

恒达股份

NEEQ : 833091

浙江恒达仪器仪表股份有限公司

Zhejiang Hengda instrumentation Co.,Ltd.

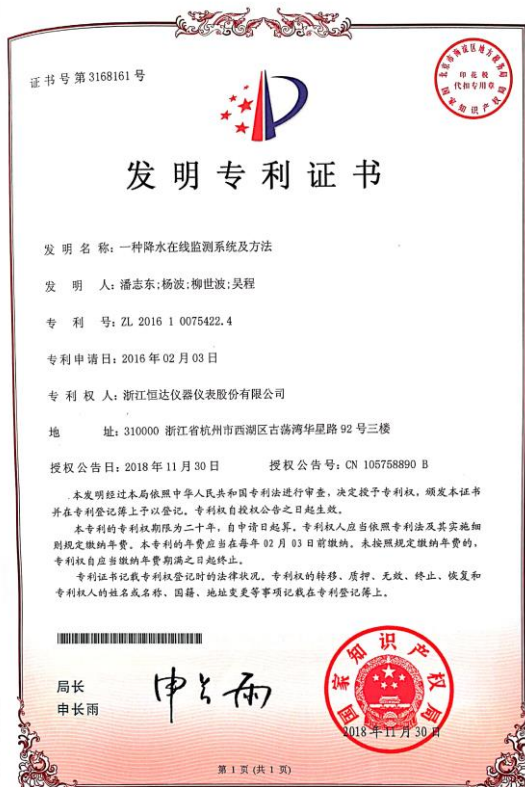
年度报告

— 2018 —

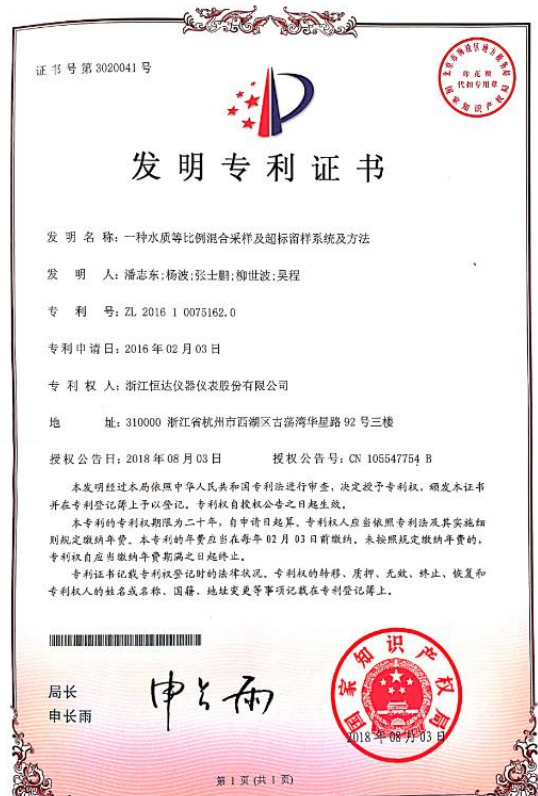
公司年度大事记



2018年9月，公司整体搬迁至杭州市上城区莫干山路1418-50号1幢



发明专利：一种降水在线监测系统和方法



发明专利—一种水质等比例混合采样及超标留样系统和方法

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒达股份	指	浙江恒达仪器仪表股份有限公司
股东大会	指	浙江恒达仪器仪表股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江恒达仪器仪表股份有限公司董事会
监事会	指	浙江恒达仪器仪表股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江恒达仪器仪表股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
环境监测	指	对环境中气体、水和土壤等的有毒有害物质进行成分分析或进行浓度监测
新环保法	指	2015年1月1日正式实施的《中华人民共和国环境保护法》
大气十条	指	《大气污染防治行动计划》
水十条	指	《水污染防治行动计划》
报告期	指	2018年度

第一节 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。

公司负责人尹辉、主管会计工作负责人陈赟杰及会计机构负责人（会计主管人员）张艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	市场竞争激烈，一旦整个行业不能健康发展，对公司市场拓展造成负面影响。
人才流失的风险	一旦出现核心技术人员流失，可能使公司技术出现泄密，并削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。
客户地域较为集中的风险	客户主要集中在长三角，地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。
治理风险	管理层对执行更加规范的治理机制需逐步理解、熟悉，存在一定治理风险。
实际控制人不当控制风险	若实际控制人对公司的经营决策等进行不当控制，可能会对公司经营和其他权益股东带来风险。
税收政策变化风险	增值税退税优惠政策如发生变化，将给公司经营成果带来一定影响。
实际控制人发生变动或不在公司任职的风险	一旦公司实际控制人发生变动或不在公司任职，可能对公司的管理、业务发展和经营业绩产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江恒达仪器仪表股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Hengda instrumentation Co.,Ltd.
证券简称	恒达股份
证券代码	833091
法定代表人	尹辉
办公地址	杭州市上城区莫干山路 1418-50 号 1 幢 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾剑莲
职务	信息披露事务负责人
电话	0571-56077299
传真	0571-56077300
电子邮箱	office@ihenda.com
公司网址	www.ihenda.com
联系地址及邮政编码	杭州市上城区莫干山路 1418-50 号 1 幢 6 层, 310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司综合管理部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 9 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造-环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	专业从事研制、生产、销售环境监测采样仪器
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	尹辉、潘志东、潘世勤

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330100779265386J	否
注册地址	杭州市上城区莫干山路 1418-50 号 1 幢 6 层（上城科技工业基地）	是
注册资本（元）	15,600,000	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田梦珺、李孝念
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,278,326.89	20,790,604.51	108.16%
毛利率%	49.58%	44.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,777,532.24	1,734,575.44	463.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,681,312.23	1,727,561.61	460.40%
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）	48.34%	11.99%	-
加权平均净资产收益率%（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）	47.86%	11.94%	-
基本每股收益	0.63	0.13	384.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,432,730.09	19,165,944.48	64.00%
负债总计	7,087,307.37	3,828,169.75	85.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,345,422.72	15,337,774.73	58.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.18	32.20%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	22.55%	19.97%	-
流动比率	424.39%	476.16%	-
利息保障倍数	0.00	105.83	-

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	7,747,574.32	3,687,854.38	110.08%
应收账款周转率	10.35	7.49	-
存货周转率	5.92	2.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	64.00%	16.10%	-
营业收入增长率%	108.16%	56.23%	-
净利润增长率%	463.68%	209.21%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,600,000	13,000,000	20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
与收益相关的政府补贴	203,000.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-89,799.99
非经常性损益合计	113,200.01
所得税影响数	16,980.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	96,220.01

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	471,500.00		151,800.00	
应收账款	5,152,201.30		3,210,621.61	
应收票据及应收账款		5,623,701.30		3,362,421.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	453,827.29	453,827.29	119,436.58	119,436.58
应付票据	1,052,411.00		392,300.00	
应付账款	3,151,474.59		2,062,495.45	
应付票据及应付账款		4,203,885.59		2,454,795.45
应付利息				
应付股利				
其他应付款			163,880.63	163,880.63
管理费用	7,302,668.91		6,002,942.05	
管理费用		4,794,317.40		3,879,929.66
研发费用		2,508,351.51		2,123,012.39

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于仪器仪表制造业，是一家专业从事研制、生产、销售环境监测采样与分析仪器的高新技术企业。公司拥有 3 项发明专利、14 项实用新型专利、5 项软件著作权，公司的客户主要为各级环保部门、各类提供环境监测产品与服务的企业及代理商。公司自成立之初就定位于中高端环境监测与分析仪器生产商，凭借扎实的技术基础以及行业的积累，逐步在市场中占据一定的地位，公司生产的 ZJC 系列和 AMR 系列降水（酸雨）采样器和监测（分析）仪，在中科院、环境监测系统拥有一批忠实的用户群；公司生产的 ZSC 系列水采样器多次中标省、市、县三级环保局政府采购项目，近期公司在原有 ZC-Q 系列采样器基础上，研发出用于环境监测的大气、悬浮颗粒物（PM2.5）采样器，用于职业卫生监测的大气、粉尘和 PC 个体空气采样器，用于建筑领域的恒流采样器，用于核监测用的氡、C14、气碘、超大流量气溶胶、大流量气溶胶和铀气溶胶采样器，使得公司成为目前在核监测采样领域品类最全的生产厂家之一。公司在报告期内利润率处于同行业同类企业平均水平。

（一） 采购模式

公司主要原材料为电子类、钣金塑料件类、电机类及传感器类材料。电子类包括主板、服务器、显示板、电池等；钣金塑料件类包括三脚架、铝合金箱、采样桶等；电机类包括泵、无刷电机等；传感器类包括流量计、温度计等。公司生产部根据销售计划制定具体的生产计划，并结合现有库存实际情况与采购部共同拟定物料采购计划。采购部根据拟定的采购计划向长期合作的供应商进行洽谈采购。

（二） 生产模式

公司产品生产采用标准化产品和定制化产品相结合的生产模式。标准化产品生产是指定型产品和标准模块化产品的生产，公司以市场需求为导向，根据已接订单、销售预测、经营目标的情况制定标准化产品的季度生产计划和月度生产计划。对于定制化产品，由于产品具有技术含量高的特点，公司生产流程一般包括：首先调研客户需求，调查工况，确认与验证技术可行性，并进行方案设计，生成项目配置信息，生产部门按配置进行生产等主要流程，因此，公司根据销售订单制定生产计划。由于公司部分标准化产品作为定制化产品的重要组成部分，公司采取的“标准化产品+定制化产品”相结合的生产模式有利于提高公司生产效率和缩短供货周期。公司建立了严格的生产管理制度，从领料、生产、包装都必须严格按照生产管理制度进行。同时，公司建立了质控体系，保证公司产品的质量。

（三） 销售模式

公司设立销售部门，有效帮助公司更好地拓展客户资源。公司销售部门通过收集重点行业单位的市场需求信息，并进行市场调研和分析，全面系统地发掘客户需求，系统开发重点行业客户资源。同时，销售部门还通过参加展会、定期拜访等方式及时向客户推介新产品和新技术，引导客户需求。公司新产品的销售由销售部门与技术部门合作完成。由于客户并不了解新产品的功能特点，往往需要公司提供技术支持。销售部门及时收集和反馈客户提出的问题，交由技术部门集中解决，以此为客户提供良好的技术支持和售后服务。公司将营销的精力主要放在沿海发达地区，如浙江、江苏、上海、广东等地，这些地方经济发达，环保意识较高，政府财政相对富裕，对环保类产品有较高的需求。

（四） 研发模式

公司以“软件和硬件兼顾，开发与应用分工合作”为指导，开展客户定制产品和系统的研发以及行业新技术新产品的跟踪开发两类研发工作。客户定制产品研发，指根据客户对产品的具体要求，结合公司积累的设计经验，对产品展开具体的设计研发。行业新技术新产品的跟踪开发指把握行业发展方向，对行业未来发展趋势做出预判并提前投入一定的人力物力，展开新产品的研发。

报告期，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司进一步强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，提高市场占有率。报告期内市场需求较上年有所增加，销售额增长较大。

2018年，公司的财务状况、经营成果及现金流状况如下：

1、公司财务状况：

报告期，公司资产总计 31,432,730.09 元，比去年同期上涨了 64.00%。主要原因是本期业务量增长较大，收到和应收的款项较多，形成的资产相应增加。

2、公司经营成果：

报告期，公司实现营业收入 43,278,326.89 元，比去年同期上涨了 108.16%，主要原因是 2018 年国家专门就 2050 个水站实行了环保部历史上最大的招标项目，目前全国 2050 个地表水考核断面已全部以采测分离模式开展监测，并实现平稳运行，监测数据更加真实、准确、客观，地表水监测事权上收进展顺利。公司的水质采样器中了其中的 4 个标段，业绩迎来井喷式发展。

净利润 9,777,532.24 元，比去年同期上涨了 463.68%，主要原因是本期销售额增加较大，产生的各项经济指标都有所上升，营业利润较上年增加较大，相应的净利润也增加。

3、公司现金流量情况：

报告期，经营活动产生的现金流量净额 7,747,574.32 元，比去年同期上涨了 110.08%。主要原因是本期因销售增加而收到的款项相应增加。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、国家政策不断出台，刺激行业快速增长。环境污染问题日趋严重，国家针对环境监测行业政策不断出台，用于环境监测领域的投入不断增大，环保未来五年的投资重点和发展方向将上升到国家战略角度，成为政府重点投资领域。新的《中华人民共和国环境保护法》正式实施，明确了环境监察机构的法律地位，加大了各市场主体的环境违法成本，提高了各市场主体采购环境监测设备的积极性。新环保法、大气十条、水十条、绿色生态工程建设等多项政策法规带动了智能环境监测系统建设及环保服务行业的快速发展。

2、行业集中度加强骨干企业的市场份额逐年增加并趋于稳定，特别是随着一些企业成功上市，凭借资本市场获取充足资金，迅速扩大市场规模，并通过兼并收购等方式，不断做大做强，取得明显效果。

3、产业链条分工逐步形成环境监测行业不断发展，产业分工逐渐形成。在系统集成、设备制造、运营

服务、零备件供应等方面形成了若干有实力、比较稳定的企业群体；一些代表性企业抓住行业发展机遇，在市场上规模上做大做强；一些规模较小的企业逐渐在某些专用设备、零部件上加大投入，做精做强，形成了自身的产业优势，在产业链条中占据一席之地。

4、市场竞争加剧，毛利水平有所下降。随着国家对环境保护和节能减排要求的日益严格，环境监测仪器行业发展迅速，市场前景良好。国内外相关企业纷纷抓住这一市场机遇进入环境监测设备制造，造成市场竞争日趋激烈，为了扩大市场规模，抢占市场份额，众多企业采取低价竞争策略，导致行业毛利率有所下降。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,483,098.03	7.90%	4,612,033.01	24.06%	-46.16%
应收票据与应收账款	5,623,701.30	17.89%	3,362,421.61	17.54%	67.25%
预付款项	3,259,379.15	10.37%	784,886.15	4.10%	315.27%
其他应收款	453,827.29	1.44%	119,436.58	0.62%	279.97%
存货	3,379,988.60	10.75%	3,990,441.40	20.82%	-15.30%
其他流动资产	14,878,111.31	47.33%	5,359,219.83	27.96%	177.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	981,458.01	3.12%	821,129.34	4.28%	19.53%
在建工程					
长期待摊费用	186,384.22	0.59%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	186,782.18	0.59%	116,376.56	0.61%	60.50%
短期借款					
应付票据及应付账款	4,203,885.59	13.37%	2,454,795.45	12.81%	71.25%
预收款项	1,046,987.50	3.33%	224,927.00	1.17%	365.48%
应付职工薪酬	1,730,982.28	5.51%	724,971.66	3.78%	138.77%
应交税费	105,452.00	0.34%	259,595.01	1.35%	-59.38%
其他应付款	0.00		163,880.63	0.86%	-100.00%
长期借款					
股本	15,600,000.00	49.63%	13,000,000.00	67.83%	20.00%
资本公积	171,496.22	0.55%	171,496.22	0.89%	0.00%
盈余公积	1,444,381.07	4.60%	466,627.85	2.43%	209.54%
未分配利润	7,129,545.43	22.68%	1,699,650.66	8.87%	319.47%
资产总计	31,432,730.09	-	19,165,944.48	-	64.00%

资产负债项目重大变动原因:

1. 本期货币资金 2,483,098.03 元, 较上年同期 4,612,033.01 元, 减少了 46.16%, 主要原因为本期收到的款项较多, 但基本将大部分购买了较多的理财产品。导致货币资金较上年有所减少, 其他流动资金增加。
2. 本期应收票据及应收账款 5,623,701.30 元, 较上年同期 3,362,421.61 元, 增加了 67.25%, 主要原因为销售增加, 有较多的项目性合同, 都是分期收款的收款方式, 较去年有所增加。
3. 本期预付款项 3,259,379.15 元, 较上年同期 784,886.15 元, 增加了 315.27%, 主要原因为本期购入材料较多, 预付的款项相应增加较多。
4. 本期其他应收款 453,827.29 元, 较上年同期 119,436.58 元, 增加了 279.97%, 主要原因为本期支付了房租押金和项目保证金。
5. 本期其他流动资产 14,878,111.31 元, 较上年同期 5,359,219.83, 增加了 177.62%, 主要原因为本期销售额增加, 收到的款项相应增加且购买了理财产品。
6. 本期长期待摊费用 186,384.22 元, 较上年同期 0 元, 增加了 100%, 主要原因为本期支付了装修费用。
7. 本期递延所得税资产 186,782.18 元, 较上年同期 116,376.56 元, 增加了 60.50%, 主要原因为本期资产减值准备较上期有所增加。
8. 本期应付票据及应付账款 4,203,885.59 元, 较上年同期 2,454,795.45 元, 增加了 71.25%, 主要原因为本期采购量较上年增加较大, 未到付款期限的金额也相应增加。
9. 本期预收款项 1,046,987.50 元, 较上年同期 224,927.00 元, 增加了 365.48%, 主要原因为销售额增加, 其中款到发货客户的金额相应增加。
10. 本期应付职工薪酬 1,730,982.28 元, 较上年同期 724,971.66 元, 增加了 138.77%, 主要原因为本期人员增加, 相应的工资等有所增加。
11. 本期应交税费 105,452.00 元, 较上年同期 259,595.01 元, 主要原因为本期末未交的增值税较上年未未交的增值税有所降低。
12. 本期其他应付款 0 元, 较上年同期 163,880.63 元, 减少了 100%, 主要原因为上年计提了未过质保期仪器的维修费。
13. 本期盈余公积 1,444,381.07 元, 较上年同期 466,627.85 元, 增加了 209.54%, 主要原因为本期利润较上年提高较大, 提取的盈余公积也相应增加。
14. 本期未分配利润 7,129,545.43 元, 较上年同期 1,699,650.66 元, 增加了 319.47%, 主要原因为本期销售增加较大, 利润提升较高, 未分配利润相应增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	43,278,326.89	-	20,790,604.51	-	108.16%
营业成本	21,821,940.99	50.42%	11,483,998.19	55.24%	90.02%
毛利率%	49.58%	-	44.76%	-	-
管理费用	4,794,317.40	11.08%	3,879,929.66	18.66%	23.57%
研发费用	2,508,351.51	5.80%	2,123,012.39	10.21%	18.15%
销售费用	4,352,346.79	10.06%	2,549,955.74	12.26%	70.68%
财务费用	-15,781.67	-0.04%	2,939.26	0.01%	-636.93%
资产减值损失	469,370.80	1.08%	94,000.41	0.45%	399.33%

其他收益	1,473,309.25	3.40%	1,135,937.49	5.46%	29.70%
投资收益	320,075.48	0.74%	166,660.55	0.80%	92.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,674,348.05	24.66%	1,712,223.81	8.24%	523.42%
营业外收入	213,200.18	0.49%	8,251.57	0.04%	2,483.75%
营业外支出	100,000.17	0.23%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	9,777,532.24	22.59%	1,734,575.44	8.34%	463.68%

项目重大变动原因:

1. 本期营业收入 43,278,326.89 元,较上年同期 20,790,604.51 元,增加了 108.16%,主要原因是增加了销售力度,新产品实现的销售收入持续增加,另外市场需求较上年增加较大,实现的收入相应增加。
2. 本期营业成本 21,821,940.99 元,较上年同期 11,483,998.19 元,增加了 90.02%,主要原因是销售额增加,原材料的投入相应增加。
3. 本期销售费用 4,352,346.79 元,较上年同期 2,549,955.74 元,增加了 70.68%,主要原因是销量增加,相应的运费和销售奖金、业务招待费增加所致。
4. 本期财务费用-15,781.67 元,较上年同期 2,939.26 元,减少了-636.93%,主要原因是上期有贷款利息,且本期收到的款项增加,利息收入也相应增加,导致财务费用减少。
5. 本期资产减值损失 469,370.80 元,较上年同期 94,000.41 元,增加了 399.33%,主要原因是本期应收账款增加导致提取的坏账损失增加所致。
6. 本期投资收益 320,075.48 元,较上年同期 166,660.55 元,增加了 92.05%,主要原因本期购买的理财产品增加,相应的理财收益有所增加。
7. 本期营业利润 10,674,348.05 元,较上年同期 1,712,223.81 元,增加了 523.42%,主要原因是销售收入增加较大,但期间费用增加较小。
8. 本期营业外收入 213,200.18 元,较上年同期 8,251.57 元,增加了 2,483.75%,主要原因是本期收到了政府补助。
9. 本期营业外支出 100,000.17 元,较上年同期 0 元,增加了 100.00%,主要原因是本期有公益性捐赠。
10. 本期净利润 9,777,532.24 元,较上年同期 1,734,575.44,增加了 463.68%,主要原因是本期销售额增加较大,产生的各项经济指标都有所上升,营业利润较上年增加较大,相应的净利润也增加。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	39,290,450.80	16,854,552.22	133.11%
其他业务收入	3,987,876.09	3,936,052.29	1.32%
主营业务成本	19,938,690.08	9,143,902.53	118.05%
其他业务成本	1,883,250.91	2,340,095.66	-19.52%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

采样器	39,290,450.80	90.79%	16,854,552.22	81.07%
其他业务收入	3,987,876.09	9.21%	3,936,052.29	18.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 本期主营业务收入 39,290,450.80 元，较上年同期 16,854,552.22 元，增加了 131.11%。主要原因是经济行势较上年有所好转，采样器业务增长较快。本期其他业务收入 3,987,876.09 元，较上年同期 3,936,052.29 元增加了 1.32%。主要原因是代理产品和维修的业务量减少所致。
2. 本期主营业务成本 19,938,690.08 元，较上年同期 9,143,902.53 元，增加了 118.05%，主要原因是销量增加，原材料投入相应增加。本期其他业务成本 1,883,250.81 元，较上年同期 2,340,095.66 元减少了 19.52%，主要原因是代理产品和维修所需的配件材料减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	同方威视技术股份有限公司	10,584,061.90	24.46%	否
2	中新核清科技（北京）有限公司	4,567,197.35	10.55%	否
3	昆山市环境保护局	3,189,006.81	7.37%	否
4	北京华控宜境仪器有限公司	1,758,500.88	4.06%	否
5	江苏省环境监测中心	1,161,134.24	2.68%	否
合计		21,259,901.18	49.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州星星家电营销有限公司	1,285,579.06	11.13%	否
2	杭州辰舟箱柜制造有限公司	1,212,443.20	10.50%	否
3	广州市立盾机械设备有限公司	983,642.84	8.52%	否
4	中新核清科技（北京）有限公司	810,344.83	7.02%	否
5	杭州华冠实业有限公司	771,781.49	6.68%	否
合计		5,063,791.42	43.85%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,747,574.32	3,687,854.38	110.08%
投资活动产生的现金流量净额	-9,556,564.80	-2,709,824.58	-252.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-650,000.00	-16,412.78	-3,860.33%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 110.08%，主要原因是本期因销售增加而收到的款项相应增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 252.66%，主要是本期购买的理财产品额增加较多。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 3860.33%，主要是本期派发了现金分红。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

1. 温金·爱晚颐养产业基金 1-1 号定向投资计划，投资 100 万元，投资期限为 2018 年 1 月 4 日至 2020 年 7 月 3 日，投资的收益率为 9.00%。
2. 兴业金雪球-优先 1 号，投资金额为 70 万元，投资期限为 2018 年 2 月 1 日至 2020 年 4 月 23 日，投资的收益率为 4.30%。
3. 兴业金雪球-优先 3 号，投资金额为 130 万元，投资期限为 2018 年 2 月 1 日至 2027 年 4 月 13 日，投资的收益率为 3.40%。
4. 平安福宁 69 号集合资金信托计划，投资金额 150 万元，投资期限为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 29 日，投资的收益率为 7.10%。
5. 温州·爱晚聚宝产品 C-12 期，投资金额 100 万元，投资期限为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 7 月 8 日，投资的收益率为 8.80%。
6. “乐惠日日升” (T1)2017 年第 3 期，投资金额为 200 万元，投资期限为 2018 年 6 月 28 日至 2018 年 11 月 7 日，投资的收益率为 3.10%。
7. “乐惠日日升” (T1)2017 年第 3 期，投资金额为 400 万元，投资期限为 2018 年 8 月 23 日至 2018 年 11 月 7 日，投资的收益率为 3.10%。
8. “乐惠日日升” (T1)2018 年第 1 期，投资金额为 500 万元，投资期限为 2018 年 11 月 9 日至 2020

年 11 月 4 日，投资的收益率为 3.00%。

9.“乐惠周周乐”（七天）2018 年第 1 期，投资金额为 120 万元，投资期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 11 月 5 日，投资的收益率为 3.15%。

10.温州.爱晚聚宝产品 C-92 期，投资金额 300 万元，投资期限为 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 9 日，投资的收益率为 8.30%。

11.兴业金雪球-优先 1 号，投资金额为 170 万元，投资期限为 2018 年 12 月 28 日至 2020 年 4 月 23 日，投资的收益率为 4.30%。

12.兴业金雪球-优先 3 号，投资金额为 130 万元，投资期限为 2018 年 12 月 28 日至 2027 年 4 月 13 日，投资的收益率为 3.40%。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	5,623,701.30	3,362,421.61
	应收票据	-471,500.00	-151,800.00
	应收账款	-5,152,201.30	-3,210,621.61

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	4,203,885.59	2,454,795.45
	应付票据	-1,052,411.00	-392,300.00
	应付账款	-3,151,474.59	-2,062,495.45
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,381,542.51	-2,123,012.39
	研发费用	2,381,542.51	2,123,012.39
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用		16,412.78
	利息收入	-30,672.46	-14,487.72

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终践行节能环保理念,致力于服务国家经济建设和社会发展,树立和强化环保意识,塑造和展现有益于公众、有益于环境、有益于社会发展的良好企业形象,切实履行好经济责任、社会责任和环境责任。公司全体员工齐心协力决心下大力气围绕国家环境监测总体目标做好仪器的开发、生产和售后服务工作,为我国的环境保护事业做出更大的贡献。

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定;内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场风险

国内部分环境监测仪器厂商存在低水平重复的问题，产品同一性严重，造成市场竞争激烈。部分低端产品价格较低，生产商利润微薄，难以支撑其保持足够的研发投入以提升产品性能和质量，形成恶性循环。同时部分厂商为低价竞争，在生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好，造成产品故障率高、使用寿命较短，影响了国内企业的声誉。以上情况的存在不利于整个行业的健康发展，也会对公司市场拓展造成负面影响。

应对措施：公司定位于中高端环境监测仪器的生产商，一直致力于提供高附加值的产品，公司的主要业务集中在沿海发达地区，这些区域经济较为发达，客户更看重的是产品品质和服务，而不是价格。公司一方面持续加大研发的投入，对产品进行升级换代；另一方面加深对客户的了解，从客户的需求出发，进行定制化的生产，从而有效地应对市场风险。

二、人才流失的风险

公司为高新技术企业，产品具有较高的技术含量，且申请了相应的专利保护。但是，由于公司规模相对较小，给予技术人员的各项待遇和发展平台与大企业存在一定的差距，一旦出现核心技术人员流失，则可能使公司技术出现泄密，并削弱公司研发实力，从而对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司一方面对研发成果通过申请专利技术进行保护，并与核心技术人员签订竞业禁止协议；另一方面，公司正在考虑对核心技术人员进行股权激励，以便更好地留住人才。

三、客户地域较为集中的风险

公司地处我国经济比较发达的长三角地区，工业企业众多，公司通过多年的经营活动已在该区域环境监测领域形成竞争优势，公司环境监测业务客户也主要集中在长三角，客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在环境监测行业积累的研发能力及技术领先优势逐步开拓其它地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展，但目前公司客户地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。

应对措施：长三角地区由于经济比较发达，环保意识较强，因此短期来看，还将是公司业务拓展的重点。公司在巩固好现有区域市场的基础上，对于内陆的一些欠发达地区，考虑采用代理商的方式进行销售，利用代理商在当地市场的渠道优势，逐步拓展公司产品在内陆地区的市场。

四、治理风险

2015年3月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

五、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为尹辉、潘志东、潘世勤家庭，三人合计持有本公司100.00%的股份，且尹辉担任公司董事长，潘志东担任公司董事、总经理、潘世勤担任公司董事，可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对本公司的人事安排、经营决策等进行控制。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；（2）公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

六、税收政策变化风险

2017年和2018年，公司取得软件产品增值税退税的金额占当期净利润的比例分别为112.31%，68.29%，占比较高。公司目前享有的增值税退税优惠政策如发生变化，这将给公司的经营成果带来一定

影响，因此公司存在着税收政策变化的风险。

应对措施：公司公司将进一步扩大销售，使净利润增长，以减少税收政策变化对公司经营成果的影响程度。

七、实际控制人发生变动或不在公司任职的风险

自公司设立至今，公司实际控制人尹辉、潘世勤、潘志东一直直接和间接持有公司 100%的股权，并且担任发行人的董事长、董事、董事兼总经理，保持对公司的绝对控股地位。一旦公司实际控制人发生变动或实际控制人不在公司任职，可能对公司的人员管理、业务发展和经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司未来将通过引入职业经理人、完善内部控制制度等方式，从人员、决策、监督层面防范实际控制人发生变动对公司的人员管理、业务发展和经营业绩产生重大不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：公司董事、监事、高级管理人员不存在个人贷款逾期未还记录；同时公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺如下：

（1）本人最近二年内未出现因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。

- (2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。
- (3) 最近二年内本人所任职的公司不存在重大违法违规行为而被处罚的情形。
- (4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形。
- (5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

3、承诺人：公司实际控制人尹辉、潘志东、潘世勤

承诺事项：公司存在 2014 年多申报退税的情况，其承诺积极与税务局沟通解决，由此产生的任何被税务局处罚及补缴税款风险由实际控制人承担。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

4、承诺人：公司全体股东

承诺事项：因环评等事项受到行政处罚，从而给公司造成损失的，由现有股东对公司进行及时、足额的补偿。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

5、承诺人：公司实际控制人尹辉、潘志东、潘世勤

承诺事项：公司已为全部员工缴纳社保，但存在未缴纳公积金的情况，若因公司根据有关主管部门的要求需补缴以前年度职工社会保险金或公积金的，或被要求缴纳相应的滞纳金、罚款，从而给公司造成损失的，由现有股东对公司进行及时、足额的补偿。

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

6、承诺人：公司股东

承诺事项：整体变更为股份公司时，公司不存在以未分配利润、盈余公积金转增股本的情形，但存在盈余公积、未分配利润调至资本公积的情况，该部分税款尚未缴纳，公司股东已作出承诺：“若税务主管机关要求作为发起人的股东就公司整体变更设立（改制）时净资产折股事项缴纳相应的个人所得税，本人将以连带责任方式，共同承担缴纳义务，保证不因该事项致使公司及公司上市后的公众股东遭受任何经济损失。”

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	3,900,000	3,900,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,900,000	3,900,000	25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,000,000	100%	-1,300,000	11,700,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	100%	-1,300,000	11,700,000	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,000,000	-	2,600,000	15,600,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	尹辉	4,420,000	884,000	5,304,000	34%	3,978,000	1,326,000
2	潘志东	4,355,000	871,000	5,226,000	33.5%	3,919,500	1,306,500
3	潘世勤	4,225,000	845,000	5,070,000	32.5%	3,802,500	1,267,500
合计		13,000,000	2,600,000	15,600,000	100%	11,700,000	3,900,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

尹辉和潘世勤为夫妻关系，潘志东为尹辉和潘世勤的儿子。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为尹辉、潘世勤、潘志东家庭，三人签订《一致行动协议书》，合计直接持有公司 100.00%的股权，为公司的实际控制人。

尹辉，女，1946年出生，中国籍，无境外永久居留权。1967年至1974年就职于重庆钢铁公司第四钢铁厂，任设备技术员；1975年至1983年就职于重庆工业自动化仪表研究所第四研究室，任助工；1984年至1988年就职于苏州仪表元件厂总师办，任工程师；1988年至1998年就职于浙大高联传感器技术有限公司，任工程师；1999年至2005年就职于杭州恒达工业自动化技术有限公司，任总经理；2005年起至今就职于本公司，历任执行董事、总经理。现任股份公司董事长，任期三年。

潘世勤，男，1939年出生，中国籍，无境外永久居留权。1964年至1983年就职于重庆工业自动化仪表研究所，任工程师；1984年至1988年就职于苏州仪表元件厂，任工程师；1988年至1998年就职于浙大高联传感器技术有限公司，任高级工程师；1999年至2005年就职于杭州恒达工业自动化技术有限公司，任总工程师；2005年起至今就职于本公司，历任总工程师、董事。现任股份公司董事，任期三年。

潘志东，男，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于浙江科技学院工业自动化专业；1997年至1999年就职于杭州煤炭工业学校，任教师；1999年起至今就职于浙江工商大学，任教师。现任股份公司董事、总经理，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 15 日	0.5	2	0
合计	0.5	2	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
尹辉	董事长	女	1946年7月	中专	2018年3月23日至2021年3月22日	是
潘志东	董事、总经理	男	1975年1月	本科	2018年3月23日至2021年3月22日	是
潘世勤	董事	男	1939年11月	本科	2018年3月23日至2021年3月22日	是
张淄栋	董事	男	1980年2月	本科	2018年3月23日至2021年3月22日	是
陈赞杰	董事	男	1983年3月	大专	2018年3月23日至2021年3月22日	是
尹红军	监事会主席	男	1949年5月	大专	2018年3月23日至2021年3月22日	否
顾剑莲	监事	女	1981年11月	本科	2018年3月23日至2021年3月22日	是
胡朝峰	监事	男	1985年8月	大专	2018年3月23日至2021年3月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

尹辉和潘世勤为夫妻关系，潘志东为尹辉和潘世勤的儿子，尹红军为尹辉的弟弟。

(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
尹辉	董事长	4,420,000	884,000	5,304,000	34%	0
潘志东	董事、总经理	4,355,000	871,000	5,226,000	33.5%	0
潘世勤	董事	4,225,000	845,000	5,070,000	32.5%	0
合计	-	13,000,000	2,600,000	15,600,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张溜栋	无	换届	董事	换届选举
陈赟杰	财务负责人	换届	董事、财务负责人	换届选举
尹红军	董事	换届	监事会主席	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

- 1、张溜栋，男，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年至2006年在杭州高端信息技术有限公司任开发员，2006年至2007年任海兴电力科技有限公司开发员，2008年至2012年任聚光科技（杭公告编号：2018-003州）有限公司项目经理，2012年至2017年6月任杭州富铭环境科技有限公司技术部经理，2017年6月至今任浙江恒达仪器仪表股份有限公司产品经理。
- 2、陈赟杰，男，1983年出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于浙江经济职业技术学院会计学专业；2005年5月至2009年11月在杭州三知纺织有限公司担任会计，2009年11月至今担任浙江恒达仪器仪表股份有限公司会计，2017年4月18日任浙江恒达仪器仪表股份有限公司财务负责人。
- 3、尹红军，男，1949年出生，中国籍，无境外永久居留权。1980年至1991年就职于煤炭部建安公司69处，历任财务科长、副总会计师；1991年至2009年就职于中煤能源公司，历任财务处长、总经济师、主任；2009年起至今退休在家。2015年3月23日-2018年3月22日任浙江恒达仪器仪表股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	18
技术人员	17	22
销售人员	9	11
财务人员	2	2
生产人员	17	28
员工总计	61	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	15	22
专科	22	26
专科以下	23	32
员工总计	61	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、员工薪酬政策 公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、交通补贴、通讯补贴、住房补贴、工龄补贴、餐费补贴等。</p> <p>2、员工培训计划 公司针对管理、技术、生产人员开展内外部培训，对于生产人员重点开展操作技能培训，针对管理人员开展管理理念、管理方法等内容的培训，针对技术人员开展新技术、新工艺等技能提升的培训，加强技术人员技术能力储备。</p> <p>3、离退休职工情况 公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十九条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第十一章对投资者关系管理进行了规定；第三十六条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第七十四条对关联股东回避进行了规定。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

综上，股份公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理规章制度，建立健全了投资者关系管理、关联股东与董事回避等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年8月16日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，注册资本由1300万元增加到1560万元，经营范围增加了环保仪器的技术服务。

2、2018年9月12日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》，注册地址变更到杭州市上城区莫干山路1418-50号1幢6层。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》等议案； 2、第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》等议案； 3、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于2017年度总经理工作报告的议案》等议案； 4、第二届董事会第三次会议审议通过《2018年半年度报告》、《2018年半年度权益分派预案》等议案； 5、第二届董事会第四次会议审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》等议案； 6、第二届董事会第五次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》等议案。
监事会	4	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》； 2、第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第二届监事会监事会主席的议案》； 3、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》等议案； 4、第二届监事会第三次会议审议通过《2018年半年度报告》、《2018年半年度权益分派预案》议案。
股东大会	6	<ol style="list-style-type: none"> 1、2018年第一次临时股东大会审议通过《关于更换公司2017年度财务审计机构的议案》 2、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》等； 3、2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》等议案 4、2018年第三次临时股东大会审议通过《2018年半年度权益分派预案》等4个议案； 5、2018年第四次临时股东大会审议通过《关

		于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》议案； 6、2018年第五次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》议案
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及各类规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

（二）资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在办理相关资产的变更登记手续。

截至公开转让说明书签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

二、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0976 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	田梦珺、李孝念
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 浙江恒达仪器仪表股份有限公司： 一、 审计意见 我们审计了浙江恒达仪器仪表股份有限公司（以下简称恒达股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒达股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒达股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 浙江恒达仪器仪表股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息	

包括恒达股份年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒达股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以

应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒达股份不能持续经营。

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

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

亚太（集团）
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田梦琚

中国·北京
二〇一九年四月十七日

中国注册会计师：李孝念

二、 财务报表

(一) 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	五（一）	2,483,098.03	4,612,033.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	5,623,701.30	3,362,421.61
预付款项	五（三）	3,259,379.15	784,886.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	453,827.29	119,436.58
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,379,988.60	3,990,441.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	14,878,111.31	5,359,219.83
流动资产合计		30,078,105.68	18,228,438.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	981,458.01	821,129.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	186,384.22	0.00
递延所得税资产	五（九）	186,782.18	116,376.56
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,354,624.41	937,505.90
资产总计		31,432,730.09	19,165,944.48
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	4,203,885.59	2,454,795.45
预收款项	五（十一）	1,046,987.50	224,927.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十二）	1,730,982.28	724,971.66
应交税费	五（十三）	105,452.00	259,595.01
其他应付款	五（十四）	0.00	163,880.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,087,307.37	3,828,169.75
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,087,307.37	3,828,169.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	15,600,000	13,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（十六）	171,496.22	171,496.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	1,444,381.07	466,627.85
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	7,129,545.43	1,699,650.66
归属于母公司所有者权益合计		24,345,422.72	15,337,774.73
少数股东权益			
所有者权益合计		24,345,422.72	15,337,774.73
负债和所有者权益总计		31,432,730.09	19,165,944.48

法定代表人：尹辉

主管会计工作负责人：陈赞杰

会计机构负责人：张艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,278,326.89	20,790,604.51
其中：营业收入	五（十九）	43,278,326.89	20,790,604.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,397,363.57	20,380,978.74
其中：营业成本	五（十九）	21,821,940.99	11,483,998.19
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	五（二十）	466,817.75	247,143.09
销售费用	五（二十一）	4,352,346.79	2,549,955.74
管理费用	五（二十二）	4,794,317.40	3,879,929.66
研发费用	五（二十三）	2,508,351.51	2,123,012.39
财务费用	五（二十四）	-15,781.67	2,939.26

其中：利息费用			16,412.78
利息收入		-30,672.46	-14,487.72
资产减值损失	五（二十五）	469,370.80	94,000.41
信用减值损失			
加：其他收益	五（二十七）	1,473,309.25	1,135,937.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	320,075.48	166,660.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,674,348.05	1,712,223.81
加：营业外收入	五（二十八）	213,200.18	8,251.57
减：营业外支出	五（二十九）	100,000.17	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,787,548.06	1,720,475.38
减：所得税费用	五（三十）	1,010,015.82	-14,100.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,777,532.24	1,734,575.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,777,532.24	1,734,575.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,777,532.24	1,734,575.44
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.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		9,777,532.24	1,734,575.44
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	0.13
（二）稀释每股收益		0.63	0.13

法定代表人：尹辉

主管会计工作负责人：陈赟杰

会计机构负责人：张艳

（三）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		45,958,550.45	23,808,204.12
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		1,473,309.25	1,178,882.97
收到其他与经营活动有关的现金	三十三、1	563,430.03	536,343.90
经营活动现金流入小计		47,995,289.73	25,523,430.99
购买商品、接受劳务支付的现金		21,586,216.34	10,425,959.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,248,534.71	5,636,744.88
支付的各项税费		5,872,961.39	2,098,727.65
支付其他与经营活动有关的现金	三十三、2	5,540,002.97	3,674,144.95
经营活动现金流出小计		40,247,715.41	21,835,576.61

经营活动产生的现金流量净额		7,747,574.32	3,687,854.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,250,000.00	5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		320,075.48	166,660.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		12,570,075.48	5,366,660.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,640.28	126,485.13
投资支付的现金		21,700,000.00	7,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,126,640.28	8,076,485.13
投资活动产生的现金流量净额		-9,556,564.80	-2,709,824.58
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			
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		650,000.00	16,412.78
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		650,000.00	16,412.78
筹资活动产生的现金流量净额		-650,000.00	-16,412.78
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		-2,458,990.48	961,617.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,415,883.01	3,454,265.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,956,892.53	4,415,883.01

法定代表人：尹辉

主管会计工作负责人：陈赟杰

会计机构负责人：张艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				171,496.22				466,627.85		1,699,650.66		15,337,774.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-119,884.25		-119,884.25
二、本年期初余额	13,000,000.00				171,496.22				466,627.85		1,579,766.41		15,217,890.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00								977753.22		5549779.02		9,127,532.24
（一）综合收益总额											9777532.24		9,777,532.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									977,753.22		-1,627,753.22		-650,000.00

1. 提取盈余公积								977,753.22		-977,753.22		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-650,000.00		-650,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	2,600,000.00									-2,600,000.00		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	2,600,000.00									-2,600,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,600,000.00				171,496.22			1,444,381.07		7,129,545.43		24,345,422.72

项目	上期											少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				5,671,496.22				293,170.31		2,638,532.76	13,603,199.29
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、本年期初余额	5,000,000.00				5,671,496.22				293,170.31		2,638,532.76	13,603,199.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				-5,500,000.00				173,457.54		-938,882.10	1,734,575.44
（一）综合收益总额											1,734,575.44	1,734,575.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									173,457.54		-173,457.54	
1. 提取盈余公积									173,457.54		-173,457.54	
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	8,000,000.00				-5,500,000.00					-2,500,000.00		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	5,500,000.00				-5,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	2,500,000.00									-2,500,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00				171,496.22			466,627.85		1,699,650.66		15,337,774.73

法定代表人：尹辉

主管会计工作负责人：陈赞杰

会计机构负责人：张艳

浙江恒达仪器仪表股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

浙江恒达仪器仪表股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由尹辉、潘志东、潘世勤共同发起设立,并经杭州市市场监督管理局核准登记,企业统一社会信用代码为91330100779265386J,注册资本为1,560万元整,法定代表人为尹辉,注册地为杭州市上城区莫干山路1418-50号1幢6层(上城科技工业基地)。

(一) 历史沿革及资本变更情况

1、公司设立

公司前身为杭州恒达自动化系统工程有限公司,是经工商局批准设立的有限责任公司,成立于2005年9月9日。《企业法人营业执照》注册号为330100779265386,注册地址为杭州市西湖区古荡湾华星路92号三楼,经营范围为:制造、加工:环保仪器。服务:自动控制系统工程的设计、安装,环保仪器的技术开发;批发、零售:仪表仪器及配件;货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。

公司设立时的注册资本为350万元,其中货币出资280万元,无形资产出资70万元。2005年9月5日,浙江武林资产评估有限公司出具浙武资评报字(2005)第1044号《资产评估报告书》,截止2005年9月1日,潘志东所拥有的水样采样器生产技术价值为人民币76.46万元。2005年9月6日,股东潘志东与股东潘世勤、杭州恒达工业自动化技术有限公司签署《技术出资协议书》,约定潘志东以水样采样器技术作价70万元出资入股。2005年9月8日,浙江天惠会计师事务所有限公司出具浙天惠验字(2005)第88号《验资报告》,对申请设立登记的注册资本的实收情况进行了审验。有限公司的出资情况如下:

序号	股东姓名	出资金额	出资比例(%)	出资方式
1	潘志东	180.00	51.43	货币、无形资产出资
2	潘世勤	110.00	31.43	货币出资
3	杭州恒达工业自动化技术有限公司	60.00	17.14	货币出资
	合计	350.00	100.00	

注1:杭州恒达工业自动化技术有限公司已于2009年11月19日注销。

2、第一次增资

2007年11月26日,有限公司股东决定公司注册资本由350万元增资至500万元,由原股东潘志东以货币增资50万元,潘世勤以货币增资100万元。2007年12月3日,浙江瑞信会计师事务所出具了浙瑞验字(2007)第333号《验资报告》,对本次增资的实收情况

进行了审验。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
1	潘志东	230.00	46.00	货币、无形资产出资
2	潘世勤	210.00	42.00	货币出资
3	杭州恒达工业自动化技术有限公司	60.00	12.00	货币出资
合计		500.00	100.00	

3、第一次公司名称变更

公司名称由“杭州恒达自动化系统工程有有限公司”变更为“浙江恒达仪器仪表有限公司”，于 2008 年 1 月 21 日办理了工商变更登记手续。

4、第一次股权转让

2009 年 4 月 22 日，有限公司股东决定杭州恒达工业自动化技术有限公司将所持公司 12% 的 60 万元股权以 1:1 的价格转让给尹辉。同日，双方签署了《股权转让协议》。本次股权转让完成后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
1	潘志东	230.00	46.00	货币、无形资产出资
2	潘世勤	210.00	42.00	货币出资
3	尹辉	60.00	12.00	货币出资
合计		500.00	100.00	

5、第二次股权转让

2014 年 12 月 20 日，有限公司股东决定潘志东将所持公司 12.50% 的 62.50 万元股权以 1:1 的价格转让给尹辉，潘世勤将所持公司 9.50% 的 47.50 万元的股权以 1:1 的价格转让给尹辉。同日，各方签署了《股权转让协议》。本次股权转让完成后，有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额	出资比例 (%)	出资方式
----	------	------	----------	------

1	尹辉	170.00	34.00	货币出资
2	潘志东	167.50	33.50	货币、无形资产出资
3	潘世勤	162.50	32.50	货币出资
合计		500.00	100.00	

6、出资补足

因潘志东用于出资的“水样采样器”（专利号：ZL03229373.9）于 2009 年 5 月 6 日因欠缴年费被终止，2014 年 12 月 30 日，公司召开股东会，一致同意股东潘志东补足其无形资产作价出资的 70.00 万元。同日，公司收到潘志东的出资补足款 70.00 万元。

7、整体变更为股份公司

2015 年 3 月 7 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2014 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太审字（2015）010021 号《审计报告》（审计基准日为 2014 年 12 月 31 日），确认截止至 2014 年 12 月 31 日公司净资产审计值为 10,671,496.22 元，折合为股份公司的股本 5,000,000.00 股，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，未折股净资产余额 5,671,496.22 元计入资本公积。

2015 年 3 月 20 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）010469 《验资报告》，对股份公司设立时的注册资本进行了审验。各股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	尹辉	170.00	34.00	货币出资
2	潘志东	167.50	33.50	货币出资
3	潘世勤	162.50	32.50	货币出资
合计		500.00	100.00	

本公司于 2015 年 7 月 27 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：833091。

8、发放股票股利、以资本公积转增股本

2017 年 5 月 10 日，本公司股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案。以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 11 股（其中以其他资本公积每 10 股转增 11 股）。分红前本公司总股本为 5,000,000 股，分红后总股本增至 13,000,000 股。本次权益分派方案实施后，公司各股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
----	------	----------	---------

1	尹辉	442.00	34.00
2	潘志东	435.50	33.50
3	潘世勤	422.50	32.50
合计		1300.00	100.00

9、公司章程变更

2018年7月31日，本公司股东大会审议通过对公司经营范围进行变更。修改后的经营范围为：经依法登记，公司的经营范围：制造、加工：环保仪器；服务：自动控制系统工程的设计、安装，环保仪器的技术开发、技术服务；批发、零售：仪表仪器及配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制的经营项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目（以公司登记机关核定的经营范围为准）。并与当日取得了杭州市市场监督管理局准予变更登记通知书。

10、公司经营地址变更

2018年9月3日，本公司股东大会审议通过对公司经营地址进行变更。变更后的经营地址为：杭州市莫干山路1418-50号1幢6层。并于2018年9月12日取得了杭州市市场监督管理局准予变更登记通知书。

11、未分配利润转增股本

2018年11月20日，本公司股东大会审议通过由未分配利润转增股本260万股，增资后各股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	尹辉	530.40	34.00
2	潘志东	522.60	33.50
3	潘世勤	507.00	32.50
合计		1,560.00	100.00

（二）所处行业

公司所属行业为仪器仪表制造业。

（三）经营范围

本公司经批准的经营范围：制造、加工：环保仪器。 服务：自动控制系统工程的设计、安装，环保仪器的技术开发、技术服务；批发、零售：仪表仪器及配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）

（四）主要产品（或提供劳务等）

公司主要产品包括：

1、环境监测：水质自动采样器、降雨自动监测系统、降水采样器、大气 VOC 烟气采样器、全性能降水自动监测系统；

2、气象观测：酸雨自动观测系统；

3、核辐射监测：干湿沉降采样器、超大流量气溶胶采样器、大流量气溶胶采样器、大气氡采样器、气碘采样器、碳 14 采样器、环境氡自动监测系统；

4、职业卫生检测：个体空气采样器、个体粉尘采样器、粉尘采样器。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果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,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	期末余额为 50 万元以上的应收账款、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	本公司对于单项金额重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的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按按月加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,

调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同完工进度的确认方法:本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府

补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，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

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确

认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发

生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	5,623,701.30	3,362,421.61
	应收票据	-471,500.00	-151,800.00
	应收账款	-5,152,201.30	-3,210,621.61
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	4,203,885.59	2,454,795.45
	应付票据	-1,052,411.00	-392,300.00
	应付账款	-3,151,474.59	-2,062,495.45
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,381,542.51	-2,123,012.39
	研发费用	2,381,542.51	2,123,012.39
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用		16,412.78
	利息收入	-30,672.46	-14,487.72

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年，有效期期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

本公司于 2012 年 12 月 24 日取得经杭州市滨江区国家税务局税（杭国税滨发 [2012] 327 号）批复通知书，本公司自行开发生产销售的软件产品：恒达 AMR 降雨自动检测仪控制软件 V2.0 享受增值税即征即退政策。

本公司于 2013 年 9 月 23 日取得经杭州市滨江区国家税务局税（杭国税滨发 [2013] 271 号）批复通知书，本公司自行开发生产销售的软件产品：恒达采样器控制软件 V1.1（证书号：浙 DGY-2013-0615）、恒达降水采样器控制软件 V1.65（证书号：浙 DGY-2013-0882）、恒达智能水样采样器控制软件 V1.1（证书号：浙 DGY-2013-0605）享受增值税即征即退政策。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,680.27	1,773.89
银行存款	1,947,212.26	4,414,109.12
其他货币资金	526,205.50	196,150.00
合计	2,483,098.03	4,612,033.01
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	526,205.50	196,150.00
信用证保证金	-	-
履约保证金	-	-

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-
合计	526,205.50	196,150.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	471,500.00	151,800.00
应收账款	5,152,201.30	3,210,621.61
合计	5,623,701.30	3,362,421.61

2、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	471,500.00	151,800.00
商业承兑票据	-	-
合计	471,500.00	151,800.00

3、应收账款

1)、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,157,439.00	97.59	1,005,237.70	16.33	5,152,201.30
其中：账龄组合	6,157,439.00	97.59	1,005,237.70	16.33	5,152,201.30
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,788.00	2.41	151,788.00	100.00	-
合计	6,309,227.00	100.00	1,157,025.70	116.33	5,152,201.30

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,766,901.33	96.05	556,279.72	14.77	3,210,621.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	3,766,901.33	96.05	556,279.72	14.77	3,210,621.61
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	154,913.00	3.95	154,913.00	100.00	-
合计	3,921,814.33	100.00	711,192.72	18.13	3,210,621.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,390,764.00	219,538.20	5.00
1—2 年	217,905.00	21,790.50	10.00
2—3 年	34,920.00	6,984.00	20.00
3—4 年	1,506,065.00	753,032.50	50.00
4—5 年	7,785.00	3,892.50	50.00
5 年以上	151,788.00	151,788.00	100.00
合计	6,309,227.00	1,157,025.70	18.34

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州西源	14,000.00	14,000.00	100.00	收回的可能性较小
杭州七月草环境检测治理有限公司	55.00	55.00	100.00	收回的可能性较小
杭州市测光科技设备有限公司	11,600.00	11,600.00	100.00	收回的可能性较小
杭州市气象局	84,000.00	84,000.00	100.00	收回的可能性较小
杭州颖川环保科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	收回的可能性较小
华东理工大学	1,100.00	1,100.00	100.00	收回的可能性较小
焦作市疾病预防控制中心	788.00	788.00	100.00	收回的可能性较小
宁波北区污水处理有限公司	650.00	650.00	100.00	收回的可能性较小
莆田市闽中水处理	3,200.00	3,200.00	100.00	收回的可能性较小
上海合鑫成电子有限公司	9,600.00	9,600.00	100.00	收回的可能性较小
温县振兴工程质量检测有限公司	750.00	750.00	100.00	收回的可能性较小
无锡市环境监测中心站	2,405.00	2,405.00	100.00	收回的可能性较小

献县建研建材仪器销售中心	11,600.00	11,600.00	100.00	收回的可能性较小
盐城方圆环保科技有限公司	3,040.00	3,040.00	100.00	收回的可能性较小
合计	151,788.00	151,788.00		

2)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%	坏账准备年末余额
聚光科技(杭州)股份有限公司	非关联方	60,800.00	1-2年	24.76	762,960.00
		1,501,600.00	2-3年		
杭州绿洁水务科技股份有限公司	非关联方	1,244,800.00	1年以内	19.73	62,240.00
宁波理工环境能源科技股份有限公司	非关联方	830,000.00	1年以内	13.16	41,500.00
同方威视技术股份有限公司	非关联方	752,032.00	1年以内	11.92	37,601.60
昆山市环境保护局	非关联方	290,500.00	1年以内	4.60	14,525.00
合计		4,679,732.00		74.17	918,826.60

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	3,141,680.64	96.39	676,171.64	86.15
1-2年	60,374.51	1.85	108,714.51	13.85
2-3年	57,324.00	1.76		
合计	3,259,379.15	100.00	784,886.15	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海陈冶贸易有限公司	非关联方	442,000.00	13.56	对方尚未供货
深圳市长协新能源科技有限公司	非关联方	402,407.00	12.35	对方尚未供货
广州市立盾机械设备有限公司	非关联方	367,500.00	11.28	对方尚未供货
NG ReEnergy GmbH	非关联方	288,352.69	8.85	对方尚未供货
上海勤兴机电设备有限公司	非关联方	228,480.00	7.01	对方尚未供货
合计		1,728,739.69	53.05	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	453,827.29	119,436.58
合计	453,827.29	119,436.58

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,786.35	99.59	30,959.06	6.39	453,827.29
其中：账龄组合	484,786.35	99.59	30,959.06	6.39	453,827.29
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.41	2,000.00	100.00	
合计	486,786.35	100.00	32,959.06	6.77	453,827.29

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,857.82	100.00	9,421.24	7.31	119,436.58
其中：账龄组合	128,857.82	100.00	9,421.24	7.31	119,436.58
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	128,857.82	-	9,421.24	7.31	119,436.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	421,937.90	21,096.90	5.00
1—2年	31,005.35	3,100.54	10.00
2—3年	30,533.10	6,106.62	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	1,310.00	655.00	50.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	486,786.35	32,959.06	6.77

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江爱思维仪器有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	收回的可能性较小
合计	2,000.00	2,000.00		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	28,000.00	33,000.00
职工社会保险和公积金	19,493.63	20,652.91
押金及保证金	430,999.72	-
其他往来	8,293.00	75,204.91
合计	486,786.35	128,857.82

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州上城区科技经济开发建设有限公司	非关联方	押金	279,130.72	1 年以内	57.34	13,956.54
浙江省辐射环境监测站	非关联方	保证金	58,760.00	1 年以内	12.07	2,938.00
昆山市环境保护局	非关联方	保证金	53,559.00	1 年以内	11.00	2,677.95
汪友中	非关联方	备用金	23,000.00	1-2 年	4.72	2,300.00
江阴市环境保护局	非关联方	保证金	20,000.00	2-3 年	4.11	4,000.00
合计		--	434,449.72		89.24	25,872.49

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	889,452.12	55,229.77	834,222.35
在产品	920,046.27		920,046.27
库存商品	1,625,719.98		1,625,719.98
合计	3,435,218.37	55,229.77	3,379,988.60

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,908,488.52	55,229.77	1,853,258.75
在产品	726,899.33	-	726,899.33
库存商品	1,389,265.63	-	1,389,265.63
发出商品	21,017.69	-	21,017.69
合计	4,045,671.17	55,229.77	3,990,441.40

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,229.77	-	-	-	-	55,229.77
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	55,229.77	-	-	-	-	55,229.77

原材料中有部分低性能的变压器、断电器等存龄已超过 1 年，经核实，该批电池片目前已不适用于市场，预计无法继续投入生产使用或对外销售，故对该部分计提存货减值准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	14,700,000.00	5,250,000.00
一年内摊销的房租	176,728.38	89,451.78
预缴企业所得税	1,382.93	19,768.05
合计	14,878,111.31	5,359,219.83

其他流动资产说明：银行理财产品为公司 2018 年 6 月 26 日购入的一年期平安信托理财产品 1,500,000.00 元；2018 年 11 月 9 日购入的杭州联合银行一年期的理财产品 5,000,000.00 元，本期赎回金额为 1,000,000.00 元，余额为 4,000,000.00 元；2018 年 12 月 27 日购入的杭州联合银行一年期的理财产品 1,200,000.00 元；2018 年 1 月 4 日购入的温州金融资产交易中心股份有限公司一年期的理财产品 1,000,000.00 元、2018 年 6 月 26 日购入的温州金融资产交易中心股份有限公司一年期的理财产品 1,000,000.00 元、2018 年 12 月 7 日购入的温州金融资产交易中心股份有限公司一年期的理财产品 3,000,000.00 元；2018 年 12 月 28 日购入的兴业银行一年期理财产品 3,000,000.00 元。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	964,187.42	319,173.50	956,737.15	2,240,098.07
2.本期增加金额	80,948.28	92,068.97	253,623.03	426,640.28
(1)购置	80,948.28	92,068.97	253,623.03	426,640.28
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				

项目	运输工具	机器设备	办公设备	合计
4.期末余额	1,045,135.70	411,242.47	1,210,360.18	2,666,738.35
二、累计折旧				
1.期初余额	819,184.29	175,588.72	424,195.72	1,418,968.73
2.本期增加金额	96,793.76	28,196.32	141,321.53	266,311.61
(1)计提	96,793.76	28,196.32	141,321.53	266,311.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	915,978.05	203,785.04	565,517.25	1,685,280.34
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	129,157.65	207,457.43	644,842.93	981,458.01
2.期初账面价值	145,003.13	143,584.78	532,541.43	821,129.34

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		210,000.00	23,615.78		186,384.22
合计		210,000.00	23,615.78		186,384.22

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,245,214.53	186,782.18	775,843.73	116,376.56
合计	1,245,214.53	186,782.18	775,843.73	116,376.56

(十) 应付票据及应付账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,052,411.00	392,300.00
应付账款	3,151,474.59	2,062,495.45
合计	4,203,885.59	2,454,795.45

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,052,411.00	392,300.00
合计	1,052,411.00	392,300.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

3、应付账款

1)、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,151,474.59	2,062,495.45
合计	3,151,474.59	2,062,495.45

2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京和润恺安科技发展有限责任公司	37,100.00	保持业务合作, 后续结算
杭州易捷印务有限公司	4,390.00	保持业务合作, 后续结算
杭州余杭福达仪表配件厂	4,200.00	保持业务合作, 后续结算
北京赛福莱博科技有限公司	2,160.00	保持业务合作, 后续结算
合计	47,850.00	

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,046,987.50	224,927.00
合计	1,046,987.50	224,927.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江门市职业病防治所	12,100.00	尚未实现销售
浙江奔腾市政园林建设工程有限公司	8,500.00	尚未实现销售
深圳市赛亚泰科仪器设备有限公司	3,272.00	尚未实现销售
圳市天鉴检测技术服务有限公司	1,080.00	尚未实现销售
浙江泰鸽安全科技有限公司	792.00	尚未实现销售
江苏省疾病预防控制中心	610.00	尚未实现销售
合计	26,354.00	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	594,817.16	7,985,824.03	7,010,675.33	1,569,965.86
二、离职后福利-设定提存计划	130,154.50	338,426.95	307,565.03	161,016.42
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	724,971.66	8,324,250.98	7,318,240.36	1,730,982.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	541,011.58	7,434,216.50	6,462,350.38	1,512,877.70
二、职工福利费	-	87,453.97	87,453.97	-
三、社会保险费	53,805.58	248,221.44	263,594.98	38,432.04
其中：医疗保险费	47,166.90	187,170.23	201,646.64	32,690.49
工伤保险费	2,615.23	8,373.91	8,679.95	2,309.19
生育保险费	4,023.44	19,970.63	20,561.72	3,432.36
四、住房公积金		205,733.00	194,916.00	10,817.00
五、工会经费和职	--	10,199.12	2,360.00	7,839.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工教育经费				
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	594,817.16	7,985,824.03	7,010,675.33	1,569,965.86

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	123,410.47	321,677.23	291,272.15	153,815.55
2.失业保险费	6,744.03	16,749.72	16,292.88	7,200.87
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	130,154.50	338,426.95	307,565.03	161,016.42

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,779.20	214,940.69
城市维护建设税	12,459.43	21,664.82
教育费附加	5,339.76	9,284.91
地方教育费附加	3,559.84	7,422.63
水利建设基金	625.73	625.73
印花税	900.16	738.91
个人所得税	787.88	4,917.32
合计	105,452.00	259,595.01

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
售后服务费		161,980.63
应付工会经费		1,900.00
合计		163,880.63

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
尹辉	4,420,000.00	-	996,000.00		-	996,000.00	5,416,000.00
潘志东	4,355,000.00	-	582,500.00		-	582,500.00	4,937,500.00
潘世勤	4,225,000.00	-	1,021,500.00		-	1,021,500.00	5,246,500.00
合计	13,000,000.00	-	2,600,000.00		-	2,600,000.00	15,600,000.00

2、其他说明

2018年11月20日，本公司股东大会审议通过未分配利润转增股本的方案。具体见本附注“一、公司基本情况”。

（十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,496.22	-	-	171,496.22
其他资本公积	-	-	-	-
合计	171,496.22	-	-	171,496.22

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,627.85	1,081,967.57	-	1,548,595.42
合计	466,627.85	1,081,967.57	-	1,548,595.42

2、其他说明

对公司本期净利润的10%提取法定盈余公积。

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,699,650.66	2,638,532.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	119,884.25	-
调整后期初未分配利润	1,579,766.41	2,638,532.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,777,532.24	1,734,575.44
减：提取法定盈余公积	977,753.22	173,457.54
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	3,250,000.00	2,500,000.00
期末未分配利润	7,129,545.43	1,699,650.66

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,290,450.80	19,938,690.08	16,854,552.22	9,143,902.53
其他业务	3,987,876.09	1,883,250.91	3,936,052.29	2,340,095.66
合计	43,278,326.89	21,821,940.99	20,790,604.51	11,483,998.19

2、主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采样器	39,290,450.80	19,938,690.08	16,854,552.22	9,143,902.53
合计	39,290,450.80	19,938,690.08	16,854,552.22	9,143,902.53

3、公司2017年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年收入金额	占公司全部收入比例 (%)
同方威视技术股份有限公司	10,584,061.90	24.46
中新核清科技(北京)有限公司	4,567,197.35	10.55
昆山市环境保护局	3,189,006.81	7.37
北京华控宜境仪器有限公司	1,758,500.88	4.06
江苏省环境监测中心	1,161,134.24	2.68
合计	21,259,901.18	49.12

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	262,121.94	141,097.63
教育费附加	112,338.00	60,470.41
地方教育费附加	73,659.32	40,313.62
印花税	18,698.49	5,261.43
合计	466,817.75	247,143.09

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,724,469.31	1,697,024.34
差旅费	594,604.19	409,091.24
业务招待费	432,820.36	122,189.06
维修费	41,765.68	-
汽车费用	108,278.34	101,794.05
运输费	431,204.20	177,195.60
中标服务费	19,204.71	42,661.45
合计	4,352,346.79	2,549,955.74

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,288,631.29	1,449,327.22
社会保险	818,676.59	615,522.12
服务费	1,083,182.34	457,782.54
咨询费	-	296,299.68
房租费	330,798.56	194,423.52
折旧费	176,744.75	187,265.57
差旅费	204,144.83	148,688.53
办公费	258,731.96	121,906.54
物业费	141,228.74	85,511.03
审计费	69,339.63	82,354.83
福利费	164,794.58	62,242.20
律师费	33,843.19	30,000.00
专利费	8,897.42	26,528.01
认证费	2,500.00	25,641.51
工会费	38,843.32	24,703.13
残疾人就业保障金	27,443.48	20,480.70
挂牌年费	18,867.92	18,867.92

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	20,444.63	16,743.21
培训费	31,816.21	12,119.00
租车费	1,800.00	2,700.00
通信费	1,799.21	358.00
广告费	26,213.60	-
会议费	16,310.68	-
设计费	29,264.47	-
其他	-	464.40
合计	4,794,317.40	3,879,929.66

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	91,001.78	53,084.87
房租	224,773.08	124,282.88
工资	2,096,953.70	1,696,678.56
服务费	1,048.00	40,000.00
水电	16,725.22	15,282.41
折旧	77,849.73	193,683.67
合计	2,508,351.51	2,123,012.39

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	16,412.78
减：利息收入	30,672.46	14,487.72
银行手续费	5,782.21	1,014.20
汇兑损益	9,108.58	-
合计	-15,781.67	2,939.26

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	469,370.80	94,000.41
合计	469,370.80	94,000.41

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	320,075.48	166,660.55
合计	320,075.48	166,660.55

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品退税	1,473,309.25	1,135,937.49	与收益相关
合计	1,473,309.25	1,135,937.49	-

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	203,000.00	-	203,000.00
其他收入	10,200.18	8,251.57	10,200.18
合计	213,200.18	8,251.57	213,200.18

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴	200,000.00		收益相关
专利补贴	3,000.00		收益相关
合计	203,000.00		

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他	0.17	-	0.17
合计	100,000.17	-	100,000.17

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,080,421.44	-
递延所得税费用的变动	-70,405.62	-14,100.06
合计	1,010,015.82	-14,100.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,787,548.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,618,132.21
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-537,710.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,405.62
其他	-
所得税费用	1,010,015.82

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	30,672.46	14,487.72
政府补助	203,000.00	-
公司往来款	329,757.57	521,856.18
合计	563,430.03	536,343.90

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	1,627,877.48	852,931.40
支付管理费用	3,189,466.50	2,766,827.61
公司往来款	607,768.20	53,371.74
支付手续费	14,890.79	1,014.20
捐赠支出	100,000.00	-
滞纳金	-	-
合计	5,540,002.97	3,674,144.95

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,777,532.24	1,734,575.44
加: 资产减值准备	469,370.80	94,000.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,311.61	270,367.77
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	23,615.78	-
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)	-	-
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)	-	16,412.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-320,075.48	-166,660.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,405.62	-14,100.06
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)	610,452.80	323,318.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,070,163.40	507,392.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,060,935.59	922,547.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,747,574.32	3,687,854.38
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,956,892.53	4,415,883.01
减：现金的期初余额	4,415,883.01	3,454,265.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,458,990.48	961,617.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	9,680.27	1,773.89
可随时用于支付的银行存款	1,947,212.26	4,414,109.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	1,956,892.53	4,415,883.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	526,205.50	见本附注五、(一)
合计	526,205.50	

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
尹辉	34.72	34.72
潘志东	31.65	31.65
潘世勤	33.63	33.63

本企业实际控制人是尹辉、潘志东、潘世勤三人，尹辉与潘世勤为夫妻关系，潘志东为尹辉与潘世勤的儿子。三人签订《一致行动协议书》，合计直接持有公司 100.00%的股权，为公司的实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹红军	监事及监事会主席
张溜栋	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈贇杰	董事
尹辉	董事及董事长
潘世勤	董事
潘志东	董事及总经理
顾剑莲	监事
胡朝峰	职工代表监事

(三) 关联交易情况及往来

本公司无关联方交易及往来。

七、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
销售软件产品退税	1,473,309.25	-	1,473,309.25	1,135,937.49	其他收益
专利补贴	3,000.00	-	3,000.00		营业外收入
研发补贴	200,000.00	-	200,000.00	-	营业外收入
合计	1,676,309.25	-	1,676,309.25	1,135,937.49	-

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 2019 年 4 月 17 日，经公司第二届董事会第六次会议审议，2018 年度利润分配预案为：

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司资本公积金为 171,496.22 元，未分配利润 7,129,545.43 元。

2、公司以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 15,600,000 股为基数，以可供分配的净利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.9 元，结余未分配 2,605,545.43 元结转至下年。

该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

(二) 2018 年 12 月 11 日，经公司第二届董事会第五次会议审议，公司出资 70% 成立认缴资本为 1,000.00 万元的子公司浙江智恒云信息技术股份有限公司；并且该公司已于 2019

年3月25日成立。

十、其他重要事项

截止2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	203,000.00	研发及专利补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,799.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	113,200.01	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,980.00	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	96,220.01	-

其他说明：公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	原因
软件增值税退税	1,473,309.25	公司自行开发生产销售的软件产品享受增值税即征即退政策，与公司正常经营业务相关。

（二）净资产收益率及每股收益

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	48.34	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.86	0.62	0.62

浙江恒达仪器仪表股份有限公司

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司综合管理部办公室