

广州禾信仪器股份有限公司

审计报告

天职业字[2016]14538号

目 录

审计报告	1
2014年1月1日至2016年7月31日财务报表	3
2014年1月1日至2016年7月31日财务报表附注	17

防伪条形码：



防伪 编号：00202016100045357523

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 文号：天职业字[2016]14538 号

委托 单位：广州禾信仪器股份有限公司

被审验单位名称：广州禾信仪器股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 类型：专项审计(无保留意见)

报告 日期：2016 年 9 月 30 日

报备 时间：2016 年 10 月 28 日 14:41:40

签名注册会计师：韩雁光

麦剑青

广州禾信仪器股份有限公司

专项审计报告

事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

事务所电话：020-29099860

传 真：020-29099867

通信 地址：广州市天河区水荫路 115 号天溢大厦五层 508、509、510 房

电子 邮件：fuchenggang@tzcpa.com

事务所网址：<http://www.tzcpa.com/>

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州禾信仪器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州禾信仪器股份有限公司（以下简称“禾信股份”）财务报表，包括2016年7月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年1-7月、2015年度、2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是禾信股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，禾信股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禾信股份2016年7月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2016年1-7月、2015年度、2014年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



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	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	26,468,076.39	64,873,007.85	38,127,396.22	六、(一)
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				
应收账款	17,824,018.60	20,861,242.06	6,702,205.61	六、(二)
预付款项	5,936,707.35	3,759,313.83	4,851,515.63	六、(三)
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,700,231.86	6,011,523.97	3,087,901.38	六、(四)
存货	39,575,764.76	36,760,765.33	33,849,171.08	六、(五)
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	17,137,849.59	16,047,007.90	1,584,038.37	六、(六)
流动资产合计	111,642,648.55	148,312,860.94	88,202,228.29	
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	7,330,270.12	7,342,865.59	8,051,691.50	六、(七)
在建工程	68,000.00			六、(八)
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	335,410.58	361,501.91	141,148.94	六、(九)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	590,521.36	672,416.89	1,011,966.54	六、(十)
递延所得税资产	232,003.58	192,569.31	106,358.27	六、(十一)
其他非流动资产	8,401,300.00	8,401,300.00		六、(十二)
非流动资产合计	16,957,505.64	16,970,653.70	9,311,165.25	
资产总计	128,600,154.19	165,283,514.64	97,513,393.54	

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



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	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	7,240,282.46	7,979,012.46		六、（十三）
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				
应付账款	2,365,619.89	2,299,217.37	1,971,155.81	六、（十四）
预收款项	22,695,039.76	25,931,670.68	10,987,000.00	六、（十五）
应付职工薪酬	4,575,454.30	6,589,516.01	7,980,181.23	六、（十六）
应交税费	197,440.95	7,343,786.84	993,121.53	六、（十七）
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,071,224.71	16,674,309.15	2,464,797.18	六、（十八）
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	43,145,062.07	66,817,512.51	24,396,255.75	
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				
专项应付款				
预计负债	3,280,000.00	2,580,000.00	1,270,000.00	六、（十九）
递延收益	31,860,626.50	31,140,826.92	26,767,043.15	六、（二十）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	35,140,626.50	33,720,826.92	28,037,043.15	
负 债 合 计	78,285,688.57	100,538,339.43	52,433,298.90	
股东权益				
股本	52,497,606.00	52,497,606.00	46,457,606.00	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	22,542,394.00	六、（二十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	-5,331,101.75	9,098,855.82	-23,919,905.36	六、（二十三）
归属于母公司股东权益合计	50,316,117.69	64,746,075.26	45,080,094.64	
少数股东权益	-1,652.07	-900.05	-	
股东权益合计	50,314,465.62	64,745,175.21	45,080,094.64	
负债及股东权益合计	128,600,154.19	165,283,514.64	97,513,393.54	

法定代表人：





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

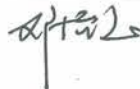
项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	18,272,108.08	71,025,977.14	38,387,542.23	
其中：营业收入	18,272,108.08	71,025,977.14	38,387,542.23	六、(二十四)
二、营业总成本	37,662,391.19	73,105,661.92	62,699,531.79	
其中：营业成本	4,644,347.85	16,364,239.71	10,652,627.79	六、(二十四)
营业税金及附加	59,337.80	853,800.71	206,626.87	六、(二十五)
销售费用	12,421,986.61	20,385,593.39	14,079,658.52	六、(二十六)
管理费用	20,011,495.46	34,260,345.47	37,750,669.58	六、(二十七)
财务费用	213,332.69	122,800.26	-344,651.49	六、(二十八)
资产减值损失	311,890.78	1,118,882.38	354,600.52	六、(二十九)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	358,550.16	158,348.99	221,503.55	六、(三十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,031,732.95	-1,921,335.79	-24,090,486.01	
加：营业外收入	5,046,928.16	14,087,868.90	14,426,714.59	六、(三十一)
其中：非流动资产处置利得	191.44	4,111.69	742.36	六、(三十一)
减：营业外支出	87,611.53	6,424.43	24,327.02	六、(三十二)
其中：非流动资产处置损失	4,128.37	4,992.78	1,187.01	六、(三十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,072,416.32	12,160,108.68	-9,688,098.44	
减：所得税费用	358,293.27	2,159,028.11	565,458.35	六、(三十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,430,709.59	10,001,080.57	-10,253,556.79	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	-14,429,957.57	10,001,980.62	-10,253,556.79	
少数股东损益	-752.02	-900.05		
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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	-14,430,709.59	10,001,080.57	-10,253,556.79	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,429,957.57	10,001,980.62	-10,253,556.79	
归属于少数股东的综合收益总额	-752.02	-900.05		
八、每股收益				
(一) 基本每股收益	-0.27	0.21		
(二) 稀释每股收益	-0.27	0.21		

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







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	2016年1-7月	2015年度	2014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	22,800,258.97	86,146,905.66	51,235,832.93	
收到的税费返还	324,689.54	1,197,308.82	579,586.42	
收到其他与经营活动有关的现金	8,492,309.21	32,561,710.35	16,568,702.07	六、（三十四）
经营活动现金流入小计	31,617,257.72	119,905,924.83	68,384,121.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,128,263.87	22,463,344.09	11,670,227.11	
支付给职工以及为职工支付的现金	18,115,037.86	28,369,912.29	17,570,807.12	
支付的各项税费	7,053,715.16	3,375,463.60	896,575.08	
支付其他与经营活动有关的现金	28,976,453.90	31,457,737.02	34,354,746.16	六、（三十四）
经营活动现金流出小计	66,273,470.79	85,666,457.00	64,492,355.47	
经营活动产生的现金流量净额	-34,656,213.07	34,239,467.83	3,891,765.94	六、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	14,850,000.00		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	358,550.16	158,348.99	221,503.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,201.50	204,357.02	12,167.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	15,221,751.66	362,706.01	15,233,671.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,435,569.83	10,465,204.11	3,277,347.77	
投资支付的现金	16,526,007.81	14,850,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	17,961,577.64	25,315,204.11	3,277,347.77	
投资活动产生的现金流量净额	-2,739,825.98	-24,952,498.10	11,956,323.63	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,664,000.00		
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		7,979,012.46		
收到其他与筹资活动有关的现金	415,278.00			
筹资活动现金流入小计	415,278.00	17,643,012.46		
偿还债务支付的现金	738,730.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	270,162.41	184,370.56		
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		467,778.00		
筹资活动现金流出小计	1,008,892.41	652,148.56		
筹资活动产生的现金流量净额	-593,614.41	16,990,863.90		
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-37,989,653.46	26,277,833.63	15,848,089.57	六、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	64,405,229.85	38,127,396.22	22,279,306.65	六、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	26,415,576.39	64,405,229.85	38,127,396.22	六、（三十五）

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位: 广州采信设备股份有限公司 2016年1-7月



	归属于股东所有者权益										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	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					9,098,855.82	-900.05	64,745,175.21
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、本年初余额	52,497,606.00				3,149,613.44					9,098,855.82	-900.05	64,745,175.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-14,429,957.57	-752.02	-14,430,709.59
(一) 综合收益总额										-14,429,957.57	-752.02	-14,430,709.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对所有者 (或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
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					-5,331,101.75	-1,652.07	50,314,465.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

	股本				其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	46,457,606.00						22,542,394.00						-23,919,905.36		45,080,094.64
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	46,457,606.00						22,542,394.00						-23,919,905.36		45,080,094.64
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,040,000.00						-19,392,780.56						33,018,761.18	-900.05	19,665,080.57
(一) 综合收益总额													10,001,980.62	-900.05	10,001,080.57
(二) 所有者投入和减少资本	6,040,000.00						3,624,000.00								9,664,000.00
1. 所有者投入的普通股	6,040,000.00						3,624,000.00								9,664,000.00
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)							-23,016,780.56						23,016,780.56		
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动															
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						9,098,855.82	-900.05	64,745,175.21

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2014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	未分配利润	其他	其他			
一、上年年末余额	46,457,606.00		22,542,394.00										55,333,651.43
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、本年初余额	46,457,606.00		22,542,394.00										55,333,651.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
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	46,457,606.00		22,542,394.00										45,080,094.64

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)



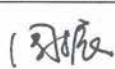
资产负债表

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司

金额单位：元

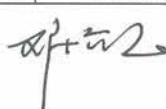
项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	9,445,069.21	27,448,571.22	14,540,592.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2,945,088.04	3,001,847.05	8,348,800.10	十五、(一)
预付款项	2,064,258.38	1,918,169.49	2,081,938.09	
应收利息				
应收股利	6,500,000.00	6,500,000.00	-	
其他应收款	3,500,350.39	5,270,508.56	2,223,393.66	十五、(二)
存货	39,084,733.81	36,559,189.14	31,869,774.01	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10,202,371.96	852,735.41	1,144,069.23	
流动资产合计	73,741,871.79	81,551,020.87	60,208,567.20	
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	28,500,000.00	28,500,000.00	25,000,000.00	十五、(三)
投资性房地产				
固定资产	5,371,537.46	4,922,394.18	5,586,175.01	
在建工程	68,000.00			
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	321,642.06	346,187.00	123,183.07	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	351,697.18	222,469.70	338,863.40	
递延所得税资产				
其他非流动资产	8,401,300.00	8,401,300.00		
非流动资产合计	43,014,176.70	42,392,350.88	31,048,221.48	
资产总计	116,756,048.49	123,943,371.75	91,256,788.68	

法定代表人：



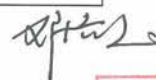


主管会计工作负责人：



邓怡正

会计机构负责人：



邓怡正

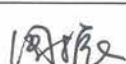
资产负债表（续）

编制单位：广州采信仪器股份有限公司

金额单位：元

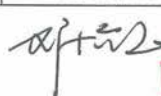
项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	20,573,351.04	19,372,288.45	10,885,019.49	
预收款项	24,789,249.14	22,853,744.27	24,574,800.00	
应付职工薪酬	2,340,067.94	3,285,571.75	3,211,730.53	
应交税费	39,392.14	1,118,140.79	81,519.21	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,209,314.71	1,074,985.15	2,195,738.68	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	53,951,374.97	52,704,730.41	40,948,807.91	
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				
专项应付款				
预计负债	2,630,000.00	1,930,000.00	830,000.00	
递延收益	7,775,727.91	8,035,352.32	8,760,230.82	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	10,405,727.91	9,965,352.32	9,590,230.82	
负 债 合 计	64,357,102.88	62,670,082.73	50,539,038.73	
股东权益				
股本	52,497,606.00	52,497,606.00	46,457,606.00	
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	26,023,784.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	-3,248,273.83	5,626,069.58	-31,763,640.05	
股东权益合计	52,398,945.61	61,273,289.02	40,717,749.95	
负债及股东权益合计	116,756,048.49	123,943,371.75	91,256,788.68	

法定代表人：



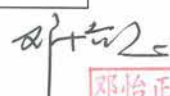


主管会计工作负责人：



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	2016年1-7月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	13,756,333.99	41,100,512.32	18,937,371.09	
其中：营业收入	13,756,333.99	41,100,512.32	18,937,371.09	十五、（四）
二、营业总成本	25,497,333.77	53,852,835.26	41,915,926.35	
其中：营业成本	4,644,347.85	11,919,427.95	9,031,952.56	
营业税金及附加	43,420.50	261,514.02	7,507.99	
销售费用	6,676,639.13	15,445,133.07	10,396,173.22	
管理费用	13,941,332.51	25,824,256.49	22,336,782.64	
财务费用	167,716.51	38,770.53	-36,389.48	
资产减值损失	23,877.27	363,733.20	179,899.42	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	168,101.88	15,000,000.00		十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,572,897.90	2,247,677.06	-22,978,555.26	
加：营业外收入	2,700,462.60	8,648,221.44	7,758,301.33	
其中：非流动资产处置利得	191.44	2,398.78	681.41	
减：营业外支出	1,908.11	4,359.43	21,176.96	
其中：非流动资产处置损失	1,908.11	2,927.78	1,176.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,874,343.41	10,891,539.07	-15,241,430.89	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,874,343.41	10,891,539.07	-15,241,430.89	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额	-8,874,343.41	10,891,539.07	-15,241,430.89	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





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	2016年1-7月	2015年度	2014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	18,500,285.49	51,318,859.05	35,636,511.36	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,174,639.61	4,702,467.02	12,645,005.29	
经营活动现金流入小计	22,674,925.10	56,021,326.07	48,281,516.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,174,583.90	9,259,524.91	5,099,916.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	10,713,557.72	19,266,766.41	13,160,751.66	
支付的各项税费	1,302,085.18	1,239,007.95	2,654,161.21	
支付其他与经营活动有关的现金	11,086,429.72	23,568,866.98	17,101,235.21	
经营活动现金流出小计	29,276,656.52	53,334,166.25	38,016,064.34	
经营活动产生的现金流量净额	-6,601,731.42	2,687,159.82	10,265,452.31	
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	168,101.88	8,500,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,265.50	219,665.19	6,712.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	173,367.38	8,719,665.19	6,712.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,398,229.64	9,578,129.23	2,608,808.40	
投资支付的现金	10,000,000.00	3,500,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	11,398,229.64	13,078,129.23	2,608,808.40	
投资活动产生的现金流量净额	-11,224,862.26	-4,358,464.04	-2,602,095.46	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,664,000.00		
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		5,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		14,664,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,908.33	84,716.67		
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	176,908.33	84,716.67		
筹资活动产生的现金流量净额	-176,908.33	14,579,283.33		
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-18,003,502.01	12,907,979.11	7,663,356.85	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,448,571.22	14,540,592.11	6,877,235.26	
六、期末现金及现金等价物余额	9,445,069.21	27,448,571.22	14,540,592.11	

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

金额单位：元

编制单位：广州禾信仪器股份有限公司 2016年1-7月	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	上年年末余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	优先股	永续债									其他
				其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	52,497,606.00					3,149,613.44					5,626,069.58	61,273,289.02	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	52,497,606.00					3,149,613.44					5,626,069.58	61,273,289.02	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,874,343.41	-8,874,343.41	
（一）综合收益总额											-8,874,343.41	-8,874,343.41	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
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					-3,248,273.83	52,398,945.61	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2015年度						未分配利润	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	46,457,606.00				26,023,784.00		-31,763,640.05		40,717,749.95
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	46,457,606.00				26,023,784.00		-31,763,640.05		40,717,749.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,040,000.00				-22,874,170.56		37,389,709.63		20,555,539.07
(一) 综合收益总额							10,891,539.07		10,891,539.07
(二) 所有者投入和减少资本	6,040,000.00				3,624,000.00				9,664,000.00
1. 所有者投入的普通股	6,040,000.00				3,624,000.00				9,664,000.00
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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转					-26,498,170.56		26,498,170.56		
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
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		5,626,069.58		61,273,289.02

编制单位: 广州禾信仪器股份有限公司



法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

邓怡正

邓怡正

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2014年度						未分配利润	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,457,606.00				26,023,784.00		-16,522,209.16	55,959,180.84			
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,457,606.00				26,023,784.00		-16,522,209.16	55,959,180.84			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
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	46,457,606.00				26,023,784.00		-31,763,640.05	40,717,749.95			

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 




广州禾信仪器股份有限公司

2014年1月1日至2016年7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



广州禾信仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立日期为2004年6月24日, 注册资本为人民币5,249.760万元, 注册号: 440108000001395, 住所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。

历史沿革如下:

广州禾信分析仪器有限公司系由成立于2004年6月24日的广州禾信自动化系统有限公司(以下简称“禾信自动化”)整体变更设立, 领取了广州市工商行政管理局核发的440108000001395号《营业执照》。公司注册资4,645.76万元, 法定代表人为周振, 注册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。

1、禾信自动化公司的设立

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《公司章程》, 共同出资设立广州禾信自动化系统有限公司, 注册资本为100.00万元, 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100.00万元, 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	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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%）全部转让给新股东傅忠，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	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

4、2008 年 11 月，股权转让

2008 年 11 月 3 日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

5、2009 年 4 月，禾信质谱增资转股、经营范围

(1) 2009 年 4 月 29 日，禾信质谱召开股东会，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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>117.78</u>	<u>100.000</u>

6、2009年4月，股权转让

2009年4月10日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>117.78</u>	<u>100.000</u>

7、2009年6月，禾信质谱资本公积转增实收资本

2009年6月26日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次资本公积转增资本后，禾信质谱的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周振	411.7860	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	<u>900.00</u>	<u>100.000</u>

8、2009年8月，股权转让

2009年8月26日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>900.000</u>	<u>100.000</u>

9、2010年1月，变更住所

2010年1月10日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

10、2010年8月，股权转让

2010年8月2日，禾信质谱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方收回禾信质谱对昆明英泰立科技有限公司的管理激励，作为对转让的股权以及昆明英泰立科技有限公司完全实际履行股权转让协议

下义务的对价，在支付条件满足后，傅忠方以人民币向昆明英泰立科技有限公司支付 0 万元的价款）；

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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次股权转让后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>900.000</u>	<u>100.000</u>

11、2011 年 4 月，禾信质谱增资

2011 年 4 月 6 日，禾信质谱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 日禾信质谱完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信质谱的股权结构如下：

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
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
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	<u>1,107.000</u>	<u>100.000</u>

12、2011年8月，变更经营范围

2011年8月8日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

13、2011年8月，禾信质谱资本公积转增实收资本

2011年8月8日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

本次资本公积转增资本后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>4,000.000</u>	<u>100.000</u>

14、2012年4月，禾信质谱增资

2012年4月20日，禾信质谱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日禾信质谱完成了工商变更登记。

本次增资后，禾信质谱的股权结构如下：

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	<u>4,645.76</u>	<u>100.0000</u>

15、2013年10月，股东名称变更

2013年10月16日，禾信质谱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，禾信质谱的股权结构如下：

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

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
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
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	<u>4,645.76</u>	<u>100.0000</u>

16、2014年12月，变更经营范围

2014年12月26日，禾信质谱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，禾信质谱完成了工商变更登记。

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9,664,000.00元，其中：增加注册资本（实收资本）人民币6,040,000.00元，增加资本公积人民币3,624,000.00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	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	<u>5,249.76</u>	<u>100.0000</u>

2016年2月24日，本公司召开股东会决议并通过以下决议：同意根据有关规定，由公司作为全体发起人，将公司整体变更为股份公司，名称为“广州禾信仪器股份有限公司”。

本公司及子公司（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。

本公司的一致行动人周振、傅忠。

本财务报表由本公司董事会于2016年9月30日批准报出。

本集团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。

本公司合并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

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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（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，按照合并日在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的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，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。

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”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本集团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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中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，本集团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，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，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，本集团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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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。

（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；本集团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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（十）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	期末余额较大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认坏账准备。
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）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对预付款项等其他应收款项, 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。

(十一) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 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。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; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

(十二) 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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

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和其他综合收益的份额, 确认投资损益和其他综合收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和其他综合收益的份额时, 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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	3、5	19-31.67
机器设备	年限平均法	10	3、5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	3、5	19-31.67
运输工具	年限平均法	5	3、5	19

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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括商标权及软件等，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)
专利权	10
软件	5、10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。其中：使用寿命不确定的判断依据为 1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或其他法律规定无法明确使用年限；2) 综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为本集团带来经济利益的期限。

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。

（十五）长期待摊费用

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

项目	摊销年限（年）
装修费	5
消防工程	3

（十六）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的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬和辞退福利。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。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（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。

2. 收入确认具体方法

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

环境监测仪器的收入确认方法为：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。环境监测服务主要包括定制开发服务、数据分析服务、设备租赁服务和技术运维服务。其中数据分析服务、设备租赁服务、技术运维服务在合同约定的服务周期结束后一次性确认收入；定制开发服务以交付开发成果为前提，以取得项目验收报告的时点确认收入。

（十八）政府补助的核算方法

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者

投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本集团取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 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）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公司，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。

（二十一）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。

（二十二）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%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）税收优惠及批文

1. 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，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《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函[2009]255号）规定，列入企业所得税优惠管理的各类企业所得税优惠包括免税收入、定期减免税、优惠税率、加计扣除、抵扣应纳税所得额、加速折旧、减计收入、税额抵免和其他专项优惠政策。除国务院明确的企业所得税过渡类优惠政策、执行新税法后继续保留执行的原企业

所得税优惠政策、新企业所得税法第二十九条规定的民族自治地方企业减免税优惠政策，以及国务院另行规定实行审批管理的企业所得税优惠政策外，其他各类企业所得税优惠政策，均实行备案管理。本公司已向广州市萝岗区国家税务局办理备案。

2. 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司2013年5月22日获得江苏省经济和信息化委员会授予编号为“苏R-2013-E0033”《软件企业认定证书》，有效期三年。本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司已向江苏省昆山市国家税务局办理备案；

3. 按照2008年1月1日起开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》中第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。广州禾信分析仪器有限公司2014年10月9日获得广东省科学技术厅授予编号为“GF201444000396号”《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司已向广州市萝岗区国家税务局办理备案。本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司2015年8月24日获得江苏省科学技术厅授予编号为“GR201532000094号”《高新技术企业证书》，有效期三年。已向江苏省昆山市国家税务局办理备案；

4. 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。本公司子公司昆山禾信质谱技术有限公司已向江苏省昆山市国家税务局办理备案。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

2014年1月至7月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。

本次的会计政策变更对本集团财务状况、经营成果和现金流量无影响。

（二）会计估计的变更

本集团本报告期无需披露的会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本集团本报告期无需披露的重大会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	67,574.15	270,414.48	143,810.70
银行存款	26,348,002.24	64,134,815.37	37,983,585.52
其他货币资金	52,500.00	467,778.00	
合计	<u>26,468,076.39</u>	<u>64,873,007.85</u>	<u>38,127,396.22</u>

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

3. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

4. 期末不存在存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按类别列示

类别	2016年7月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>19,253,582.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,429,564.14</u>	<u>7.42</u>
其中：账龄组合	19,253,582.74	100.00	1,429,564.14	7.42
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>19,253,582.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,429,564.14</u>	<u>7.42</u>

续上表：

类别	2015年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>22,112,519.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,251,277.27</u>	<u>5.66</u>
其中：账龄组合	22,112,519.33	100.00	1,251,277.27	5.66
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>22,112,519.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,251,277.27</u>	<u>5.66</u>

续上表：

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,128,137.48</u>	<u>100.00</u>	<u>425,931.87</u>	<u>5.98</u>
其中：账龄组合	7,128,137.48	100.00	425,931.87	5.98
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>7,128,137.48</u>	<u>100.00</u>	<u>425,931.87</u>	<u>5.98</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年7月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	13,259,042.74	68.87	662,952.14
1至2年(含2年)	5,158,750.00	26.79	515,875.00
2至3年(含3年)	835,790.00	4.34	250,737.00
合计	<u>19,253,582.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,429,564.14</u>

续上表：

账龄	2015年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	19,199,493.33	86.83	959,974.67
1至2年(含2年)	2,913,026.00	13.17	291,302.60
2至3年(含3年)			
合计	<u>22,112,519.33</u>	<u>100.00</u>	<u>1,251,277.27</u>

续上表：

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	5,746,037.48	80.61	287,301.87
1至2年(含2年)	1,380,000.00	19.36	138,000.00
2至3年(含3年)	2,100.00	0.03	630.00
合计	<u>7,128,137.48</u>	<u>100.00</u>	<u>425,931.87</u>

3. 报告期应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
本期计提应收账款坏账准备	178,286.87	825,345.40	125,762.47
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

4. 报告期内应收账款金额前五名情况

(1) 2016年7月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海曠羽环保技术有限公司	非关联方	货款	5,329,025.64	266,451.28	1年以内	27.68
陕西安诺科学仪器有限公司	非关联方	货款	2,450,000.00	245,000.00	1至2年	12.72
廊坊市海宏环保科技有限公司	非关联方	货款	2,250,000.00	112,500.00	1年以内	11.69
苏州市环境监测中心	非关联方	货款	1,873,970.09	93,698.50	1年以内	9.73
无锡中科光电技术有限公司	非关联方	货款	1,650,000.00	82,500.00	1年以内	8.57
合计			<u>13,552,995.73</u>	<u>800,149.78</u>		<u>70.39</u>

(2) 2015年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海曠羽环保技术有限公司	非关联方	货款	5,196,000.00	259,800.00	1年以内	23.50
廊坊市海宏环保科技有限公司	非关联方	货款	4,500,000.00	225,000.00	1年以内	20.35
陕西安诺科学仪器有限公司	非关联方	货款	2,450,000.00	122,500.00	1年以内	11.08
无锡中科光电技术有限公司	非关联方	货款	1,650,000.00	82,500.00	1年以内	7.46
中国科学院地球环境研究所	非关联方	货款	1,517,236.00	151,723.60	1至2年	6.86
合计			<u>15,313,236.00</u>	<u>841,523.60</u>		<u>69.25</u>

(3) 2014年12月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国科学院地球环境研究所	非关联方	货款	2,117,236.00	105,861.80	1年以内	29.70
河北立辰环保科技有限公司	非关联方	货款	1,450,000.00	72,500.00	1年以内	20.34
江苏省南通市如东沿海经济开发区	非关联方	货款	1,380,000.00	138,000.00	1至2年	19.36
淮安市环境监测中心站	非关联方	货款	560,000.00	28,000.00	1年以内	7.86
宿迁市环境监测中心站	非关联方	货款	559,790.00	27,989.50	1年以内	7.85
合计			<u>6,067,026.00</u>	<u>372,351.30</u>		<u>85.11</u>

5. 报告期无核销的应收账款。

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016年7月31日	比例(%)	2015年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)	5,669,937.14	95.50	3,520,806.04	93.66
1-2年(含2年)	35,575.88	0.60	83,984.69	2.23
2-3年(含3年)	116,888.40	1.97	83,006.20	2.21
3年以上	114,305.93	1.93	71,516.90	1.90
合计	<u>5,936,707.35</u>	<u>100.00</u>	<u>3,759,313.83</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2014年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)	4,606,000.27	94.94
1-2年(含2年)	137,278.20	2.83
2-3年(含3年)	108,237.16	2.23
3年以上		
合计	<u>4,851,515.63</u>	<u>100.00</u>

2. 报告期内预付账款金额前五名情况

(1) 2016年7月31日预付账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
中天高科特种车辆有限公司	非关联方	2,250,508.54	1年以内	预付货款, 尚未收货
北京镭宝光电技术有限公司	非关联方	686,102.56	1年以内	预付货款, 尚未收货
工业和信息化部电子第五研究所	非关联方	317,600.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
滨松光子学商贸(中国)有限公司	非关联方	290,932.31	1年以内	预付货款, 尚未收货
广州市上赛电子科技有限公司	非关联方	211,850.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
合计		<u>3,756,993.41</u>		

(2) 2015年12月31日预付账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
中天高科特种车辆有限公司	非关联方	924,929.42	1年以内	预付货款, 尚未收货
北京镭宝光电技术有限公司	非关联方	663,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
北京华信空天科技有限公司	非关联方	380,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
普发真空技术(上海)有限公司	非关联方	313,765.90	1年以内	预付货款, 尚未收货
成都德希瑞科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
合计		<u>2,481,695.32</u>		

(3) 2014年12月31日预付账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
北京卓立汉光仪器有限公司	非关联方	1,019,475.36	1年以内	预付货款, 尚未收货
北京格林德国国际科技有限公司	非关联方	460,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
关西电子进出口(苏州)有限公司	非关联方	372,300.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
福建格瑞科技有限公司	非关联方	320,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
北京信诚国泰贸易有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	预付货款, 尚未收货
合计		<u>2,381,775.36</u>		

(四) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	2016年7月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,688,432.33	100.00	988,200.47	17.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
合计	<u>5,688,432.33</u>	<u>100.00</u>	<u>988,200.47</u>	<u>17.37</u>

续上表:

类别	2015年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,866,120.53	100.00	854,596.56	12.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款				
合计	<u>6,866,120.53</u>	<u>100.00</u>	<u>854,596.56</u>	<u>12.45</u>

续上表:

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,648,960.96	95.30	561,059.58	15.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	180,000.00	4.70	180,000.00	100.00
合计	<u>3,828,960.96</u>	<u>100.00</u>	<u>741,059.58</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年7月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,280,480.37	57.66	164,024.02
1至2年 (含2年)	1,625,523.90	28.58	162,552.39
2至3年 (含3年)	30,550.00	0.54	9,165.00
3至4年 (含4年)	81,520.00	1.43	40,760.00
4至5年 (含5年)	293,295.00	5.16	234,636.00
5年以上	377,063.06	6.63	377,063.06
合计	<u>5,688,432.33</u>	<u>100.00</u>	<u>988,200.47</u>

续上表:

账龄	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	5,872,202.47	85.52	293,610.11
1至2年 (含2年)	236,840.00	3.45	23,684.00
2至3年 (含3年)	86,320.00	1.26	25,896.00
3至4年 (含4年)	84,000.00	1.22	42,000.00
4至5年 (含5年)	586,758.06	8.55	469,406.45
5年以上			
合计	<u>6,866,120.53</u>	<u>100.00</u>	<u>854,596.56</u>

续上表:

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	2,328,374.90	63.81	116,418.75
1至2年 (含2年)	452,618.00	12.40	45,261.80
2至3年 (含3年)	180,000.00	4.93	54,000.00
3至4年 (含4年)	683,318.06	18.73	341,659.03
4至5年 (含5年)	4,650.00	0.13	3,720.00
5年以上			
合计	<u>3,648,960.96</u>	<u>100.00</u>	<u>561,059.58</u>

3. 截止2014年12月31日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	----------	----------	------

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
苏州美实特质谱仪器有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	无法收回
合计	<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 报告期其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
本期计提其他应收款坏账准备	133,603.91	113,536.98	228,838.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	180,000.00	无

5. 2016年7月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州开发区环卫美化服务中心	非关联方	824,495.00	1至2年	14.49	82,449.50
上海颀羽环保技术有限公司	非关联方	278,500.00	1年以内	4.90	13,925.00
国家海洋局第三海洋研究所	非关联方	277,250.00	1至2年	4.87	27,725.00
上海华质生物技术有限公司	非关联方	250,000.00	4至5年、5年以上	4.40	240,000.00
杭州市环境监测中心站	非关联方	248,000.00	1年以内	4.36	12,400.00
合计		<u>1,878,245.00</u>		<u>33.02</u>	<u>376,499.50</u>

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	2016年7月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,748,049.17		6,748,049.17	6,352,288.05		6,352,288.05
在产品	7,126,989.53		7,126,989.53	6,497,091.45		6,497,091.45
库存商品	14,598,956.08		14,598,956.08	14,921,741.25		14,921,741.25
低值易耗品	10,419.25		10,419.25	10,426.33		10,426.33
发出商品	11,091,350.73		11,091,350.73	8,979,218.25		8,979,218.25
合计	<u>39,575,764.76</u>		<u>39,575,764.76</u>	<u>36,760,765.33</u>		<u>36,760,765.33</u>

续上表：

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,904,119.82		5,904,119.82

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,821,080.63		9,821,080.63
库存商品	17,023,308.52		17,023,308.52
低值易耗品	7,954.00		7,954.00
发出商品	1,092,708.11		1,092,708.11
合计	<u>33,849,171.08</u>		<u>33,849,171.08</u>

(六) 其他流动资产

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
暂估进项税		427,063.44	1,584,038.37
待抵扣进项税	611,841.78	769,944.46	
理财产品	16,526,007.81	14,850,000.00	
合计	<u>17,137,849.59</u>	<u>16,047,007.90</u>	<u>1,584,038.37</u>

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
一、原价合计	<u>14,340,888.90</u>	<u>1,190,681.83</u>	<u>27,235.04</u>	<u>15,504,335.69</u>
其中：办公设备	862,760.48	32,032.41		894,792.89
机器设备	7,310,656.00	1,022,441.15		8,333,097.15
电子设备	3,439,826.37	136,208.27	27,235.04	3,548,799.60
运输工具	2,727,646.05			2,727,646.05
二、累计折旧合计	<u>6,998,023.31</u>	<u>1,186,138.87</u>	<u>10,096.61</u>	<u>8,174,065.57</u>
其中：办公设备	399,377.59	66,274.76		465,652.35
机器设备	2,846,254.11	524,222.40		3,370,476.51
电子设备	2,147,624.91	327,020.07	10,096.61	2,464,548.37
运输工具	1,604,766.70	268,621.64		1,873,388.34
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>7,342,865.59</u>			<u>7,330,270.12</u>
其中：办公设备	463,382.89			429,140.54
机器设备	4,464,401.89			4,962,620.64
电子设备	1,292,201.46			1,084,251.23
运输工具	1,122,879.35			854,257.71

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、原价合计	<u>13,012,972.68</u>	<u>1,582,864.37</u>	<u>254,948.15</u>	<u>14,340,888.90</u>
其中：办公设备	672,741.59	190,018.89	-	862,760.48
机器设备	6,493,506.21	1,024,034.08	206,884.29	7,310,656.00
电子设备	3,119,078.83	368,811.40	48,063.86	3,439,826.37
运输工具	2,727,646.05	-	-	2,727,646.05
二、累计折旧合计	<u>4,961,281.18</u>	<u>2,086,452.17</u>	<u>49,710.04</u>	<u>6,998,023.31</u>
其中：办公设备	273,999.23	125,378.36	-	399,377.59
机器设备	1,991,590.06	889,072.97	34,408.92	2,846,254.11
电子设备	1,551,419.45	611,506.58	15,301.12	2,147,624.91
运输工具	1,144,272.44	460,494.26	-	1,604,766.70
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>8,051,691.50</u>			<u>7,342,865.59</u>
其中：办公设备	398,742.36			463,382.89
机器设备	4,501,916.15			4,464,401.89
电子设备	1,567,659.38			1,292,201.46
运输工具	1,583,373.61			1,122,879.35

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
奔驰轿车	256,484.40	未及时过户
合计	<u>256,484.40</u>	

(八) 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2016年7月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产业园工程	68,000.00		68,000.00			
合计	<u>68,000.00</u>		<u>68,000.00</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

本期无重要在建工程项目变化情况。

(九) 无形资产

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
一、原价合计	<u>418,798.70</u>			<u>418,798.70</u>
专利权	18,610.00			18,610.00
软件	400,188.70			400,188.70
二、累计摊销额合计	<u>57,296.79</u>	<u>26,091.33</u>		<u>83,388.12</u>
专利权	9,615.17	1,085.58		10,700.75
软件	47,681.62	25,005.75		72,687.37
三、无形资产减值准备累计金额				
合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>361,501.91</u>			<u>335,410.58</u>
专利权	8,994.83			7,909.25
软件	352,507.08			327,501.33

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、原价合计	<u>173,908.96</u>	<u>244,889.74</u>		<u>418,798.70</u>
专利权	18,610.00			18,610.00
软件	155,298.96	244,889.74		400,188.70
二、累计摊销额合计	<u>32,760.02</u>	<u>24,536.77</u>		<u>57,296.79</u>
专利权	7,754.17	1,861.00		9,615.17
软件	25,005.85	22,675.77		47,681.62
三、无形资产减值准备累计金额				
合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>141,148.94</u>			<u>361,501.91</u>
专利权	10,855.83			8,994.83
软件	130,293.11			352,507.08

(十) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年7月31日
装修费	668,416.89	176,888.00	254,783.53		590,521.36
消防工程	4,000.00		4,000.00		
合计	<u>672,416.89</u>	<u>176,888.00</u>	<u>258,783.53</u>		<u>590,521.36</u>

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
装修费	991,966.54	236,150.00	559,699.65		668,416.89
消防工程	20,000.00		16,000.00		4,000.00
合计	<u>1,011,966.54</u>	<u>236,150.00</u>	<u>575,699.65</u>		<u>672,416.89</u>

(十一) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2016年7月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,546,690.56	232,003.58	1,283,795.41	192,569.31	709,055.15	106,358.27
合计	<u>1,546,690.56</u>	<u>232,003.58</u>	<u>1,283,795.41</u>	<u>192,569.31</u>	<u>709,055.15</u>	<u>106,358.27</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异	871,074.05	822,078.42	593,064.01
可抵扣亏损	75,224,493.53	61,857,434.90	49,171,070.52
合计	<u>76,095,567.58</u>	<u>62,679,513.32</u>	<u>49,764,134.53</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	备注
2015年			501,393.48	
2016年		24,998.68	24,998.68	
2017年	1,364,852.87	1,364,852.87	1,364,852.87	
2018年	25,843,534.21	25,843,534.21	25,843,534.21	
2019年	21,436,291.28	21,436,291.28	21,436,291.28	
2020年	13,187,757.86	13,187,757.86		
2021年	13,392,057.31			
合计	<u>75,224,493.53</u>	<u>61,857,434.90</u>	<u>49,171,070.52</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴土地出让金	7,710,000.00	7,710,000.00	

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
契税	231,300.00	231,300.00	
预付设备款	460,000.00	460,000.00	
合计	<u>8,401,300.00</u>	<u>8,401,300.00</u>	

(十三) 短期借款

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	7,240,282.46	7,979,012.46	
合计	<u>7,240,282.46</u>	<u>7,979,012.46</u>	

(十四) 应付账款

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
采购货款	2,365,619.89	2,299,217.37	1,971,155.81
合计	<u>2,365,619.89</u>	<u>2,299,217.37</u>	<u>1,971,155.81</u>

(十五) 预收款项

1. 分类列示

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收货款	22,695,039.76	25,931,670.68	10,987,000.00
合计	<u>22,695,039.76</u>	<u>25,931,670.68</u>	<u>10,987,000.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家海洋局第三海洋研究所	4,116,730.75	尚未完工发货
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 韶关冶炼厂	1,137,750.00	尚未完工发货
合计	<u>5,254,480.75</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年7月31日
短期薪酬	6,589,516.01	14,817,966.90	16,847,550.04	4,559,932.87
离职后福利中的设定提存计划负债	-	822,637.23	807,115.80	15,521.43
辞退福利		305,710.00	305,710.00	
合计	<u>6,589,516.01</u>	<u>15,946,314.13</u>	<u>17,960,375.84</u>	<u>4,575,454.30</u>

续上表：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,980,181.23	25,721,162.59	27,111,827.81	6,589,516.01
离职后福利中的设定提存计划负债		1,686,637.32	1,686,637.32	-
合计	<u>7,980,181.23</u>	<u>27,407,799.91</u>	<u>28,798,465.13</u>	<u>6,589,516.01</u>

2. 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 7 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,565,342.91	12,067,426.05	14,108,760.39	4,524,008.57
二、职工福利费		1,208,163.22	1,208,163.22	
三、社会保险费		636,284.48	624,920.59	11,363.89
其中：1. 医疗保险费		562,604.52	552,458.03	10,146.49
2. 工伤保险费		25,574.35	25,158.24	416.11
3. 生育保险费		48,105.61	47,304.32	801.29
四、住房公积金		737,247.00	736,991.00	256.00
五、工会经费	24,173.10	168,846.15	168,714.84	24,304.41
合计	<u>6,589,516.01</u>	<u>14,817,966.90</u>	<u>16,847,550.04</u>	<u>4,559,932.87</u>

续上表：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,922,689.08	21,675,072.58	23,032,418.75	6,565,342.91
二、职工福利费		1,690,907.59	1,690,907.59	
三、社会保险费		995,240.89	995,240.89	
其中：1. 医疗保险费		882,944.30	882,944.30	
2. 工伤保险费		41,033.94	41,033.94	
3. 生育保险费		71,262.65	71,262.65	
四、住房公积金		1,106,764.00	1,106,764.00	
五、工会经费	57,492.15	253,177.53	286,496.58	24,173.10
合计	<u>7,980,181.23</u>	<u>25,721,162.59</u>	<u>27,111,827.81</u>	<u>6,589,516.01</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016年1-7月缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	772,122.67	14,915.25
失业保险	34,993.13	606.18
合计	<u>807,115.80</u>	<u>15,521.43</u>

续上表：

项目	2015年度缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,585,635.04	
失业保险	101,002.28	
合计	<u>1,686,637.32</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税		4,107,743.51	106,864.62
企业所得税	137,400.20	2,577,296.85	671,816.62
营业税	264.07	264.07	-0.10
城市维护建设税	1,320.43	231,585.52	64,522.54
教育费附加及地方教育附加	957.07	209,493.58	63,253.38
个人所得税	57,269.77	211,931.79	70,625.53
堤围费			9,059.85
印花税	229.41	5,471.52	6,979.09
合计	<u>197,440.95</u>	<u>7,343,786.84</u>	<u>993,121.53</u>

(十八) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
合作单位补助款	4,622,000.00	15,041,000.00	
员工报销款	605,735.37	683,525.97	
往来款	426,299.34	505,679.18	2,464,797.18
保证金	300,000.00		
费用性支出	100,000.00	34,104.00	
个人住房补贴款	17,190.00	410,000.00	
合计	<u>6,071,224.71</u>	<u>16,674,309.15</u>	<u>2,464,797.18</u>

2. 2016年7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	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	形成原因
售后维护费	3,280,000.00	2,580,000.00	1,270,000.00	预计售后维护支出
合计	<u>3,280,000.00</u>	<u>2,580,000.00</u>	<u>1,270,000.00</u>	

(二十) 递延收益

1. 分类列示

序号	项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日	形成原因
1	高速数据采集卡	783,076.58			783,076.58	政府补助
2	用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	132,969.21			132,969.21	政府补助
3	气溶胶化学混合态研究质谱仪	178,257.22	323,000.00	74,571.69	426,685.53	政府补助
4	挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	254,876.44		7,257.90	247,618.54	政府补助
5	新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	1,164,010.00		15,381.04	1,148,628.96	政府补助
6	广州市博士后创新实践基地		300,000.00		300,000.00	政府补助
7	广东禾信质谱院士工作站	225,976.48			225,976.48	政府补助
8	飞行时间质量分析器及其离子探测系统	420,616.64	530,000.00	302,901.83	647,714.81	政府补助
9	低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,222,060.23		584,595.76	637,464.47	政府补助
10	南粤百杰	262,978.27		53,856.60	209,121.67	政府补助
11	科技企业研发费用补贴资助					政府补助
12	121 人才梯队工程	340,000.00	340,000.00		680,000.00	政府补助
13	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		152,148.24	818,482.91	政府补助
14	大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	6,965.34		6,965.34		政府补助
15	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	政府补助
16	广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究		105,000.00	2,501.60	102,498.40	政府补助
17	气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用		105,000.00	90,597.70	14,402.30	政府补助
18	化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	400,000.00		109,986.40	290,013.60	政府补助
19	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	政府补助
20	新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	20,897,745.75	2,882,200.00	1,200,333.45	22,579,612.30	政府补助
21	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	1,107,728.85		204,442.56	903,286.29	政府补助

序号	项目	2015年12月 31日	本期增加	本期减少	2016年7月 31日	形成原因
22	青年基金	600,000.00			600,000.00	政府补助
23	首都蓝天行动培育专项	500,000.00		498,000.00	2,000.00	政府补助
24	其他	1,415,387.59	150,000.00	929,619.30	635,768.29	政府补助
	合计	<u>31,140,826.92</u>	<u>4,980,200.00</u>	<u>4,260,400.42</u>	<u>31,860,626.50</u>	

续上表:

序号	项目	2014年12 月31日	本期增加	本期减少	2015年12 月31日	形成原因
1	高速数据采集卡	857,341.78		74,265.20	783,076.58	政府补助
2	用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	223,275.81		90,306.60	132,969.21	政府补助
3	气溶胶化学混合态研究质谱仪	123,078.35	323,000.00	267,821.13	178,257.22	政府补助
4	挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	356,332.95		101,456.51	254,876.44	政府补助
5	新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发		1,200,000.00	35,990.00	1,164,010.00	政府补助
6	广州市博士后创新实践基地	200,000.00		200,000.00		政府补助
7	广东禾信质谱院士工作站	724,018.58		498,042.10	225,976.48	政府补助
8	飞行时间质量分析器及其离子探测系统	776,305.04	500,000.00	855,688.40	420,616.64	政府补助
9	低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,073,693.07	1,902,096.00	1,753,728.84	1,222,060.23	政府补助
10	南粤百杰	588,952.60		325,974.33	262,978.27	政府补助
11	科技企业研发费用补贴资助	1,213,731.00		1,213,731.00		政府补助
12	121 人才梯队工程		340,000.00		340,000.00	政府补助
13	广东省飞行时间质谱仪(禾信)工程技术研究中心项目	671,722.11	1,000,000.00	701,090.96	970,631.15	政府补助
14	大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	1,400,000.00		1,393,034.66	6,965.34	政府补助
15	线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口		500,000.00	252,452.83	247,547.17	政府补助
16	广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究		100,000.00	100,000.00		政府补助
17	气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用		100,000.00	100,000.00		政府补助
18	化工园区 VOCs 在线源解析质谱技术产业化		400,000.00		400,000.00	政府补助
19	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	政府补助

序号	项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
20	新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	14,987,944.16	7,236,200.00	1,326,398.41	20,897,745.75	政府补助
21	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	1,918,868.17		811,139.32	1,107,728.85	政府补助
22	青年基金	600,000.00			600,000.00	政府补助
23	首都蓝天行动培育专项	500,000.00			500,000.00	政府补助
24	其他	551,779.53	981,300.00	117,691.94	1,415,387.59	政府补助
	合计	<u>26,767,043.15</u>	<u>14,592,596.00</u>	<u>10,218,812.23</u>	<u>31,140,826.92</u>	

2. 政府补助情况

序号	项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年7月31日	与资产相关/与收益相关
1	高速数据采集卡	783,076.58				783,076.58	与资产相关
2	用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	132,969.21				132,969.21	与资产相关
3	气溶胶化学混合态研究质谱仪	178,257.22	323,000.00	74,571.69		426,685.53	与收益相关
4	挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	254,876.44		7,257.90		247,618.54	与资产相关
5	新型高分辨杂化质谱仪器的研制与应用开发	1,164,010.00		15,381.04		1,148,628.96	与收益相关
6	广州市博士后创新实践基地		300,000.00			300,000.00	与收益相关
7	广东禾信质谱院士工作站	225,976.48				225,976.48	与资产相关
8	广东禾信质谱院士工作站						与收益相关
9	飞行时间质量分析器及其离子探测系统	420,616.64	530,000.00	302,901.83		647,714.81	与收益相关
10	低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,222,060.23		584,595.76		637,464.47	与收益相关
11	南粤百杰	262,978.27		53,856.60		209,121.67	与收益相关
12	科技企业研发费用补贴资助						与收益相关
13	121人才梯队工程	340,000.00	340,000.00			680,000.00	与收益相关
14	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		152,148.24		818,482.91	与收益相关
15	大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	6,965.34		6,965.34			与收益相关
16	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

序号	项目	2015年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016年7月31 日	与资产相关/与收 益相关
17	广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究		105,000.00	2,501.60		102,498.40	与收益相关
18	气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用		105,000.00	90,597.70		14,402.30	与收益相关
19	化工园区VOCs在线源解析质谱技术产业化	400,000.00		109,986.40		290,013.60	与收益相关
20	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
21	新型高分辨杂质谱仪器系统集成及工程化	20,897,745.75	2,882,200.00	1,200,333.45		22,579,612.30	与收益相关
22	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	147,560.00				147,560.00	与收益相关
23	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	960,168.85		204,442.56		755,726.29	与资产相关
24	青年基金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
25	首都蓝天行动培育专项	500,000.00		498,000.00		2,000.00	与收益相关
26	其他	1,415,387.59	150,000.00	929,619.30		635,768.29	与收益相关/与资产相关
	合计	<u>31,140,826.92</u>	<u>4,980,200.00</u>	<u>4,260,400.42</u>		<u>31,860,626.50</u>	

续上表:

序号	项目	2014年12月 31日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015年12月 31日	与资产相关/与 收益相关
1	高速数据采集卡	857,341.78		74,265.20		783,076.58	与资产相关
2	用于大气环境监测的气溶胶在线分析仪研制	223,275.81		90,306.60		132,969.21	与资产相关
3	气溶胶化学混合态研究质谱仪	123,078.35	323,000.00	267,821.13		178,257.22	与收益相关
4	挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	356,332.95		101,456.51		254,876.44	与资产相关
5	新型高分辨杂质谱仪器的研制与应用开发		1,200,000.00	35,990.00		1,164,010.00	与收益相关
6	广州市博士后创新实践基地	200,000.00		200,000.00			与收益相关
7	广东禾信质谱院士工作站	236,658.73		10,682.25		225,976.48	与资产相关
8	广东禾信质谱院士工作站	487,359.85		487,359.85			与收益相关
9	飞行时间质量分析器及其离子探测系统	776,305.04	500,000.00	855,688.40		420,616.64	与收益相关
10	低成本高性能环境质谱监测仪研制	1,073,693.07	1,902,096.00	1,753,728.84		1,222,060.23	与收益相关

序号	项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
11	南粤百杰	588,952.60		325,974.33		262,978.27	与收益相关
12	科技企业研发费用补贴资助	1,213,731.00		1,213,731.00			与收益相关
13	121 人才梯队工程		340,000.00			340,000.00	与收益相关
14	广东省飞行时间质谱仪(禾信)工程技术研究中心项目	671,722.11	1,000,000.00	701,090.96		970,631.15	与收益相关
15	大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化	1,400,000.00		1,393,034.66		6,965.34	与收益相关
16	线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口		500,000.00	252,452.83		247,547.17	与收益相关
17	广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究		100,000.00	100,000.00			与收益相关
18	气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用		100,000.00	100,000.00			与收益相关
19	化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化		400,000.00			400,000.00	与收益相关
20	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
21	新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	14,987,944.16	7,236,200.00	1,326,398.41		20,897,745.75	与收益相关
22	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	646,365.39		498,805.39		147,560.00	与收益相关
23	飞行时间质谱仪器的研发及产业化	1,272,502.78		312,333.93		960,168.85	与资产相关
24	青年基金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
25	首都蓝天行动培育专项	500,000.00				500,000.00	与收益相关
26	其他	551,779.53	981,300.00	117,691.94		1,415,387.59	与收益相关/与资产相关
	合计	<u>26,767,043.15</u>	<u>14,592,596.00</u>	<u>10,218,812.23</u>		<u>31,140,826.92</u>	

(二十一) 股本

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
周振	14,879,674.80			14,879,674.80
傅忠	10,235,447.20			10,235,447.20
广州科技金融创新投资控股有限公司	4,229,407.60			4,229,407.60
广州凯得科技创业投资有限公司	613,658.40			613,658.40
新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412.40			3,909,412.40
宋卫平				

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636.00			6,968,636.00
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00			4,645,760.00
共青城同策投资管理合伙企业(有限合伙)	6,040,000.00			6,040,000.00
蔡亦勇	975,609.60			975,609.60
合计	<u>52,497,606.00</u>			<u>52,497,606.00</u>

续上表:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
周振	14,879,674.80			14,879,674.80
傅忠	10,235,447.20			10,235,447.20
广州科技金融创新投资控股有限公司	4,229,407.60			4,229,407.60
广州凯得科技创业投资有限公司	613,658.40			613,658.40
新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412.40			3,909,412.40
宋卫平	975,609.60		975,609.60	
昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636.00			6,968,636.00
盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760.00			4,645,760.00
共青城同策投资管理合伙企业(有限合伙)		6,040,000.00		6,040,000.00
蔡亦勇		975,609.60		975,609.60
合计	<u>46,457,606.00</u>	<u>7,015,609.60</u>	<u>975,609.60</u>	<u>52,497,606.00</u>

注1: 2015年8月20日, 根据股东会决议及修改后的章程规定: 宋卫平将其持有的本公司2.10的股权转让给蔡亦勇, 已于2015年10月14日完成工商变更登记。

注2: 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9,664,000.00元, 其中: 增加注册资本(实收资本)人民币6,040,000.00元, 增加资本公积人民币3,624,000.00元, 已于2015年10月14日完成工商变更登记。

注3: 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元的净资产作为公司的注册资本。净资产大于股本的余额3,149,613.44元计入股份公司的资本公积。

(二十二) 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日
资本(股本)溢价	3,149,613.44			3,149,613.44
合计	<u>3,149,613.44</u>			<u>3,149,613.44</u>

续上表:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本(股本)溢价	22,542,394.00	3,624,000.00	23,016,780.56	3,149,613.44
合计	<u>22,542,394.00</u>	<u>3,624,000.00</u>	<u>23,016,780.56</u>	<u>3,149,613.44</u>

注: 本期资本公积变动原因详见本附注“六、(二十) 股本”。

(二十三) 未分配利润

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
期初未分配利润	9,098,855.82	-23,919,905.36	-13,666,348.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,429,957.57	10,001,980.62	-10,253,556.79
本期其他增加		23,016,780.56	
期末未分配利润	<u>-5,331,101.75</u>	<u>9,098,855.82</u>	<u>-23,919,905.36</u>

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 分类

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
主营业务收入	18,272,108.08	71,025,977.14	38,387,542.23
其中: 环境监测仪器	<u>16,447,863.28</u>	<u>58,942,974.31</u>	<u>26,620,513.89</u>
其中: SPAMS 0515	15,849,572.68	32,905,982.84	19,273,504.95
SPAMS 0525		17,693,401.73	5,857,265.29
SPIMS-1000 及其他	598,290.60	8,343,589.74	1,489,743.65
环境监测服务	1,824,244.80	12,083,002.83	11,767,028.34
合计	<u>18,272,108.08</u>	<u>71,025,977.14</u>	<u>38,387,542.23</u>
主营业务成本	4,644,347.85	<u>16,364,239.71</u>	10,652,627.79
其中: 环境监测仪器	<u>4,345,378.9</u>	<u>15,084,236.82</u>	<u>9,146,618.02</u>
其中: SPAMS 0515	4,201,172.13	10,015,867.72	7,530,165.40
SPAMS 0525		3,713,123.93	1,397,170.84
SPIMS-1000 及其他	144,206.77	1,355,245.17	219,281.78
环境监测服务	298,968.95	1,280,002.89	1,506,009.77
合计	<u>4,644,347.85</u>	<u>16,364,239.71</u>	<u>10,652,627.79</u>

2. 按地区划分

区域	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	5,959,779.09	1,838,370.38	28,253,038.27	6,585,760.66	21,950,096.47	5,738,969.72
华东	9,145,978.86	1,956,869.11	19,566,541.23	4,313,733.25	8,360,788.08	1,901,785.33
华南	350,504.28	14,234.74	23,206,397.64	5,464,745.80	7,984,204.85	3,011,872.74
西南	2,815,845.85	834,873.62			92,452.83	
合计	<u>18,272,108.08</u>	<u>4,644,347.85</u>	<u>71,025,977.14</u>	<u>16,364,239.71</u>	<u>38,387,542.23</u>	<u>10,652,627.79</u>

3. 报告期内前五大客户情况

客户名称	2016年1-7月营业收入
苏州市环境监测中心	4,704,809.71
上海市环境监测中心	3,427,350.43
聚光科技（杭州）股份有限公司	3,059,829.07
云南省环境监测中心站	2,730,769.23
东方科学仪器进出口集团有限公司	2,546,153.88
合计	<u>16,468,912.32</u>

客户名称	2015年度营业收入
广西先得环保科技有限公司	10,325,914.86
宜昌市环境保护监测站	4,900,807.31
上海市环境科学研究院	4,487,179.47
上海颀羽环保技术有限公司	4,382,905.98
廊坊市海宏环保科技有限公司	3,934,849.21
合计	<u>28,031,656.83</u>

注：广西先得环保科技有限公司的销售收入中包含了公司对广州市科迪隆科学仪器设备有限公司的销售收入，广西先得环保科技有限公司与广州市科迪隆科学仪器设备有限公司均为河北先河环保科技股份有限公司的控股子公司。

客户名称	2014年度营业收入
北京丰旭卓锋科技有限公司	6,996,581.51
中海油田服务股份有限公司	5,601,962.25
淮安市环境监测中心站	4,786,325.01
沈阳凯博示优科技发展有限公司	3,162,393.16
哈尔滨仁众科技发展有限公司	3,000,000.16
合计	<u>23,547,262.09</u>

(二十五) 营业税金及附加

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	33,287.27	449,248.41	103,974.87
教育费附加及地方教育附加	26,050.53	404,552.30	102,652.00
合计	<u>59,337.80</u>	<u>853,800.71</u>	<u>206,626.87</u>

(二十六) 销售费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
职工薪酬	4,835,251.48	7,934,238.87	5,189,850.20
差旅费	1,753,226.35	3,751,860.67	2,716,424.65
业务招待费	784,862.80	1,137,744.74	799,301.93
产品质保费用	1,237,384.78	3,752,741.03	2,523,296.97
劳动保险费	504,816.79	642,007.03	431,968.93
办公费	431,320.31	1,356,566.13	1,016,204.33
交通费	225,316.53	505,886.49	445,388.58
服务费	957,013.27	535,393.39	78,951.60
宣传费	677,188.86	293,439.92	353,748.59
折旧摊销	107,400.53	185,593.01	211,124.70
其他	908,204.91	290,122.11	313,398.04
合计	<u>12,421,986.61</u>	<u>20,385,593.39</u>	<u>14,079,658.52</u>

(二十七) 管理费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
研发费用	13,712,084.41	22,619,963.12	28,095,985.21
职工薪酬	3,316,932.18	4,688,207.51	4,404,351.43
租赁费	532,734.78	969,677.71	913,104.65
折旧及摊销	531,143.79	982,838.46	1,250,755.37
咨询费	381,032.39	1,514,799.68	144,680.68
差旅办公费	1,242,930.32	2,315,688.36	2,165,356.81
交通费	260,447.59	687,829.42	660,103.36
培训费	17,472.00	150,763.60	31,117.00
税金	7,682.09	48,856.81	42,771.59
其他	9,035.91	281,720.80	42,443.48
合计	<u>20,011,495.46</u>	<u>34,260,345.47</u>	<u>37,750,669.58</u>

(二十八) 财务费用

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息支出	270,162.41	184,370.56	
减：利息收入	78,462.45	98,478.19	363,095.84
手续费	21,632.73	36,907.89	18,444.35
合计	<u>213,332.69</u>	<u>122,800.26</u>	<u>-344,651.49</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
坏账准备	311,890.78	1,118,882.38	354,600.52
合计	<u>311,890.78</u>	<u>1,118,882.38</u>	<u>354,600.52</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-7月	2015年度	2014年度
理财产品投资收益	358,550.16	158,348.99	221,503.55
合计	<u>358,550.16</u>	<u>158,348.99</u>	<u>221,503.55</u>

(三十一) 营业外收入

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得小计	191.44	4,111.69	742.36
其中：固定资产处置利得	191.44	4,111.69	742.36
政府补助	<u>5,045,305.06</u>	<u>14,082,669.21</u>	<u>14,422,972.16</u>
其中：递延收益转入	4,260,400.42	10,218,812.23	13,843,385.74
即征即退	324,689.54	1,197,308.82	579,586.42
其他	460,215.10	2,666,548.16	
其他	1,431.66	1,088.00	3,000.07
合计	<u>5,046,928.16</u>	<u>14,087,868.90</u>	<u>14,426,714.59</u>

(三十一) 营业外支出

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
处置非流动资产损失合计	4,128.37	4,992.78	1,187.01
其中：处置固定资产损失	4,128.37	4,992.78	1,187.01
其他	83,483.16	1,431.65	23,140.01
合计	<u>87,611.53</u>	<u>6,424.43</u>	<u>24,327.02</u>

（三十二）所得税费用

1. 分类列示

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
所得税费用	<u>358,293.27</u>	<u>2,159,028.11</u>	<u>565,458.35</u>
其中：当期所得税	397,727.54	2,245,239.15	671,816.62
递延所得税	-39,434.27	-86,211.04	-106,358.27

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利润总额	-14,072,416.32	12,160,108.68	-9,688,098.44
按或适用税率计算的所得税费用	-2,110,862.45	1,824,016.30	-1,453,214.77
某些子公司适用不同税率的影响	-61,143.57	-549,917.06	-134,363.32
对以前期间当期所得税的调整	397,727.54		
无须纳税的收入		-290,787.08	-86,937.96
不可抵扣的费用	868,202.21	123,636.01	387,402.82
研发费用加计扣除影响		-430,813.95	-1,197,587.88
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,303,803.81	1,569,104.93	3,156,517.73
其他	-39,434.27	-86,211.04	-106,358.27
所得税费用合计	<u>358,293.27</u>	<u>2,159,028.11</u>	<u>565,458.35</u>

（三十三）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	2016年1-7月	2015年度	2014年度
利息收入	78,462.45	98,478.19	363,095.84
政府补助	5,440,415.10	17,259,144.16	15,494,606.16
保证金	2,972,000.00	162,000.00	708,000.00
合作单位补贴款		15,041,000.00	
其他	1,431.66	1,088.00	3,000.07
合计	<u>8,492,309.21</u>	<u>32,561,710.35</u>	<u>16,568,702.07</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
期间费用	17,195,574.50	27,348,834.87	31,532,528.84
往来款	483,709.40	217,607.15	1,147,217.32
合作单位补贴款	10,419,000.00		

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
保证金	878,170.00	3,891,295.00	1,675,000.00
合计	<u>28,976,453.90</u>	<u>31,457,737.02</u>	<u>34,354,746.16</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
保函保证金	415,278.00		
合计	<u>415,278.00</u>		

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
保函保证金		467,778.00	
合计		<u>467,778.00</u>	

(三十四) 合并现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量如下

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-14,430,709.59	10,001,080.57	-10,253,556.79
加：资产减值准备	311,890.78	1,118,882.38	354,600.52
固定资产折旧	1,186,138.87	2,086,452.17	1,882,873.81
无形资产摊销	26,091.33	24,536.77	15,492.00
长期待摊费用摊销	258,783.53	575,699.65	625,389.19
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）	3,936.93	881.09	444.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	270,162.41	184,370.56	
投资损失（收益以“-”号填列）	-358,550.16	-158,348.99	-221,503.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,434.27	-86,211.04	-19,234.07
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）	-2,814,999.43	-2,911,594.25	-1,541,055.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,859,231.27	-14,410,959.26	1,143.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,928,754.74	37,814,678.18	13,047,172.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-34,656,213.07</u>	<u>34,239,467.83</u>	<u>3,891,765.94</u>
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
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			
现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	26,415,576.39	64,405,229.85	38,127,396.22
减：现金的年初余额	64,405,229.85	38,127,396.22	22,279,306.65
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-37,989,653.46</u>	<u>26,277,833.63</u>	<u>15,848,089.57</u>

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	26,415,576.39	64,405,229.85	38,127,396.22
其中：1. 库存现金	67,574.15	270,414.48	143,810.70
2. 可随时用于支付的银行存款	26,348,002.24	64,134,815.37	37,983,585.52
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：可随时用于支付的结算备付金			
三、年末现金及现金等价物余额	<u>26,415,576.39</u>	<u>64,405,229.85</u>	<u>38,127,396.22</u>

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

2015年7月15日新设成立控股子公司宁波禾信创智环保科技有限公司，法定代表人周振、注册资本1,000万元，持股80.00%，从其成立日期起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团的构成：

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
昆山禾信质谱技术有限公司	昆山	昆山	质谱仪器的研	100.00		100.00	直接投资
北京禾信科学仪器有限公司	北京	北京	发、制造、销售 和服务	100.00		100.00	直接投资
宁波禾信创智环保科技有限公司	余姚	余姚	质谱仪器的销 售和服务	80.00		80.00	直接投资

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

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、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动		可供出售 金融资产	合计
	计入	持有至到期投资贷款和应收款项		
	当期损益的金融资产			
货币资金		26,468,076.39		<u>26,468,076.39</u>
应收账款		17,824,018.60		<u>17,824,018.60</u>
其他应收款		4,700,231.86		<u>4,700,231.86</u>
其他流动资产		17,137,849.59		<u>17,137,849.59</u>

续上表：

2015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		64,873,007.85		<u>64,873,007.85</u>
应收账款		20,861,242.06		<u>20,861,242.06</u>
其他应收款		6,011,523.97		<u>6,011,523.97</u>
其他流动资产		16,047,007.90		<u>16,047,007.90</u>

续上表:

2014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		38,127,396.22		<u>38,127,396.22</u>
应收账款		6,702,205.61		<u>6,702,205.61</u>
其他应收款		3,087,901.38		<u>3,087,901.38</u>
其他流动资产		1,584,038.37		<u>1,584,038.37</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2016年7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
短期借款		7,240,282.46	<u>7,240,282.46</u>
应付账款		2,365,619.89	<u>2,365,619.89</u>
其他应付款		6,071,224.71	<u>6,071,224.71</u>

续上表:

2015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
短期借款		7,979,012.46	<u>7,979,012.46</u>
应付账款		2,299,217.37	<u>2,299,217.37</u>
其他应付款		16,674,309.15	<u>16,674,309.15</u>

续上表:

2014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
短期借款			
应付账款		1,971,155.81	<u>1,971,155.81</u>
其他应付款		2,464,797.18	<u>2,464,797.18</u>

(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、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、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。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

2016年7月31日

金融负债项目	1年以内	1至3年	3年以上	合计
应付账款	1,595,479.76	721,516.08	48,624.05	<u>2,365,619.89</u>
其他应付款	5,765,010.91	306,213.80		<u>6,071,224.71</u>

接上表：

2015年12月31日

金融负债项目	1年以内	1至3年	3年以上	合计
应付账款	2,168,937.94	127,658.54	2,620.89	<u>2,299,217.37</u>
其他应付款	16,627,395.15	46,914.00		<u>16,674,309.15</u>

接上表：

金融负债项目	2014年12月31日			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付账款	1,661,659.47	309,496.34		<u>1,971,155.81</u>
其他应付款	1,817,787.18	647,010.00		<u>2,464,797.18</u>

(四) 资本管理

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

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

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

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
	余额或比率(%)	余额或比率(%)	余额或比率(%)
净负债	78,285,688.57	100,538,339.43	52,433,298.90
调整后资本	50,316,117.69	64,746,075.26	45,080,094.64
净负债和资本合计	<u>128,601,806.26</u>	<u>165,284,414.69</u>	<u>97,513,393.54</u>
杠杆比率	60.87	60.83	53.77

十、公允价值

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

货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十一、关联方关系及其交易

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

2. 本公司的最终控制人有关信息

本公司的一致行动人为周振、傅忠。

3. 本公司的母公司有关信息

无。

4. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

5. 本集团的合营和联营企业情况

无。

6. 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
吕淑梅	实际控制人、控股股东周振的妻子
黄正旭	公司监事、核心技术人员
广州凯得控股有限公司	公司股东广州凯得金融控股股份有限公司的母公司
广州凯云物业管理有限公司	广州凯得控股有限公司实际控制的公司
北京丰旭卓锋科技有限公司	公司员工王军持股 100% 并担任执行董事、经理的公司

7. 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、吕淑梅、傅忠	广州禾信仪器股份有限公司	5,000,000.00	2015-9-10	2016-9-10	否
傅忠、周振	昆山禾信质谱技术有限公司	751,838.50	2015-8-11	2016-8-11	否
傅忠、周振	昆山禾信质谱技术有限公司	237,843.66	2015-8-28	2016-8-28	否
傅忠、周振	昆山禾信质谱技术有限公司	386,000.00	2015-9-21	2016-9-21	否
傅忠、周振	昆山禾信质谱技术有限公司	349,637.30	2015-10-26	2016-10-26	否
傅忠、周振	昆山禾信质谱技术有限公司	514,963.00	2015-11-24	2016-11-24	否

8. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016年1-7月	2015年度	2014年度
广州凯得控股有限公司	租赁房产	549,066.09	696,252.24	696,252.24
广州凯云物业管理有限公司	物业管理费、水电费	388,208.87	480,379.18	434,133.35
北京丰旭卓锋科技有限公司	技术服务费		29,444.50	
<u>合计</u>		<u>937,274.96</u>	<u>1,206,075.92</u>	<u>1,130,385.59</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016年1-7月	2015年度	2014年度
北京丰旭卓锋科技有限公司	出售商品			6,996,581.51
<u>合计</u>				<u>6,996,581.51</u>

9. 关联方应收款项

关联方名称	应收项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
黄正旭	其他应收款			489,000.00
广州凯得控股有限公司	其他应收款	228,986.46	174,063.06	174,063.06

10. 关联方应付款项

关联方名称	应付项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
傅忠	其他应付款		16,914.00	16,914.00
周振	其他应付款		10,000.00	10,000.00
黄正旭	其他应付款		100,000.00	-
广州凯云物业管理有限公司	其他应付款	47,073.22		
广州凯得控股有限公司	其他应付款	72,694.11		

十二、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 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		
	2016年1-7月	2015年度	2014年度
中国	18,272,108.08	71,025,977.14	38,387,542.23
合计	<u>18,272,108.08</u>	<u>71,025,977.14</u>	<u>38,387,542.23</u>

续上表:

国家或地区	非流动资产总额		
	2016年1-7月	2015年度	2014年度
中国	16,957,505.64	16,970,653.70	9,311,165.25
合计	<u>16,957,505.64</u>	<u>16,970,653.70</u>	<u>9,311,165.25</u>

(3) 主要客户

2016年1-7月、2015年度及2014年度，本集团来自各单一客户的收入比重大于本集团总收入的10%的客户：

客户名称	2016年1-7月营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
苏州市环境监测中心	4,704,809.71	25.75
上海市环境监测中心	3,427,350.43	18.76
聚光科技(杭州)股份有限公司	3,059,829.07	16.75
云南省环境监测中心站	2,730,769.23	14.95
东方科学仪器进出口集团有限公司	2,546,153.88	13.93
合计	<u>16,468,912.32</u>	<u>90.14</u>

客户名称	2015年度营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
广西先得环保科技有限公司	10,325,914.86	14.54
合计	<u>10,325,914.86</u>	<u>14.54</u>

客户名称	2014年度营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
北京丰旭卓锋科技有限公司	6,996,581.51	18.23
中海油田服务股份有限公司	5,601,962.26	14.59
淮安市环境监测中心站	4,786,324.79	12.47
合计	<u>17,384,868.56</u>	<u>45.29</u>

2. 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,481,562.04
1年以上2年以内(含2年)	

剩余租赁期	最低租赁付款额
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	
合计	<u>1,481,562.04</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

类别	金额	2016 年 7 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,043,156.94</u>	<u>100.00</u>	<u>98,068.90</u>	<u>3.22</u>
其中：1、账龄组合	1,694,439.00	100.00	98,068.90	5.79
2、关联方组合	1,348,717.94			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,043,156.94</u>	<u>100.00</u>	<u>98,068.90</u>	<u>3.22</u>

续上表：

类别	金额	2015 年 12 月 31 日		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,159,839.00</u>	<u>100.00</u>	<u>157,991.95</u>	<u>5.00</u>
其中：1、账龄组合	3,159,839.00	100.00	157,991.95	5.00
2、关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,159,839.00</u>	<u>100.00</u>	<u>157,991.95</u>	<u>5.00</u>

续上表：

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>8,378,769.80</u>	<u>100.00</u>	<u>29,969.70</u>	<u>0.36</u>
其中：1、账龄组合	588,894.00	7.03	29,969.70	5.09
2、关联方组合	7,789,875.80	92.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>8,378,769.80</u>	<u>100.00</u>	<u>29,969.70</u>	<u>0.36</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年7月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	1,427,500.00	84.25	71,375.00
1至2年 (含2年)	266,939.00	15.75	26,693.90
2至3年 (含3年)			
合计	<u>1,694,439.00</u>	<u>100.00</u>	<u>98,068.90</u>

续上表：

账龄	2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,159,839.00	100.00	157,991.95
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)			
合计	<u>3,159,839.00</u>	<u>100.00</u>	<u>157,991.95</u>

续上表：

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	586,794.00	99.64	29,339.70
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)	2,100.00	0.36	630.00
合计	<u>588,894.00</u>	<u>100.00</u>	<u>29,969.70</u>

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016年7月31日	坏账准备余额	计提比例(%)
关联方组合	1,348,717.94		
合计	<u>1,348,717.94</u>		

组合名称	2014年12月31日	坏账准备余额	计提比例(%)
关联方组合	7,789,875.80		
合计	<u>7,789,875.80</u>		

4. 报告期应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
本期计提应收账款坏账准备	-59,923.05	128,022.25	25,960.30
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无	无	无

5. 2016年07月31日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京禾信科学仪器有限公司	关联方	货款	1,348,717.94		1年以内	44.32
北京禾泰科技有限公司	非关联方	货款	518,000.00	25,900.00	1年以内	17.02
云南省环境监测中心站	非关联方	货款	319,500.00	15,975.00	1年以内	10.50
广西先得环保科技有限公司	非关联方	货款	240,000.00	12,000.00	1年以内	7.89
广州市环境监测中心站	非关联方	货款	198,939.00	19,893.90	1-2年	6.54
合计			<u>2,625,156.94</u>	<u>73,768.90</u>		<u>86.26</u>

6. 本公司本报告期无核销的应收账款。

7. 本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

类别	金额	2016年7月31日		
		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

2016年7月31日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,246,453.09	100.00	746,102.70	17.57
其中：1、账龄组合	4,088,303.90	96.28	746,102.70	18.25
2、关联方组合	158,149.19	3.72		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,246,453.09	100.00	746,102.70	17.57

续上表：

2015年12月31日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,932,810.94	100.00	662,302.38	11.16
其中：1、账龄组合	5,774,661.75	97.33	662,302.38	11.47
2、关联方组合	158,149.19	2.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,932,810.94	100.00	662,302.38	11.16

续上表：

2014年12月31日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,649,985.09	100.00	426,591.43	16.10
其中：1、账龄组合	2,491,835.90	94.03	426,591.43	17.12
2、关联方组合	158,149.19	5.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,649,985.09	100.00	426,591.43	16.10

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年7月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,450,928.94	59.95	122,546.45
1至2年(含2年)	1,054,381.90	25.79	105,438.19
2至3年(含3年)	5,450.00	0.13	1,635.00
3至4年(含4年)	69,880.00	1.70	34,940.00
4至5年(含5年)	130,600.00	3.19	104,480.00
5年以上	377,063.06	9.22	377,063.06
合计	<u>4,088,303.90</u>	<u>100.00</u>	<u>746,102.70</u>

续上表：

账龄	2015年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	5,190,478.69	89.88	259,523.93
1至2年(含2年)	6,540.00	0.11	654.00
2至3年(含3年)	69,580.00	1.21	20,874.00
3至4年(含4年)	84,000.00	1.46	42,000.00
4至5年(含5年)	424,063.06	7.34	339,250.45
5年以上			
合计	<u>5,774,661.75</u>	<u>100.00</u>	<u>662,302.38</u>

续上表：

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,381,447.84	55.44	69,072.40
1至2年(含2年)	407,675.00	16.36	40,767.50
2至3年(含3年)	180,000.00	7.22	54,000.00
3至4年(含4年)	518,063.06	20.79	259,031.53
4至5年(含5年)	4,650.00	0.19	3,720.00
5年以上			
合计	<u>2,491,835.90</u>	<u>100.00</u>	<u>426,591.43</u>

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年7月31日	坏账准备余额	计提比例(%)
关联方组合	158,149.19		
合计	<u>158,149.19</u>		

续上表：

组合名称	2015年12月31日	坏账准备余额	计提比例(%)
关联方组合	158,149.19		
合计	<u>158,149.19</u>		

续上表：

组合名称	2014年12月31日	坏账准备余额	计提比例(%)
关联方组合	158,149.19		
合计	<u>158,149.19</u>		

4. 报告期其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
本期计提其他应收款坏账准备	75,694.26	235,710.95	153,939.12
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无	无	无

5. 2016年7月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广州开发区环卫美化服务中心	非关联方	824,495.00	82,449.50	1至2年	18.96
上海曠羽环保技术有限公司	非关联方	278,500.00	13,925.00	1年以内	6.41
上海华质生物技术有限公司	非关联方	250,000.00	240,000.00	4至5年、5年以上	5.75
杭州市环境监测中心站	非关联方	248,000.00	12,400.00	1年以内	5.71
广州凯得控股有限公司	关联方	228,986.46	176,809.23	1年以内、5年以上	5.27
合计		<u>1,829,981.46</u>	<u>525,583.73</u>		<u>42.10</u>

6. 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
昆山禾信质谱技术有限公司	20,000,000.00	3,500,000.00	
北京禾信科学仪器有限公司	5,000,000.00		
宁波禾信创智环保科技有限公司			
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	

续上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			15,000,000.00
			<u>15,000,000.00</u>

续上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		2015年12月31日	资产减值准备
	其他			
			23,500,000.00	
			5,000,000.00	
			<u>28,500,000.00</u>	

续上表:

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
昆山禾信质谱技术有限公司	23,500,000.00		
北京禾信科学仪器有限公司	5,000,000.00		
宁波禾信创智环保科技有限公司			
合计	<u>28,500,000.00</u>		

续上表:

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

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

续上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2016年7月31日	资产减值准备
	其他			
			23,500,000.00	
			5,000,000.00	
			<u>28,500,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
主营业务收入	13,756,333.99	41,100,512.32	18,937,371.09
合计	<u>13,756,333.99</u>	<u>41,100,512.32</u>	<u>18,937,371.09</u>
主营业务成本	4,644,347.85	11,977,237.78	10,133,124.79
合计	<u>4,644,347.85</u>	<u>11,977,237.78</u>	<u>10,133,124.79</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-7月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00	
其他	168,101.88		
合计	<u>168,101.88</u>	<u>15,000,000.00</u>	

十六、补充资料

1. 净资产收益率

年度	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
2016年1-7月	归属于公司普通股股东的净利润	-25.08	-0.27	-0.27
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.14	-0.36	-0.36

年度	报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
		收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	19.97	0.21	0.21
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.48	-0.05	-0.05
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-20.42		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.14		

2. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 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	-3,936.93	-881.09	-444.65
(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	4,720,615.52	12,885,360.39	13,843,385.74
(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			

非经常性损益明细	2016年1-7月	2015年度	2014年度
(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			
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-82,051.50	-343.65	-20,139.94
非经常性损益合计	<u>4,634,627.09</u>	<u>12,884,135.65</u>	<u>13,822,801.15</u>
减：所得税影响金额		636,093.86	912,843.88
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,634,627.09</u>	<u>12,248,041.79</u>	<u>12,909,957.27</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,634,627.09	12,248,041.79	12,909,957.27
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

二〇一六年九月三十日

编号: 1 02398582



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 邱靖之

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。(下期出资时间为2016年06月30日;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



2016年06月22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。



证书序号: 000444

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)



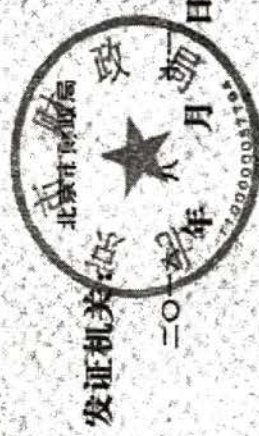
证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月

有效期至: 二〇〇八年五月二十七日

证书序号: NO. 019786

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

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)

邱谦才

主任会计师:

办公场所: 北京清海滨区车公庄西路19号68号楼A-1101A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

与原件核对一致

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

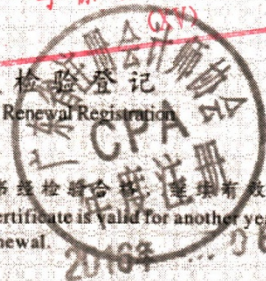


姓 名 韩雁光
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1981-08-19
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 411381810819001
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

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.



证书编号: 110002400146
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
 Date of Issuance





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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XV)



证书编号: 310000072305
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance

2016年 04月 换发

年 月 日
 /y /m /d