



上海北分

NEEQ : 872002

上海北分科技股份有限公司

Shanghai BAIF Technology Co.,Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人褚祥元、主管会计工作负责人胡茂云及会计机构负责人（会计主管人员）李先保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司 4 楼办公室

释义

释义项目	指	释义
报告期、本期、本年度	指	2024 半年度
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
创元集团	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司
创元科技	指	创元科技股份有限公司
苏净集团	指	江苏苏净集团有限公司
苏净仪器	指	苏州苏净仪器自控设备有限公司
德国 DURAG	指	DURAG GmbH
《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
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
锦天城律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
天衡会计师事务所	指	天衡会计师事务所(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”。
粉尘仪	指	针对排放企业烟气中粉尘颗粒物浓度的在线监测仪器,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 公司概况

企业情况			
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. SHBAIF		
法定代表人	褚祥元	成立时间	2000年10月17日
控股股东	控股股东为创元科技股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏州市人民政府，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造行业 C40-专业仪器仪表制造 C402-环境监测专用仪器仪表制造 C4021		
主要产品与服务项目	环保烟气在线监测系统的开发、生产（组装）、销售以及为广大用户提供在线监测设备的运维服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	上海北分	证券代码	872002
挂牌时间	2017年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,000,001
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宋晓璐	联系地址	上海市浦东新区川图路33号2幢
电话	021-58557312	电子邮箱	xiaolu.song@sh-baif.com
传真	021-38950262		
公司办公地址	上海市浦东新区川图路33号2幢	邮政编码	201202
公司网址	http://www.sh-baif.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310115703051226Q		
注册地址	上海市市辖区川图路33号2幢		
注册资本（元）	31,000,001	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

上海北分科技股份有限公司（证券代码：872002）成立于2000年，是创元科技股份有限公司（股票代码：000551）下属的国有控股企业。作为一家环境监测领域的高新技术企业和上海市专精特新企业，同时也是小巨人培育企业。上海北分深耕行业24年，是德国DURAG在中国市场的长期重要合作伙伴。公司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。业务主要包括烟气在线监测系统的生产、销售及为广大用户提供在线监测设备的运维服务，涉及电力、石化、水泥、钢铁、垃圾焚烧、生物制药、电子半导体等诸多领域。公司在上海、江苏等多地设有运维服务网点，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。公司于2020年入选国家工信部“符合《环保装备制造业（环境监测仪器）规范条件》”名录。

公司的SBF800低浓度颗粒物在线监测系统专业用于低温、高湿工况下的颗粒物在线测量，现场超低排放认证工况颗粒物检测范围 $\leq 10\text{mg}/\text{m}^3$ ；SBF900超低浓度高精度抽取式颗粒物在线监测系统，是一款检出限 $0.001\text{mg}/\text{m}^3$ 、认证准确度达到 $0.1\text{mg}/\text{m}^3$ 的高性能烟尘传感器，独特的稀释加热抽取法预处理系统、超强的采样抽取力，能应对各种压力下的工况；SBF1100烟气排放连续监测系统专业用于超低排放低浓度 SO_2 、 NO_x 的测量；SBF1200烟气排放连续监测系统适用于常规、超低工况的 SO_2 、 NO_x 的测量；SBF1500烟气排放连续监测系统专业用于垃圾焚烧等行业，可对多达12种烟气组份进行测量；SBF2100挥发性有机物在线监测系统通过GC+FID技术用于VOCs的在线排放测量；SBF1600-A温室气体在线监测系统，采用新一代的光学技术OF-CEAS光腔增强光谱法，能同时测量 CO 、 CO_2 、 CH_4 、 N_2O 等多种气体，兼具高精度、低漂移、多组分、近零的除水系统、操作简单等优势，该设备入选国家工信部《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2023年版）》；SBF3000型便携式 β 射线烟尘颗粒物浓度测试仪，基于国内外同类仪器的优点，集成了重量法采样及 β 射线吸收法等功能，是一款可靠、多用途的智能型烟尘测试仪；SBF-1000型微型空气环境检测仪，是集成颗粒物在线监测仪、 SO_2 、 NO_2 、 O_3 、 CO 、TVOC、噪声、气象参数传感器、GPS定位、数据采集板及信息平台等技术为一体的开放式污染源在线监测终端，主要应用于建筑扬尘、沙石场、堆煤场、桔杆焚烧等无组织烟尘污染源排放及居民区、商业区、道路交通、施工区域等的环境空气质量的在线实时的自动监控；SBF1010氧气压力流量温度氮氧化物分析系统，六合一的装置，便于实现脱硝SCR烟气多点取样方案(脱硝测点存在烟道变径，烟气呈现紊流流场)解决氧气和 NO_x 多点取样的同时，也很好解决了温度、压力、流

速、湿度的多点取样。

为了研究不同的粉尘测量原理，找出影响测量准确性的因素以及调试新研发的测量粉尘与流速的设备，一套用于研发的顶级烟道设备必不可少。在这套烟道设备内应模拟尽可能多的烟尘排放情况。在此背景下，上海北分技术先进的颗粒物风洞实验室于 2018 年建成，并入选国家工信部《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2020 年版）》。

实验室不仅为模拟现场烟道环境中粉尘颗粒物分布情形，提供一个相对标准稳定的浓度源，而且用于对市面上或是研发中的粉尘仪进行标定、验收，并提供有效数据。实验室投资金额近千万元，面积 300 平方米，采用德国西门子离心风机，可产生最大风量 21000m³/h，同时设有三段高、中、低、不同流速的管道，可模拟烟道内各种流速条件。使用瑞士 SIGRST 高精度粉尘仪为参考粉尘仪，对受检仪器进行标定。管道前端设有高精度粉尘发生器，输出试验粉尘，可输出粉尘浓度 0~30 mg/m³，电加热装置与电加湿装置可产生不同温度与湿度，模拟粉尘颗粒物在烟道中各种工况条件下的分布情形及浓度表现。搭配除尘系统在试验结束后可将试验粉尘过滤并收集，回收后再利用。利用本公司开发的现场工况模拟控制系统对以上设备进行自动化管理。

未来，公司将坚持以污染源监测、大气环境监测为主要布局，积极探索新技术、新产品、新服务模式、及其在不同场景的应用需求，在巩固和厚植粉尘仪细分领域原有优势的基础上，积极布局新赛道，拓展产品应用外延，从原来的火电、钢铁、石化环保等领域，向氢能、制氢工艺、石化过程工艺、汽车生产厂作进一步拓展，以精准监测+智慧运维助力中国环境质量的切实改善和碳达峰、碳中和目标的最终实现。

经营模式

（1）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，通过与欧洲供应商建立长期的合作关系，在丰富公司产品线的同时，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，逐步提高自主研发产品的销售收入和毛利润在公司业绩中的占比，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之一。

（2）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。

（3）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以销定产模式。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。

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

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

（4）销售模式

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，采取直销与经销商销售相结合的模式，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《销售服务规范》、《售后服务规范》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，并负责指导各大区销售团队开展工作。目前公司已经形成了以江苏、上海，山西、新疆、安徽、山东、河北、广东，陕西、内蒙古、浙江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，同时通过项目总包单位或直接销售的方式将产品远销海外。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 10 月 9 日取得上海市高新技术企业证书，有效期三年；</p> <p>2、公司于 2022 年 6 月被认定为 2021 年度上海市“专精特新”企业（沪经信企（2022）234 号文），有效期三年；</p> <p>3、公司于 2023 年 3 月取得 2023 年度科技型中小企业认定，入库编号：202331011508000205，2024 年度认定目前处于评审阶段。</p> <p>4、公司于 2024 年 7 月通过上海市浦东新区科技与经济委员会复审，认定为“浦东新区企业研发机构”。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,001,343.25	37,875,645.74	-7.59%
毛利率%	35.76%	34.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	624,407.86	119,913.50	420.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	350,491.15	-311,083.66	212.67%
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）	0.94%	0.17%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.53%	-0.44%	-
基本每股收益	0.02014	0.00387	420.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	85,892,081.52	89,078,674.70	-3.58%
负债总计	19,762,544.53	23,741,019.53	-16.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,129,536.99	65,337,655.17	1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.11	1.21%
资产负债率%（母公司）	22.25%	25.93%	-
资产负债率%（合并）	23.01%	26.65%	-
流动比率	4.78	4.11	-
利息保障倍数	3.07	-6.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,895,531.40	-8,702,658.17	133.27%
应收账款周转率	1.17	1.41	-
存货周转率	0.76	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.58%	-4.43%	-
营业收入增长率%	-7.59%	56.16%	-
净利润增长率%	420.72%	349.5%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	8,757,806.99	10.20%	7,025,747.31	7.89%	24.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	21,599,235.18	25.15%	26,768,594.32	30.05%	-19.31%
应收款项融资	10,426,769.71	12.14%	11,385,740.97	12.78%	-8.42%
存货	30,232,724.74	35.20%	28,965,649.79	32.52%	4.37%
固定资产	1,054,379.31	1.23%	1,269,150.28	1.42%	-16.92%
使用权资产	4,907,358.71	5.71%	5,773,363.19	6.48%	-15.00%
无形资产	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	5.82%	5,000,000.00	5.61%	0.00%
应付账款	4,028,131.54	4.69%	8,019,676.59	9.00%	-49.77%
租赁负债	3,834,707.05	4.46%	4,720,456.52	5.30%	-18.76%

项目重大变动原因

货币资金：同比增加24.65%的主要原因是销售回笼资金较同期增加，购买商品支付的现金较同期减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	35,001,343.25	-	37,875,645.74	-	-7.59%
营业成本	22,485,909.68	64.24%	24,936,217.13	65.84%	-9.83%
毛利率	35.76%	-	34.16%	-	-
销售费用	4,072,616.88	11.64%	4,033,029.83	10.65%	0.98%
管理费用	3,485,944.04	9.96%	4,669,421.88	12.33%	-25.35%
研发费用	3,540,141.67	10.11%	4,018,284.65	10.61%	-11.90%
财务费用	214,930.25	0.61%	129,809.17	0.34%	65.57%
其他收益	411,645.92	1.18%	425,745.94	1.12%	-3.31%
信用减值损失	-1,166,762.25	-3.33%	-1,017,657.32	-2.69%	14.65%
资产减值损失	81,128.06	0.23%	545,440.89	1.44%	-85.13%
营业利润	425,391.09	1.22%	65,435.08	0.17%	550.10%
经营活动产生的现金流量净额	2,895,531.40	-	-8,702,658.17	-	133.27%
投资活动产生的现金流量净额	-45,099.00	-	-211,968.65	-	78.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,118,372.72	-	-5,974,285.10	-	81.28%

项目重大变动原因

营业利润：比上年期末增加 550.10%，主要原因是三项费用总额同比减少 1,622,033.77 元。

经营活动产生的现金流量净额：同比增加 133.27%，主要原因

- ① 加强应收款管理，销售回笼资金增加；
- ② 支付材料供应商承兑金额上升，支付现金较同期减少；
- ③ 支付的各项税费较同期减少，同期有支付 2022 年缓缴税费。

筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 81.28%，主要原因是上年同期实施现金分红 4,960,000.16 元，本期未发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海凯源仪器技术	子公司	环保设备	1,000,000.00	1,033,796.91	- 9,163,388.7	80,188.66	- 657,787.27

有限公司		(粉尘仪、流速仪)检测及现场数据对比分析					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司治理

作为在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，公司一直严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、规范性文件的要求，努力提高法人治理水平，完善公司内部控制制度，规范公司内部管理运作。在实践中逐步形成了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限。

2、股东权益保护

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司经营管理层在保证对主业发展足够投入的前提下，根据业绩合理实施利润分配方案，确保公司股东的投资利益和公司的可持续发展。

3、职工权益保护

公司坚持“以人为本”，充分保障员工权益，关爱员工生活，努力营造良好的工作环境。建设完善培训体系，搭建畅通的职业发展通道，建立市场化导向薪酬体系，提升员工的获得感、幸福感。

4、供应商权益保护

公司秉承平等协商、互利共赢的原则，与供应商共同成长。公司根据《采购管理制度》、《招标管理制度》、《成本定价管理制度》等管理制度，建立起统一的供应商管理体系，对供应商实施严格的准入机制，与国内外优质供应商建立了长期稳定的合作关系。通过维护供应商的权益，促进双方共同发展。

5、客户和消费者权益保护

以质量为核心，以诚信为基础。

狠抓产品质量，提高品牌美誉度，公司始终根植于产品质量这块基石之上，不断完善质量管理体系建设，内设质量检验部门，配备专业人员和产品检测设备。公司根据《质检部门管理制度》，从原材料进厂、生产工序到成品出厂各个环节进行全过程质量监控，每个单元都有原始真实的记录，确保生产过程中产品质量始终处于可控状态。

诚信是衡量企业品牌的一个重要因素，让客户满意，保持一种长期互惠互利的合作关系，诚信尤其重要。公司制定了详细的《售后服务工作管理制度》，每半年发放客户满意度调查表进行满意度测评，认真听取客户对公司产品的意见和建议，并及时反馈给相关部门进行改进，提高客户的满意度和诚信度。

6、环境保护情况

公司一直是生态文明建设的先行者，致力于创建环保、健康、安全的工作环境，将绿色发展理念融入到工作场地规划、采购、研发、设计及生产等各个方面，不断完善环境管理体系和职业健康安全体系，保证公司健康持续发展，实现与社会、环境的“和谐、共赢”。公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。2024年，公司持续履行低碳环保社会责任，不存在工业废水排放情形，公司亦不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	近几年，随着国家对节能减排的日益重视以及对环保投入的持续增加，环境监测系统市场需求趋于旺盛，市场潜力巨大，市场规模持续快速增长。除了吸引众多小体量技术型公司纷纷进入市场，推动环境监测新技术的发展应用，更有不少跨界进入环境监测领域的公司，市场呈现竞争加剧态势，可能导致公

	<p>司产品的市场占有率和毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 在初期做好充分的市场调研,减少项目的盲目性,确定用户的真实需求;</p> <p>(2) 持续加大研发投入,降成本、增种类,确保产品的市场竞争优势;</p> <p>(3) 以高性能的产品+优质的服务,持续提升客户与公司的粘合度。</p>
<p>环保政策变动的风险</p>	<p>目前,我国正处于经济增长方式转变、产业结构优化升级的关键时期,环境形势依然严峻,环保产业的进一步发展和环境保护目标的实现,有赖于相关政策的出台与完善。因此,环保行业是政策导向型行业,政策的变更、法律法规的修订、以及政府行为等因素都不可避免地会给行业发展带来不同程度的影响。虽然从长期看,国家仍将会持续加大对环保行业的支持力度;但是从短期看,由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广,涉及的利益主体众多,对国民经济发展影响较为复杂,因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性,从而影响到公司的业务布局和发展规划,进而对公司短期的经营产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司将密切关注国家环保政策,严格执行公司战略,广泛搜集市场信息,及时跟进最新技术进展。根据自身经营情况适时调整产品结构及市场定位,在环保政策执行力度强的区域深入营销,利用公司已完成工程项目,大力推广公司的产品和服务,有效降低因环保政策变动可能带来的风险。</p>
<p>产品更新换代的风险</p>	<p>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。</p> <p>应对措施:公司将逐步提升研发投入占比,持续吸引、培养足够数量的研发人员,加快产品的迭代更新,构筑强有力的技术壁垒。同时,重视对市场的前瞻性研判,响应需求的变化,制定相应的产品线布局和营销策略,并提前做好产品认证规划。</p>
<p>供应商依赖的风险</p>	<p>报告期内公司的营业收入主要来源于烟气分析和环保气体在线监测设备的研发、生产、销售及运维,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</p>

	<p>工改造制成,再由公司销售给下游客户。一定程度上存在对核心仪表和元件供应商的依赖风险。</p> <p>应对措施:筛选并增加合格供应商到公司的供应商管理体系中,分散采购,同时加强自主研发能力,以降低对单一供应商的采购比例和依赖程度。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>随着公司的发展,生产经营规模将不断扩大,人员会不断增加,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导,公司已经建立了比较完善的内部控制体系,针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施,但内部控制具有固有局限性,存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>应对措施:公司将参照母公司国有上市公司完善的治理和内控制度,结合公司实际,逐步完善各项制度,编制内控手册;同时加强对管理层及相关岗位员工在法律法规、规章制度方面的培训和学习,使他们加深理解并严格执行,从而有效降低公司治理和内部控制风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>上海北分于 2012 年首次被认定为高新技术企业,之后分别于 2015 年、2018 年和 2021 年通过复审,最新有效期内证书编号:GR202131000408,发证时间:2021 年 10 月 9 日。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。若未来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。</p> <p>应对措施:公司将加大对人员和资金的投入,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为生产力,以确保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的成本,同时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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,600,000.00	4,324,640.78
销售产品、商品,提供劳务	20,000,000.00	2,846,973.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易具有客观的合理性和必要性，符合公司实际经营的需要，有利于公司的正常运作。上述关联交易系遵循自愿、平等、公平、公正的原则进行的，符合法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定，不存在损害公司、股东利益的情形，亦不会对公司的独立性、财务和业务经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	30,418,751	98.125%	0	30,418,751	98.125%
	其中：控股股东、实际控制人	17,050,001	55%	0	17,050,001	55%
	董事、监事、高管	193,750	0.625%	0	193,750	0.625%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	581,250	1.875%	0	581,250	1.875%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	581,250	1.875%	0	581,250	1.875%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,000,001	-	0	31,000,001	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

适用 不适用

(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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	创元科技股份有限公司	17,050,001	0	17,050,001	55%	0	17,050,001	0	0
2	徐颖	7,870,900	0	7,870,900	25.39%	0	7,870,900	0	0
3	贺继红	5,304,100	0	5,304,100	17.11%	0	5,304,100	0	0
4	奚健	775,000	0	775,000	2.5%	581,250	193,750	0	0
合计		31,000,001	-	31,000,001	100%	581,250	30,418,751	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
褚祥元	董事、董事长	男	1968年7月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
徐飞	董事	男	1980年11月	2024年4月29日	2026年3月22日	0	0	0	0%
陈建	董事	男	1964年10月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
奚健	董事、副总经理	男	1981年1月	2023年3月23日	2026年3月22日	775,000	0	775,000	2.5%
李熠豪	董事	男	1993年2月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
高丽雯	监事会主席	女	1989年10月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
华艳	监事	女	1981年11月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
顾宗华	监事	男	1966年11月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%
胡茂云	总经理	男	1979年5月	2024年4月7日	2026年3月22日	0	0	0	0%
姚剑峰	副总经理	男	1981年1月	2023年10月27日	2026年3月22日	0	0	0	0%
李先	财务负责人	女	1984年7月	2023年7月25日	2026年3月22日	0	0	0	0%
宋晓璐	董事会秘书	女	1978年5月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋乃军	董事、董事长	离任	无	主动离职

褚祥元	董事	新任	董事、董事长	补选董事长
褚祥元	总经理	离任	董事、董事长	工作变动
徐飞	无	新任	董事	补选董事
胡茂云	无	新任	总经理	补聘任总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

徐飞，男，1980年11月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，助理工程师、中级经济师。曾任苏州研究生城管理服务中心商业发展部主管；苏州工业园区独墅湖科技服务有限公司运营管理部副经理、行政管理部经理；创元科技股份有限公司产业部科员、部长助理、副总经理；现任创元科技股份有限公司产业部总经理，苏州电梯厂有限公司执行董事兼总经理。

胡茂云，男，1979年5月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，六西格玛黑带、日本新技术精益绿带。曾任宏基电脑（苏州）有限公司运营部研发工程师；伟创力电子技术（苏州）有限公司运营部运营经理；英格索兰（中国）投资有限公司运营部工厂总经理；江苏常发农业装备有限公司总经理；康斐尔过滤设备（昆山）有限公司厂长；自2024年4月7日起担任上海北分科技股份有限公司总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

说明：2022年2月公司高管及经营骨干共6人参与了创元科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划，由此产生的股份支付由公司按照《企业会计准则第11号-股份支付》的规定进行账务处理。

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
技术人员	52	51
生产人员	5	5
销售人员	8	9
财务人员	3	3
行政人员	23	22
员工总计	91	90

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,757,806.99	7,025,747.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	21,599,235.18	26,768,594.32
应收款项融资	五、3	10,426,769.71	11,385,740.97
预付款项	五、4	3,600,399.36	1,912,423.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	869,656.55	1,178,551.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,232,724.74	28,965,649.79
其中：数据资源			
合同资产	五、7	217,549.52	634,871.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	403,019.86	382,363.91
流动资产合计		76,107,161.91	78,253,942.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	1,054,379.31	1,269,150.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,907,358.71	5,773,363.19
无形资产	五、11	32,619.47	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,117,100.91	1,272,012.21
递延所得税资产	五、13	2,673,461.21	2,510,206.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,784,919.61	10,824,732.11
资产总计		85,892,081.52	89,078,674.70
流动负债：			
短期借款	五、14	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	4,028,131.54	8,019,676.59
预收款项			
合同负债	五、16	1,437,027.35	1,537,905.96
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	五、17	2,284,459.23	2,506,198.77
应交税费	五、18	130,562.73	73,170.18
其他应付款	五、19	1,166,888.27	7,020.15
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	五、20	1,751,258.89	1,711,241.27
其他流动负债	五、21	129,509.47	165,350.09
流动负债合计		15,927,837.48	19,020,563.01
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	五、22	3,834,707.05	4,720,456.52
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		3,834,707.05	4,720,456.52
负债合计		19,762,544.53	23,741,019.53
所有者权益：			
股本	五、23	31,000,001.00	31,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,647,708.88	1,480,234.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	13,911,828.73	13,911,828.73
一般风险准备			
未分配利润	五、26	19,569,998.38	18,945,590.52
归属于母公司所有者权益合计		66,129,536.99	65,337,655.17
少数股东权益			
所有者权益合计		66,129,536.99	65,337,655.17
负债和所有者权益总计		85,892,081.52	89,078,674.70

法定代表人：褚祥元

主管会计工作负责人：胡茂云

会计机构负责人：李先

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,359,847.17	6,795,706.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	21,451,035.18	26,563,394.32
应收款项融资		10,426,769.71	11,385,740.97
预付款项		3,600,399.36	1,908,623.01

其他应收款	十三、2	864,803.00	1,172,985.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,232,724.74	28,965,649.79
其中：数据资源			
合同资产		217,549.52	634,871.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,759.54	
流动资产合计		75,177,888.22	77,426,971.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、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		949,856.09	1,074,529.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,907,358.71	5,773,363.19
无形资产		32,619.47	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,117,100.91	1,272,012.21
递延所得税资产		4,380,723.96	4,119,219.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,387,659.14	12,239,124.50
资产总计		86,565,547.36	89,666,096.49
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,683,131.54	7,674,676.59
预收款项			
合同负债		1,437,027.35	1,537,905.96
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,128,542.50	2,363,339.71
应交税费		130,562.73	73,170.18
其他应付款		1,164,952.72	7,020.15
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		1,751,258.89	1,711,241.27
其他流动负债		129,509.47	165,350.09
流动负债合计		15,424,985.20	18,532,703.95
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		3,834,707.05	4,720,456.52
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		3,834,707.05	4,720,456.52
负债合计		19,259,692.25	23,253,160.47
所有者权益：			
股本		31,000,001.00	31,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,130,738.61	1,963,264.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,911,828.73	13,911,828.73
一般风险准备			
未分配利润		20,263,286.77	19,537,841.64
所有者权益合计		67,305,855.11	66,412,936.02
负债和所有者权益合计		86,565,547.36	89,666,096.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		35,001,343.25	37,875,645.74
其中：营业收入	五、27	35,001,343.25	37,875,645.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,901,963.89	37,855,001.43
其中：营业成本	五、27	22,485,909.68	24,936,217.13
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	五、28	102,421.37	68,238.77
销售费用	五、29	4,072,616.88	4,033,029.83
管理费用	五、30	3,485,944.04	4,669,421.88
研发费用	五、31	3,540,141.67	4,018,284.65
财务费用	五、32	214,930.25	129,809.17
其中：利息费用		223,121.79	235,841.68
利息收入		15,608.48	114,079.96
加：其他收益	五、33	411,645.92	425,745.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、34	-1,166,762.25	-1,017,657.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	81,128.06	545,440.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			91,261.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		425,391.09	65,435.08
加：营业外收入	五、36	52,662.04	0.14
减：营业外支出	五、37	16,900.05	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		461,153.08	55,435.22
减：所得税费用	五、38	-163,254.78	-64,478.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,407.86	119,913.50

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）		624,407.86	119,913.50
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）		624,407.86	119,913.50
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		624,407.86	119,913.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		624,407.86	119,913.50
（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）		0.02014	0.00387
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：褚祥元

主管会计工作负责人：胡茂云

会计机构负责人：李先

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	34,921,154.59	38,000,841.93
减：营业成本	十三、4	22,485,909.68	25,125,901.25

税金及附加		102,421.37	68,238.77
销售费用		4,072,616.88	4,033,029.83
管理费用		2,745,758.19	3,520,468.09
研发费用		3,540,141.67	4,018,284.65
财务费用		213,895.27	129,062.95
其中：利息费用		223,121.79	235,841.68
利息收入		15,499.96	113,631.82
加：其他收益		411,438.52	425,336.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,824,799.75	-1,804,457.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		81,128.06	545,440.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			91,261.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		428,178.36	363,437.93
加：营业外收入		52,662.04	0.14
减：营业外支出		16,900.05	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,940.35	353,438.07
减：所得税费用		-261,504.78	-182,498.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		725,445.13	535,936.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		725,445.13	535,936.35
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		725,445.13	535,936.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0234	0.017
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		31,769,662.19	27,994,788.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		181,193.66	217,404.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、39 (1)	351,907.44	1,138,357.58
经营活动现金流入小计		32,302,763.29	29,350,550.52
购买商品、接受劳务支付的现金		17,767,815.49	23,064,639.56
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		8,951,724.48	9,947,797.04
支付的各项税费		1,006,364.03	1,616,100.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、39 (2)	1,681,327.89	3,424,671.55
经营活动现金流出小计		29,407,231.89	38,053,208.69
经营活动产生的现金流量净额		2,895,531.40	-8,702,658.17

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、39 (3)	45,099.00	211,968.65
投资支付的现金			
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		45,099.00	211,968.65
投资活动产生的现金流量净额		-45,099.00	-211,968.65
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,472.22	5,014,201.55
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	五、39 (4)	1,039,900.50	960,083.55
筹资活动现金流出小计		6,118,372.72	10,974,285.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,118,372.72	-5,974,285.10
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		1,732,059.68	-14,888,911.92
加：期初现金及现金等价物余额		7,025,747.31	18,436,053.38
六、期末现金及现金等价物余额		8,757,806.99	3,547,141.46

法定代表人：褚祥元

主管会计工作负责人：胡茂云

会计机构负责人：李先

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		31,624,662.19	28,123,531.90

收到的税费返还		181,193.66	217,404.40
收到其他与经营活动有关的现金		351,579.08	637,500.21
经营活动现金流入小计		32,157,434.93	28,978,436.51
购买商品、接受劳务支付的现金		17,643,262.78	22,994,479.56
支付给职工以及为职工支付的现金		8,445,404.88	9,254,075.92
支付的各项税费		1,006,364.03	1,616,100.54
支付其他与经营活动有关的现金		2,334,791.02	3,546,918.96
经营活动现金流出小计		29,429,822.71	37,411,574.98
经营活动产生的现金流量净额		2,727,612.22	-8,433,138.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,099.00	211,968.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,099.00	211,968.65
投资活动产生的现金流量净额		-45,099.00	-211,968.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,472.22	5,014,201.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,039,900.50	960,083.55
筹资活动现金流出小计		6,118,372.72	10,974,285.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,118,372.72	-5,974,285.10
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		1,564,140.50	-14,619,392.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,795,706.67	17,833,616.28
六、期末现金及现金等价物余额		8,359,847.17	3,214,224.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

4. 环保部门的工作计划和相关行业客户群的采购计划通常在年初确定，年中下单，下半年完成订单的执行及付款，导致公司主营业务具有明显的季节性、周期性特征。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

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，注册资本50万元。经过历次变更后，截止2016年12月23日，公司注册资本1200万元。

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。以截至2016年10月

31 日经审计的账面净资产 27,222,381.20 元按照 1:0.4408 的比例折股整体变更设立股份公司。股份公司的总股本为 1200 万股,每股面值人民币一元,注册资本为人民币 12,000,000.00 元,超过注册资本部分人民币 15,222,381.20 元全部计入股份公司的资本公积。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2017】4614 号,公司于 2017 年 7 月 27 日通过全国股转公司审核,在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“上海北分”,证券代码:872002。

2017 年 11 月 20 日,本公司召开临时股东会,以总股本 1200 万股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股送 12.5 股,共转增 1500 万股。本次增资后,公司总股本增至 2700 万股。

2019 年 9 月 18 日,本公司召开临时股东会,以总股本 2700 万股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.481482 股,分红后总股本增至 31,000,001 股。

2020 年 12 月 21 日,徐颖、贺继红、上海北分管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“北分合伙”)与创元科技股份有限公司(以下简称“创元科技”)签署了《股份转让协议》,将三方合计持有的本公司 17,050,001 股(55%)股权,以人民币 82,390,000 元转让给创元科技。创元科技于 2021 年 2 月 9 日通过直接持股、表决权委托方式合计持有本公司 17,050,001 股股份的表决权,占总股本的 55%,成为本公司的实际控制人。

截止 2024 年 6 月 30 日,公司的股权结构如下:

股东名称	持股数(股)	持股比例
创元科技股份有限公司	17,050,001.00	55.00%
徐颖	7,870,900.00	25.39%
贺继红	5,304,100.00	17.11%
奚健	775,000.00	2.50%
合计	31,000,001.00	100.00%

统一社会信用代码为91310115703051226Q。

公司注册地址:上海市浦东新区川图路33号2幢

企业法定代表人:褚祥元

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)

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31 “收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当按

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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了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，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,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。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为关联方公司之间的应收款项
其他应收款项组合	本组合为除上述组合以外的其他应收款项

银行承兑票据组合：由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将其视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合：预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

账龄组合：对于划分为账龄组合的应收款项，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。

关联方组合：具有较低信用风险，不计提坏账准备。

其他应收款项组合：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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以

前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；

购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在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。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。

19、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命期限内，采用直线法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减

值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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:本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;本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后,因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债。

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工

具的取消处理。

31、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

控制权转移的具体判断依据为：对于国内销售，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；对于出口销售，以取得船运公司签发的提单或独立第三方仓库的提货记录，并办理完成海关报关作为收入的确认时点。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配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。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税

法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,应当相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本年度本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本年度本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	13%
	应税技术服务收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%/7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

存在执行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	25%

2、税收优惠

(1) 上海北分科技股份有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本报告期实际享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

(2) 上海北分科技股份有限公司销售其自行开发生产的软件产品，或是将进口软件产品进行本地化改造后对外销售（不包括单纯汉字化处理），根据财税〔2011〕100 号规定均按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目除非特别指出，期末余额指 2024 年 6 月 30 日，期初余额指 2023 年 12 月 31 日，本期发生额指 2024 年 1-6 月，上期发生额指 2023 年 1-6 月。金额以人民币元为单位。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	22,028.82	26,924.82
银行存款	8,735,778.17	4,120,478.81
其他货币资金	-	-
存放财务公司存款		2,878,343.68
合计	8,757,806.99	7,025,747.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	27,964,433.07	100.00	6,365,197.89	22.76	21,599,235.18
其中：账龄组合	27,964,433.07	100.00	6,365,197.89	22.76	21,599,235.18
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	27,964,433.07	100.00	6,365,197.89	22.76	21,599,235.18
类别	期初余额				
	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	32,003,027.02	100.00	5,234,432.70	16.36	26,768,594.32
其中：账龄组合	32,003,027.02	100.00	5,234,432.70	16.36	26,768,594.32
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	32,003,027.02	100.00	5,234,432.70	16.36	26,768,594.32

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,994,113.27	649,705.66	5.00%
1至2年	8,272,740.15	827,274.02	10.00%
2至3年	2,584,802.06	775,440.62	30.00%
其中：3-4年	4,112,777.59	4,112,777.59	100.00%
其中：4-5年	863,925.96	863,925.96	100.00%
其中：5年以上	1,044,740.00	1,044,740.00	100.00%
合计	27,964,433.07	6,365,197.89	22.76%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	5,234,432.70	1,130,765.19				6,365,197.89
关联方组合		-				-
合计	5,234,432.70	1,130,765.19				6,365,197.89

(3) 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	期末余额	占期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新疆杜拉格环境设备有限公司	3,936,004.10	14.08	354,620.41
北京中振神赞环保科技有限公司	3,835,000.00	13.71	244,314.50
上海金艺检测技术有限公司	3,635,210.00	13.00	287,073.68
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	2,063,250.00	7.38	105,750.00
上海物豪机电设备有限公司	862,100.00	3.08	206,530.00
合计	14,331,564.10	51.25	1,198,288.59

(4) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,426,769.71	11,385,740.97
合计	10,426,769.71	11,385,740.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

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	-	-
合计	-	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,178,375.62	60.50	1,612,215.17	84.30
1至2年	1,295,125.57	35.97	193,111.88	10.10
2至3年	45,185.86	1.26	96,595.96	5.05
3年以上	81,712.31	2.27	10,500.00	0.55
合计	3,600,399.36	100.00	1,912,423.01	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,911,966.69 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 80.88%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	869,656.55	1,178,551.82
合计	869,656.55	1,178,551.82

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	965,505.62	1,246,295.21
员工备用金		-
其他往来	71,657.28	63,765.90
合计	1,037,162.90	1,310,061.11

(2) 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)	
2024年1月1日余额	131,509.29	-	-	131,509.29
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	
--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	35,997.06	-	-	35,997.06
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	
2024年6月30日余额	167,506.35	-	-	167,506.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项组合	131,509.29	35,997.06				167,506.35
合计	131,509.29	35,997.06				167,506.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海欣凯元投资有限公司	租房押金	519,950.25	1年以内	50.13	25,997.51

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆杜拉格环境设备有限公司	保证金	79,000.00	1-2年	7.62	7,900.00
华电招标有限公司	标书费	60,000.00	1年以内	5.79	3,000.00
北京沃德博森国际商务展览有限公司	展览费	50,000.00	1-2年	4.82	5,000.00
山东瑞信招标有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.82	5,000.00
合计	--	758,950.25	---	73.18	46,897.51

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,211,511.96		28,211,511.96	25,627,937.02	-	25,627,937.02
在产品	56,737.37		56,737.37		-	-
库存商品	1,478,212.91		1,478,212.91	441,604.51	-	441,604.51
发出商品	486,262.50		486,262.50	2,896,108.26	-	2,896,108.26
合计	30,232,724.74	-	30,232,724.74	28,965,649.79	-	28,965,649.79

7、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金及其他	2,690,090.81	2,472,541.29	217,549.52	3,188,540.81	2,553,669.35	634,871.46
合计	2,690,090.81	2,472,541.29	217,549.52	3,188,540.81	2,553,669.35	634,871.46

本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,553,669.35	-	-81,128.06	-	2,472,541.29
合计	2,553,669.35	-	-81,128.06	-	2,472,541.29

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	403,019.86	382,363.91
合计	403,019.86	382,363.91

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,054,379.31	1,269,150.28
固定资产清理	-	-
合计	1,054,379.31	1,269,150.28

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	4,051,933.05	923,992.08	691,320.68	5,667,245.81
2. 本期增加金额	-	-	5,574.34	5,574.34
(1) 购置	-	-	5,574.34	5,574.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	4,051,933.05	923,992.08	696,895.02	5,672,820.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,022,743.34	839,341.52	536,010.67	4,398,095.53
2. 本期增加金额	183,881.01	16,735.92	19,728.38	220,345.31
(1) 计提	183,881.01	16,735.92	19,728.38	220,345.31
(2) 其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	3,206,624.35	856,077.44	555,739.05	4,618,440.84
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提				-
(2) 其他转入				-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他减少				-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	845,308.70	67,914.64	141,155.97	1,054,379.31
2. 期初账面价值	1,029,189.71	84,650.56	155,310.01	1,269,150.28

10、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	10,825,055.99	10,825,055.99
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	10,825,055.99	10,825,055.99

二、累计折旧		
1. 期初余额	5,051,692.80	5,051,692.80
2. 本期增加金额	866,004.48	866,004.48
(1) 计提	866,004.48	866,004.48
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	5,917,697.28	5,917,697.28
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	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,907,358.71	4,907,358.71
2. 期初账面价值	5,773,363.19	5,773,363.19

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	277,134.23	277,134.23
2. 本期增加金额	34,336.28	34,336.28
(1) 购置	34,336.28	34,336.28
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少		
4. 期末余额	311,470.51	311,470.51
二、累计摊销		
1. 期初余额	277,134.23	277,134.23
2. 本期增加金额	1,716.81	1,716.81
(1) 计提	1,716.81	1,716.81
(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	278,851.04	278,851.04
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	软件	合计
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. 期末账面价值	32,619.47	32,619.47
2. 期初账面价值	-	-

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修工程	1,272,012.21	-	154,911.30	-	1,117,100.91
合计	1,272,012.21	-	154,911.30	-	1,117,100.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产（信用）减值准备	8,997,190.08	1,349,532.54	7,908,518.39	1,186,277.76
股份支付	1,220,939.11	183,140.87	1,053,465.15	158,019.77
可抵扣亏损	6,926,644.80	1,038,996.72	7,114,391.42	1,067,158.71
租赁负债及预付房租	5,585,965.94	837,894.89	6,431,697.79	964,754.67
合计	2,2730,739.93	3,409,565.02	22,508,072.75	3,376,210.91

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,652,675.54	7,962,851.59
应付费用往来	375,456.00	56,825.00
合计	4,028,131.54	8,019,676.59

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,437,027.35	1,537,905.96
合计	1,437,027.35	1,537,905.96

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,365,907.30	8,050,157.22	8,279,112.86	2,136,951.66
二、离职后福利-设定提存计划	140,291.47	923,694.22	916,478.12	147,507.57
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,506,198.77	8,973,851.44	9,195,590.98	2,284,459.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,182,311.09	6,840,981.66	7,196,768.26	1,826,524.49
2、职工福利费	29,244.00	170,194.00	162,670.00	36,768.00
3、社会保险费	86,385.68	519,224.47	523,720.92	81,889.23
其中：医疗保险费	85,025.17	508,009.52	512,575.95	80,458.74
工伤保险费	1,360.51	9,065.23	8,995.25	1,430.49
生育保险费	-	2,149.72	2,149.72	-
4、住房公积金	-	387,894.68	387,894.68	-
5、工会经费和职工教育经费	67,966.53	131,862.41	8,059.00	191,769.94
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,365,907.30	8,050,157.22	8,279,112.86	2,136,951.66

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	136,040.16	895,703.06	888,705.65	143,037.57
2、失业保险费	4,251.31	27,991.16	27,772.47	4,470.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	140,291.47	923,694.22	916,478.12	147,507.57

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	118,693.43	55,548.95
城市维护建设税	5,934.67	8,810.61
教育费附加	5,934.63	8,810.62
个人所得税	-	-
合计	130,562.73	73,170.18

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,166,888.27	7,020.15
合计	1,166,888.27	7,020.15

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金		3,837.65
其他暂未支付款项	1,165,145.77	3,000.00
代收代付款项	1,742.50	182.50
合计	1,166,888.27	7,020.15

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,751,258.89	1,711,241.27
合计	1,751,258.89	1,711,241.27

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	129,509.47	165,350.09
合计	129,509.47	165,350.09

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,834,707.05	4,720,456.52
合计	3,834,707.05	4,720,456.52

23、股本

投资方名称	期末余额		期初余额	
	余额	投资比例 (%)	余额	投资比例 (%)
创元科技股份有限公司	17,050,001.00	55.00	17,050,001.00	55.00
徐颖	7,870,900.00	25.39	7,870,900.00	25.39
贺继红	5,304,100.00	17.11	5,304,100.00	17.11
奚健	775,000.00	2.50	775,000.00	2.50
合计	31,000,001.00	100.00	31,000,001.00	100.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	426,769.77	-	-	426,769.77
其他资本公积	1,053,465.15	167,473.96	-	1,220,939.11
合计	1,480,234.92	167,473.96	0.00	1,647,708.88

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,274,552.48	-	-	9,274,552.48
任意盈余公积	4,637,276.25	-	-	4,637,276.25
合计	13,911,828.73	0.00	0.00	13,911,828.73

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,945,590.52	25,521,781.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	86,507.72
调整后期初未分配利润	18,945,590.52	25,608,289.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	624,407.86	-1,702,698.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	4,960,000.16
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,569,998.38	18,945,590.52

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,001,343.25	22,485,909.68	37,875,645.74	24,936,217.13
其他业务				
合计	35,001,343.25	22,485,909.68	37,875,645.74	24,936,217.13

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,621.98	24,615.80
教育费附加	40,621.94	24,615.79
其他税费	21,177.45	19,007.18
合计	102,421.37	68,238.77

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	199,999.51	67,075.39
职工薪酬	2,534,378.72	2,035,119.41
销售人员差旅费	510,688.48	789,383.40
广告宣传费	102,558.48	-21,440.93
业务招待费	108,846.40	182,652.96
其他	616,145.29	980,239.60
合计	4,072,616.88	4,033,029.83

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,465,859.82	2,432,009.84
折旧及摊销	451,135.34	685,159.10
修理费	15,599.44	11,842.54
办公费	198,739.89	669,499.20
差旅费	13,691.36	165,415.57
业务招待费	17,197.51	30,244.59
中介机构费	11,320.75	94,339.62
租赁费	48,166.98	58,971.43
物料消耗及水电	18,649.40	12,679.68
股权激励	167,473.96	280,924.02
其他	78,109.59	228,336.29
合计	3,485,944.04	4,669,421.88

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,806,772.96	1,842,253.13
直接材料投入	400,446.03	982,438.17
折旧和摊销	270,998.04	53,384.18
其他	1,061,924.64	1,140,209.17
合计	3,540,141.67	4,018,284.65

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,121.79	235,841.68
减：利息收入	15,608.48	114,079.96
手续费支出	7,995.03	9,160.42
汇兑损失	-578.09	-1,112.97
合计	214,930.25	129,809.17

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	274,497.46	414,404.40
增值税减免优惠	125,176.65	
个税手续费返还	11,971.81	11,341.54
合计	411,645.92	425,745.94

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,130,765.19	-948,802.24
其他应收款坏账损失	-35,997.06	-68,855.08
合计	-1,166,762.25	-1,017,657.32

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	81,128.06	545,440.89
合计	81,128.06	545,440.89

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
不需支付的款项	51,811.25	
其他	850.79	0.14
合计	52,662.04	0.14

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计		
其中：固定资产报废损失		
无形资产报废损失		
罚款与滞纳金		
对外捐赠		
其他	16,900.05	10,000.00
合计	16,900.05	10,000.00

38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		
递延所得税费用	-163,254.78	-64,478.28
合计	-163,254.78	-64,478.28

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,608.48	114,079.96
政府补助	274,497.46	208,341.54
营业外收入中的其他收入	850.79	0.14
收到保证金及其他往来的收款	60,950.71	815,935.94
合计	351,907.44	1,138,357.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	1,831,146.89	3,364,671.55
支付的保证金及其他往来款	-160,104.00	50,000.00
营业外支出其他	10,285.00	10,000.00
合计	1,681,327.89	3,424,671.55

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,099.00	211,968.65
合计	45,099.00	211,968.65

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,039,900.50	960,083.55
合计	1,039,900.50	960,083.55

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	624,407.86	119,913.50
加：信用减值损失	1,166,762.25	1,017,657.32
资产减值损失	-81,128.06	-545,440.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,345.31	401,745.34

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	866,004.48	794,415.14
无形资产摊销	1,716.81	27,713.40
长期待摊费用摊销	154,911.30	154,911.30
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）		-91,261.26
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）	223,121.79	235,841.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,254.78	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		64,478.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,267,074.95	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,396,686.65	7,467,050.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,414,441.22	-
其他	167,473.96	4,783,648.80
经营活动产生的现金流量净额	2,895,531.40	-
		8,702,658.17
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,757,806.99	3,547,141.46
减：现金的期初余额	7,025,747.31	18,436,053.38
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	1,732,059.68	-
		14,888,911.92

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,757,806.99	7,025,747.31
其中：库存现金	22,028.82	26,924.82
可随时用于支付的银行存款	8,735,778.17	6,998,822.49
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	8,757,806.99	7,025,747.31

六、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

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	检测服务	100.00	-	企业合并

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、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。

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。

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 2022 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额充足，流动性风险较低。

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。

(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。

(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)。

(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。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
创元科技股份有限公司	苏州高新区鹿山路 35 号	国内外贸易、对外投资、租赁等	40,398.4805 万元	55.00	55.00

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	企业代码
江苏苏净集团有限公司（以下简称“苏净集团”）	同受母公司控制	9132059413774967X1
苏州苏净仪器自控设备有限公司（以下简称“苏净仪器”）	同受母公司控制	913205947651479794
苏州苏净保护气氛有限公司（以下简称“苏净气氛”）	同受母公司控制	91320594772457318P
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	同受母公司的控股股东控制	9132050813774377XR
苏州一光仪器有限公司（以下简称“一光仪器”）	同受母公司控制	91320594716806851B
徐颖	持股比例 25.39 % 的股东	-
贺继红	持股比例 17.11 % 的股东	-
李成勇	贺继红的亲属	-

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏净仪器	接受劳务	60,853.09	45,283.02
苏净仪器	采购商品	4,147,948.75	4,791,681.42
苏净集团	接受劳务	94,600.00	283,800.00
一光仪器	采购商品	21,238.94	

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏净仪器	销售商品	2,846,973.74	2,202,046.56

(2) 本公司及子公司在财务公司的存贷款余额情况：

公司名称	期末数		期初数	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
财务公司			2,878,343.68	

(3) 本公司在财务公司的存款利息收入及借款利息支出情况

公司名称	本期发生额		上期发生额	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
财务公司	1,615.75		62,548.14	

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏净仪器		422,457.28

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	27,808,433.07	100.00	6,357,397.89	22.86	21,451,035.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	27,808,433.07	100.00	6,357,397.89	22.86	21,451,035.18
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	27,808,433.07	100.00	6,357,397.89	22.86	21,451,035.18
类别	期初余额				
	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	31,787,027.02	100.00	5,223,632.70	16.43	26,563,394.32
其中：账龄组合	31,787,027.02	100.00	5,223,632.70	16.43	26,563,394.32
关联方组合					
合计	31,787,027.02	100.00	5,223,632.70	16.43	26,563,394.32

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,838,113.27	641,905.66	5.00
1至2年	8,272,740.15	827,274.02	10.00
2至3年	2,584,802.06	775,440.62	30.00
3至4年	863,925.96	863,925.96	100.00
4至5年	1,044,740.00	1,044,740.00	100.00
5年以上	2,204,111.63	2,204,111.63	100.00
合计	27,808,433.07	6,357,397.89	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-					
账龄组合	5,223,632.70	1,133,765.19				6,357,397.89
关联方组合						
合计	5,223,632.70	1,133,765.19				6,357,397.89

(3) 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	是否为关联方	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆杜拉格环境设备有限公司	否	3,936,004.10	14.15	354,620.41
北京中振神赞环保科技有限公司	否	3,835,000.00	13.79	244,314.50
上海金艺检测技术有限公司	否	3,635,210.00	13.07	287,073.68
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	否	2,063,250.00	7.42	105,750.00
上海物豪机电设备有限公司	否	862,100.00	3.10	206,530.00
合计	—	14,331,564.10	51.54	1,198,288.59

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,726,387.23	10,343,535.44
合计	10,726,387.23	10,343,535.44

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	978,497.90	1,246,295.21
员工备用金	-	-
合并范围内单位往来	9,694,333.33	9,039,333.33
其他往来	53,556.00	57,906.90
小计	10,726,387.23	10,343,535.44
减：坏帐准备	9,861,584.24	9,170,549.67
合计	864,803.00	1,172,985.77

(2) 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)	
2024年1月1日余额	9,170,549.67	-	-	9,170,549.67
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	
--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	691,034.56	-	-	691,034.56
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	

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)	
2024年6月30日余额	9,861,584.23	-	-	9,861,584.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项组合	9,170,549.67	691,034.56	-	-	-	9,861,584.23
合计	9,170,549.67	691,034.56	-	-	-	9,861,584.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海凯源仪器技术有限公司	应收子公司款项	9,694,333.33	4年以内	90.38	9,694,333.33
上海欣凯元投资有限公司	押金、保证金	519,950.25	1年以内	4.85	25,997.51
新疆杜拉格环境设备有限公司	押金、保证金	79,000.00	1至2年	0.74	7,900.00
华电招标有限公司	押金、保证金	60,000.00	1年以内	0.56	3,000.00
北京沃德博森国际商务展览有限公司	押金、保证金	50,000.00	1至2年	0.47	5,000.00
合计	--	10,403,283.58	--	97.00	9,736,230.84

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	-
合计	1,687,418.30	1,687,418.30	-	1,687,418.30	1,687,418.30	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯源仪器技术有限公司						-	1,687,418.30
合计						-	1,687,418.30

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,921,154.59	22,485,909.68	37,868,098.57	24,936,217.13
其他业务			132,743.36	189,684.12
合计	34,921,154.59	22,485,909.68	38,000,841.93	25,125,901.25

上海北分科技股份有限公司

2024年8月19日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 _____ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	
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）	274,497.46
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	35,761.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,971.81
非经常性损益合计	322,231.26
减：所得税影响数	48,314.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	273,916.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用