



广州禾信仪器股份有限公司

Guangzhou Hexin Instrument Co.,Ltd.

证券简称：禾信仪器

证券代码：871079

做中国人的质谱仪器

半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事 记

 2017年3月,公司“PM2.5在线源解析质谱监测系统”获得广东省机械工业科学技术一等奖、广州市科技一等奖。 公司“一种针对SPAMS采集到的气溶胶颗粒的分类方法”获得广州市专利奖优秀奖。	 2017年3月28日,公司股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。 2017年3月,公司获评“广东省战略性新兴产业骨干企业。”
2017年5月24日-26日,公司在上海成功举办“2017年大气挥发性有机物应急、在线监测及治理技术研讨会”。	2017年6月,公司被认定为第16批广东省省级企业技术中心。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	21
三、财务信息	
第七节 财务报表	23
第八节 财务报表附注	34

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券事务部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州禾信仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Hexin Instrument Co.,Ltd.
证券简称	禾信仪器
证券代码	871079
法定代表人	周振
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A3 栋第三层
主办券商	国信证券
会计师事务所	无

二、联系人

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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-03-28
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业（C40）
主要产品与服务项目	环保技术开发服务软件开发信息系统集成服务信息技术咨询服务机械设备租赁 销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）环保设备批发环保技术咨询、交流服务大气污染治理实验分析仪器制造环境监测专用仪器仪表制造环境保护监测仪器仪表修理通用和专用仪器仪表的元件、器件制造仪器仪表批发汽车销售专用设备修理计算机和辅助设备修理电子、通信与自动控制技术研究、开发机械零部件加工软件批发环保技术转让服务环保技术推广服务电子产品批发电子元器件批发货物进出口（专营专控商品除外）技术进出口房屋租赁水污染治理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相

	关部门批准后方可开展经营活动)。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,497,606
控股股东	周振、傅忠
实际控制人	周振、傅忠
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的“发明专利”数量	25

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,529,342.20	11,219,885.82	82.97%
毛利率	82.78%	74.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,681,198.26	-14,083,526.30	-59.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,166,634.34	-17,581,636.58	-36.49%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.30%	-6.10%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.34%	-7.62%	-
基本每股收益（元/股）	-0.11	-0.27	-59.66%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,603,119.62	156,211,423.76	-13.19%
负债总计	60,599,078.71	75,523,772.53	-19.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,009,120.18	80,690,318.44	-7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.43	1.54	-7.04%
资产负债率（母公司）	41.12%	45.84%	-
资产负债率（合并）	44.69%	48.35%	-
流动比率	450.11%	350.52%	-
利息保障倍数	215.94	69.26	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-27,641,640.10	-23,148,826.64	-
应收账款周转率	1.33	0.57	-
存货周转率	0.11	0.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.19%	-15.08%	-
营业收入增长率	82.97%	-41.84%	-
净利润增长率	-59.66%	363.03%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专业从事环境监测领域质谱分析仪器的研发、生产、销售及相关技术服务，主要产品和服务基于高分辨飞行时间质谱技术与在线源解析方法，应用于对 PM2.5、VOCs 等大气污染物进行实时、在线的成分检测及来源分析等。

公司自成立以来一直致力于质谱仪器的研发及产业化，是国内全面掌握飞行时间质谱分析仪器整机技术的少数厂家之一，创造性地将飞行时间质谱技术及在线源解析方法同时应用于 PM2.5、VOCs 等大气污染物监测领域，建立了一定的技术优势。质谱技术是通过样品离子质荷比的分析而实现对样品定性定量分析的一种方法，飞行时间质谱技术是一种分辨率高、灵敏度高、检测速度快的质谱技术，与其他质谱技术相比，飞行时间质谱技术在物质定性、检测速度、分辨率等方面具有较强的优势，广泛应用于科学研究及其他多个领域。在线源解析方法是一种高效的污染物来源分析方法，该方法基于飞行时间质谱技术、污染源质谱特征数据库及源比对模型，能够实时、在线监测及分析样品的化学成分及污染源，并能全天候在线监测污染物随时间、空间的动态变化趋势，具备捕捉间歇式瞬间污染排放现象的能力。

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

报告期至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司紧跟国家大气环境治理政策导向，积极参与环境监测、分析污染源、追根溯源，同时坚持技术创新，加快新工艺、新产品的开发并取得新进展。

报告期内，公司实现营业收入为 2,052.93 万元，较上年同期增加 930.94 万元，增幅 82.97%；主要原因为公司关注技术服务质量的提升，技术服务及产品维保服务的增加，有效地保持了公司收入稳定的增长。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为 13,560.31 万元，较年初减幅为 13.19%，主要系其他流动资产减少所致，

其他流动资产减少的原因是上半年为销售淡季，回款进度相对较慢，在投资理财产品减少；归属于挂牌公司股东的净资产为 7,500.91 万元，净资产减少的原因为报告期内未实现盈利；公司负债总额 6,059.91 万元，较年初减幅为 19.76%，主要系其他应付款项减少和应付职工薪酬计提数减少。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,052.93 万元，较上年同期增幅为 82.97%，主要原因是公司通过拓宽销售渠道、提高服务质量等方式带动了销售规模增长，其中环境监测仪器销售收入同比增幅为 41.71%，环境监测服务收入同比增幅为 371.51%；本期销售毛利率 82.78%，同比去年同期毛利率 74.13%，增幅为 8.65%，毛利率变动的原因主要来源于销售结构的变化，本期环境监测服务收入占比为 32.24%，去年同期占比为 12.51%，同期对比收入占比大幅度增加，环境监测服务收入毛利率高于环境监测仪器收入毛利率，导致整体销售毛利率增长。本期营业利润-1,076.30 万元，去年同期营业利润-1,733.64 万元，剔除报告期内因会计政策变更影响后，营业利润呈上升趋势。本期公司实现净利润为-568.12 万元，上年同期-1,408.42 万元，同比增加 840.30 万元，主要是因为本期比较上年同期收入有增长，净利润也相应增加。报告期内计入当期损益的政府补助金额为 594.50 万元，政府补助对公司净利润的影响较大。公司专业从事环境监测领域质谱分析仪器的研发、生产、销售及相关技术服务，经过多年的培养和投入，在环境监测及质谱技术领域形成了卓有成效的研发成果，公司研发的质谱分析仪器可应用于众多领域，下游客户群体广泛，未来市场空间巨大，公司具备较强的持续经营能力。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,764.16 万元，同比减少 449.28 万元，主要原因是公司研发投入比上年同期增加，研发费用同比增长 33.07%，投入增加原因为新产品研发及试产的力度加大。公司的主要收入来源为环境监测仪器销售收入，该类业务最终用户（政府环境监测站、科研院所等）采购具有明显的季节性，通常在第四季度集中组织设备验收，因此公司的收入和回款主要集中在下半年。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 1,635.34 万元，较上年同期增加 1,551.94 万元，主要是增加银行理财投资。

2017 年上半年，公司经营情况稳定，经营模式未发生重大变化，整体营业收入稳步增长，各项年度经营计划有序推进，主要完成任务包括：

1.顺利完成新三板挂牌工作，力争借资本市场之力，加快研制新产品，拓展新领域，推动公司持续健康发展。

2.顺利完成 ERP 系统的正式上线，实现业务流、资金流、信息流的一体化管理，有效改善和规范业务管理流程，提升公司资源计划管理的整合能力，促进公司走向高效、规范化管理。

3.组织开展产品研发管理知识培训，通过系统性学习产品开发流程、方法，逐步建立健全公司研发

管理制度、流程优化设计、引入新的研发管理方法和工具，促进提升企业技术研发管理体系建设。

三、风险与价值

1. 市场竞争加剧的风险

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

风险应对措施：1) 充分利用公司的技术优势并结合中国的市场应用特点，积极开拓全新的应用领域，如污染源解析，以减少竞争压力；2) 不断提升产品性能以及服务品质，努力提高营销能力及管理水平，以增加竞争能力。

2. 成长性风险

近年来公司业务规模 and 市场份额持续扩大，营业收入和业务规模增长较快。公司的快速成长与当时的市场环境、相关产业政策、经济发展水平、公司经营管理水平、公司发展战略等密切相关，如果未来这些因素发生重大变化，将会对公司的成长性造成不利影响。

风险应对措施：1) 加强人才培养，努力提高管理水平；2) 正积极寻找和拓展新的应用领域，以减少对某单一行业的依赖。

3. 产品结构较为单一的风险

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

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

4. 部分核心部件依靠外部采购的风险

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

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

5. 经营业绩季节性波动风险

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

显，增加资金管理难度；同时，若季节性规律发生较大波动，也会对公司生产计划和制造能力造成影响。

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

6. 研发投入较高未能产生预期效益的风险

报告期内，公司研发费用为 1,475.34 万元，占当期收入的比重为 71.86%，研发费用占收入比重较大。研发投入给公司品牌价值、技术创新能力和新产品开发能力所带来的提升效应将会在未来较长的时间内逐步显现，若短期内大规模研发投入未能产生预期效益，公司的经营将会受到不利影响。

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

7. 政府补助较高的风险

报告期内，公司营业利润为-1,076.30 万元，净利润为-568.36 万元，其中计入当期损益的政府补助金额为 594.50 万元，政府补助对公司净利润影响较大。随着公司的市场地位不断提升、业务规模不断扩大，公司的盈利能力亦不断增强，但如果公司未来无法持续获得政府补助或获得的政府补助显著降低，将会对公司的业绩产生一定的影响。

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

8. 报告期营业利润为负的风险

报告期内，公司的营业利润为-1076.30 万元，报告期内公司营业利润持续为负，主要原因为公司研发费用投入较高所致。如果公司业务不能实现快速增长，营业利润无法扭亏为盈，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

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

9. 税收优惠政策变化风险

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

风险应对措施：公司高新技术企业证书将在 2017 年 10 月到期，公司将重新进行高新技术企业认定，目前公司的知识产权、研发占比、收入占比和研发人员占比均达到高新技术企业的认定要求。

10. 核心人员流失风险

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

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

11. 实际控制人不当控制风险

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

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

12. 存货规模较大存在跌价的风险

报告期内,公司存货账面价值为 3,431.06 万元,占当期流动资产的比重为 29.55%,占比较大。公司的存货主要由发出商品和在库商品构成。主要原因为报告期内在手订单逐步增多、各期末正在执行未验收的合同也随之增多,公司的发出商品规模不断增大。此外,公司为拓宽销售渠道、增进客户对公司产品的认知,公司进行售前接洽时,针对部分客户提供产品免费试用,或采用先基于试用仪器提供数据分析服务,再与客户协商签订正式销售合同的模式进行销售,由此增大公司在库商品的规模。

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

报告期内,公司风险无重大变化。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二（二）
是否存在股权激励事项	是	第四节二（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	12,000,000.00	844,111.42
总计	12,000,000.00	844,111.42

2017 年 5 月 16 日，公司召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案》，2017 年年度关联交易预计总金额为 1200 万元。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计公司 2017 年度日常关联交易的公告》。

2017 年 1-6 月，公司向广州凯得控股有限公司支付的房屋租赁费，以及向广州凯云物业管理有限公司支付的物业管理费、水电费，合计 844,111.42 元。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 5 月 16 日，公司召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司及全资子公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司在授权期限内使用不超过人民币 5,000 万元的自有闲置资金购买银行理财产品，在前述 5,000 万元额度内，资金可以滚动使用。同意子公司昆山禾信质谱技术有限公司在 3,000 万元额度购买银行理财产品；在前述 3,000 万元额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司及全资子公司使用自有闲置资金购买理财产品的公告》。

广州禾信仪器股份有限公司截止 2017 年 6 月 30 日无理财产品。

子公司昆山禾信质谱技术有限公司截止 2017 年 6 月 30 日有理财产品，名称：中国农业银行-“金钥匙·本利丰”购买日为 2017 年 6 月 5 日，到期日为 2017 年 7 月 11 日，理财产品天数：36 天，本金 2000 万元；类型：保本保收益型。

（三）股权激励计划在报告期的具体实施情况

为了进一步完善公司薪酬结构，健全公司激励机制，使公司技术骨干和管理团队利益与公司长远发展紧密结合，做到风险共担、利益共享，2015 年 10 月 8 日公司股东大会审议通过了《股权激励计划》。

2015 年 10 月 22 日，作为员工持股平台的共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）（由 17 位激励对象共同设立）完成了对禾信仪器的增资，共计获得了 604 万股的激励股份。2016 年 7 月 15 日，公司股东大会通过了《修改股权激励计划》的议案，同意持股平台增资完成后 5 年内，如公司经审计后的年度业绩考核指标达不到要求（即：完成营业收入 1 亿元或者净利润 1500 万元），在公司有公开市场报价时，周振以增资完成 5 年后第一个交易日 140 万股份的人民币市值，再减去 224 万元人民币（已支付的投资款），按持股平台增资前各外部股东股权数量的比例补偿给增资前各外部股东；根据新修订的《股权激励计划》，共青城同策中除周振外的其他合伙人通过持股平台间接持有的公司股权锁定期为五年，即五年内不得转让在合伙企业的财产份额。若员工在此期间离职需按照《股权激励计划》的规定以指定价格转让给普通合伙人或普通合伙人指定的第三方。

报告期内，公司的股权激励计划无调整。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人周振、傅忠承诺：

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

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

三、本人在担任公司董事期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

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

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

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

2、共青城同策的有限合伙人黄正旭作为公司监事，承诺：

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

3、公司实际控制人关于避免同业竞争的承诺

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

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

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

4、本人在作为公司实际控制人期间，上述声明与承诺持续有效。

本人愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

4、持股 5%以上的股东关于避免同业竞争的承诺

(1) 法人股东出具的承诺

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

“1、本公司及本公司投资的（含全资、控股、参股）除禾信仪器以外的其他公司与禾信仪器在业务类型、目标客户、业务区域等方面存在明显差异，未从事或参与与禾信仪器存在同业竞争的行为。

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

3、本公司将不会向其他与公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供禾信仪器的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；不会利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。 本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；并保证公司的亲属（配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）遵守本承诺。 本公司在作为公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。

本公司愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

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

“1、本公司保证不利用公司股东的身份损害公司及公司其他股东的利益；

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

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

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

“1、本公司保证不利用公司股东的身份损害公司及公司其他股东的利益；

2、本公司目前没有从事或投资与公司经营的业务构成竞争关系的业务；本公司将严格履行上述承诺；如若违反上述承诺，本公司将立即停止违反承诺的相关行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

(2) 合伙企业股东出具的承诺

公司持股 5%以上的股东共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）为避免未来可能发生的同业竞争，向公司出具《关于同业竞争事项的声明与承诺》，承诺主要内容如下：

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

本合伙企业承诺将不会在中国境内外直接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本合伙企业在作为公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。本合伙企业愿意承担因违反上述声明与承诺而给公司造成的全部经济损失。”

5、董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

6、公司实际控制人关于社保、公积金处罚的承诺

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

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

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,497,606	100.00%	0	52,497,606	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,835,122	54.93%	0	28,835,122	54.93%
	董事、监事、高管	1,390,000	2.65%	0	1,390,000	2.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,497,606	100%	0	52,497,606	100%
普通股股东人数		9				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周振	14,879,675	0	14,879,675	28.34%	14,879,675	0
2	傅忠	10,235,447	0	10,235,447	19.50%	10,235,447	0
3	昆山市国科创业投资有限公司	6,968,636	0	6,968,636	13.27%	6,968,636	0
4	共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）	6,040,000	0	6,040,000	11.51%	6,040,000	0
5	盈富泰克创业投资有限公司	4,645,760	0	4,645,760	8.85%	4,645,760	0
6	广州科技金融创新投资控股有限公司	4,229,408	0	4,229,408	8.06%	4,229,408	0
7	新疆瀚钧股权投资有限公司	3,909,412	0	3,909,412	7.45%	3,909,412	0
8	蔡亦勇	975,610	0	975,610	1.86%	975,610	0
9	广州凯得金融控股股份有限公司	613,658	0	613,658	1.17%	613,658	0
合计		52,497,606	0%	52,497,606	100.00%	52,497,606	0

前十名股东间相互关系说明：周振、傅忠之间构成一致行动关系；共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙）为周振控制的企业。除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

周振直接持有公司 28.3435%股权，通过共青城同策间接持有公司 7.0860%的股权，合计持有公司 35.4295%的股权，为公司第一大股东；傅忠持有公司 19.4970%股权，为公司第二大股东；周振、傅忠合计直接及间接持有公司 54.9265%的股权。周振、傅忠两人于 2016 年 1 月签署了《一致行动协议》，协议约定：双方在决定公司董事会或股东会事项时，共同行使公司董事或股东权利，特别是当行使董事或股东的召集权、提案权、表决权时采取一致行动。若甲乙双方在董事会、股东会上就某些事项无法达成一致时，应当按照周振的意见进行决策。因此，认定周振、傅忠二人为一致行动关系。

周振、傅忠两人合计直接及间接持有公司 54.9265%股份，此外，周振在公司任董事长、总经理，傅忠在公司任副董事长、副总经理，能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，故认定周振、傅忠为公司的控股股东和实际控制人。

周振先生，1969 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 6 月毕业于厦门大学分析化学专业，博士学历；2000 年 12 月毕业于德国吉森大学应用物理专业，博士学历；2009 年 10 月入选中共中央组织部“千人计划”；中国质谱学会第十届理事会常务理事；2016 年 12 月当选广州市第十三届政协委员；2016 年 12 月，获“国务院政府特殊津贴专家”称号。2001 年 1 月至 2002 年 2 月，就职于德国重离子加速中心（GSI），获博士后；2002 年 2 月至 2004 年 7 月，就职于美国阿贡国家实验室（ANL），获博士后；2004 年 8 月至 2011 年 6 月，就职于中国科学院广州地球化学研究所，任研究员；2011 年 7 月至 2014 年 6 月，就职于上海大学，任研究员；2013 年 5 月至今，就职于暨南大学质谱仪器与大气环境研究所，任所长；2004 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于广州禾信分析仪器有限公司，任董事长、总经理；2010 年 3 月至今，就职于昆山禾信质谱技术有限公司，任董事；2013 年 10 月至今，就职于北京禾信科学仪器有限公司，任执行董事、经理；2015 年 7 月至今，就职于共青城同策投资管理合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人；2015 年 7 月至今，就职于宁波禾信创智环保科技有限公司，任董事长、总经理；2015 年 8 月至今，就职于珠海海创发展有限公司，任董事；2015 年 8 月至今，就职于珠海知行科技有限公司，任法定代表人、执行董事和经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。

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

技术有限公司，任董事长、总经理；2015 年 7 月至今，就职于宁波禾信创智环保科技有限公司，任董事。2016 年 1 月至今，就职于广州正川环保工程技术有限公司，任监事；现任股份公司副董事长、副总经理，任期三年，自 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周振	董事长、总经理	男	48	博士	2016.3.10-2019.3.9	是
傅忠	副董事长、副总经理	男	50	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
唐烨	董事	男	53	本科	2016.3.10-2019.3.9	否
李旻	董事	男	45	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
张帆	董事	男	57	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
左健	董事	男	47	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
陆万里	董事	男	49	研究生	2016.3.10-2019.3.9	是
黄正旭	监事	男	35	博士	2016.3.10-2019.3.9	是
刘勇	监事	男	54	研究生	2016.3.10-2019.3.9	否
孙一鸣	监事	女	31	本科	2016.3.10-2019.3.9	否
邓怡正	财务总监	女	38	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
柳瑞春	董事会秘书	女	41	大专	2016.3.10-2019.3.9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周振	董事长、总经理	14,879,675	0	14,879,675	28.34%	0
傅忠	副董事长、副总经理	10,235,447	0	10,235,447	19.50%	0
黄正旭	监事	1,390,000	0	1,390,000	2.65%	0
合计	-	26,505,122	-	26,505,122	50.49%	0

注：上表填写的董事、监事的直接持股情况。

三、变动情况

报告期内，公司董事、监事、高管及核心员工情况未发生变动。

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	216	234

核心员工变动情况：

报告期内，公司无经股东大会审议批准通过的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	
不适用	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	36,390,008.17	47,678,288.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、（二）	14,562,104.33	12,677,653.43
预付款项	六、（三）	6,186,155.40	5,566,886.53
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	3,747,680.19	3,674,209.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	34,310,570.86	30,402,542.52
划分为持有待售的资产	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	20,904,066.54	37,494,668.77
流动资产合计	-	116,100,585.49	137,494,249.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	8,340,924.08	8,537,377.70
在建工程	六、(八)	362,502.45	154,011.88
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	六、(九)	896,129.88	846,239.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十)	1,219,624.61	568,830.93
递延所得税资产	六、(十一)	282,053.11	209,414.16
其他非流动资产	六、(十二)	8,401,300.00	8,401,300.00
非流动资产合计	-	19,502,534.13	18,717,174.59
资产总计	-	135,603,119.62	156,211,423.76
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十三)	2,793,774.22	2,141,805.97
预收款项	六、(十四)	14,397,951.01	17,957,292.79
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	3,559,195.45	8,144,755.94
应交税费	六、(十六)	243,928.41	3,954,204.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应付款	六、(十七)	4,799,083.29	7,027,249.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	25,793,932.38	39,225,309.15
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	六、(十八)	3,570,000.00	3,110,000.00
递延收益	六、(十九)	31,235,146.33	33,188,463.38
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	34,805,146.33	36,298,463.38
负债合计	-	60,599,078.71	75,523,772.53
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、(二十)	52,497,606.00	52,497,606.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十一)	3,149,613.44	3,149,613.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十二)	19,361,900.74	25,043,099.00
归属于母公司所有者权益合计	-	75,009,120.18	80,690,318.44
少数股东权益	-	-5,079.27	-2,667.21
所有者权益合计	-	75,004,040.91	80,687,651.23
负债和所有者权益总计	-	135,603,119.62	156,211,423.76

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	22,198,796.03	39,649,571.38
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	十五、（一）	11,456,657.16	8,712,046.70
预付款项	-	5,470,148.99	4,713,312.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、（二）	10,730,691.95	5,144,790.40
存货	-	31,844,265.06	29,724,752.41
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	-	602,371.96	8,602,371.96
流动资产合计	-	82,302,931.15	96,546,845.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、（三）	28,500,000.00	28,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,796,924.12	6,850,070.68
在建工程	-	362,502.45	154,011.88
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	-	870,538.80	816,374.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	365,729.59	420,521.29
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	-	45,296,994.96	45,142,278.49
资产总计	-	127,599,926.11	141,689,123.65
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入	-	-	-

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

当期损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,051,230.05	22,980,306.58
预收款项	-	8,445,314.29	11,294,502.23
应付职工薪酬	-	1,308,465.83	4,443,722.32
应交税费	-	231,315.72	2,288,221.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,431,572.39	3,059,670.00
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	-	32,467,898.28	44,066,422.23
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	-	3,520,000.00	3,060,000.00
递延收益	-	16,475,632.37	17,826,875.19
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	19,995,632.37	20,886,875.19
负债合计	-	52,463,530.65	64,953,297.42
所有者权益：	-		
股本	-	52,497,606.00	52,497,606.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,149,613.44	3,149,613.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	19,489,176.02	21,088,606.79
所有者权益合计	-	75,136,395.46	76,735,826.23
负债和所有者权益合计	-	127,599,926.11	141,689,123.65

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	20,529,342.20	11,219,885.82
其中：营业收入	六、(二十三)	20,529,342.20	11,219,885.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	37,512,392.75	28,741,506.62
其中：营业成本	六、(二十三)	3,534,477.82	2,902,582.61
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(二十四)	117,659.94	59,337.80
销售费用	六、(二十五)	11,587,662.01	9,793,058.71
管理费用	六、(二十六)	21,435,116.38	16,017,974.93
财务费用	六、(二十七)	-26,780.28	20,936.95
资产减值损失	六、(三十)	864,256.88	-52,384.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	478,670.34	185,256.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	六、(二十九)	5,741,365.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,763,015.01	-17,336,364.65
加：营业外收入	六、(三十一)	5,960,539.21	3,725,155.20
其中：非流动资产处置利得	六、(三十一)	181.41	191.44
减：营业外支出	六、(三十二)	953,773.47	87,611.53
其中：非流动资产处置损失	六、(三十二)	1,829.98	4,128.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,756,249.27	-13,698,820.98
减：所得税费用	六、(三十三)	-72,638.95	385,426.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,683,610.32	-14,084,247.72
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	-	-5,681,198.26	-14,083,526.30
少数股东损益	-	-2,412.06	-721.42

项目	附注	本期金额	上期金额
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,683,610.32	-14,084,247.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,681,198.26	-14,083,526.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,412.06	-721.42
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.11	-0.27
（二）稀释每股收益	-	-0.11	-0.27

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	17,973,399.36	9,707,786.98
减：营业成本	十五、（四）	5,495,701.63	2,902,582.61
税金及附加	-	70,348.47	43,420.50
销售费用	-	6,161,441.91	4,733,400.70
管理费用	-	17,194,025.83	11,340,839.32
财务费用	-	-19,263.20	-19,254.93
资产减值损失	-	380,235.80	-133,063.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	208,758.01	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	十五、（六）	4,614,524.35	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-6,485,808.72	-9,160,137.61
加：营业外收入	-	5,838,321.44	2,906,463.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	951,943.49	1,908.11
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,599,430.77	-6,255,582.18
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,599,430.77	-6,255,582.18
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,599,430.77	-6,255,582.18
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,283,635.27	25,502,866.83
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,048,573.61	324,689.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	10,188,008.31	8,017,427.34
经营活动现金流入小计	-	31,520,217.19	33,844,983.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,446,935.33	16,156,453.90
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,995,111.95	16,272,854.52
支付的各项税费	-	5,290,561.74	8,185,998.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	16,429,248.27	16,378,503.06
经营活动现金流出小计	-	59,161,857.29	56,993,810.35
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十五）	-27,641,640.10	-23,148,826.64
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	-	478,670.34	185,256.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	9,149.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十四）	142,870,000.00	54,727,000.00
投资活动现金流入小计	-	143,348,670.34	54,921,405.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	995,310.55	87,453.11
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

项目	附注	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、（三十四）	126,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	126,995,310.55	54,087,453.11
投资活动产生的现金流量净额	-	16,353,359.79	833,952.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）	-	415,278.00
筹资活动现金流入小计	-	-	415,278.00
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	119,849.48
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	119,849.48
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	295,428.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十五）	-11,288,280.31	-22,019,445.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十五）	47,570,138.48	64,405,229.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十五）	36,281,858.17	42,385,784.05

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,176,135.27	11,313,546.00
收到的税费返还	-	510,589.22	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,159,366.70	5,570,926.58
经营活动现金流入小计	-	24,846,091.19	16,884,472.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,668,519.29	9,030,606.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,570,408.74	11,333,732.73
支付的各项税费	-	519,300.31	1,630,007.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,014,005.66	20,487,779.25
经营活动现金流出小计	-	49,772,234.00	42,482,126.11
经营活动产生的现金流量净额	-	-24,926,142.81	-25,597,653.53
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	-	208,758.01	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	578.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	66,000,000.00	40,055,808.22
投资活动现金流入小计	-	66,208,758.01	40,056,386.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	733,390.55	75,888.11
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	58,000,000.00	34,001,740.00
投资活动现金流出小计	-	58,733,390.55	34,077,628.11
投资活动产生的现金流量净额	-	7,475,367.46	5,978,758.11
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-17,450,775.35	-19,618,895.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,649,571.38	27,448,571.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,198,796.03	7,829,675.80

法定代表人：周振

主管会计工作负责人：邓怡正

会计机构负责人：邓怡正

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化：

依据财政部颁布了[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则 16 号——政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起实施。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。将利润表中增加的“其他收益”项目。将自 2017 年 1 月 1 日起本公司经营活动发生的软件退税从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目；将“营业外收入”中政府补助的与日常活动经营相关的部份转入“其他收益”。2017 年 1 月 1 日之前发生的退税不予调整。比较数据不予调整。调增合并利润表其他收益本年金额 5,741,365.20 元，调减合并利润表营业外收入本年金额 5,741,365.20 元；调增母公司利润表其他收益本年金额 4,614,524.35 元，调减母公司利润表营业外收入本年金额 4,614,524.35 元调增昆山子公司利润表其他收益本年金额 1,126,840.85 元；调减合并利润表营业外收入本年金额 1,126,840.85 元。

4、企业经营是否存在季节性或者周期性特征：

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

二、报表项目注释

广州禾信仪器股份有限公司

2017 年度上半年合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州禾信仪器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由广州禾信分析仪器有限公司整体变更而来。广州禾信分析仪器有限公司(原名为广州禾信自动化系统有限公司)由周振、傅忠、林木青、林可忠以货币出资 100.00 万元投资设立, 其中周振出资 40.00 万元, 傅忠出资 20.00 万元, 林木青出资 20.00 万元, 林可忠出资 20.00 万元。公司于 2004 年 6 月 24 日取得广州市工商行政管理局核发的注册号为 4401062021028 的《企业法人营业执照》, 原注册资本 100.00 万元, 实收资本 100.00 万元。

2016 年 3 月 10 日, 股份公司创立大会暨第一次股东大会正式召开, 会议通过了有限公司整体变更为股份有限公司的方案, 公司于 2016 年 3 月 25 日取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为: 914401167640027192 的《企业法人营业执照》, 公司名称为广州禾信仪器股份有限公司, 企业类型为其他股份有限公司(非上市), 注册资本为人民币 5,249.7606 万元, 股本为 5,249.7606 万股, 其中周振持有 1,487.9675 万股占本公司股本的 28.34%; 傅忠持有 1,023.5447 万股, 占本公司股本的 19.50%; 昆山市国科创业投资有限公司持有 696.8636 万股, 占本公司股本的 13.27%; 共青城同策投资管理合伙企业(有限合伙)持有 604 万股, 占本公司股本的 11.51%; 盈富泰克创业投资有限公司持有 464.5760 万股, 占本公司股本的 8.85%; 广州科技金融创新投资控股有限公司持有 422.9408 万股, 占本公司股本的 8.06%; 新疆瀚钧股权投资有限公司持有 390.9412 万股, 占本公司股本的 7.45%; 蔡亦勇持有 97.5610 万股, 占本公司股本的 1.86%; 广州凯得金融控股股份有限公司持有 61.3658 万股, 占本公司股本的 1.17%。

本公司的一致行动人为周振、傅忠。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下简称“本公司”)经营范围为环保技术开发服务; 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 机械设备租赁; 销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外; 涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营); 环保设备批发; 环

保技术咨询、交流服务；大气污染治理；实验分析仪器制造；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护监测；仪器仪表修理；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；仪器仪表批发；汽车销售；专用设备修理；计算机和辅助设备修理；电子、通信与自动控制技术研究、开发；机械零部件加工；软件批发；环保技术转让服务；环保技术推广服务；电子产品批发；电子元器件批发。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 08 月 23 日批准报出

（四）营业期限

本公司营业期限为 2004 年 6 月 24 日至长期。

（五）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2017 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

昆山禾信质谱技术有限公司

北京禾信科学仪器有限公司

宁波禾信创智环保科技有限公司

本期合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本期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。

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢

价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司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。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应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，应当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，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	3.00、5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	10	3.00、5.00	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3.00、5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	3.00、5.00	19.00-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十三）在建工程

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

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

（十四）无形资产

1. 无形资产包括商标权、软件及专利权等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
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。

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

1.短期薪酬

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

（十七）预计负债

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

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

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（十九）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

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：（1）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；（2）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。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(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。

4.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

本公司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。

5.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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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）重要税收优惠政策及其依据

1.按照 2008 年 1 月 1 日起开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》中第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。广州禾信仪器股份有限公司 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。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

财政部颁布了[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则 16 号——政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起实施。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中增加的“其他收益”项目。	其他收益、营业外收入
将自 2017 年 1 月 1 日起本公司经营活动发生的软件退税从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目；将“营业外收入”中政府补助的与日常活动经营相关的部份转入“其他收益”。2017 年 1 月 1 日之前发生的退税不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表其他收益本年金额 5,741,365.20 元，调减合并利润表营业外收入本年金额 5,741,365.20 元；调增母公司利润表其他收益本年金额 4,614,524.35 元，调减母公司利润表营业外收入本年金额 4,614,524.35 元；调增昆山子公司利润表其他收益本年金额 1,126,840.85 元；调减合并利润表营业外收入本年金额 1,126,840.85 元。

2.会计估计的变更

本公司本报告期无需披露的会计估计变更。

3.前期会计差错更正

本公司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

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年06月30日，上期指2016年06月30日，本期指2017年06月30日。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	38,794.28	46,701.28
银行存款	36,243,063.89	47,523,437.20
其他货币资金	108,150.00	108,150.00
合计	<u>36,390,008.17</u>	<u>47,678,288.48</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.分类列示

类别	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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应收账款	<u>16,799,926.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,237,822.66</u>	<u>13.32</u>	<u>14,156,067.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,478,414.04</u>	<u>10.44</u>
组合 1 账龄组合	16,799,926.99	100.00		13.32	14,156,067.47	100.00	1,478,414.04	10.44
			2,237,822.66					
合计	<u>16,799,926.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,237,822.66</u>	<u>13.32</u>	<u>14,156,067.47</u>	<u>100.00</u>	<u>1,478,414.04</u>	<u>10.44</u>

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 06 月 30 日	坏账准备 2017 年 06 月 30 日	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,503,421.75	475,171.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,407,500.00	240,750.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,613,005.24	1,383,901.57	30.00
3-4 年 (含 4 年)	276,000.00	138,000.00	50.00
合计	<u>16,799,926.99</u>	<u>2,237,822.66</u>	

3. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额 的比例 (%)
客户一	非关联方	货款	2,350,000.00	200,000.00	1 年以内 1-2 年	13.99
客户二	非关联方	货款	2,000,000.00	600,000.00	2-3 年 (含 3 年)	11.90
客户三	非关联方	货款	1,517,236.00	455,170.80	2-3 年 (含 3 年)	9.03
客户四	非关联方	货款	1,511,111.11	75,555.56	1 年以内 (含 1 年)	8.99
客户五	非关联方	货款	1,409,393.16	227,403.64	1 年以内、2-3 年	8.39
合计			<u>8,787,740.27</u>	<u>1,558,130.00</u>		<u>52.30</u>

4. 报告期无核销的应收账款。

5. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 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	2017 年 06 月 30 日	比例 (%)	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,661,472.06	91.52	5,095,825.70	91.54
1-2 年 (含 2 年)	287,544.20	4.65	245,299.62	4.40
2-3 年 (含 3 年)	28,400.97	0.46	74,936.66	1.35
3 年以上	208,738.17	3.37	150,824.55	2.71
合计	<u>6,186,155.40</u>	<u>100.00</u>	<u>5,566,886.53</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	1,583,094.00	1 年以内	预付货款, 尚未收货
供应商二	非关联方	739,333.62	1 年以内	预付货款, 尚未收货
供应商三	非关联方	245,000.00	1 年以内	预付货款, 尚未收货
供应商四	非关联方	232,800.00	1 年以内	预付货款, 尚未收货
供应商五	非关联方	225,500.02	1 年以内	预付货款, 尚未收货
合计		<u>3,025,727.64</u>		

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2017 年 06 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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	4,834,181.95	100.00	1,086,501.76	22.48	4,655,862.94	100.00	981,653.50	21.08
组合 1 账龄组合	4,834,181.95	100.00	1,086,501.76	22.48	4,655,862.94	100.00	981,653.50	21.08
合计	<u>4,834,181.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,086,501.76</u>	<u>22.48</u>	<u>4,655,862.94</u>	<u>100.00</u>	<u>981,653.50</u>	<u>21.08</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	2017 年 06 月 30 日	坏账准备 2017 年 06 月 30 日	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,212,061.89	110,603.10	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,432,900.00	143,290.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	416,142.00	124,842.60	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	96,560.00	48,280.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	85,160.00	68,128.00	80.00
5 年以上	591,358.06	591,358.06	100.00
合计	<u>4,834,181.95</u>	<u>1,086,501.76</u>	

3. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	1,541,443.55	977,504.00
备用金	378,028.24	332,248.64

款项性质	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	2,354,898.00	2,423,680.00
押金	424,301.46	331,138.46
社保、公积金	95,229.25	45,977.18
应收退税款		505,033.21
其他	40,281.45	40,281.45
合计	<u>4,834,181.95</u>	<u>4,655,862.94</u>

4.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
客户一	保证金	824,495.00	1 至 2 年	17.06	82,449.50
客户二	往来款	700,000.00	1 年以内	14.48	35,000.00
客户三	保证金	277,250.00	2 至 3 年	5.74	83,175.00
客户四	往来款	250,000.00	5 年以上	5.17	250,000.00
客户五	保证金	248,500.00	1 至 2 年	5.14	24,850.00
合计		<u>2,300,245.00</u>		<u>47.59</u>	<u>475,474.50</u>

5.报告期无核销的其他应收款。

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。

(五) 存货

项目	2017 年 06 月 30 日			2016 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	8,875,029.74		8,875,029.74	6,968,982.91		6,968,982.91
在产品	10,623,368.82		10,623,368.82	6,230,149.35		6,230,149.35
库存商品	12,177,319.25		12,177,319.25	13,131,316.90		13,131,316.90
低值易耗品	10,641.83		10,641.83	10,641.83		10,641.83
发出商品	2,624,211.22		2,624,211.22	4,061,451.53		4,061,451.53
合计	<u>34,310,570.86</u>		<u>34,310,570.86</u>	<u>30,402,542.52</u>		<u>30,402,542.52</u>

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
暂估进项税	0	

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	504,066.54	22,296.81
理财产品	20,000,000.00	37,072,371.96
预付项目补助款	400,000.00	400,000.00
合计	<u>20,904,066.54</u>	<u>37,494,668.77</u>

(七) 固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	<u>17,563,746.47</u>	<u>778,922.36</u>	<u>10,982.91</u>	<u>18,331,685.92</u>
其中：办公设备	898,382.63	43,717.46	0	942,100.09
机器设备	10,149,378.03	418,747.87	0	10,568,125.90
电子设备	3,788,339.76	116,880.34	10,982.91	3,894,237.19
运输工具	2,727,646.05	199,576.69	0	2,927,222.74
二、累计折旧合计	<u>9,026,368.77</u>	<u>968,523.41</u>	<u>4,130.34</u>	<u>9,990,761.84</u>
其中：办公设备	515,522.49	69,722.82	0	585,245.31
机器设备	3,772,025.33	612,430.99		4,384,456.32
电子设备	2,681,454.78	198,605.02	4,130.34	2,875,929.46
运输工具	2,057,366.17	87,764.58	0	2,145,130.75
三、账面净值合计	<u>8,537,377.70</u>			<u>8,340,924.08</u>
其中：办公设备	382,860.14			356,854.78
机器设备	6,377,352.70			6,183,669.58
电子设备	1,106,884.98			1,018,307.73
运输工具	670,279.88			782,091.99
四、账面价值合计	<u>8,537,377.70</u>			<u>8,340,924.08</u>
其中：办公设备	382,860.14			356,854.78
机器设备	6,377,352.70			6,183,669.58
电子设备	1,106,884.98			1,018,307.73
运输工具	670,279.88			782,091.99

(八) 在建工程

按项目列示

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 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
禾信产业园项目	362,502.45		362,502.45	154,011.88		154,011.88

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 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
合计	<u>362,502.45</u>		<u>362,502.45</u>	<u>154,011.88</u>		<u>154,011.88</u>

(九) 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	971,772.20	106,744.88		1,078,517.08
其中：专利权	18,610.00	930.52		19,540.52
软件	953,162.20	105,814.36		1,058,976.56
二、累计摊销额合计	125,532.28	56,854.92		182,387.20
其中：专利权	11,475.70	930.52		12,406.22
软件	114,056.58	55,924.40		169,980.98
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	<u>846,239.92</u>	<u>49,889.96</u>		<u>896,129.88</u>
其中：专利权	7,134.30			7,134.30
软件	839,105.62	49,889.96		888,995.58

(十) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
装修费	568,830.93	733,154.90	82,361.22		1,219,624.61
消防工程					
合计	<u>568,830.93</u>	<u>733,154.90</u>	<u>82,361.22</u>		<u>1,219,624.61</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 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
资产减值准备	1,880,354.05	282,053.11	1,396,094.37	209,414.16
合计	<u>1,880,354.05</u>	<u>282,053.11</u>	<u>1,396,094.37</u>	<u>209,414.16</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,443,970.37	1,063,973.17

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	56,035,572.22	52,401,803.77
合计	<u>57,479,542.59</u>	<u>53,465,776.94</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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2017			
2018	17,777,754.63	17,777,754.63	
2019	21,436,291.28	21,436,291.28	
2020	13,187,757.86	13,187,757.86	
2021			
2022	3,633,768.45		
合计	<u>56,035,572.22</u>	<u>52,401,803.77</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预缴土地出让金	7,710,000.00	7,710,000.00
契税	231,300.00	231,300.00
预付设备工程款	460,000.00	460,000.00
合计	<u>8,401,300.00</u>	<u>8,401,300.00</u>

(十三) 应付账款

1.分类列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
采购货款	2,793,774.22	2,141,805.97
合计	<u>2,793,774.22</u>	<u>2,141,805.97</u>

2.2017年06月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1.分类列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
销售货款	14,397,951.01	17,957,292.79
合计	<u>14,397,951.01</u>	<u>17,957,292.79</u>

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
----	-----------------	-----------

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
国家海洋局第三海洋研究所	3,704,730.75	商品尚未验收
合计	<u>3,704,730.75</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	8,117,735.85	12,440,338.30	17,015,112.38	3,542,961.77
离职后福利中的设定提存计划负债	27,020.09	983,841.24	994,627.65	16,233.68
辞退福利		54,000.00	54,000.00	
合计	<u>8,144,755.94</u>	<u>13,478,179.54</u>	<u>18,063,740.03</u>	<u>3,559,195.45</u>

2. 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,074,200.83	9,638,350.58	14,208,528.53	3,504,022.88
二、职工福利费		689,838.17	689,838.17	
三、社会保险费	16,984.07	<u>564,904.70</u>	<u>573,221.66</u>	<u>8,667.11</u>
其中：医疗保险费	14,929.54	501,345.12	508,536.26	7,738.40
工伤保险费	865.75	12,452.69	13,008.87	309.57
生育保险费	1188.78	44,456.15	45,025.79	619.14
商业保险				
残疾人基金		6,650.74	6,650.74	
大病补助				
四、住房公积金		1,381,125.00	1,381,125.00	
五、工会经费	26,550.95	166,119.85	162,399.02	30,271.78
合计	<u>8,117,735.85</u>	<u>12,440,338.30</u>	<u>17,015,112.38</u>	<u>3,542,961.77</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	2017 年 06 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	963,279.28	15,584.33
失业保险	31,348.37	649.35
合计	<u>994,627.65</u>	<u>16,233.68</u>

(十六) 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	127,689.66	2,714,027.46
企业所得税	-3,648.97	888,530.27
营业税		264.07
城市维护建设税	22,287.78	158,736.56
教育附加及地方教育费附加	17,212.69	122,962.23
印花税	452.56	968.00
个人所得税	79,934.69	68,716.21
合计	<u>243,928.41</u>	<u>3,954,204.80</u>

(十七) 其他应付款

1.按性质列示

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合作单位补助款	1,000,000.00	1,000,000.00
未付经营费用	620,166.58	1,039,094.93
往来款		594,221.41
保证金	300,000.00	300,000.00
未付研发费用	2,678,916.71	3,893,933.31
代收住房补贴款	200,000.00	200,000.00
合计	<u>4,799,083.29</u>	<u>7,027,249.65</u>

2.2017年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 预计负债

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
售后维护费	3,570,000.00	3,110,000.00	预提售后费用
合计	<u>3,570,000.00</u>	<u>3,110,000.00</u>	

(十九) 递延收益

1.分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 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

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
3.气溶胶化学混合态研究质谱仪	342,835.91	145,000.00	199,314.99	288,520.92	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	247,618.54			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	809,070.17			809,070.17	政府补助
6.广州市博士后创新实践基地	500,000.00			500,000.00	政府补助
7.广东禾信质谱院士工作站	525,976.48			525,976.48	政府补助
8.飞行时间质量分析器及其离子探测系统	662,822.43		276,642.06	386,180.37	政府补助
9.低成本高性能环境质谱监测仪研制	3,885,802.27		806,529.81	3,079,272.46	政府补助
10.南粤百杰	198,767.02		1,375.50	197,391.52	政府补助
11.121 人才梯队工程	680,000.00			680,000.00	政府补助
12.广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心	818,482.91			818,482.91	政府补助
13.大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化(第二期)		1,500,000.00	567,873.17	932,126.83	政府补助
14.线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	465,306.16		220,166.99	245,139.17	政府补助
15.广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	202,498.40		66,683.78	135,814.62	政府补助
16.气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	106,099.78			106,099.78	政府补助
17.化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	287,329.60		37,159.24	250,170.36	政府补助
18.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
19.高端科学仪器平台升级改造	500,000.00			500,000.00	政府补助
20.基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	2,560,000.00		604,226.12	1,955,773.88	政府补助
21.在线快速气相色谱—飞行时间质谱联用仪器开发	150,000.00		150,000.00	-	政府补助
22.广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新	877,741.29		105,691.66	772,049.63	政府补助
23.暨南大学 10905 科研	2,880,000.00		1,062,597.19	1,817,402.81	政府补助
24.新型高分辨杂化质谱仪器系统集成及工程化	13,102,332.30	-	234,097.64	12,868,234.66	政府补助
25.飞行时间质谱仪器的研发及产业化	757,255.89		175,236.48	582,019.41	政府补助
26.青年基金	600,000.00		192,740.11	407,259.89	政府补助
27.2016 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金	600,000.00			600,000.00	政府补助
28.江苏省专精特新产品项目	300,000.00			300,000.00	政府补助
29.在线监测系统开发	2,000.00			2,000.00	政府补助

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	形成原因
30.急速加热瞬时气固相反应质谱分析仪及样机研发		240,000.00	225,888.52	14,111.48	政府补助
31.移动污染源 VOCs 排放快速在线监测技术研发		860,000.00	72,093.79	787,906.21	政府补助
32.大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制		150,000.00		150,000.00	政府补助
33.合成药分析质谱系统接口技术研究		150,000.00		150,000.00	政府补助
34.其他	200,478.44			200,478.44	政府补助
	<u>33,188,463.3</u>	<u>3,045,000.0</u>	<u>4,998,317.0</u>	<u>31,235,146.3</u>	
合计	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>5</u>	<u>3</u>	

2.政府补助情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2017 年 6 月 30 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	342,835.91	145,000.00	199,314.99		288,520.92	与收益相关
4.挥发性有机污染物实时在线监测仪的研制及质谱产业化平台的建设	247,618.54				247,618.54	与资产相关
5.新型高分辨杂质谱仪器的研制与应用开发	809,070.17				809,070.17	与收益相关
6.广州市博士后创新实践基地	500,000.00				500,000.00	与收益相关
7.广东禾信质谱院士工作站	525,976.48				525,976.48	与收益相关
8.飞行时间质量分析器及其离子探测系统	662,822.43		276,642.06		386,180.37	与收益相关
9.低成本高性能环境质谱监测仪研制	3,885,802.27		806,529.81		3,079,272.46	与收益相关
10.南粤百杰	198,767.02		1,375.50		197,391.52	与收益相关
11.121 人才梯队工程	680,000.00				680,000.00	与收益相关
12.广东省飞行时间质谱仪（禾信）工程技术研究中心项目	818,482.91				818,482.91	与收益相关
13.大气压电离飞行时间质谱仪的研制及产业化（第二期）		1,500,000.00	567,873.17		932126.83	与收益相关
14.线性离子阱与垂直引入式飞行时间的接口	465,306.16		220,166.99		245,139.17	与收益相关
15.广州地区灰霾天气大气气溶胶理化光学特性研究	202,498.4		66,683.78		135,814.62	与收益相关

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
16.气溶胶光学性质多参数同步检测系统的研制与应用	106,099.78				106,099.78	与收益相关
17.化工园区 VOCS 在线源解析质谱技术产业化	287,329.60		37,159.24		250,170.36	与收益相关
18.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
19.高端科学仪器平台升级改造	500,000.00				500,000.00	与资产相关
20.基于单颗粒质谱的快速源解析技术体系研究	2,560,000.00		364,226.12	240,000.00	1,955,773.88	与收益相关
21.在线快速气相色谱—飞行时间质谱联用仪器开发	150,000.00		150,000.00		0.00	与收益相关
22.广州开发区科技创新和知识产权局拨产学研协同创新	877,741.29		105,691.66		772,049.63	与收益相关
23.暨南大学 10905 科研	2,880,000.00		106,259.19		1,817,402.81	与收益相关
24.新型高分辨杂质质谱仪器系统集成及工程化	13,102,332.30		234,097.64		12,868,234.66	与收益相关
25.飞行时间质谱仪器的研发及产业化	757,255.89		175,236.48		582,019.41	与资产相关
26.青年基金	600,000.00		192,740.11		407,259.89	与收益相关
27.2016 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
28.江苏省专精特新产品项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
39 在线监测系统开发	2,000.00				2,000.00	与资产相关
30.急速加热瞬态气固相反应质谱分析仪及样机研发		240,000.00	225,888.52		14,111.48	与收益相关
31.移动污染源 VOCS 排放快速在线监测技术研发		860,000.00	72,093.79		787,906.21	与收益相关
32.大气挥发性有机物吸附浓缩在线采样系统研制		150,000.00			150,000.00	与收益相关
33.合成药分析质谱系统接口技术研究		150,000.00			150,000.00	与收益相关
34.其他	200,478.44				200,478.44	与资产/收益相关
合计	<u>33,188,463.38</u>	<u>3,045,000.00</u>	<u>4,758,317.05</u>	<u>240,000.00</u>	<u>31,235,146.33</u>	

(二十) 股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				合计	2017 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

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
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>

（二十一）资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	3,149,613.44			3,149,613.44
合计	<u>3,149,613.44</u>			<u>3,149,613.44</u>

（二十二）未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日金额	2016 年 12 月 31 日金额
上期期末未分配利润	25,043,099.00	9,098,855.82
期初未分配利润	25,043,099.00	9,098,855.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,681,198.26	15,944,243.18
本期其他增加		
期末未分配利润	<u>19,361,900.74</u>	<u>25,043,099.00</u>

（二十三）营业收入、营业成本

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
主营业务收入	<u>20,529,342.20</u>	<u>11,219,885.82</u>
主营业务成本	<u>3,534,477.82</u>	<u>2,902,582.61</u>

（二十四）税金及附加

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额	计缴标准
城市维护建设税	62,535.30	33,328.68	应缴流转税的 7%、5%
教育费附加及地方教育附加	51,751.10	26,009.12	应缴流转税的 5%

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额	计缴标准
车船使用税	480.00		
印花税	2,893.54		
合计	<u>117,659.94</u>	<u>59,337.80</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
职工薪酬	3,996,023.40	3,723,225.65
差旅费	1,444,248.93	1,464,479.13
业务招待费	639,155.95	680,299.87
产品质保费用	1,301,280.90	606,712.51
劳动保险费	420,841.68	441,519.07
办公费	129,161.07	132,990.84
交通费	94,333.06	56,915.58
服务费	2,320,136.93	1,206,163.01
宣传费	48,838.46	676,588.86
折旧摊销	80,629.63	103,268.43
其他	1,113,012.00	700,895.76
合计	<u>11,587,662.01</u>	<u>9,793,058.71</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
研发费用	14,753,401.77	11,086,820.31
职工薪酬	2,828,469.20	2,491,203.32
租赁费	597,734.16	466,234.94
折旧及摊销	177,369.86	437,463.07
中介、服务咨询费	1,802,919.70	220,914.64
差旅办公费	436,471.03	500,061.14
交通费	138,265.26	119,502.26
培训费	74,625.94	19,922.00
税金	0.00	6,528.44
其他	625,859.46	669,324.81
合计	<u>21,435,116.38</u>	<u>16,017,974.93</u>

(二十七) 财务费用

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

费用性质	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
利息支出	0.00	241,016.00
减：利息收入	45,205.86	239,662.58
手续费	18,425.58	19,583.53
合计	<u>-26,780.28</u>	<u>20,936.95</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
理财产品投资收益	478,670.34	185,256.15
合计	<u>478,670.34</u>	<u>185,256.15</u>

(二十九) 其他收益

产生投资收益的来源	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
软件增值税即征即退	983,048.15	0.00
政府补助：递延收益转入	4,758,317.05	
合计	<u>5,741,365.20</u>	<u>0.00</u>

(三十) 资产减值损失

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
坏账损失	864,256.88	-52,384.38
合计	<u>864,256.88</u>	<u>-52,384.38</u>

(三十一) 营业外收入

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	<u>181.41</u>	<u>191.44</u>	<u>181.41</u>
其中：固定资产处置利得	181.41	191.44	181.41
政府补助小计	<u>5,945,000.00</u>	<u>3,716,274.21</u>	<u>5,945,000.00</u>
其中：递延收益转入		3,001,369.57	
即征即退	0.00	324,689.54	0.00
其他	5,945,000.00	390,215.10	5,945,000.00
其他	15,357.80	8,689.55	15,357.80
合计	<u>5,960,357.80</u>	<u>3,725,155.20</u>	<u>5,960,357.80</u>

(三十二) 营业外支出

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------------	--------------------	---------------

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	<u>1,829.98</u>	<u>4,128.37</u>	<u>1,829.98</u>
其中：固定资产处置损失	1,829.98	4,128.37	1,829.98
捐赠	945,353.46		945,353.46
其他	6,590.03	83,483.16	6,590.03
合计	<u>953,773.47</u>	<u>87,611.53</u>	<u>953,773.47</u>

（三十三）所得税费用

1.分类列示

项 目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
所得税费用	<u>-72,638.95</u>	<u>385,426.74</u>
其中：当期所得税	0.00	424,861.01
递延所得税	-72,638.95	-39,434.27

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
	额	额
利润总额	-5,756,249.27	-13,698,820.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-863,437.39	-2,054,823.15
某些子公司适用不同税率的影响	-273,005.01	-263,415.21
对以前期间当期所得税的调整		424,861.01
无须纳税的收入	147,457.22	
不可抵扣的费用	114,062.52	868,202.21
研发费用加计扣除影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	874,922.65	1,450,036.15
其他	-72,638.95	-39,434.27
所得税费用合计	<u>-72,638.95</u>	<u>385,426.74</u>

（三十四）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	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
利息收入	31,504.09	78,462.45
政府补助	8,324,374.83	5,440,415.10

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
保证金	963,939.00	2,497,118.13
往来款		
合作单位补助款	860,000.00	
其他	8,190.39	1,431.66
合计	<u>10,188,008.31</u>	<u>8,017,427.34</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
期间费用	13,973,768.27	5,081,333.06
往来款	0.00	0.00
合作单位补贴款	1,184,000.00	10,419,000
保证金	1,271,480.00	878,170.00
合计	<u>16,429,248.27</u>	<u>16,378,503.06</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
理财本金	142,870,000.00	54,727,000.00
合计	<u>142,870,000.00</u>	<u>54,727,000.00</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
理财本金	126,000,000.00	54,000,000.00
合计	<u>126,000,000.00</u>	<u>54,000,000.00</u>

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
保函保证金	0.00	415,278.00
合计	<u>0.00</u>	<u>415,278.00</u>

（三十五）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,683,610.32	-14,084,247.72

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
加：资产减值准备	864,256.88	-52,384.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	968,523.41	1,078,129.28
无形资产摊销	56,854.92	24,536.88
长期待摊费用摊销	82,361.22	246,591.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,648.57	3936.93
（收益以“－”号填列）		
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）	-26,780.28	20,936.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-478,670.34	-185,256.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-72,638.95	-39,434.27
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）	-3,908,028.34	-3,052,936.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,713,883.33	5,187,152.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,731,673.54	-12,295,851.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-27,641,640.10</u>	<u>-23,148,826.64</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末：	36,281,858.17	42,385,784.05
减：现金的期初	47,570,138.48	64,405,229.85
加：现金等价物的期末		
减：现金等价物的期初		
现金及现金等价物净增加额	<u>-11,288,280.31</u>	<u>-22,019,445.80</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	36,281,858.17	47,570,138.48
其中：1. 库存现金	38,794.28	46,701.28
2. 可随时用于支付的银行存款	36,243,063.89	47,523,437.20

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>36,281,858.17</u>	<u>47,570,138.48</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成：

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

（二）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

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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：

2017 年 6 月 30 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			36,390,008.17	<u>36,390,008.17</u>
应收账款			14,562,104.33	<u>14,562,104.33</u>
其他应收款			3,747,680.19	<u>3,747,680.19</u>
其他流动资产			20,603,769.77	<u>20,603,769.77</u>

接上表：

2016 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产
				合计
货币资金			47,678,288.48	<u>47,678,288.48</u>
应收账款			12,677,653.43	<u>12,677,653.43</u>
其他应收款			3,674,209.44	<u>3,674,209.44</u>
其他流动资产			37,494,668.77	<u>37,494,668.77</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2017 年 6 月 30 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,793,774.22	<u>2,793,774.22</u>
其他应付款		4,799,083.29	<u>4,799,083.29</u>

接上表：

2016 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		2,141,805.97	<u>2,141,805.97</u>
其他应付款		7,027,249.65	<u>7,027,249.65</u>

（二）信用风险

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

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

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

（三）流动风险

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

项目	2017 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,007,566.05	315,995.60	379,253.75	90,958.82	<u>2,793,774.22</u>
其他应付款	2,046,049.21	2,621,714.08	131,320.00		<u>4,799,083.29</u>

接上表：

项目	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,591,432.80	456,615.78	17,760.91	75,996.48	<u>2,141,805.97</u>
其他应付款	4,880,971.34	2,126,278.31	20,000.00		<u>7,027,249.65</u>

（四）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	2017 年 6 月 30 日或期末比率（%）	2016 年 12 月 31 日或期初比率（%）
净负债	60,599,078.71	75,523,772.53
调整后资本	75,004,040.91	80,687,651.23
净负债和资本合计	<u>135,603,119.62</u>	<u>156,211,423.76</u>
杠杆比率	44.69	48.35

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

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

（二）本公司的母公司有关信息

无

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周振	实际控制人、控股股东
傅忠	实际控制人、控股股东
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

(六) 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	2017 年 6 月 30 日止发生额	2016 年 6 月 30 日发生额
广州凯得控股有限公司	租赁房产	462,436.92	399,414.81
广州凯云物业管理有限公司	物业管理费、水电费	381,674.50	332,427.58
合计		<u>844,111.42</u>	<u>731,842.39</u>

2. 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 6 月 30 日发生额	2016 年 06 月 30 日发生额
关键管理人员报酬	795,201.40	806,628.10

(七) 关联方应收款项

项目名称	关联方	2017 年 06 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州凯得控股有限公司	233,986.46	177,059.23	228,986.46	176,809.23

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司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

(一) 分部报告

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

2.地区信息

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

国家或地区	对外交易总额	
	2017 年 6 月止	2016 年度
中国	20,529,342.20	91,785,522.19
合计	<u>20,529,342.20</u>	<u>91,785,522.19</u>

续上表：

国家或地区	非流动资产总额	
	2017 年 6 月止	2016 年度
中国	19,802,830.90	18,717,174.59
合计	<u>19,802,830.90</u>	<u>18,717,174.59</u>

3.主要客户

本期本公司无销售占本期集团销售10%以上的客户。

(二) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	1,995,410.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	
3 年以上	
合计	<u>1,995,410.00</u>

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

1.分类列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	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	12,135,236.28	100.00	678,579.12	5.59	9,041,419.33	100.00	329,372.63	3.64
组合 1 账龄组合	8,735,236.28	71.98	678,579.12	7.77	5,641,419.33	62.40	329,372.63	5.84
组合 2 关联方组合	3,400,000.00	28.02			3,400,000.00	37.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,135,236.28	100.00	678,579.12	5.59	9,041,419.33	100.00	329,372.63	3.64

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备 2017 年 6 月 30 日	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	7,161,967.04	358,098.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	757,500.00	75,750.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	815,769.24	244,730.77	30.00
合计	8,735,236.28	678,579.12	

3.组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备 2017 年 6 月 30 日	计提比例(%)
北京禾信科学仪器有限公司	3,400,000.00		
合计	3,400,000.00		

4.本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	349,206.49
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

5.期末应收账款金额前五名情况

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

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 (%)
客户一	关联方	货款	3,400,000.00		1 年以内 (含 1 年)	28.02
客户二	非关联方	货款	1,511,111.11	70,469.66	1 年以内 (含 1 年)	12.45
客户三	非关联方	货款	1,409,393.16	46,051.23	1 年以内 (含 1 年)	11.61
客户四	非关联方	货款	1,150,000.00	35,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.48
客户五	非关联方	货款	1,040,000.00	51,800.00	1 年以内 (含 1 年)	8.57
合计			<u>8,510,504.27</u>	<u>203,320.89</u>		<u>70.13</u>

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	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	<u>11,495,486.17</u>	<u>100.00</u>	<u>764,794.22</u>	<u>6.65</u>	<u>5,878,555.31</u>	<u>100.00</u>	<u>733,764.91</u>	<u>12.48</u>
组合 1 账龄组合	3,995,486.17	34.76	764,794.22	19.14	3,720,406.12	63.29	733,764.91	19.72
组合 2 关联方组合	7,500,000.00	65.24			2,158,149.19	36.71		
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>11,495,486.17</u>	<u>100.00</u>	<u>764,794.22</u>	<u>6.65</u>	<u>5,878,555.31</u>	<u>100.00</u>	<u>733,764.91</u>	<u>12.48</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	2017 年 6 月 30 日	坏账准备 2017 年 6 月 30 日	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,088,143.11	104,407.16	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,331,700.00	133,170.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,000.00	600.00	

账龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备 2017 年 6 月 30 日	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	60,100.00	30,050.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	84,880.00	67,904.00	80.00
5 年以上	428,663.06	428,663.06	100.00
合计	<u>3,995,486.17</u>	<u>764,794.22</u>	

3.组合中，按照关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 06 月 30 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
北京禾信科学仪器有限公司	2,000,000.00		
昆山禾信质谱技术有限公司	5,500,000.00		
合计	<u>7,500,000.00</u>		

4. 本期其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 6 月止发生额
本期计提其他应收款坏账准备	31,029.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5.按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	8,937,027.26	3,127,953.19
备用金	108,210.00	210,246.00
保证金	2,171,301.00	1,756,375.00
押金	238,666.46	238,666.46
应收退税款		505,033.21
其他	40,281.45	40,281.45
合计	<u>11,495,486.17</u>	<u>5,878,555.31</u>

6.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
客户一	往来款	5,500,000.00	1 年以内	47.84	
客户二	往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.40	
客户三	保证金	824,495.00	1 年-2 年	7.17	82,449.50
客户四	保证金	700,000.00	1 年以内	6.09	35,000.00
客户五	保证金	250,000.00	5 年以上	2.17	250,000.00
合计		<u>9,274,495.00</u>		<u>80.67</u>	<u>367,449.50</u>

7.报告期无核销的其他应收款。

8.报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.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	2017 年 06 月 30 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		
合计	<u>28,500,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	2017 年 6 月 30 日	资产减值准备
		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	2017 年 6 月止发生额	2016 年 6 月止发生额
主营业务收入	17,973,399.36	9,707,786.98
合计	<u>17,973,399.36</u>	<u>9,707,786.98</u>
主营业务成本	5,495,701.63	2,902,582.61
合计	<u>5,495,701.63</u>	<u>2,902,582.61</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 6 月止发生额	2016 年 6 月止发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益	208,758.01	0.00
合计	<u>208,758.01</u>	<u>0.00</u>

(六) 其他收益

产生投资收益的来源	2017 年 6 月止发生额	2016 年 6 月止发生额
软件增值税退税	458,281.53	0.00
政府补助：递延收益转入	4,156,242.82	

产生投资收益的来源	2017 年 6 月止发生额	2016 年 6 月止发生额
合计	<u>4,614,524.35</u>	<u>0.00</u>

十六、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.30%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.34%	-0.21	-0.21

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

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,648.57	
（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	5,945,000.00	
（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	478,670.34	理财产品收益

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-936,585.69	
非经常性损益合计	<u>5,485,436.08</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,485,436.08</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,485,436.08	
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

二〇一七年八月二十三日

三、报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表（单位：元）

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余额的比例	变动原因
货币资金	36,390,008.17	47,678,288.48	-11,288,280.31	-24%	27%	上半年采购及费用支出较多，收款基本集中在年末。
应收账款	14,562,104.33	12,677,653.43	1,884,450.90	15%	11%	销售开票增加，确认收入未回款
预付款项	6,186,155.40	5,566,886.53	619,268.87	11%	5%	付款给供应商未收到发票
存货	34,310,570.86	30,402,542.52	3,908,028.34	13%	25%	采购材料，半成品，未销售产品，为下半年销售旺季备货
其他流动资产	20,904,066.54	37,494,668.77	-16,590,602.23	-44%	15%	年中减少理财金额
在建工程	362,502.45	154,011.88	208,490.57	135%	0%	新产业园投入
长期待摊费用	1,219,624.61	568,830.93	650,793.68	114%	1%	本期增加装修项目费用
预收款项	14,397,951.01	17,957,292.79	-3,559,341.78	-20%	11%	上半年销售淡季，收款相对较少
应付职工薪酬	3,559,195.45	8,144,755.94	-4,585,560.49	-56%	3%	支付年初未付职工薪酬
应交税费	243,928.41	3,954,204.80	-3,710,276.39	-94%	0%	支付年初计提未缴税费
其他应付款	4,799,083.29	7,027,249.65	-2,228,166.36	-32%	4%	支付年初计提未付各项费用
预计负债	3,570,000.00	3,110,000.00	460,000.00	15%	3%	计提本期销售售后服务费

(2) 利润表项目变动分析表（单位：元）

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度	本期发生额占报告期利润总额的比例	变动原因
营业收入	20,529,342.20	11,219,885.82	9,309,456.38	83%	-357%	同比服务类收入增幅较大
其中:营业成本	3,534,477.82	2,902,582.61	631,895.21	22%	-61%	收入规模增长，成本对应增加

广州禾信仪器股份有限公司 2017 半年度报告

税金及附加	117,659.94	59,337.80	58,322.14	98%	-2%	销售开票增加，税金也增加
销售费用	11,587,662.01	9,793,058.71	1,794,603.30	18%	-201%	本期差旅费用和售后服务费有增加
管理费用	21,435,116.38	16,017,974.93	5,417,141.45	34%	-372%	管理费中研发费用占比 较大，本期研发投入加大
财务费用	-26,780.28	20,936.95	-47,717.23	-228%	0%	收到存款利息费用
资产减值 损失	864,256.88	-52,384.38	916,641.26	-1750%	-15%	本期计提坏账金额增加
投资收益	478,670.34	185,256.15	293,414.19	158%	-8%	理财收益
其他收益	5,741,365.20		5,741,365.20	-	-100%	新财政政策，将与经营相 关的政府补助转到其他 收益
营业外收 入	5,960,539.21	3,725,155.20	2,235,384.01	60%	-104%	增加政府补助类收入
营业外支 出	953,773.47	87,611.53	866,161.94	989%	-17%	捐赠事项

(3) 现金流量表项目变动分析表（单位：元）

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变 动	变动幅度	变动原因
收到的税费返还	1,048,573.61	324,689.54	723,884.07	223%	本期软件开票相对应 的退税
支付的各项税费	5,290,561.74	8,185,998.87	-2,895,437.13	-35%	销售增加，开票增 加，税金也随之增加
取得投资收益收到 的现金	478,670.34	185,256.15	293,414.19	158%	本期理财投资增加， 收益也增加
收到其他与投资活 动有关的现金	142,870,000.00	54,727,000.00	88,143,000.00	161%	比上年同期增加理 财款
购建固定资产、无形 资产和其他长期资 产支付的现金	995,310.55	87,453.11	907,857.44	1038%	购入新设备及监测 车等
支付其他与投资活 动有关的现金	126,000,000.00	54,000,000.00	72,000,000.00	133%	理财支付的金额