



上海北分

NEEQ: 872002

上海北分科技股份有限公司

Shanghai BAIF Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2019 —

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和财务指标摘要	7
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	重要事项	144
第五节	股本变动及股东情况	166
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节	财务报告	211
第八节	财务报表附注	333

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2019 年度
上海北分、股份公司、公司	指	上海北分科技股份有限公司
凯源仪器、子公司	指	上海凯源仪器技术有限公司
上分咨询、有限合伙	指	上海北分管理咨询合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	上海北分科技股份有限公司章程
股东大会	指	上海北分科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海北分科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海北分科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
联合律师事务所	指	上海市联合律师事务所
众华会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VOCs	指	VOCs(volatile organic compounds)挥发性有机物,是指常温下饱和蒸汽压大于 70 Pa、常压下沸点在 260℃以下的有机化合物,或在 20℃条件下蒸汽压大于或者等于 10 Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物。
CEMS	指	CEMS 是英文 Continuous Emission Monitoring System 的缩写,是指对大气污染源排放的气态污染物和颗粒物进行浓度和排放总量连续监测并将信息实时传输到主管部门的装置,被称为“烟气自动监控系统”,亦称“烟气排放连续监测系统”或“烟气在线监测系统”。
粉尘颗粒物在线监测仪器	指	针对排放企业,烟气中粉尘颗粒物的浓度的在线监测仪器,是我国超低排放的明确的在线监测设备中的一种,主要安装在排污企业的总排口和过程排放监测点中。

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市浦东新区川图路 33 号 2 幢 4 楼董事会办公室
备查文件	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、报告期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件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海北分科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai BAIF Technology Co., Ltd. SHBF
证券简称	上海北分
证券代码	872002
法定代表人	徐颖
办公地址	上海市浦东新区川图路 33 号 2 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋晓璐
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021 58557312
传真	021 38950262
电子邮箱	xiaolu.song@sh-baif.com
公司网址	www.sh-baif.com
联系地址及邮政编码	上海浦东新区川图路 33 号 2 幢
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2000 年 10 月 23 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造行业 C40-专业仪器仪表执照 C402-环境监测专用仪器仪表执照 C4021
主要产品与服务项目	环境在线监测仪器开发, 组装, 销售, 技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐颖
实际控制人及其一致行动人	徐颖 贺继红

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	91310115703051226Q	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海浦东新区川图路 33 号 2 幢	否
注册资本（元）	27,000,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,085,536.27	48,009,470.35	-24.84%
毛利率%	46.02	44.61	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,566,949.37	8,061,552.91	6.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,679,557.39	8,060,500.91	7.68%
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）	12.43	14.65	-
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）	12.60	14.65	-
基本每股收益	0.32	0.30	6.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,622,403.07	94,656,265.88	4.19%
负债总计	28,537,384.27	26,928,196.45	5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,085,018.80	67,728,069.43	3.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.51	3.59%
资产负债率%（母公司）	27.57	26.59	-
资产负债率%（合并）	28.94	28.45	-
流动比率	3.25	3.28	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-597,217.84	-7,609,057.68	-
应收账款周转率	0.97	1.81	-
存货周转率	0.92	2.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.19	-8.20	-
营业收入增长率%	-24.84	-26.34	-
净利润增长率%	6.27	-21.58	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	2,430,900.45
其他营业外收入和支出	-112,608.02
非经常性损益合计	2,318,292.43
所得税影响数	347,743.86
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,970,548.57

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 □其他原因 (空) √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

上海北分科技股份有限公司是专业从事烟气分析及环保气体在线监测领域的技术开发、系统集成的高新技术企业。其主营产品主要分为颗粒物在线监测系统，固定污染源气态污染物在线监测系统（CEMS），VOCs 在线监测系统等。其中公司自主开发的 SBF800 系列产品，于 2015 年获得了全国首张超低排放颗粒物在线监测环保认证证书，并在 2018 年通过复证，公司专注超低排放在线监测领域，已在全国安装千余台，业绩稳居前三甲。

（一） 研发模式

由于仪器仪表行业的产品种类众多，涉及行业广泛，而大部分仪器仪表公司提供的产品种类较为单一，很难完全满足客户多样化的需求，因此，仪器仪表公司通常通过代理集成其他公司产品与自主产品形成行业解决方案。

公司始终坚持自主创新的发展战略，报告期内，公司自主研发产品的销售收入和毛利润在公司业绩中的占比逐年提高，代理业务占比逐年下降。

公司在自主创新的发展战略下，为了更好地满足用户的需求，通过与欧洲供应商建立长期的合作关系，在丰富了公司产品线的同时，将代理产品和自主差异化产品进行应用和集成技术的深度开发，使上海北分成为国内领先的环境监测行业综合性解决方案供应商。

（二） 采购模式

各地环境监管部门统一以招标方式采购烟尘烟气连续自动监测系统，对中标企业的交货时间都有严格要求，通常要求在 2-3 个月内完成产品交付。因此公司需要对生产所需的原材料数量进行预估，提前向合格供应商发出订单，以便及时补充库存，保证产品的生产效率。通过与各地环境监管部门、下游客户保持长期良好的合作关系和密切的沟通，公司能够合理预估各地对监测系统的需求情况。目前公司原材料的采购主要分为以下两种：

（1）关键原材料采购：为了确保原材料质量可靠、价格合理、货源稳定，公司选定几家国内外知名供应商，建立长期稳定的合作关系、确定协议价格并签订合作协议，按照协议价格进行采购。

（2）常规原材料采购：常规原材料的供应商数量众多，已基本发展成为完全竞争市场。目前公司

建立了多条供应渠道，每类原材料备有多家合格供应商。公司通过询价等方式选定最优供货条件的供应商进行供货，在同等质量与价格条件下优先选择长年合作的供应商供货。

（三） 生产模式

为满足不同地区、不同行业客户的多样化需求，公司采用模块化生产与订单生产模式。在模块化生产模式下，公司首先根据产品的性能，将整套产品划分为取样头、测量探头、反射器、法兰、吹扫风单元、零点反射器、控制/显示单元、供电单元、探头适配器、压力/温度变送器、数据采集单元等相对独立的单元模块。根据历史的销售记录和对未来市场的预测，结合库存情况编制生产计划，并按研发中心产品配置清单进行小批次生产，建立自制半成品库，并保持合理的库存量，以满足市场需求的多品种、小批量的特点。

在订单生产模式下，根据客户要求，将各相对独立的单元模块重新组合，并针对客户的特殊要求组织生产，最终满足客户的订单需求。

通过有效结合两种生产模式，公司既能及时满足客户的订单需求，又能有效降低库存积压的风险，从而显著提升了生产效率和客户响应速度。

（四） 销售模式

企业销售采取直销模式为主，并与渠道销售及经销商销售相结合的模式。公司的营销过程存在不同行业解决方案差异明显、招标方专业性强、招标周期较长、过程复杂等特点。因此，公司以直销为主、经销为辅，通过独立竞标、联合竞标和非竞标直接销售等方式开展销售活动。公司按照 ISO9001 体系的标准制订了《销售管理制度》、《售后服务细则》、《营销中心管理条例》等制度，对营销的流程、销售过程控制、售后服务、营销人员的激励等进行了规范。

销售事业部负责根据公司经营目标制定营销计划、销售策略及大客户的管理工作，并负责指导各营销中心开展工作，协调营销中心与公司本部各部门之间的业务沟通。目前公司已经形成了以上海，广东，山西、河南、河北、山东、安徽、内蒙古、宁夏、新疆几大主要业务区域以点带面辐射全国的业务体系，终端客户遍布了全国各大省市和地区。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 36,085,536.27 元，同比下降 24.84%；净利润 8,566,949.37 元，同比增长 6.27%；资产总额 98,622,403.07 元，净资产 70,085,018.80 元，经营活动产生的现金流量净额-597,217.84 元。

一、报告期内营业收入下降的主要原因：

- 1、环保部门的工作计划和相关行业客户群的采购计划通常在年初确定，年中下单，下半年完成订单的执行及付款，导致公司主营产品具有明显的季节性周期；
- 2、2017 版环保认证出台了新的标准，于 2019 年年中起推广实行，对上半年的销售也产生一定的不利影响。

二、报告期内净利润上升的原因：

在行业竞争日益加剧的环境下，公司通过自身研发水平的不断提升，以及采购渠道、生产流程等方面的持续优化，在确保产品品质的前提下，尽可能降低生产成本，使毛利率始终维持在较高水准，与去年同期相比还略有上升，从而在一定程度上减少了营收下降对净利润产生的影响。

三、经营活动产生的现金流量净额-597,217.84 元，与去年同期的-7,609,057.68 元相比较，差额较大，主要要因：

- 1、销售及政府补助收入增加
- 2、税收及其他与经营相关的支出减少

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

近年来国内环境监测设备生产厂家数量不断增加，竞争日益激烈。大量通过简单集成、代理国外产品的企业涌入该行业中低端市场。在竞争激烈的市场环境中，少数企业采取恶意低价竞争、寻租等手段谋取市场份额，扰乱正常市场秩序。在此背景下，上海北分公司始终坚持通过加大研发投入、优化产品性能、提高服务质量、加强市场营销等举措提高自身的技术优势和品牌优势，稳步提升中高端市场份额。未来如果公司不能持续在研发、技术、品牌等方面保持优势，将可能面临市场竞争加剧导致的市场占有率下降的风险。

应对措施：公司会（1）在初期做好充分的市场调查，减少项目的盲目性，确定用户的真实需求；（2）发展长期稳定性客户，签订长期服务协议；（3）充分发挥价格优势，选择适当的产品定价策略。

（二）政策变动的风险

国家环保产业政策和相关法律法规对我国环境监测仪器环境监测设备产业的发展具有重要推动作用。“十三五”期间我国将继续加大对环保产业的政策扶持力度，着力推动环境监测技术的研发与产业化进程，为环境监测仪器环境监测设备行业发展提供良好的政策环境。近年来我国相关环保法律法规出台频率显著加快，各地积极响应政府号召修改地方环保标准，国家及地方污染物排放标准日趋严格，环境监管部门执法力度不断增强，有效提升了排污企业对污染源在线监测的重视程度和资金投入，环境监测仪器环境监测设备行业的市场规模大幅扩张。如果未来相关政策法规发生重大转变，公司的经营状况与发展前景将受到负面影响。

应对措施：公司需根据自身经营情况适时调整产品结构及市场定位以将政策变化所带来的风险尽

可能降低。

（三）产品更新换代的风险

仪器仪表行业的核心竞争力在于研发能力。但新产品开发是一个复杂的、动态的、连续的过程,其中涉及到大量的信息收集、分析、筛选及传递,各种模式方案的选择与确定,各种要素资源的投入与配置,新产品生产及销售战略的制定等一系列工作,这些工作都不同程度的存在不确定性。虽然公司可通过建立一整套研发体系,在整个研发过程中建立实施论证和可行性分析等风险控制措施,但仍不能保证所有研发项目都能顺利完成,从而避免企业新产品研发失败风险的发生。同时环境在线监测仪表需要企业根据仪器仪表的证书时间做相应的产品调整,需要企业及时的更新产品认证证书,而随着国家环保认证体系的加强管理,认证周期时间较长,存在一定的认证失败风险。

应对措施:公司需要持续科研投入,优化产品结构,努力扩大市场份额,提高产品附加值,提升市场竞争力。需要企业从自身产品规划的角度出发,对产品认证工作做出提前规划,确保产品的认证工作可以及时的完成。

（四）公司治理风险

股份公司设立后,公司建立起三会治理结构以及各项管理制度。股东大会及董事会正常运行,监事会履行监督职能,公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善,各项管理制度按章执行。但由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,且股份公司成立时间较短,公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习,结合工作实践,不断加强对各项内部控制制度的理解,逐步完善并严格执行各项内部控制制度,降低公司治理风险。

（五）实际控制人控制不当的风险

徐颖、贺继红通过签署一致行动人协议,合计控制公司 97.5%的股权,是公司的实际控制人。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、人事安排、生产经营、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险,损害公司和中小股东利益。

应对措施:公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

（六）供应商依赖的风险

报告期内公司的营业收入主要来源于分析仪器、自控仪器、烟气排放监测系统设备的研发、组装及销售,公司主营产品通常系由向设备的生产厂商购买仪器或者核心元件,经过组装加工改造制成,再由公司销售给下游客户。

应对措施:未来公司将适时拓展其他设备供应商,并加强自主研发能力,以降低对单一供应商的依赖程度。

（七）税收优惠政策变化的风险

上海北分于 2012 年 9 月 23 日通过高新技术企业审核,取得高新技术企业证书,证书编号:GR201231000056,有效期三年。到期后公司于 2015 年 8 月 19 日经审核取得新的高新技术企业证

书, 证书编号:GF201531000310, 有效期三年。到期后公司于 2018 年 11 月 27 日经审核取得新的高新技术企业证书, 证书编号:GR201831002161, 有效期三年。按照现行《企业所得税税法》规定, 报告期内企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。如果未来企业无法满足高新技术企业的认定, 公司将面临税收负担上升的风险。

应对措施:公司加大人力和物力投入, 加强新产品、新技术的研发以持续取得更多自主知识产权并积极转变成生产力从而保证符合高新技术企业资格;另外, 公司积极采取措施降低各业务环节中的成本, 以及扩大市场份额以降低固定成本分摊额, 用于抵消税率可能变化带来的风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 6 月, 公司董事长徐颖、总经理贺继红一行, 亲自前往青海省果洛州进行教育扶贫爱心捐赠! 上海北分科技股份有限公司情系果洛学生, 善存果洛, 此次共捐赠了价值 2 万元的图书, 分别发放给果洛道扎福利学校、优云乡寄校、大武乡寄校, 并向“沪. 果爱心教育基金”捐赠 10 万元, 用于贫困学生的资助。

这是上海北分继去年向“沪. 果爱心教育基金”捐赠 10 万元后的第二次善举, 充分体现了上海北分对果洛贫困学生的无疆大爱, 情系民族教育的深情厚谊, 也是履行社会责任的生动体现!

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内, 公司诚信经营、依法纳税、切实保障员工合法权益, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司, 我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 与社会共享企业发展成果。

公司被评为 2018 年度“上海市浦东新区社会责任达标企业”, 及川沙新镇“上海市和谐劳动关系达标企业”。

公司向社会上每个人提供公平的就业机会, 新近录用了 1 名聋哑员工。在关爱残疾人群, 承担社会责任的同时, 也是为了更好地激发员工的爱心, 加强企业凝聚力, 营造和谐的企业文化!

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四、二、（一）
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

1、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
2019/6/21	2.30	0	0
合计	2.30		

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 ☐不适用

鉴于公司运营情况良好，公司于 2019 年 5 月 15 日召开股东大会审议通过《2018 年年度权益分派方

案》，以公司现有总股本 27,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.30 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 2.07 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 20 日

除权除息日为：2019 年 6 月 21 日

注：披露相关议案审议情况、执行情况；对于报告期内存在已提出或已批准但尚未实施的利润分配方案与公积金转增股本方案的情况，请说明未实施的原因。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,400,000	20.00%	0	5,400,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	17.50%	0	4,725,000	17.50%
	董事、监事、高管	5,399,000	19.9963%	1,000	5,400,000	20.00%
	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	21,600,000	80.00%	0	21,600,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,200,000	60.00%	0	16,200,000	60.00%
	董事、监事、高管	16,200,000	60.00%	0	16,200,000	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,000,000	—	0	27,000,000	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	徐颖	12,501,000	0	12,501,000	46.30%	9,720,000	2,781,000
2	贺继红	8,424,000	0	8,424,000	31.20%	6,480,000	1,944,000
3	上海北分管理咨询合伙企业	5,400,000	0	5,400,000	20.00%	5,400,000	0
4	奚健	539,000	1,000	540,000	2.00%	0	540,000
5	丁瑜	135,000	0	135,000	0.50%	0	135,000
合计		26,999,000	1,000	27,000,000	100%	21,600,000	5,400,000

股东间相互关系说明：

公司股东徐颖持有公司 46.30%的股权，公司股东贺继红持有公司 31.20%的股权，且两人已于 2008 年 8 月 21 日签订了《一致行动协议书》，合计共直接持有公司 77.50%的股权。此外，徐颖持有公司股东上分咨询 60.00%的股权，贺继红持有公司股东上分咨询 40%的股权。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

徐颖直接持有公司 46.30%，通过上分咨询间接持有公司 12.00%，合计持有公司 58.30% 的股权，系公司控股股东。徐颖，男，1957 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017 年 1 月 15 日，由公司创立大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期自 2017 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日。职业经历：1975 年 1 月至 1990 年 12 月，历任上海川沙冶炼厂技术员、上海浦东水泥厂技术工程师；1991 年 1 月到 1996 年 7 月，任上海浦东华海科技开发公司技术经理；1996 年 8 月至 2000 年 9 月，任上海富力机械厂技术经理；2000 年 10 月至 2016 年 12 月，任上分有限董事、总经理；2016 年 12 月至 2017 年 1 月 14 日，任上分有限执行董事；2017 年 1 月 15 日至今，任上海北分董事长。报告期内控股股东的持股比例由 58.80% 变动为 58.30%。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司董事长徐颖直接持有公司 46.30%，通过上分咨询间接持有公司 12.00%，合计持有公司 58.30% 的股权，系公司的控股股东；总经理贺继红直接持有公司 31.20%，通过上分咨询间接持有公司 8.00%，合计持有公司 39.20% 的股权。徐颖、贺继红已于 2008 年 8 月 21 日签订了《一致行动协议书》，协议确认双方将尽一切努力保持行动的一致性，关于公司重大事项双方需先行协商，在形成统一意见表示的基础上发表意见并行使表决权；双方对重大事项达不成一致意见时，应当按照持股多数原则作出一致行动决定，协议自签署之日生效，至 2009 年 8 月 20 日终止，有效期满，双方如无异议，自动延期。综上，徐颖、贺继红二人直接持有公司 77.50% 的股权，间接持有公司 20.00% 的股权，合计持有公司 97.50% 的股权，系公司的共同实际控制人。

徐颖，男，1957 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017 年 1 月 15 日，由公司创立大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期自 2017 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日。职业经历：1975 年 1 月至 1990 年 12 月，历任上海川沙冶炼厂技术员、上海浦东水泥厂技术工程师；1991 年 1 月到 1996 年 7 月，任上海浦东华海科技开发公司技术经理；1996 年 8 月至 2000 年 9 月，任上海富力机械厂技术经理；2000 年 10 月至 2016 年 12 月，任上分有限董事、总经理；2016 年 12 月至 2017 年 1 月 14 日，任上分有限执行董事；2017 年 1 月 15 日至今，任上海北分董事长。

贺继红，女，1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2017 年 1 月 15 日，由公司创立大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议聘任为总经理，任期自 2017 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日。职业经历：1987 年 9 月至 2000 年 10 月，任上海浦东水泥厂仪表工；2000 年 10 月至 2016 年 12 月，任上分有限副总经理；2016 年 12 月至 2017 年 1 月 14 日，任上分有限总经理；2017 年 1 月 15 日至今，任上海北分董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐颖	董事长	男	1957年6月	大专	2017年1月至2020年1月	是
贺继红	董事、总经理	女	1965年10月	高中	2017年1月至2020年1月	是
奚健	董事、副总经理	男	1981年1月	本科	2017年1月至2020年1月	是
黄兆开	董事	男	1977年4月	本科	2017年1月至2020年1月	是
丁瑜	董事	男	1964年7月	本科	2017年1月至2020年1月	是
徐惠	财务总监	女	1966年11月	中专	2017年1月至2020年1月	是
张彦岭	监事	女	1984年3月	本科	2017年1月至2020年1月	是
顾宗华	监事	男	1966年11月	高中	2017年1月至2020年1月	是
黄建忠	监事会主席	男	1964年11月	本科	2017年1月至2020年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

徐颖与贺继红为实际控制人，公司控股股东。

(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
徐颖	董事长	12,501,000	0	12,501,000	46.30%	0
贺继红	总经理	8,424,000	0	8,424,000	31.20%	0
奚健	副总经理	539,000	1,000	540,000	2.00%	0
丁瑜	董事	135,000	0	135,000	0.50%	0

合计	-	21,599,000	1,000	21,600,000	80%	0
----	---	------------	-------	------------	-----	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王冠东	董事会秘书	离任	无	离任

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发部	22	22
人力资源部	2	2
采购部	2	2
生产管理部	19	18
销售事业部	13	13
财务部	2	3
其他(董事会)	6	5
员工总计	66	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	31	26
专科	23	28
专科以下	9	9
员工总计	66	65

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：

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	26,077,119.14	28,669,910.00
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		38,245,910.78	35,902,687.57
其中：应收票据	5.2	18,248,503.90	13,644,033.31
应收账款	5.3	19,997,406.88	22,258,654.26
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	3,953,187.04	3,877,163.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.5	1,286,765.06	904,891.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5.6	23,221,030.52	18,959,993.49
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		-	-
流动资产合计		92,784,012.54	88,314,645.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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	5.7	2,464,841.89	2,583,027.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5.8	226,326.33	254,039.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,666,213.91	2,802,791.88
递延所得税资产	5.9	481,008.40	701,760.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,838,390.53	6,341,620.00
资产总计		98,622,403.07	94,656,265.88
流动负债：			
短期借款	5.10	4,500,000.00	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.11	17,714,127.76	16,768,403.18
其中：应付票据		-	-
应付账款		17,714,127.76	16,768,403.18
预收款项	5.12	4,616,733.36	6,232,768.35
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	5.13	592,057.63	1,857,211.47
应交税费	5.14	954,714.88	1,696,264.66
其他应付款	5.15	159,750.64	373,548.79
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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		28,537,384.27	26,928,196.45
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		28,537,384.27	26,928,196.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.16	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.17	426,769.77	426,769.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.18	7,203,421.62	7,203,421.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.19	35,454,827.41	33,097,878.04
归属于母公司所有者权益合计		70,085,018.80	67,728,069.43
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,085,018.80	67,728,069.43
负债和所有者权益总计		98,622,403.07	94,656,265.88

法定代表人：徐颖

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

(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		25,929,388.49	26,579,772.95
交易性金融资产		-	-
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		18,248,503.90	13,644,033.31
应收账款	5.20	17,391,230.58	22,258,654.26
应收款项融资		-	-
预付款项		3,463,219.02	1,633,501.84
其他应收款	5.21	1,262,402.66	889,699.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		23,221,030.52	19,448,920.79
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		-	-
流动资产合计		89,515,775.17	84,454,583.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.22	1,687,418.30	1,687,418.30
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		2,256,013.14	2,580,666.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		226,326.33	254,039.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,666,213.91	2,802,791.88

递延所得税资产		481,008.40	628,421.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,316,980.08	7,953,338.37
资产总计		96,832,755.25	92,407,921.48
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	-
交易性金融负债		-	-
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		15,844,511.05	14,469,458.87
预收款项		4,616,733.36	6,232,768.35
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		592,057.63	1,808,084.22
应交税费		987,008.43	1,691,775.05
其他应付款		157,976.84	373,224.70
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
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		26,698,287.31	24,575,311.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
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		26,698,287.31	24,575,311.19
所有者权益：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		909,799.50	909,799.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,203,421.62	7,203,421.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,021,246.82	32,719,389.17
所有者权益合计		70,134,467.94	67,832,610.29
负债和所有者权益合计		96,832,755.25	92,407,921.48

法定代表人：徐颖

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

(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		36,085,536.27	48,009,470.35
其中：营业收入	5.23	36,085,536.27	48,009,470.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,187,012.97	39,053,572.46
其中：营业成本	5.23	19,480,671.07	26,590,827.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5.24	110,226.41	166,817.48
销售费用	5.25	3,086,780.09	3,256,172.54
管理费用	5.26	4,421,681.65	3,809,116.50
研发费用	5.26	2,101,642.07	3,527,874.95
财务费用	5.27	-31,231.72	-65,217.98
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失	5.28	-982,756.60	1,767,981.76
资产减值损失		-	-
加：其他收益	5.29	2,430,900.45	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	-	131,865.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	369,373.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,329,423.75	9,457,136.80
加：营业外收入	5.31	-	1,103.00
减：营业外支出	5.32	112,608.02	60.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,216,815.73	9,458,179.80
减：所得税费用	5.33	1,649,866.36	1,396,626.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,566,949.37	8,061,552.91
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）		8,566,949.37	8,061,552.91
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		8,566,949.37	8,061,552.91
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		-	-
5.其他		-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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		8,566,949.37	8,061,552.91
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		8,566,949.37	8,061,552.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		—	—

法定代表人：徐颖

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

（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	5.34	36,140,227.40	47,976,515.59
减：营业成本	5.34	20,333,189.35	27,356,949.16
税金及附加		104,169.29	159,504.48
销售费用		3,086,780.09	3,191,213.66
管理费用		3,762,761.59	3,322,726.45
研发费用		2,101,642.07	3,527,874.95
财务费用		-35,650.87	-84,557.16
其中：利息费用		-89,302.50	—
利息收入		170,291.15	—
加：其他收益		2,430,900.45	—
投资收益（损失以“-”号填列）		—	131,865.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）		—	—
资产减值损失（损失以“-”号填列）		982,756.60	-1,767,981.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		—	369,373.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,200,992.93	9,236,061.20
加：营业外收入		—	—
减：营业外支出		112,608.02	60.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,088,384.91	9,236,001.20
减：所得税费用		1,576,527.26	1,650,597.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,511,857.65	7,585,403.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,511,857.65	7,585,403.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		—	—
五、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		-	-
5. 其他		-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		8,511,857.65	7,585,403.76
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐颖

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

(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		41,740,938.56	37,496,338.75
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	347,735.59
收到其他与经营活动有关的现金	5.35	2,601,533.98	466,237.15

经营活动现金流入小计		44,342,472.54	38,310,311.49
购买商品、接受劳务支付的现金		30,196,579.41	27,744,856.02
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		6,790,690.21	6,543,863.42
支付的各项税费		4,304,066.04	6,368,702.33
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	3,648,354.72	5,261,947.40
经营活动现金流出小计		44,939,690.38	45,919,369.17
经营活动产生的现金流量净额		-597,217.84	-7,609,057.68
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	131,865.21
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		6,000,000.00	131,865.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,573.02	975,386.00
投资支付的现金		6,000,000.00	-
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		6,285,573.02	975,386.00
投资活动产生的现金流量净额		-285,573.02	-843,520.79
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,210,000.00	8,100,000.00
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		6,210,000.00	8,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,710,000.00	-8,100,000.00

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		-2,592,790.86	-16,552,578.47
加：期初现金及现金等价物余额		28,669,910.00	35,133,977.25
六、期末现金及现金等价物余额		26,077,119.14	18,581,398.78

法定代表人：徐颖 主管会计工作负责人：徐颖 会计机构负责人：徐惠

(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		36,140,227.40	37,516,764.13
收到的税费返还		-	347,735.59
收到其他与经营活动有关的现金	5.37	2,601,191.60	464,764.45
经营活动现金流入小计		38,741,419.00	38,329,264.17
购买商品、接受劳务支付的现金		23,812,668.48	28,538,331.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6,249,245.47	6,377,160.02
支付的各项税费		4,232,555.66	5,962,214.90
支付其他与经营活动有关的现金	5.38	3,374,558.65	5,040,992.09
经营活动现金流出小计		37,669,028.26	45,918,698.58
经营活动产生的现金流量净额		1,072,390.74	-7,589,434.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	131,865.21
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		6,000,000.00	131,865.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,775.20	975,386.00
投资支付的现金		6,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,012,775.20	975,386.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,775.20	-843,520.79
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		4,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	—
偿还债务支付的现金		—	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,210,000.00	8,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		6,210,000.00	8,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,710,000.00	-8,100,000.00
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		-650,384.46	-16,532,955.20
加：期初现金及现金等价物余额		26,579,772.95	34,654,320.58
六、期末现金及现金等价物余额		25,929,388.49	18,121,365.38

法定代表人：徐颖

主管会计工作负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

1、

科目	期末余额		期初余额	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	38,245,910.78		35,902,687.57	
应收票据		18,248,503.90		13,644,033.31
应收帐款		19,997,406.88		22,258,654.26
应付票据及应付账款	17,714,127.76		16,768,403.18	
应付票据		-		-
应付账款		17,714,127.76		16,768,403.18

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2、财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。详见3.30.3首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海北分科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原由上海富力机械厂、北京北分麦哈克分析仪器有限公司和张建国共同出资组建,于2000年10月17日成立,领取91310115703051226Q号《企业法人营业执照》。

2000年10月17日公司设立时注册资本为人民币50万元,其中上海富力机械厂用货币出资22.5万元,占注册资本45%,北京北分麦哈克分析仪器有限公司用货币出资17.5万元,占注册资本35%,张建国用货币出资10万元,占注册资本20%。2000年9月26日,上述出资由上海中惠会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪惠报字【2000】第2095号)予以验证。

2002年6月28日,本公司经公司股东会决议,同意上海富力机械厂将其持有的45%的股权作价22.5万元转让给上海浦东华力实业公司,同意张建国将其持有的20%的股权作价10万元转让给徐颖,同日各方签订《股权转让协议》。

2003年8月5日,本公司召开股东会,股东会决议将公司的注册资本由人民币50万元增加至人民币100万元,其中,北京北分麦哈克分析仪器有限公司货币增资5万元,徐颖货币增资5万元,郑绍恩货币出资40万元。增资完成后,徐颖出资15万元占注册资本15%,北京北分麦哈克分析仪器有限公司出资22.5万元占注册资本22.5%,上海浦东华力实业公司出资22.5万元占注册资本22.5%,郑绍恩出资40万元占注册资本40%。2003年9月22日,上述增资由上海兴中会计师事务所有限公司出具《验资报告》(兴验内字【2003】第5155号)予以验证。

2008年7月30日,本公司召开股东会同意上海浦东华力实业公司将其22.5%的股权作价28.7903万元转让给股东徐颖。郑绍恩将其持有的40%的股权全部转让,其中8%的股权作价10.2365万元转让给施荣忠,14%的股权作价17.9139万元转让给徐颖,18%的股权作价23.0322万元转让给贺继红。股权转让完成后,徐颖出资51.5万元,占注册资本51.5%;北京北分麦哈克分析仪器有限公司出资22.5万元,占注册资本22.5%;贺继红出资18万元占注册资本18%;施荣忠出资8万元占注册资本8%。同日各方签订《股权转让协议》。

2009年5月25日,本公司召开股东会同意施荣忠将其持有的8%的股权全部转让,其中4%的股权作价4万元转让给徐颖,4%的股权作价4万元转让给贺继红,同日各方签订《股权转让协议》。股权转让完成后,本公司的股权结构为徐颖出资55.5万元占注册资本55.5%,贺继红出资22万元占注册资本22%,北京北分麦哈克分析仪器有限公司出资22.5万元,占注册资本22.5%。

2009年5月25日,本公司股东会决议将原注册资本由人民币100万元增加至人民币300万元,其中徐颖货币增资111万元,贺继红货币增资44万元,北京北分麦哈克分析仪器有限公司认缴出资45万元,认缴期限为2009年12月31日止。增资完成后,公司注册资本300万元,实缴注册资本255万元。徐颖出资166.5万元占注册资本55.5%;贺继红出资66万元占注册资本22%;北京北分麦哈克分析仪器有限公司出资67.5万元占注册资本22.5%。2009年6月15日,上述增资由上海锦瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪锦会验字【2009】第A063号)予以验证。

2010年5月20日,本公司召开股东会,决议将注册资本由人民币300万元减至人民币255万元。其中北京北分麦哈克分析仪器有限公司认缴出资67.5万元减至实际已缴纳出资22.5万元。减资后北京北分麦哈克分析仪器有限公司出资22.5万元占注册资本8.82%,徐颖出资166.5万元占注册资本65.3%,贺继红出资66万元占注册资本25.88%。2010年7月19日,上述减资由上海锦瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》(沪锦会验字【2010】第A368号)予以验证。

2012年6月6日，本公司召开股东会，同意原公司股东徐颖受让原公司股东北京北分麦哈克分析仪器有限公司8.82%股权，受让金额34.13万元。股权转让后公司注册资本为255万元，其中：徐颖出资189万元，占注册资本的74.12%；贺继红出资66万元，占注册资本的25.88%。同意修改公司章程。2012年6月6日，各股东签订了新的公司章程。

2013年5月15日，本公司召开股东会决议将注册资本由人民币255万元增加至人民币1200万元，货币出资245万元，其中徐颖货币出资111万元，贺继红货币出资134万元；专利技术出资700万元，由徐颖和贺继红共同研发的知识产权-非专利技术“脱销烟气排放连续监测系统”经上海维德资产评估有限公司（维德评报字【2013】217号）评估作价700万元出资，其中徐颖占该知识产权60%的份额，即人民币420万元，贺继红占该知识产权40%的份额，即人民币280万元全部计入注册资本。增资完成后，徐颖共出资720万元，其中，货币出资240万元，知识产权出资480万元。占注册资本60%；贺继红共出资480万元，其中货币出资200万元，知识产权出资280万元。占注册资本40%。

2016年10月7日，本公司召开股东会决议将注册资本中700万元的知识产权出资变更为货币出资，其中徐颖出资420万元，贺继红出资280万元。本公司于2016年10月23日收到贺继红投资款人民币280万元，于2016年10月24日收到徐颖投资款人民币420万元。

2016年12月5日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：①原公司股东徐颖将所持有的12.00%的股权作价144.00万元转让给新股东上海北分管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上分咨询”）；②原公司股东贺继红将所持有的8.00%的股权作价96.00万元转让给新股东上分咨询。2016年12月5日，各股东签订了章程修正案。徐颖、贺继红与上分咨询签订了《股权转让协议书》。2016年12月23日，上分有限领取了上海市浦东新区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91310115703051226Q的《企业法人营业执照》。本次股权转让后，公司股权结构为徐颖出资576万元，占注册资本48.00%，贺继红出资384万元，占注册资本32.00%，上分咨询出资240万元，占注册资本20.00%。

2016年12月30日，本公司召开临时股东会，会议就有限公司变更为股份有限公司的相关事宜进行了审议，一致同意：①有限公司以2016年10月31日为公司整体变更事宜的审计、评估基准日，以经审计的账面净资产按照一定比例折股整体变更为上海北分科技股份有限公司；②同意根据众华会计师事务所2016年11月14日出具的众会字(2016)第6342号的《审计报告》，以有限公司截至2016年10月31日经审计的净资产27,222,381.20元按照1:0.4408的比例折股整体变更设立股份公司。股份公司的总股本为1200万股，每股面值人民币一元，注册资本为人民币12,000,000.00元，超过注册资本部分人民币15,222,381.20元全部计入股份公司的资本公积。股改完成后，公司股权结构为徐颖持股576万股，占股份总数48.00%，贺继红持股384万元股，占股份总数32.00%，上分咨询持股240万股，占股份总数20%。

2017年11月20日，本公司召开股东大会，全体股东一致同意：以公司现有总股本12,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12.500000股，股权登记日为2017年12月7日，除权除息日为2017年12月8日。资本公积金转增后，公司注册资本为2700万元，徐颖直接控有公司48%股份，共计12,960,000股，贺继红直接控有公司32%股份，8,640,000股，上分咨询控有公司股份5,400,000股。上述变更已于2018年1月11日完成工商变更登记。

1.2 基本情况

公司注册地址：上海市浦东新区川沙新镇川宏路508号1幢1楼

法定代表人：徐颖

公司经营范围：从事环保、信息和通讯科技领域内技术开发、技术咨询，计算机系统集成，软件开发，分析仪器、自控仪器的开发、组装及销售，烟气排放监测系统设备的开发、组装及销售，并提供相关

技术服务，从事货物及技术的进出口业务。【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】

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本半年度报告会计期间为 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

3.3 营业周期

营业期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方为企业合并发生的审计、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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为企业合并发生的审计、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；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量(续)

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2）减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

3.10.7 金融工具的减值（续）

5）其他应收款减值

按照 3.10.7 2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收其他应收款项
其他应收款组合 4	账龄组合

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的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负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收款项

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.11.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、产成品或商品、处在生产过程中的在产品、以及企业已经发出，但尚未实现收入的产品或商品等。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按全月一次加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3.13 持有待售的资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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，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。

3.14.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方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。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 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处理

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。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
办公设备及其他	5	5%	19.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司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，公司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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕，本公司取得验收单时确认收入；销售商品不需要安装和检验的，在购买方接收货物，本公司取得签收单时确认收入。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，应当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。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、6%

城市维护建设税	应纳流转税	1%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海北分科技股份有限公司	15%
上海凯源仪器技术有限公司	20%

4.2 税收优惠

本公司自 2015 年 8 月 19 日起获得高新技术企业认证，2018 年复审通过仍被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（2018 年-2020 年），本年度企业所得税按优惠税率 15%征收。

本公司子公司上海凯源仪器技术有限公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），属于应纳税所得额低于 100 万元的小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,485.24	11,111.13
银行存款	26,046,633.90	28,303,788.87
其他货币资金	-	355,010.00
合计	26,077,119.14	28,669,910.00

5.2 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,073,903.90	13,275,393.31
商业承兑汇票	174,600.00	368,640.00
合计：	18,248,503.90	13,644,033.31

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		
	金额	金额	比 例 (%)	

单项金额重大并单独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				
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,192,118.62	3,194,711.74	13.77	19,997,406.88
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	23,192,118.62	3,194,711.74	13.77	19,997,406.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	23,192,118.62	3,194,711.74	13.77	19,997,406.88

类别	期初余额			
	账面余额	坏账准备		账面
	金额	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单独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				
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,887,486.87	257,749.74	2%
1 至 2 年	1,623,480.00	243,522.00	15%
2 至 3 年	2,644,000.01	793,200.00	30%
3 至 4 年	1,854,000.00	927,000.00	50%

4 至 5 年	76,000.00	60,800.00	80%
5 年以上	912,440.00	912,440.00	100%
合计	19,997,406.88	3,194,711.74	
账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,302,113.52	326,042.27	2%
1 至 2 年	3,679,980.00	551,997.00	15%
2 至 3 年	3,015,700.01	904,710.00	30%
3 至 4 年	1,856,500.00	928,250.00	50%
4 至 5 年	576,800.00	461,440.00	80%
5 年以上	1,017,040.00	1,017,040.00	100%
合计	26,448,133.53	4,189,479.27	

5.3.2 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 的关系	金额	年限	占应收账款 总 额 比 例 (%)
江苏新世纪江南环保股份有限公司	客户	1,854,000.00	3-4 年	10.12
浙江菲达环保科技股份有限公司	客户	1,105,000.00	1 年以内	6.03
浙江菲达环保科技股份有限公司	客户	740,820.00	1-2 年	4.05
上海电气集团股份有限公司	客户	1,792,105.00	1 年以内	9.79
上海益格新技术工程有限公司	客户	1,605,000.00	2-3 年	8.76
上海电气电站环保工程有限公司	客户	1,052,900.00	1 年以内	5.75
合计：		8,149,825.00		44.50

5.3.3 本报告期应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,704,125.52	68.40	3,722,953.16	75.45
1 至 2 年	18,403.02	0.47	109,740.00	2.12
2 至 3 年	70,300.00	1.78	41,070.50	22.43

3 至 4 年	1,132,288.00	28.64	3,400.00	-
4 至 5 年	16,480.00	0.42	-	-
5 年以上	11,590.50	0.29	-	-
合计	3,953,187.04	100	3,877,163.66	100

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	未偿还或结转的原因
杜拉革仪器（上海）有限公司	货款	1,156,000.00	1 以内年	尚未与对方结算
杭州泽天科技有限公司	货款	1,061,553.00	3 至 4 年	尚未与对方结算
上海玳启自动化设备有限公司	货款	347,875.50	1 年以内	尚未与对方结算
浙江朗晟橡塑有限公司	货款	108,108.00	1 年以内	尚未与对方结算
上海埃目斯自动化技术有限公司	货款	88,400.20	1 年以内	尚未与对方结算

5.4.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,286,765.06	904,891.16
合计	1,286,765.06	904,891.16

5.5.2 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	469,251.00	297,322.86
员工备用金	60,739.00	20,000.00
押金	455,400.10	434,675.70
代垫费用	301,374.96	152,892.60
合计	1,286,765.06	904,891.16

5.5.3 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）
上海欣凯元投资有限公司	押金	410,487.00	2 至 3 年	31.90
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	100,500.00	1 年以内	7.81
华能招标有限公司	投标保证金	90,051.00	1 年以内	7.00
武汉龙净环保工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	3.89
浙江菲达环保科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	3.89
合 计		701,038.00		54.48

5.5.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5.6 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,765,609.36	-	18,765,609.36	13,077,286.82	-	13,077,286.82
库存商品	3,633,792.81	-	3,633,792.81	1,889,646.15	-	1,889,646.15
发出商品	799,407.93	-	799,407.93	3,252,704.05	-	3,252,704.05
在产品	22,220.42	-	22,220.42	638,648.80	-	638,648.80
委托加工物资	-		-	101,707.67	-	101,707.67
合 计	23,221,030.52	-	23,221,030.52	18,959,993.49	-	18,959,993.49

5.7 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	2,181,340.91	751,620.52	481,986.45	3,414,947.88
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	207,788.48	-	12,775.20	220,563.68
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	74,829.06	-	-	74,829.06
4.2019 年 6 月 30 日	2,314,300.33	751,620.52	494,761.65	3,560,682.50
二、累计折旧	-	-	-	-
1.2018 年 12 月 31 日	59,037.27	662,957.36	109,925.85	831,920.48
2.本期增加金额	237,720.73	31,011.64	45,723.66	314,456.03
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	50,535.90	-	-	50,535.90
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.2019 年 6 月 30 日	246,222.10	693,969.00	155,649.51	1,095,840.61
三、减值准备	-	-	-	-
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.2019 年 6 月 30 日	2,068,078.23	57,651.52	339,112.14	2,464,841.89
2.2018 年 12 月 31 日	2,122,303.64	88,663.16	372,060.60	2,583,027.40

5.8 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	277,134.23	-	-	277,134.23
其中：软件	277,134.23	-	-	277,134.23
二、累计摊销合计	23,094.50	27,713.40	-	50,807.90
其中：软件	23,094.50	27,713.40	-	50,807.90
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	254,039.73	-	-	226,326.33
其中：软件	254,039.73	-	-	226,326.33

5.9 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	3,194,711.74	407,669.30	4,189,479.27	628,421.89
内部交易未实现利润	488,927.30	73,339.10	488,927.30	73,339.10
合计	3,683,639.04	481,008.40	4,678,406.57	701,760.99

5.10 短期借款

5.10.1 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

5.10.2 短期借款列示：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途
上海北分	4,500,000.00	4.86%	采购商品
合计	4,500,000.00		

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,643,212.03	14,619,848.14
1 年以上	3,070,915.73	2,148,555.04
合计	17,714,127.76	16,768,403.18

5.11.2 本报告期应付账款中无欠持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.12 预收账款

5.12.1 预收账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,419,444.81	4,698,473.75
1 年以上	2,197,288.55	1,534,294.60
合计	4,616,733.36	6,232,768.35

5.12.2 本报告期预收账款中无欠持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.13 应付薪酬

5.13.1 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	1,857,211.47	5,383,996.05	6,649,149.89	592,057.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	27,955.39	27,955.39	-
四、利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,857,211.47	5,411,951.44	6,677,105.28	592,057.63

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,808,084.22	3,969,727.97	5,185,754.56	592,057.63
2.职工福利费				-
3.社会保险费		837,070.06	837,070.06	-
其中：(1).医疗保险费				-
(2).工伤保险费				-
(3).生育保险费				-
4.住房公积金		198,465.46	198,465.46	-
5.工会经费和职工教育经费				-
6.短期带薪缺勤				-
7.短期利润分享计划				-
8.其他短期薪酬				-
合计	1,808,084.22	5,005,263.49	6,221,290.08	592,057.63

5.13.3 短期薪酬列示

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	-	-	-	-
2.失业保险费	-	-	-	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

5.14 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	74,842.85	424,567.73
城市维护建设税	2,342.21	4,373.03
个人所得税	252.03	3,398.54
企业所得税	867,908.94	1,246,433.25
教育费附加	9,368.85	13,119.08
地方教育费附加	-	4,373.03
合计	954,714.88	1,696,264.66

5.15 其他应付账款

5.15.1 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
其他应付库	159,750.64	373,548.79
应付股利		
应付利息		
合计	159,750.64	373,548.79

5.15.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	-90,936.79	-
费用报销	-	270,703.60
其他	250,687.43	102,845.19
合计	159,750.64	373,548.79

5.15.3 本报告期其他应付款中无欠持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.16 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资金额	比例（%）			出资金额	比例（%）
徐颖	12,960,000.00	48	-	-	12,960,000.00	48
贺继红	8,640,000.00	32	-	-	8,640,000.00	32
上海北分管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	20	-	-	5,400,000.00	20

合计	27,000,000.00	100	-	-	27,000,000.00	100
----	---------------	-----	---	---	---------------	-----

5.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	426,769.77	-	-	426,769.77
其他资本公积	-	-	-	-
合计	426,769.77	-	-	426,769.77

5.18 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,802,281.08	-	-	4,802,281.08
任意盈余公积	2,401,140.54	-	-	2,401,140.54
合计：	7,203,421.62	-	-	7,203,421.62

5.19 未分配利润

项 目	上期	本期
调整前上期末未分配利润	23,537,538.02	33,097,878.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	23,537,538.02	33,097,878.04
加：本期归属于公司所有者的净利润	20,786,235.87	8,566,949.37
减：提取法定盈余公积	2,083,930.57	-
提取任意盈余公积	1,041,965.28	-
应付普通股股利	8,100,000.00	-6,210,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	33,097,878.04	35,454,827.41

5.20 母公司应收账款

5.20.1 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	坏账准备		账面
	金额	金额	比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独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	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,597,953.25	3,206,722.67	15.57	17,391,230.58
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	20,597,953.25	3,206,722.67	15.57	17,391,230.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,597,953.25	3,206,722.67	15.57	17,391,230.58

类别	期初余额			
	账面余额	坏账准备		账面
	金额	金额	比 例 (%)	价值
单项金额重大并单独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	-	-	-	-
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合小计	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	26,448,133.53	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,488,033.24	269,760.66	2%
1 至 2 年	1,623,480.00	243,522.00	15%
2 至 3 年	2,644,000.01	793,200.00	30%
3 至 4 年	1,854,000.00	927,000.00	50%
4 至 5 年	76,000.00	60,800.00	80%
5 年以上	912,440.00	912,440.00	100%
合计	20,597,953.25	3,206,722.67	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,302,113.52	326,042.27	2%
1 至 2 年	3,679,980.00	551,997.00	15%
2 至 3 年	3,015,700.01	904,710.00	30%
3 至 4 年	1,856,500.00	928,250.00	50%
4 至 5 年	576,800.00	461,440.00	80%
5 年以上	1,017,040.00	1,017,040.00	100%
合计	26,448,133.53	4,189,479.27	

5.20.2 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 的关系	金额	年限	占应收账款 总 额 比 例 (%)
江苏新世纪江南环保股份有限公司	客户	1,854,000.00	3-4 年	9.00
浙江菲达环保科技股份有限公司	客户	1,105,000.00	1 年以内	5.36
浙江菲达环保科技股份有限公司	客户	740,820.00	1-2 年	3.60
上海电气集团股份有限公司	客户	1,792,105.00	1 年以内	8.70
上海益格新技术工程有限公司	客户	1,605,000.00	2-3 年	7.79
上海电气电站环保工程有限公司	客户	1,052,900.00	1 年以内	5.11
合计：		8,149,825.00		39.57

5.20.3 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.21 母公司其他应收款

5.21.1 其他应收款分类披露

项目	期末	期初
其他应收款	1,262,402.66	889,699.96
应收利息		
应收股利		
合计	1,262,402.66	889,699.96

5.21.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	469,251.00	297,322.86
员工备用金	60,739.00	20,000.00
押金	444,161.40	423,437.00
其他	288,251.26	148,940.10
合计	1,262,402.66	889,699.96

5.21.3 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
上海欣凯元投资有限公司	押金	410,487.00	2-3 年	32.52
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	100,500.00	1 年以内	7.96
华能招标有限公司	投标保证金	90,051.00	1 年以内	7.13
武汉龙净环保工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	3.96
浙江菲达环保科技股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	3.96
合 计		701,038.00		55.53

5.21.4 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

5.22 母公司长期股权投资

5.22.1 长期股权投资情况表

本期			上期	
项目	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司的投资	1,687,418.30	1,687,418.30	1,687,418.30	1,687,418.30

5.21.2 对子公司的投资

被投资单位	上期余额	本期增加	本期减少	本期余额	本期减值准备	减值准备余额
上海凯源仪器技术有限公司	1,687,418.30	-	-	1,687,418.30	-	-

5.23 营业收入和营业成本

	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	36,085,536.27	19,480,671.07	48,009,470.35	26,590,827.21
其他业务收入	-	-	-	-
合计	36,085,536.27	19,480,671.07	48,009,470.35	26,590,827.21

5.24 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,813.77	30,850.01
教育费附加	78,039.54	81,580.48
地方教育费附加	-	54,386.99
印花税	9,373.10	-
合计	110,226.41	166,817.48

5.25 销售费用

销售费用	本期金额	上期金额
交通差旅费	227,564.43	615,188.77
运输费	256,700.62	321,476.42
职工薪酬	1,187,305.30	1,057,923.02
业务招待费	354,231.69	620,265.72
展览费	200,116.95	108,235.17
其他	860,861.10	533,083.44
合计	3,086,780.09	3,256,172.54

5.26 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	303,659.49	144,882.44
差旅费	205,639.13	100,056.71
职工薪酬	1,117,940.69	1,567,283.18
折旧摊销费	76,521.90	89,653.15
保险费	69,451.32	40,742.63
修理费	129,294.10	92,201.32
研发费用	2,101,642.07	3,527,874.95
业务招待费	116,859.97	224,423.33
租赁费	376,072.18	441,357.52
税金	-	3,120.00
展会费	-	7,980.54
工会经费	19,597.93	21,957.54
水电费	18,512.07	25,001.37
福利费	501,657.43	424,970.28
养老统筹	287,616.97	217,051.73
公积金	71,153.00	52,373.00
教育经费	92,416.28	27,660.00
其他	1,035,289.19	328,401.76
合 计	6,523,323.72	7,336,991.45

5.27 财务费用

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	50,099.31	30,111.01
汇兑损失		431.46
利息支出	89,302.50	-
减:利息收入	170,633.53	95,760.45
合 计	-31,231.72	-65,217.98

5.28 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收账款坏账损失	-982,756.60	1,767,981.76
合计	-982,756.60	1,767,981.76

5.29 其他收益

项目	本期金额	上期金额
补贴扶持款	2,430,900.45	-

5.30 投资收益

项目	本期金额	上期金额
融资回购等收益	-	131,865.21

5.31 营业外收入

项目	本期数		上期数	
政府补助	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：政府补助	-	-	1,103.00	1,103.00
合计：	-	-	1,103.00	1,103.00

5.32 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	-	60.00
捐赠支出	112,608.02	-
合计	112,608.02	60.00

5.33 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,375,891.21	1,661,824.15
递延所得税	200,821.45	-265,197.26
合计	1,576,712.66	1,396,626.89

5.34 母公司营业成本以及收入

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	36,140,227.40	20,333,189.35	47,976,515.59	27,356,949.16
其他业务收入	-	-	-	-
合计	36,140,227.40	20,333,189.35	47,976,515.59	27,356,949.16

5.35 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	170,633.53	95,760.45
政府补助	2,430,900.45	370,476.70
奖励费	-	-
往来款	-	-
合计	2,601,533.98	466,237.15

5.36 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	331,951.71	198,094.17
差旅费	216,601.78	359,617.22
运输费	128,350.31	321,476.42
修理费保险费	99,672.71	132,943.95
业务招待费	235,545.83	844,689.05
水电费	19,597.93	25,001.37
利息和手续费	69,529.72	30,111.01
研发费	1,252,450.15	2,027,874.95
租赁费	188,036.09	441,357.52
福利费	250,828.72	424,970.28
往来款	855,789.77	455,811.46
其他	—	—
合计	3,648,354.72	5,261,947.40

5.37 母公司收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	170,291.15	95,390.75
政府补助	2,260,609.30	369,373.70
奖励费	-	-
往来款	-	-
合计	2,601,191.60	464,764.45

5.38 母公司支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
办公费	144,700.31	195,930.48
差旅费	147,564.50	354,547.41
运输费	128,350.31	256,517.54
修理费保险费	99,672.71	102,151.95
业务招待费	117,318.17	844,689.05

水电费	18,512.07	23,991.94
利息和手续费	67,320.14	10,833.59
研发费	1,252,450.15	2,027,874.95
租赁费	129,121.61	355,900.12
福利费	250,828.72	424,970.28
往来款	1,018,719.96	443,584.78
其他	—	—
合计	3,374,558.65	5,040,992.09

5.39 现金流量表补充材料

5.39.1 间接法核算现金流量表

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,566,949.37	8,061,552.91
加：资产减值准备	-982,756.60	1,767,981.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,456.03	106,438.80
无形资产摊销	27,713.40	
长期待摊费用摊销	136,577.97	134,925.55
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）	89,302.50	
投资损失（收益以“—”号填列）		-131,865.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	220,752.59	-265,197.26
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）	-4,261,037.03	1,045,308.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,818,363.89	1,816,289.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,890,812.18	-20,144,492.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-597,217.84	-7,609,057.68
2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,077,119.14	18,581,398.78
减：现金的期初余额	28,669,910.00	35,133,977.25
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	-2,592,790.86	-16,552,578.47
--------------	---------------	----------------

5.39.2 现金以及现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
现金	26,077,119.14	28,669,910.00
其中：库存现金	30,485.24	11,111.13
可随时用于支付的银行存款	26,046,633.90	28,658,798.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	26,077,119.14	28,669,910.00

5.39.3 当期非经常损益明细表

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）		
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	-112,608.02	捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-112,608.02	

5.39.4 净资产收益率以及每股收益

2019 半年度	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	12.43%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60%	0.32	0.32

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海凯源仪器技术有限公司	2007年3月19日	上海市杨浦区	贸易服务	100.00	-	企业合并

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款、预收账款和其他应付款等。

7.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

7.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

7.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。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。

7.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和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风险。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
徐颖	自然人	46.3	58.3

8.2 本公司的子公司情况（金额单位：人民币万元）

子公司全称	注册地址	业务性质	注册资本	本公司对子公司的持股比例（%）	本公司对子公司的表决权比例（%）	法定代表人
上海凯源仪器技术有限公司	上海市杨浦区平凉路2103号41幢305号	贸易服务	100.00	100.00	100.00	李成勇

8.3 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
上海北分管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股比例 20%的股东
贺继红	持股比例 31.20%的股东
李成勇	贺继红的亲属、上海凯源仪器技术有限公司法定代表人

8.4 关联交易情况

无

8.5 关联方应收应付款项

无

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海北分科技股份有限公司
2019 年 8 月 23 日