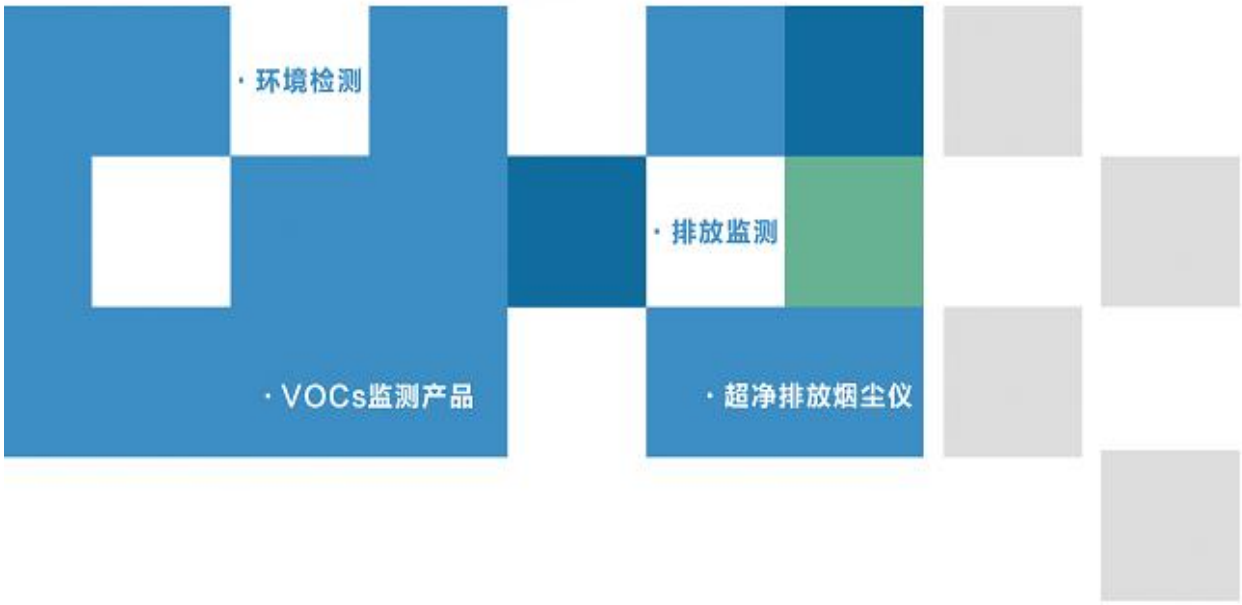
上海北分

NEEQ : 872002

上海北分科技股份有限公司

Shanghai BAIF Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

中国环境服务认证证书

证书编号：CCAEPI-ES-JK-2019-192

单位名称：上海北分科技股份有限公司

注册地址：上海市浦东新区川图路 33 号 2 幢

法定代表人：徐颖

服务项目：自动监控系统（气）运营服务

（污染源烟气：SO_2、NO_x、颗粒物）

服务等级：二级

认证依据：自动监控系统（气）运营服务认证实施规则

（CCAEPI-RG-ES-002）

认证模式：现场审查+认证后监督

发证日期：2019 年 12 月 17 日

有效期至：2022 年 12 月 17 日

发证机构：中环协（北京）认证中心

法定代表人：易斌

证书有效期内本证书的有效性依据发证机构的定期监督获得保持

本证书有效性查询

2019 年晋级为中国环境服务认证 2 级企业

证书号第 3595615 号

发明专利证书

发明名称：一种烟气检测设备

发明人：徐颖;崔军

专利号：ZL 2014 1 0857482.2

专利申请日：2014 年 12 月 31 日

专利权人：上海北分科技股份有限公司

地址：201202 上海市浦东新区川沙新镇川宏路 508 号 1 幢 1 楼

授权公告日：2019 年 11 月 12 日　　授权公告号：CN 105806755 B

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发发明专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为二十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

2019 年 11 月 12 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

2019 年新授权：发明专利 3 项、实用新型 8 项、软件著作权 3 项

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 21

第六节 股本变动及股东情况 22

第七节 融资及利润分配情况 24

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 25

第九节 行业信息 27

第十节 公司治理及内部控制 28

第十一节 财务报告 32

释义

释义项目		释义
报告期、本期、本年度	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。

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）徐惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否

1、豁免披露事项及理由

按照与相关客户及供应商签署的保密协议，需对相关信息进行保密，相关内容包括但不限于技术信息、经营信息、财务信息、商业机密等。特此申请豁免披露五家主要客户及三家主要供应商。

【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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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	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事务负责人	宋晓璐
职务	董事会秘书
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
公司年度报告备置地	公司 4 楼办公室

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 17 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
普通股总股本（股）	31,000,001
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
注册地址	上海浦东新区川图路 33 号 2 幢	否
注册资本	31,000,001.00	是

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
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘磊、陈斯奇
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

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	90,677,224.39	85,981,856.35	5.46%
毛利率%	46.26%	45.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,441,310.28	20,786,235.87	-1.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,562,579.41	14,318,214.86	8.69%
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）	27.31%	33.86%	-
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）	20.79%	23.33%	-
基本每股收益	0.66	0.77	-14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,327,584.15	94,656,265.88	13.39%
负债总计	25,368,204.44	26,928,196.45	-5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,959,379.71	67,728,069.43	21.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.51	5.18%
资产负债率%（母公司）	22.32%	26.59%	-
资产负债率%（合并）	23.64%	28.45%	-
流动比率	3.99	3.2796	-
利息保障倍数	119.51	64.55	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	9,172,494.79	5,117,825.79	79.23%
应收账款周转率	2.02	2.62	-
存货周转率	2.74	2.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.39%	9.64%	-
营业收入增长率%	5.46%	-34.14%	-
净利润增长率%	-1.66%	-14.18%	-

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	31,000,001	27,000,000	14.81%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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	5,670,381.85
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	171,030.14
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-112,617.02
非经常性损益合计	5,728,794.97
所得税影响数	850,064.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,878,730.87

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

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
应收票据及应收帐款	35,902,687.57		29,557,365.93	
应收票据		13,644,033.31		6,503,397.8
应收帐款		22,258,654.26		23,053,968.13
应付票据及应付帐款	16,768,403.18		18,688,767.38	
应付票据		0		0
应付帐款		16,768,403.18		18,688,767.38

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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

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，从而显著了提升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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 90,677,224.39，同比增长 5.16%；实现归属于股东的净利润 20,441,310.28 元，同比下降 1.66%，总体经营情况良好。

在原有电力行业超低排放改造基本完成，整体电力行业市场趋于饱和且逐渐萎缩的大环境下，公司积极开拓非电市场， 增加直销比例，对采购、研发、生产 、销售等各个环节进行梳理和流程优化，降低各环节的成本和费用，使毛利率维持在 46.26%的较高水准，较上年同期的 45.33%略有增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,222,663.52	33.75%	28,669,910.00	30.29%	26.34%
应收票据	19,801,719.14	18.45%	13,644,033.31	14.41%	45.13%
应收账款	26,186,364.54	24.40%	22,258,654.26	23.52%	17.65%
存货	16,667,425.35	15.53%	18,959,993.49	20.03%	-12.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,709,259.85	2.52%	2,583,027.4	2.73%	4.89%
在建工程					
短期借款	4,500,000	4.19%	0	0.00%	
长期借款					

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

资产负债项目重大变动原因：

应收票据变动原因：报告期内，得益于多年来在行业内的良好口碑，老客户的信赖和对新客户的引荐，大额订单较上年度有所增加，部分款项以票据结算 。回款周期一般最长180天，故去年下半年签署的部分订单款项尚未收回。长期合作的客户及引荐的客户信用均良好，款项无法收回的可能性极小。

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	90,677,224.39	-	85,981,856.35	-	5.46%
营业成本	48,733,677.20	53.74%	47,005,995.86	54.67%	3.68%
毛利率	46.26%	-	45.33%	-	-
销售费用	6,436,921.96	7.10%	6,762,072.91	7.86%	-4.81%
管理费用	10,351,668.12	11.42%	8,610,220.12	10.01%	20.23%
研发费用	7,166,010.79	7.90%	7,117,695.12	8.28%	0.68%
财务费用	-35,536.65	-0.04%	-321,621.33	-0.37%	88.95%

信用减值损失	345,461.55	0.38%	-	-	
资产减值损失	-	-	-651,546.57	-0.76%	
其他收益	5,670,381.85	6.25%	7,593,738.13	8.83%	-25.33%
投资收益	171,030.14	0.19%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,869,977.78	26.32%	23,497,932.03	27.33%	1.58%
营业外收入	-	0.00%	15,517.00	0.02%	-100%
营业外支出	112,617.02	0.12%	60	0.00%	187,595.03%
净利润	20,441,310.28	22.54%	20,786,235.87	24.18%	-1.66%

项目重大变动原因：

财务费用变动原因：报告期内公司向银行短期借款 450 万元产生的利息和手续费支出 。
营业外收入变动原因：报告期内未发生营业外收入，上年同期发生的营业外收入 15517.00，是由物流运输业务中偶发性的赔偿金所产生。
营业外支出变动原因：报告期内公司对青海省果洛州进行了教育扶贫爱心捐赠。

(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	90,677,224.39	85,981,856.35	5.46%
其他业务收入	-		
主营业务成本	48,733,677.20	47,005,995.86	2.01%
其他业务成本	-		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
烟尘监测仪	58,559,824.23	64.58%	68,825,033.61	80.05%	-14.92%
高温烟气脱硝在线监测系统	19,758,644.82	21.79%	6,855,302.10	7.97%	188.22%
零部件	9,679,596.47	10.67%	8,733,139.90	10.16%	10.84%
运维服务	2,679,158.87	2.95%	1,568,380.74	1.82%	70.82%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

在巩固原有“烟尘监测仪” 优势的基础上， 通过持续有力的人才引进与培养，专著于研发投入，报告期内，“高温烟气脱硝在线监测系统”的销售业绩较上年同期有了较大幅度的增长。同时，得益于近年来对运维网点的合理布局，及专业的技术与售后服务，报告期内，公司由中国环境服务认证3级企业晋级为2级企业，对运维服务的开展和业绩提升起到了积极的推动作用。

收入构成变动的原因：

在巩固原有“烟尘监测仪” 优势的基础上， 通过持续有力的人才引进与培养，专著于研发投

入，报告期内，“高温烟气脱硝在线监测系统”的销售业绩较上年同期有了较大幅度的增长。同时，得益于近年来对运维网点的合理布局，及专业的技术与售后服务，报告期内，公司由中国环境服务认证3级企业晋级为2级企业，对运维服务的开展和业绩提升起到了积极的推动作用。

(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	客户 1	15,224,808.52	16.79%	否
2	客户 2	4,658,153.27	5.14%	否
3	客户 3	4,362,900.51	4.81%	否
4	客户 4	2,701,669.91	2.98%	否
5	客户 5	2,619,469.03	2.89%	否
合计		29,567,001.24	32.61%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	DURAG GmbH	11,672,449.49	19.20%	否
2	供应商 2	4,655,114.33	7.66%	否
3	杜拉革仪器（上海）有限公司	4,471,325.82	7.35%	否
4	供应商 4	3,232,428.32	5.32%	否
5	供应商 5	2,312,000.00	3.80%	否
合计		26,343,317.96	43.33%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	9,172,494.79	5,117,825.79	79.23%
投资活动产生的现金流量净额	-570,325.82	-3,481,893.04	83.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,910,475	-8,100,000	76.41%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：基于激烈的市场竞争环境及产品更新换代的市场需求，公司在现有多家长期合作的供应商中采取询价模式，降低采购成本、控制商品库存，从而使购买商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内公司减少了对固定资产的投入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：1）向银行短期借款 450 万元；

2) 分配的股利较上一年度有所减少。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海凯源仪器技术有限公司为公司的全资控股子公司，报告期内主要业务正处于从原先的进出口相关、为公司采购国外进口设备，转向仪器仪表、环境检测科技领域内的技术服务的过渡阶段，故报告期内各项数据较上年度有较大波动。

2、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

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

“应收票据及应收账款”分拆为 “应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 19,801,719.14 元，上期余额 13,644,033.31 元；应收账款本期余额 26,186,364.54 元，上期余额 22,258,654.26 元；“应付票据及应付账款”分拆为 “应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应付账款本期余额 11,591,593.96 元，上期余额 16,768,403.18 元。

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。本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目无影响。

三、 持续经营评价

公司坚持追求“专业领先，技术精湛”的企业宗旨，谨以更好、更优的售前和售后服务来感谢广大用户对我公司的支持。经过多年的努力，公司业务覆盖了自主研发、系统集成、代理销售、运维服务等环境监测的各个领域。 市场占有率也在逐年增长，终端客户遍布了除西藏以外全国各大省市和地区。公司通过 ISO9001：2000 质量管理体系认证，以诚信、务实、高效的企业文化，凭借人才、技术、产品等诸多优势，为不同用户提供优质的技术服务以及专业的售后服务，获得了业主的信赖，与客户建立了长期战略合作关系。为了更好的满足客户需求，扩大公司产品市场份额，上海北分销售模式结合渠道销售和直销模式进行业务拓展，在 2018 年公司在西安成立了办事处，在山西、辽宁、河南、内蒙古、成立服务网点，并逐渐形成了以上海，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辐射全国的业务体系。

作为高新技术企业，上海北分拥有授权发明专利 6 项，实用新型专利 29 项，软件著作权 10 项。产品技术成熟、工艺先进，经过多年的持续投入和发展，公司规模不断扩大，在业内具有技术领先的优势。公司在多年的生产运营中培养了一批经验丰富的一线生产人员，以及符合公司技术转型战略的技术人员，辅以公司人才引进和研发设备的投入，公司将完善自身的核心技术，提高生产效率，优化研发手段，强化品牌效应。公司产品在行业内，尤其是本区域内具有较强的竞争优势，公司主营业务产品市场前景广阔，主营业务突出，具有可持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

（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	□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	五.二.(一)
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	□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	
是否存在破产重整事项	□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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐颖、李洁 贺继红、李成勇	融资反担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019 年 12 月 24 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为了满足公司的业务发展及正常经营，属于公司经营活动中的正常需求，有利于帮助公司完成融资，补充公司日常经营所需资金，有利于公司的长远发展，具有合理性和必要性。

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	5,400,000	20%	800,000	6,200,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	17.50%	700,000	5,425,000	17.50%
	董事、监事、高管	5,399,000	19.9963%	801,000	6,200,000	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%	3,200,001	24,800,001	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,200,000	60.00%	2,400,001	18,600,001	60.00%
	董事、监事、高管	16,200,000	60.00%	2,400,001	18,600,001	60.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,000,000	-	4,000,001	31,000,001	-
普通股股东人数		5				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定：“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内， 公司以总股本 27,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.481482 股 ，分红后总股本增至 31,000,001 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐颖	12,501,000	1,852,001	14,353,001	46.3%	11,160,001	3,193,000
2	贺继红	8,424,000	1,248,000	9,672,000	31.2%	7,440,000	2,232,000
3	上海北分管理咨询合伙企业	5,400,000	800,000	6,200,000	20.00%	6,200,000	0
4	奚健	539,000	81,000	620,000	2%	0	620,000
5	丁瑜	135,000	20,000	155,000	0.5%	0	155,000
合计		26,999,000	4,001,001	31,000,001	100%	24,800,001	6,200,000

普通股前十名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 40.00%的股权。

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

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为 58.30%,没有变动。

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□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

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、 权益分派情况

（一）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：元或股

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 年 6 月 21 日	2.3	0	0
2019 年 10 月 16 日	0	1.481482	0
合计	2.3	1.481482	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

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.30	0	0

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐颖	董事长	男	1957 年 6 月	大专	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
贺继红	董事、总经理	女	1965 年 10 月	高中	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
奚健	董事、副总经理	男	1981 年 1 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
黄兆开	董事	男	1977 年 4 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
丁瑜	董事	男	1964 年 7 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
李熠豪	副总经理	男	1993 年 2 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
徐惠	财务总监	女	1966 年 11 月	中专	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
张彦岭	监事	女	1984 年 3 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
顾宗华	监事	男	1966 年 11 月	高中	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
黄建忠	监事会主席	男	1964 年 11 月	本科	2017 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

公司控股股东：徐颖，实际控制人：徐颖、贺继红

(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	1,852,001	14,353,001	46.3%	0
贺继红	总经理	8,424,000	1,248,000	9,672,000	31.2%	0
奚健	副总经理	539,000	81,000	620,000	2%	0
丁瑜	董事	135,000	20,000	155,000	0.5%	0
合计	-	21,599,000	3,201,001	24,800,001	80.00%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李熠豪	总经理助理兼技术研发部总监	新任	副总经理	公司管理岗位需要
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

李熠豪，男，1993 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 3 月至 2016 年 2 月，任华虹宏力半导体制造有限公司设备工程师；2016 年 3 月至 2019 年 8 月，任上海北分科技股份有限公司总经理助理兼技术研发部总监；2019 年 9 月至今，任上海北分科技股份有限公司副总经理。

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	26
人力资源部	2	2
采购部	2	3
生产管理部	19	13
销售事业部	13	12
财务部	2	2
其他(董事会)	6	5
员工总计	66	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	31	26
专科	23	28
专科以下	9	8
员工总计	66	63

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关的法律、政策和有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立和进一步完善内控管理机制，确保公司规范运 行，并严格进行信息披露。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、财务决策以及与公司经营有关的决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并通过公司股东大会、董事会、监事会审议。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决符合法律、法规的程序要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》及股东决定，对公司章程作出如下修改：
一、第五条修改为：公司注册资本为人民币 31,000,001.00 元。
二、第十四条修改为：公司发行时的股份总数为 1200 万股，均为普通股，由原有限公司全体股东作为发起人全部认购，占公司可发行的普通股总数的 100%，发起人的姓名或名称、发行认购的股份数和持股比例如下：

序号	发起人姓名/名称	股本（人民币万元）	股数（万股）	持股比例（%）	出资方式	出资时间
1	徐颖	576.00	576.00	48.00	净资产	2017/1/15
2	贺继红	384.00	384.00	32.00	净资产	2017/1/15
3	上海北分管理咨询合伙企业（有限合伙）	240.00	240.00	20.00	净资产	2017/1/15

合计	1200.00	1200.00	100		

三、章程其他条款不变。

（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	5	一、第一届董事会第十一次会议 《公司经营范围变更并修正公司章程》议案 二、第一届董事会第十二次会议 《关于公司 2018 年年度董事会工作报告》议案； 《关于公司 2018 年年度总经理工作报告》议案；《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案； 《关于公司 2018 年年度财务决算报告》议案； 《关于公司 2019 年年度财务预算报告》议案； 《关于续聘公司 2019 年年度审计机构》议案； 《2018 年年度利润分配预案》议案； 《2018 年年度财务审计报告》议案； 三、第一届董事会第十三次会议 《关于公司 2019 年半年度报告》议案 四、第一届董事会第十四次会议 《关于公司未分配利润转增股本》议案； 《关于修改公司章程》议案； 《关于董事会提名李熠豪出任公司副总经理》议案 五、第一届董事会第十五次会议 《关于公司拟与中国银行浦东开发区支行签订贷款合同》议案； 《上海浦东科技融资担保有限公司为公司向中国银行浦东开发区支行贷款提供担保》议案； 《上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为公司向中国银行浦东开发区支行贷款提供担保》议案； 《关于徐颖、李洁、贺继红、李成勇为上海浦东科技融资担保有限公司反担保》议案
监事会	2	一、 第一届监事会第六次会议 《关于公司 2018 年年度监事会工作报告》议案； 《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议

		案； 《关于公司 2018 年年度财务决算报告》议案； 《关于公司 2019 年年度财务预算报告》议案； 《关于续聘公司 2019 年年度审计机构》议案； 《2018 年年度利润分配预案》议案 二、第一届监事会第七次会议 《关于公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	3	一、2019 年度第一次临时股东大会 《公司经营范围变更并修正公司章程规》议案 二、2018 年年度股东大会 《关于公司 2018 年年度董事会工作报告》议案； 《关于公司 2018 年年度监事会工作报告》议案； 《关于公司 2018 年年度财务决算报告》议案； 《关于公司 2019 年年度财务预算报告》议案； 《关于公司 2018 年年度报告及摘要 》议案； 《关于续聘公司 2019 年年度审计机构 》议案； 《2018 年年度财务审计报告》议案； 《2018 年年度利润分配预案》议案 三、2019 年第二次临时股东大会 《关于公司未分配利润转增股本》议案； 《关于修改公司章程》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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集，召开、表决程序，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召开会议，并就重大事项形成一致决议，公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，尽责的履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。
1、业务独立。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算，独立承担责任 与风险，未受到公司控股股东以及相关企事业的干涉、控制，公司的经营自主权的完整性、独立性没有受到不良影响。
2、人员独立。公司的董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产 生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在与公司有关联的企业中担任其它任何职务。
3、资产完整及独立。公司合法拥有目前的各类固定资产以及包括商标、专利等无形资产的所有权和处置权。不存在任何法律纠纷。
4、财务独立。公司设有独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务会计制度，能够独立按照相关要求开展工作。公司银行独立开立帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不受控股股东和其它组织、个人的干扰、影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度和机制均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制订的，符合现代企业制度要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制机制是一个长期而持续地系统工程，需要根据公司所在行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。
1、会计核算体系。报告期内，公司严格控制按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2、关于财务管理体系。报告人期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务制度，在国家政策及制度 的指引下，作到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。
3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业经营风险，在有效分析市场风险、政策风险、 经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业角度减少了经营风险，下一步将继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	众会字(2020)第 2875 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘磊、陈斯奇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2020)第 2875 号

上海北分科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海北分科技股份有限公司（以下简称“北分科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了北分科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北分科技公司，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

北分科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括北分科技公司 2019 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

北分科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估北分科技公司的持续经营能力，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北分科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北分科技公司的财务报告过程。

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，就可能导致对北分科技公司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北分科技公司不能持续经营。

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

（6）就北分科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海　　2020 年 4 月 27 日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	36,222,663.52	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	5.2	19,801,719.14	13,644,033.31
应收账款	5.3	26,186,364.54	22,258,654.26
应收款项融资			
预付款项	5.4	1,327,343.94	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	994,176.7	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	16,667,425.35	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	5.7	132,112.91	
流动资产合计		101,331,806.1	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	5.8	2,709,259.85	2,583,027.4
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	198,612.93	254,039.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	2,511,302.61	2,802,791.88
递延所得税资产	5.11	576,602.66	701,760.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,995,778.05	6,341,620.00
资产总计		107,327,584.15	94,656,265.88
流动负债：			
短期借款	5.12	4,500,000	0
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			
应付账款	5.13	11,591,593.96	16,768,403.18
预收款项	5.14	4,353,981.16	6,232,768.35

合同负债			
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	5.15	3,005,845.4	1,857,211.47
应交税费	5.16	1,712,396.56	1,696,264.66
其他应付款	5.17	204,387.36	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			
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		25,368,204.44	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		25,368,204.44	26,928,196.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.18	31,000,001.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.19	426,769.77	426,769.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.20	10,556,367.99	7,203,421.62
一般风险准备			
未分配利润	5.21	39,976,240.95	33,097,878.04
归属于母公司所有者权益合计		81,959,379.71	67,728,069.43
少数股东权益			
所有者权益合计		81,959,379.71	67,728,069.43

负债和所有者权益总计		107,327,584.15	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		36,055,812.54	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		19,801,719.14	13,644,033.31
应收账款	12.1	26,248,165.52	22,258,654.26
应收款项融资			
预付款项		1,251,208.94	1,633,501.84
其他应收款	12.2	1,038,724.02	889,699.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,667,425.35	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		101,063,055.51	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	12.3	1,687,418.3	1,687,418.3
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		2,062,454.19	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		198,612.93	254,039.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,511,302.61	2,802,791.88
递延所得税资产		576,602.66	628,421.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,036,390.69	7,953,338.37

资产总计		108,099,446.20	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		10,823,165.26	14,469,458.87
预收款项		4,353,981.16	6,232,768.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,535,727.64	1,808,084.22
应交税费		1,712,396.56	1,691,775.05
其他应付款		198,589.51	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		24,123,860.13	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		24,123,860.13	24,575,311.19
所有者权益：			
股本		31,000,001.00	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		10,556,367.99	7,203,421.62
一般风险准备			
未分配利润		41,509,417.58	32,719,389.17
所有者权益合计		83,975,586.07	67,832,610.29

负债和所有者权益合计		108,099,446.20	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		90,677,224.39	85,981,856.35
其中：营业收入	5.22	90,677,224.39	85,981,856.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,994,120.15	69,426,115.88
其中：营业成本	5.22	48,733,677.20	47,005,995.86
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	5.23	341,378.73	251,753.20
销售费用	5.24	6,436,921.96	6,762,072.91
管理费用	5.25	10,351,668.12	8,610,220.12
研发费用	5.26	7,166,010.79	7,117,695.12
财务费用	5.27	-35,536.65	-321,621.33
其中：利息费用	5.27	200,475.00	
利息收入	5.27	298,101.17	371,218.31
加：其他收益	5.28	5,670,381.85	7,593,738.13
投资收益（损失以“－”号填列）	5.29	171,030.14	
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）			
汇兑收益（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）	5.30	345,461.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.31		-651,546.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,869,977.78	23,497,932.03
加：营业外收入	5.32		15,517.00
减：营业外支出	5.33	112,617.02	60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,757,360.76	23,513,389.03
减：所得税费用	5.34	3,316,050.48	2,727,153.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,441,310.28	20,786,235.87
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）		20,441,310.28	20,786,235.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,441,310.28	20,786,235.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		20,441,310.28	20,786,235.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,441,310.28	20,786,235.87
（二）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（元/股）		0.66	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.77

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	12.4	90,840,203.75	85,963,260.38
减：营业成本	12.4	49,654,668.68	47,933,785.66
税金及附加		335,321.61	222,598.08
销售费用		6,432,094.54	6,762,072.91
管理费用		7,709,341.15	7,639,461.08
研发费用		7,166,010.79	7,117,695.12
财务费用		-40,364.66	-352,374.33

其中：利息费用		200,475.00	
利息收入		297,393.65	370,024.85
加：其他收益		5,608,680.85	7,589,635.13
投资收益（损失以“－”号填列）	12.5	171,030.14	
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）			
汇兑收益（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）		345,461.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-651,546.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,708,304.18	23,578,110.42
加：营业外收入			15,517.00
减：营业外支出		112,617.02	60.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,595,687.16	23,593,567.42
减：所得税费用		3,242,711.38	2,754,261.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,352,975.78	20,839,305.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,352,975.78	20,839,305.67
（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		22,352,975.78	20,839,305.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7211	0.7718
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7211	0.7718

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	2019 年	2018 年
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		91,498,523.74	91,391,190.46
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			316,783.13
收到其他与经营活动有关的现金	5.35.1	5,976,350.12	7,484,270.31
经营活动现金流入小计		97,474,873.86	99,192,243.90
购买商品、接受劳务支付的现金		53,636,349.27	61,341,661.71
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		13,423,378.40	13,808,657.35
支付的各项税费		8,843,250.89	8,316,755.59
支付其他与经营活动有关的现金	5.35.2	12,399,400.51	10,607,343.46
经营活动现金流出小计		88,302,379.07	94,074,418.11
经营活动产生的现金流量净额		9,172,494.79	5,117,825.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,030.14	179,420.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		11,171,030.14	17,179,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,355.96	3,661,313.04
投资支付的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
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		11,741,355.96	20,661,313.04
投资活动产生的现金流量净额		-570,325.82	-3,481,893.04

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		6,410,475.00	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		6,410,475.00	8,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,910,475	-8,100,000
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		6,691,693.97	-6,464,067.25
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		35,361,603.97	28,669,910.00

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	2019 年	2018 年
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		91,498,523.74	91,327,102.16
收到的税费返还			316,783.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,906,074.50	7,478,973.85
经营活动现金流入小计		97,404,598.24	99,122,859.14
购买商品、接受劳务支付的现金		54,723,919.93	64,364,788.76
支付给职工以及为职工支付的现金		11,784,281.61	13,138,049.32
支付的各项税费		8,777,463.59	7,789,201.39
支付其他与经营活动有关的现金		11,718,976.96	10,323,474.26
经营活动现金流出小计		87,004,642.09	95,615,513.73
经营活动产生的现金流量净额		10,399,956.15	3,507,345.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		171,030.14	179,420.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,691.13	
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		11,225,721.27	17,179,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,222.38	3,661,313.04
投资支付的现金		11,000,000.00	17,000,000.00
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		11,100,222.38	20,661,313.04
投资活动产生的现金流量净额		125,498.89	-3,481,893.04
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
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		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		6,410,475.00	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		6,410,475.00	8,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,910,475.00	-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		8,614,980.04	-8,074,547.63
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		35,194,752.99	26,579,772.95

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

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	27,000,000.00				426,769.77				7,203,421.62		33,097,878.04		67,728,069.43
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,000,000.00				426,769.77				7,203,421.62		33,097,878.04		67,728,069.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,001.00								3,352,946.37		6,878,362.91		14,231,310.28
（一）综合收益总额											20,441,310.28		20,441,310.28
（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	4,000,001.00								3,352,946.37		-13,562,947.37		-6,210,000.00
1．提取盈余公积									3,352,946.37		-3,352,946.37		
2.提取一般风险准备													

3.对所有者（或股东）的分配	4,000,001.00										-10,210,001.00		-6,210,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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													
（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	31,000,001.00				426,769.77				10,556,367.99		39,976,240.95		81,959,379.71

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	27,000,000.00				426,769.77				4,077,525.77		23,537,538.02		55,041,833.56
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	27,000,000.00				426,769.77				4,077,525.77		23,537,538.02		55,041,833.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,125,895.85		9,560,340.02		12,686,235.87
（一）综合收益总额											20,786,235.87		20,786,235.87
（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									3,125,895.85		-11,225,895.85		-8,100,000.00
1．提取盈余公积									3,125,895.85		-3,125,895.85		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-8,100,000.00		-8,100,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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													
（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	27,000,000.00				426,769.77				7,203,421.62		33,097,878.04		67,728,069.43

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,700,000,000				909,799.50				7,203,421.62		32,719,389.17	67,832,610.29
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				909,799.50				7,203,421.62		32,719,389.17	67,832,610.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,001.00								3,352,946.37		8,790,028.41	16,142,975.78
（一）综合收益总额											22,352,975.78	22,352,975.78
（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	4,000,001.00								3,352,946.37		-13,562,947.37	-6,210,000.00
1．提取盈余公积									3,352,946.37		-3,352,946.37	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	4,000,001.00										-10,210,001.00	-6,210,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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												
（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	31,000,001.00				909,799.50				10,556,367.99		41,509,417.58	83,975,586.07

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,000,000.00				909,799.50				4,077,525.77		23,105,979.35	55,093,304.62
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,000,000.00				909,799.50				4,077,525.77		23,105,979.35	55,093,304.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,125,895.85		9,613,409.82	12,739,305.67
（一）综合收益总额											20,839,305.67	20,839,305.67
（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									3,125,895.85		-11,225,895.85	-8,100,000.00
1．提取盈余公积									3,125,895.85		-3,125,895.85	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-8,100,000.00	-8,100,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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												
（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	2,700,000,000				909,799.50				7,203,421.62		32,719,389.17	67,832,610.29

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

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。2016 年 12 月 30 日，根据发起人协议、公司创立大会决议和公司章程规定，上海北分仪器技术开发有限责任公司整体变更为上海北分科技股份有限公司。公司取得由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310115703051226Q 号企业法人营业执照。
注册地址：上海市浦东新区川图路 33 号 2 幢。
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】

1.2 本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并报表范围共有 1 家子公司，详见本附注 6.1“在子公司中的权益”

2 遵循企业会计准则的声明及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 重要会计政策和会计估计

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

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

12 个月

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。

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。

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)

3.5.2 非同一控制下的企业合并(续)

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。

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 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)

3.6.4 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。

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。

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)

3.6.5 合并程序(续)

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 特殊交易会计处理(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
3）该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

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。

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。

本公司在前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	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

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）

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	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项

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。

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（续）

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。

3.10.9 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

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 应收票据

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

3.12 应收账款

3.12.1 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

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：
1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 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)

3.15 存货

3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，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。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.15.3 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。

3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15.6 发出商品为已发出，客户尚未确认的库存商品。

3.16 持有待售资产

3.16.1 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)

3.16 持有待售资产（续）

3.16.2 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)

3.17 长期股权投资

3.17.1 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。

3.17.2 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。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

3.17.3.1 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。

3.17.3.2 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)

3.17 长期股权投资(续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.17.3.2 权益法后续计量(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。

3.17.3.3 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 长期股权投资(续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.17.3.4 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。

3.17.3.5 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。

3.17.3.6 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。

3.18 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 固定资产

3.19.1 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。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19
办公设备及其他	直线法	5	5	19

3.20 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。

3.21 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 无形资产

3.22.1 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等。无形资产以实际成本计量。

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。

3.22.2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。

3.23 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。

3.24 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)

3.25 职工薪酬

3.25.1 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。

3.25.2 离职后福利

3.25.2.1 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。

3.25.2.2 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)

3.25 职工薪酬(续)

3.25.2 离职后福利(续)

3.25.2.2 设定受益计划(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。

3.25.3 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。

3.25.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 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。

3.27 股份支付及权益工具

3.27.1 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

3.27.2 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。

3.28 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。

3.28.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 收入确认(续)

3.28.2 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。

3.28.3 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。

3.28.4 收入确认具体方法

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。

3.29 政府补助

3.29.1 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。

3.29.2 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。

3.29.3 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。

3.29.4 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 政府补助（续）

3.29.5 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。

3.29.6 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

3.30 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 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。

3.31.1 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。

3.31.2 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。

3.32 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”分拆为 “应收票据”和“应收账款”，应收票据本期余额 19,801,719.14 元，上期余额 13,644,033.31 元；应收账款本期余额 26,186,364.54 元，上期余额 22,258,654.26 元；“应付票据及应付账款”分拆为 “应付票据”和“应付账款”，应付票据本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；应付账款本期余额 11,591,593.96 元，上期余额 16,768,403.18 元。
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。	董事会审批	详见 3.33.2 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

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 3.33.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33.2 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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	28,669,910.00	28,669,910.00	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	13,644,033.31	13,644,033.31	-
应收账款	22,258,654.26	22,258,654.26	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	3,877,163.66	3,877,163.66	-
其他应收款	904,891.16	904,891.16	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	18,959,993.49	18,959,993.49	-
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	**88,314,645.88**	**88,314,645.88**	-
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,583,027.40	2,583,027.40	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	254,039.73	254,039.73	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,802,791.88	2,802,791.88	-
递延所得税资产	701,760.99	701,760.99	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**6,341,620.00**	**6,341,620.00**	-
资产总计	**94,656,265.88**	**94,656,265.88**	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33.2 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（续）

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	16,768,403.18	16,768,403.18	-
预收款项	6,232,768.35	6,232,768.35	-
应付职工薪酬	1,857,211.47	1,857,211.47	-
应交税费	1,696,264.66	1,696,264.66	-
其他应付款	373,548.79	373,548.79	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	**26,928,196.45**	**26,928,196.45**	-
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	**26,928,196.45**	**26,928,196.45**	-
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	426,769.77	426,769.77	-
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	-
未分配利润	33,097,878.04	33,097,878.04	-
归属于公司所有者权益合计	67,728,069.43	67,728,069.43	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	**67,728,069.43**	**67,728,069.43**	-
负债和所有者权益总计	**94,656,265.88**	**94,656,265.88**	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33.2 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（续）

公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	26,579,772.95	26,579,772.95	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	13,644,033.31	13,644,033.31	-
应收账款	22,258,654.26	22,258,654.26	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,633,501.84	1,633,501.84	-
其他应收款	889,699.96	889,699.96	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	19,448,920.79	19,448,920.79	-
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	**84,454,583.11**	**84,454,583.11**	-
非流动资产			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,687,418.30	1,687,418.30	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,580,666.57	2,580,666.57	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	254,039.73	254,039.73	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,802,791.88	2,802,791.88	-
递延所得税资产	628,421.89	628,421.89	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	**7,953,338.37**	**7,953,338.37**	-
资产总计	**92,407,921.48**	**92,407,921.48**	-

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33.2 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（续）

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	14,469,458.87	14,469,458.87	-
预收款项	6,232,768.35	6,232,768.35	-
应付职工薪酬	1,808,084.22	1,808,084.22	-
应交税费	1,691,775.05	1,691,775.05	-
其他应付款	373,224.70	373,224.70	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	**24,575,311.19**	**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	-	-	-
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	**24,575,311.19**	**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	-
未分配利润	32,719,389.17	32,719,389.17	-
所有者权益合计	**67,832,610.29**	**67,832,610.29**	-
负债和所有者权益总计	**92,407,921.48**	**92,407,921.48**	-

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	20%、15%
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计抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、1%

注 1：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年 39 号公告），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。

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 税收优惠及批文

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。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），本公司子公司上海凯源仪器技术有限公司 2019 年度符合小型微利企业条件，其应纳税所得额未超过 100 万元，故减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	21,304.24	11,111.13
银行存款	35,340,299.73	28,303,788.87
其他货币资金	861,059.55	355,010.00
合计	36,222,663.52	28,669,910.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,301,719.14	13,275,393.31
商业承兑汇票	500,000.00	368,640.00
合计	19,801,719.14	13,644,033.31

5.2.2 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,344,500.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	4,344,500.00	-

5.2.4 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.2 应收票据（续）

5.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,801,719.14	100.00	-	-	19,801,719.14
其中：					
组合 1：银行承兑汇票	19,301,719.14	97.47	-	-	19,301,719.14
组合 2：评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	500,000.00	2.53	-	-	500,000.00
合计	19,801,719.14	100.00	-	-	19,801,719.14

按组合计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	19,301,719.14	-	-
商业承兑汇票	500,000.00	-	-
合计	19,801,719.14	-	

按组合计提坏账的确认标准及说明：银行承兑汇票及评估为正常的、低风险的商业承兑汇票不计提坏账准备。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	18,998,765.34
1 至 2 年	5,653,503.31
2 至 3 年	273,800.00
3 至 4 年	2,644,000.01
4 至 5 年	1,454,000.00
5 年以上	954,640.00
小计	29,978,708.66
减：坏账准备	3,792,344.12
合计	26,186,364.54

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,219,000.00	10.74	1,475,800.00	45.85	1,743,200.00
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,219,000.00	10.74	1,475,800.00	45.85	1,743,200.00
按组合计提坏账准备	26,759,708.66	89.26	2,316,544.12	8.66	24,443,164.54
其中：					
组合 1：账龄组合	26,759,708.66	89.26	2,316,544.12	8.66	24,443,164.54
组合 2：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	29,978,708.66	100.00	3,792,344.12	12.65	26,186,364.54

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	26,448,133.53	100.00	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	100.00	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
江苏新世纪江南环保股份有限公司	1,614,000.00	104,000.00	6.44
上海益格新技术工程有限公司	1,605,000.00	1,371,800.00	85.47
合计	3,219,000.00	1,475,800.00	45.85

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,838,765.34	431,407.73	2.29
1 至 2 年	5,653,503.31	430,796.95	7.62
2 至 3 年	273,800.00	43,890.14	16.03
3 至 4 年	1,039,000.01	455,809.30	43.87
4 至 5 年	-	-	85.90
5 年以上	954,640.00	954,640.00	100.00
合计	26,759,708.66	2,316,544.12	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	1,475,800.00	-	-	-	1,475,800.00
按组合计提坏账准备	4,189,479.27	-	1,872,935.15	-	-	2,316,544.12
合计	4,189,479.27	1,475,800.00	1,872,935.15	-	-	3,792,344.12

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.5 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	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京中振神赟环保科技有限公司	7,275,724.40	24.27	166,614.09
上海坤瓴节能环保有限公司	3,961,990.27	13.22	90,729.58
浙江菲达环保科技股份有限公司	2,010,320.00	6.71	75,048.58
上海电气集团股份有限公司	1,768,731.00	5.90	134,777.30
江苏新世纪江南环保股份有限公司	1,614,000.00	5.38	104,000.00
合计	16,630,765.67	55.48	571,169.55

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,180,908.09	88.97	3,722,953.16	96.02
1 至 2 年	910.35	0.07	109,740.00	2.83
2 至 3 年	101,055.00	7.61	41,070.50	1.06
3 至 4 年	41,070.50	3.09	3,400.00	0.09
4 至 5 年	3,400.00	0.26	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	1,327,343.94	100.00	3,877,163.66	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款项情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
上海欣凯元投资有限公司	390,940.00	29.45
上海瑞明置业有限公司瑞明酒店管理分公司	202,000.00	15.22
杜拉革仪器（上海）有限公司	76,000.00	5.73
上海埃目斯自动化技术有限公司	62,400.08	4.70
周春来	59,700.00	4.50
合计	791,040.08	59.60

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	994,176.70	904,891.16
合计	994,176.70	904,891.16

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	524,663.30
1 至 2 年	70,700.00
2 至 3 年	450,487.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	1,045,850.30
减：坏账准备	51,673.60
合计	994,176.70

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投标保证金	580,700.00	297,322.86
员工备用金	-	20,000.00
押金	419,237.00	434,675.70
代垫费用	45,913.30	152,892.60
小计	1,045,850.30	904,891.16
减：坏账准备	51,673.60	-
合计	994,176.70	904,891.16

5.5.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,045,850.30	100.00	51,673.60	4.94	994,176.70
其中：					
组合 1：账龄组合	1,045,850.30	100.00	51,673.60	4.94	994,176.70
组合 2：合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
合计	1,045,850.30	100.00	51,673.60	4.94	994,176.70

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	51,673.60	-	-	51,673.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	51,673.60	-	-	51,673.60

5.5.1.5 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	51,673.60	-	-	-	51,673.60
合计	-	51,673.60	-	-	-	51,673.60

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1.6 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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
上海欣凯元投资有限公司	房租押金	410,487.00	2-3 年	39.25	20,524.35
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	14.34	7,500.00
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	112,400.00	1 年以内	10.75	5,620.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	100,500.00	1 年以内 60,500.00 元；2-3 年 40,000.00 元	9.61	5,025.00
武汉龙净环保工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	4.78	2,500.00
合计		823,387.00		78.73	41,169.35

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,243,127.42	-	10,243,127.42	13,077,286.82	-	13,077,286.82
在产品	124,943.04	-	124,943.04	638,648.80	-	638,648.80
库存商品	3,008,431.56	-	3,008,431.56	1,889,646.15	-	1,889,646.15
委托加工物资	1,424,450.36	-	1,424,450.36	101,707.67	-	101,707.67
发出商品	1,866,472.97	-	1,866,472.97	3,252,704.05	-	3,252,704.05
合计	16,667,425.35	-	16,667,425.35	18,959,993.49	-	18,959,993.49

5.6.2 本公司董事会认为，截止本报告期末，存货未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无须计提存货跌价准备。

5.7 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣税额	132,112.91	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	2,709,259.85	2,583,027.40
固定资产清理	-	-
合计	2,709,259.85	2,583,027.40

5.8.2 固定资产情况

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.期初余额	2,181,340.91	751,620.52	481,986.45	3,414,947.88
2.本期增加金额	692,655.72	69,265.36	15,944.19	777,865.27
（1）购置	692,655.72	69,265.36	15,944.19	777,865.27
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	74,829.06	-	-	74,829.06
（1）处置或报废	74,829.06	-	-	74,829.06
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	2,799,167.57	820,885.88	497,930.64	4,117,984.09
二、累计折旧				
1.期初余额	59,041.38	662,930.53	109,948.57	831,920.48
2.本期增加金额	456,301.56	47,499.93	93,140.20	596,941.69
（1）计提	456,301.56	47,499.93	93,140.20	596,941.69
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	20,137.93	-	-	20,137.93
（1）处置或报废	20,137.93	-	-	20,137.93
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	495,205.01	710,430.46	203,088.77	1,408,724.24
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末余额	2,303,962.56	110,455.42	294,841.87	2,709,259.85
2.期初余额	2,122,299.53	88,689.99	372,037.88	2,583,027.40

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.期初余额	277,134.23
2.本期增加金额	-
(1)购置	-
(2)内部研发	-
(3)企业合并增加	-
(4)其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
4.期末余额	277,134.23
二、累计摊销	
1.期初余额	23,094.50
2.本期增加金额	55,426.80
(1)计提	55,426.80
(2)其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
4.期末余额	78,521.30
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1)计提	-
(2)其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他减少	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末余额	198,612.93
2.期初余额	254,039.73

本公司董事会认为，期末无形资产未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无须计提减值准备。

5.10 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
新厂房装修费	2,802,791.88	18,181.82	309,671.09	-	2,511,302.61

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 递延所得税资产

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,844,017.72	576,602.66	4,189,479.27	628,421.89
内部交易未实现利润	-	-	488,927.30	73,339.10
合计	3,844,017.72	576,602.66	4,678,406.57	701,760.99

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	4,500,000.00	-

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	9,922,282.70	14,619,848.14
1 年以上	1,669,311.26	2,148,555.04
合计	11,591,593.96	16,768,403.18

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	2,806,477.71	4,698,473.75
1 年以上	1,547,503.45	1,534,294.60
合计	4,353,981.16	6,232,768.35

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,857,211.47	13,381,694.66	12,233,060.73	3,005,845.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,162,362.28	1,162,362.28	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,857,211.47	14,544,056.94	13,395,423.01	3,005,845.40

5.15.2 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,857,211.47	11,254,535.63	10,105,901.70	3,005,845.40
2.职工福利费	-	833,866.52	833,866.52	-
3.社会保险费	-	638,105.50	638,105.50	-
其中：1.医疗保险费	-	566,341.40	566,341.40	-
2.工伤保险费	-	12,148.10	12,148.10	-
3.生育保险费	-	59,616.00	59,616.00	-
4.住房公积金	-	472,489.46	472,489.46	-
5.工会经费和职工教育经费	-	182,697.55	182,697.55	-
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	1,857,211.47	13,381,694.66	12,233,060.73	3,005,845.40

5.15.3 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	1,132,553.78	1,132,553.78	-
2.失业保险费	-	29,808.50	29,808.50	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,162,362.28	1,162,362.28	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	479,922.97	424,567.73
城市维护建设税	4,932.10	4,373.03
个人所得税	417.83	3,398.54
企业所得税	1,202,463.13	1,246,433.25
教育费附加	14,796.32	13,119.08
地方教育费附加	9,864.21	4,373.03
合计	1,712,396.56	1,696,264.66

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	204,387.36	373,548.79
合计	204,387.36	373,548.79

5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
费用报销	43,365.00	270,703.60
工会经费	161,022.36	102,845.19
合计	204,387.36	373,548.79

5.18 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00	-	4,000,001.00	-	-	4,000,001.00	31,000,001.00

2019 年 9 月 18 日股东大会审议通过，以总股本 27,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.481482 股。分红前本公司总股本为 27,000,000 股，分红后总股本增至 31,000,001 股。2019 年 10 月 17 日已完成工商变更登记。

5.19 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（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 合并财务报表项目附注(续)

5.20 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,802,281.08	2,235,297.58	-	7,037,578.66
任意盈余公积	2,401,140.54	1,117,648.79	-	3,518,789.33
合计	7,203,421.62	3,352,946.37	-	10,556,367.99

5.21 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	33,097,878.04	23,537,538.02
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	33,097,878.04	23,537,538.02
加：本期归属于公司所有者的净利润	20,441,310.28	20,786,235.87
减：提取法定盈余公积	2,235,297.58	2,083,930.57
提取任意盈余公积	1,117,648.79	1,041,965.28
应付普通股股利	6,210,000.00	8,100,000.00
转作股本的普通股股利	4,000,001.00	-
期末未分配利润	39,976,240.95	33,097,878.04

5.22 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,677,224.39	48,733,677.20	85,981,856.35	47,005,995.86

5.23 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	56,610.34	56,414.26
教育费附加	160,948.36	122,531.58
地方教育费附加	87,789.03	68,037.36
印花税	29,011.00	1,650.00
车船使用税	7,020.00	3,120.00
合计	341,378.73	251,753.20

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,077,975.73	2,811,323.81
交通差旅费	1,269,395.83	1,245,105.17
业务招待费	755,057.58	1,233,117.13
运输费	772,535.69	613,182.91
展览费和广告费	400,328.27	108,235.17
办公费	121,343.04	305,570.19
商品维护费	-	62,448.76
其他	40,285.82	383,089.77
合计	6,436,921.96	6,762,072.91

5.25 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,235,049.65	4,987,601.88
中介服务费	746,245.29	507,221.99
办公费	524,174.84	635,571.46
差旅费	534,182.00	249,454.78
业务招待费	376,994.71	524,498.26
租赁费	764,655.91	813,751.84
折旧摊销费	356,284.94	331,908.46
保险费	129,271.63	60,373.61
修理费	184,923.20	163,830.96
会务费	66,436.98	12,946.65
其他	433,448.97	323,060.23
合计	10,351,668.12	8,610,220.12

5.26 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,102,724.76	3,346,813.42
材料费	2,310,741.57	1,084,426.35
技术服务费	683,418.59	1,586,502.82
差旅费	74,649.70	458,665.84
检测费	96,817.50	73,971.69
折旧费	349,009.75	105,215.65
房租水电费	433,722.21	418,209.83
其他	114,926.71	43,889.52
合计	7,166,010.79	7,117,695.12

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	200,475.00	-
减:利息收入	298,101.17	371,218.31
利息净支出	-97,626.17	-371,218.31
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
手续费及其他	62,089.52	49,596.98
合计	-35,536.65	-321,621.33

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
软件产品增值税即征即退	-	316,783.13
政府补助	5,670,381.85	7,276,955.00
合计	5,670,381.85	7,593,738.13

5.29 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产产生的投资收益	171,030.14	-

5.30 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据及应收账款坏账损失	397,135.15
其他应收款坏账损失	-51,673.60
合 计	345,461.55

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	不适用	-651,546.57
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	-
四、持有至到期投资减值损失	不适用	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	-	-651,546.57

5.32 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	15,517.00	-

5.33 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	9.00	60.00	9.00
对外捐赠	112,608.02	-	112,608.02
合计	112,617.02	60.00	112,617.02

5.34 所得税费用

5.34.1 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,264,231.25	2,881,737.52
递延所得税费用	51,819.23	-154,584.36
合计	3,316,050.48	2,727,153.16

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 所得税费用（续）

5.34.2 会计利润与当期所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	23,757,360.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,563,604.11
子公司适用不同税率的影响	232,725.37
调整以前期间所得税的影响	53,222.56
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-649,704.49
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	116,202.93
所得税费用	3,316,050.48

5.35 现金流量表项目

5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	298,101.17	191,798.31
政府补助	5,670,381.85	7,276,955.00
其他	7,867.10	15,517.00
合计	5,976,350.12	7,484,270.31

5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	1,175,117.78	941,141.65
交通差旅费	1,803,577.83	1,494,559.95
运输费	772,535.69	613,182.91
修理费	184,923.20	163,830.96
研发费	3,714,276.28	3,665,666.05
租赁费	764,655.91	813,751.84
会务及招待费	1,672,224.06	1,770,562.04
中介服务费	746,245.29	507,221.99
保函保证金	861,059.55	-
其他	704,784.92	637,426.07
合计	12,399,400.51	10,607,343.46

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料

5.36.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,441,310.28	20,786,235.87
加：信用减值损失	-345,461.55	-
资产减值损失	-	651,546.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	596,941.69	257,171.15
无形资产摊销	55,426.80	23,094.50
长期待摊费用摊销	309,671.09	277,252.13
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）	200,475.00	-179,420.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-171,030.14	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	125,158.33	-154,584.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,292,568.14	-6,243,341.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,411,513.29	-7,796,302.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,921,051.56	-2,503,826.20
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	9,172,494.79	5,117,825.79
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	35,361,603.97	28,669,910.00
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	6,691,693.97	-6,464,067.25

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料(续)

5.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	35,361,603.97	28,669,910.00
其中：库存现金	21,304.24	11,111.13
可随时用于支付的银行存款	35,340,299.73	28,303,788.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	355,010.00
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	35,361,603.97	28,669,910.00
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	-	-

5.37 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	861,059.55	保函保证金

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 政府补助

5.38.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市浦东新区川沙新镇人民政府补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税手续费返还	4,900.45	其他收益	4,900.45
镇级财政扶持款	796,000.00	其他收益	796,000.00
上市挂牌补贴费新三板	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
和谐劳动关系达标企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
就困补贴	11,111.40	其他收益	11,111.40
地方教育附加费专项资金补贴	38,568.00	其他收益	38,568.00
上海市浦东新区川新镇安全生产监察所创建奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年度第二批高新技术费	598,000.00	其他收益	598,000.00
上海市浦东新区知识产权保护中心	4,000.00	其他收益	4,000.00
超低量程颗粒物风洞补贴	1,679,900.00	其他收益	1,679,900.00
高增长资助补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	25,902.00	其他收益	25,902.00
合计	5,670,381.85		5,670,381.85

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	主要经营地	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	上海	上海	贸易服务	100.00	-	企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

7 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

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

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）货币资金
本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

（2）应收款项
本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：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。本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额充足，流动性风险较低。

7 与金融工具相关的风险(续)

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司本期无以外币结算的金融工具。

7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	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	46.30%	57.37%

本公司最终控制方是：徐颖

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

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 关联方及关联交易（续）

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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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。

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	19,060,566.32
1 至 2 年	5,653,503.31
2 至 3 年	273,800.00
3 至 4 年	2,644,000.01
4 至 5 年	1,454,000.00
5 年以上	954,640.00
小计	30,040,509.64
减：坏账准备	3,792,344.12
合计	26,248,165.52

12.1.2 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,219,000.00	10.72	1,475,800.00	45.85	1,743,200.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,219,000.00	10.72	1,475,800.00	45.85	1,743,200.00
按组合计提坏账准备	26,821,509.64	89.28	2,316,544.12	8.64	24,504,965.52
其中：					
组合 1：账龄组合	26,759,708.66	89.08	2,316,544.12	8.66	24,443,164.54
组合 2：合并范围内关联方款项	61,800.98	0.20	-	-	61,800.98
合计	30,040,509.64	100.00	3,792,344.12	12.62	26,248,165.52

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	26,448,133.53	100.00	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	100.00	4,189,479.27	15.84	22,258,654.26

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.2 应收账款按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
江苏新世纪江南环保股份有限公司	1,614,000.00	104,000.00	6.44
上海益格新技术工程有限公司	1,605,000.00	1,371,800.00	85.47
合计	3,219,000.00	1,475,800.00	45.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,838,765.34	431,407.73	2.29
1 至 2 年	5,653,503.31	430,796.95	7.62
2 至 3 年	273,800.00	43,890.14	16.03
3 至 4 年	1,039,000.01	455,809.30	43.87
4 至 5 年	-	-	85.90
5 年以上	954,640.00	954,640.00	100.00
合计	26,759,708.66	2,316,544.12	

12 公司财务报表项目附注(续)

12.1 应收账款（续）

12.1.3 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	1,475,800.00	-	-	-	1,475,800.00
按组合计提坏账准备	4,189,479.27	-	1,872,935.15	-	-	2,316,544.12
合计	4,189,479.27	1,475,800.00	1,872,935.15	-	-	3,792,344.12

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

12.1.5 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	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京中振神赟环保科技有限公司	7,275,724.40	24.22	166,614.09
上海坤瓴节能环保有限公司	3,961,990.27	13.19	90,729.58
浙江菲达环保科技股份有限公司	2,010,320.00	6.69	75,048.58
上海电气集团股份有限公司	1,768,731.00	5.89	134,777.30
江苏新世纪江南环保股份有限公司	1,614,000.00	5.37	104,000.00
合计	16,630,765.67	55.36	571,169.55

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,038,724.02	889,699.96
合计	1,038,724.02	889,699.96

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	569,210.62
1 至 2 年	70,700.00
2 至 3 年	450,487.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	1,090,397.62
减：坏账准备	51,673.60
合计	1,038,724.02

12.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
投标保证金	580,700.00	297,322.86
员工备用金	-	20,000.00
押金	419,237.00	423,437.00
代垫费用	90,460.62	148,940.10
小计	1,090,397.62	889,699.96
减：坏账准备	51,673.60	-
合计	1,038,724.02	889,699.96

12.2.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,090,397.62	100.00	51,673.60	4.74	1,038,724.02
其中：					
组合 1：账龄组合	1,033,472.00	95.00	51,673.60	5.00	981,798.40
组合 2：合并范围内关联方款项	56,925.62	5.00	-	-	56,925.62
合计	1,090,397.62	100.00	51,673.60	4.74	1,038,724.02

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	51,673.60	-	-	51,673.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	51,673.60	-	-	51,673.60

12.2.2.5 其他应收款坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	51,673.60	-	-	-	51,673.60
合计	-	51,673.60	-	-	-	51,673.60

12.2.2.6 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	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
上海欣凯元投资有限公司	房租押金	410,487.00	2-3 年	38.00	20,524.35
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	14.00	7,500.00
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	112,400.00	1 年以内	10.00	5,620.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	100,500.00	1 年以内 60,500.00 元；2-3 年 40,000.00 元	9.00	5,025.00
武汉龙净环保工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.00	2,500.00
合计		823,387.00		76.00	41,169.35

12 公司财务报表项目附注（续）

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,687,418.30	-	1,687,418.30	1,687,418.30	-	1,687,418.30

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海凯源仪器技术有限公司	1,687,418.30	-	-	1,687,418.30	-	-

12.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,677,224.39	49,556,115.08	85,963,260.38	47,933,785.66
其他业务	162,979.36	98,553.60	-	-
合计	90,840,203.75	49,654,668.68	85,963,260.38	47,933,785.66

12.5 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产产生的投资收益	171,030.14	-

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,670,381.85	
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	171,030.14	
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收外收入和支出	-112,617.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	850,064.10	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	4,878,730.87	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	27.31%	0.6594	0.6594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.79%	0.5020	0.5020

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海北分科技股份有限公司

法定代表人：徐颖

主管会计工作的负责人：徐颖

会计机构负责人：徐惠

日期：2020 年 4 月 27 日

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：

上海市浦东新区川沙川图路 33 号 2 幢 4 楼