



北裕仪器

NEEQ : 838239

上海北裕分析仪器股份有限公司

Shanghai Beiyu Analytical Instruments Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、公司新品全自动 COD_{Cr} 分析仪研发成功，在报告期内实现逐步量产，该产品预计将为公司带来新的利润增长点。

二、公司报告期内获得发明专利授权 1 项、实用新型专利授权 3 项。

三、公司参与制定《水质 高锰酸盐指数的测定 气相分子吸收光谱法》团体标准获中国水利学会批准发布。

四、公司 CGM400 全自动高锰酸盐指数分析仪入选 2018 年度科学仪器行业最受关注仪器。

五、公司荣获上海市宝山区技能人才培养“双百计划”“优秀技能团队”和“首席技能人才”两大奖项。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北裕仪器	指	上海北裕分析仪器股份有限公司
苏州北裕	指	苏州北裕环保仪器制造有限公司
报告期	指	2019年1-6月
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	上海北裕分析仪器股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源

声明与提示

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

公司负责人陈凡、主管会计工作负责人曾建华及会计机构负责人（会计主管人员）胡佳敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市宝山区呼兰路 799 号 13 号楼公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海北裕分析仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Beiyu Analytical Instruments Co., Ltd
证券简称	北裕仪器
证券代码	838239
法定代表人	陈凡
办公地址	上海市宝山区呼兰路 799 号 13 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾建华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-54359527-818
传真	021-54359527-816
电子邮箱	beiyuyiqi@beiyutech.com
公司网址	www.beiyutech.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区呼兰路 799 号 13 号楼 邮编 200431
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2016 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 9 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	气相分子吸收光谱仪、高锰酸盐指数分析仪等实验分析仪器及其配套产品研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,716,180
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈凡
实际控制人及其一致行动人	陈凡

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	913100005774142322	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市宝山区呼兰路 799 号 13 号楼	否
注册资本（元）	10,716,180	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,337,304.71	8,364,280.27	-12.28%
毛利率%	75.17%	75.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,737,231.50	-882,732.85	-323.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,402,220.07	-1,123,658.04	-291.78%
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）	-13.14%	-3.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.48%	-5.03%	-
基本每股收益	-0.35	-0.08	-337.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,891,133.38	34,818,884.20	-17.02%
负债总计	4,459,863.44	4,507,146.76	-1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,431,269.94	30,311,737.44	-19.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.83	-19.43%
资产负债率%（母公司）	14.19%	14.08%	-
资产负债率%（合并）	15.44%	12.94%	-
流动比率	5.16	6.23	-
利息保障倍数	-	86.22	-

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	-5,826,539.10	-2,929,814.76	-98.87%
应收账款周转率	2.83	3.42	-
存货周转率	0.17	0.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.02%	-1.97%	-
营业收入增长率%	-12.28%	42.92%	-
净利润增长率%	-323.37%	-63.42%	-

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	10,716,180	10,716,180	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	782,339.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	782,339.50
所得税影响数	117,350.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	664,988.57

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事气相分子吸收光谱仪、高锰酸盐指数分析仪等实验分析仪器及其配套产品研发、生产和销售的高科技公司，主营业务为实验分析仪器产品中的气相分子吸收光谱仪、高锰酸盐指数分析仪及其配套产品。公司产品主要用于检测各种含氮类化合物（如氨氮、总氮、硝酸盐、亚硝酸盐、凯式氮）、硫化物及高锰酸盐指数等，可广泛应用于环境监测、水文水利、卫生防疫、农业土壤和食品工业等各种领域的水质分析。公司现已发展成为气相分子吸收光谱仪和高锰酸盐指数分析仪细分行业的龙头企业。公司拥有强大的研发团队，在仪器的电路设计、软件开发、机械制造和综合应用等领域，集中了该细分行业非常有经验的技术骨干，行业内技术优势较明显。经过多年的技术开发，公司已经拥有多项专利，在气相分子吸收光谱仪和高锰酸盐指数分析仪细分行业取得了领先的技术优势。公司科研项目“高精度全自动流动注射——气相分子吸收光谱仪”获得国家科技部科技型企业的技术创新基金立项支持，公司自主开发的气相分子光谱仪、高锰酸盐指数分析仪和便携式抽滤器产品被上海市科委认定为上海市高新技术转化项目。

公司一直坚持质量和服务并重的专业化经营模式，始终贯彻“持续创新，服务客户，高效管理，优质售后”的原则，坚持从市场需求出发，在专业化经营模式思想的指导下，公司把优势资源投入到研发、生产和销售中。公司为客户提供分析检测仪器及配套技术解决方案，并通过在销售活动中把握客户的需求，充分发挥公司的细分行业领先技术优势，开发衍生配套产品和其它检测设备新产品，为客户创造更多价值。

公司的客户群体覆盖面较广泛，主要包括环境监测站、水文水利、石油石化行业、第三方检测机构、企业、高校等。

随着我国经济持续稳定的发展，人们生活水平不断提升，对生活质量要求越来越高，而全球食品安全、环境污染等问题却日益突出，因此各国政府机构在食品安全检查、空气污染治理、环境监测等领域的要求越来越高。我国已颁布了多项政策法规对产品标准做了规范，一方面众多消费品生产企业尤其是作为消费品制造基地的中国企业，必须将通过精准的分析检测保证自己的产品符合国家的要求；另一方面政府质量管理部门、环保、海关等监督机构也必须借助于先进的实验分析仪器进行充分的市场监管。实验分析仪器制造商及相关产业需要不断开发新产品、研制新技术来满足市场日新月异的多样化、高标准需求。因此，下游行业巨大的发展潜力必将推动实验分析仪器及相关产业市场需求的释放。随着政府职能进一步下放，环境监测对外开放进一步放开，越来越多的第三方检测出现，人力成本的提高，必然需要自动化程度更高的仪器，这将给公司仪器产品带来巨大的市场机会。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内的公司实现营业收入 7,337,304.71 元，相对于同期下降 12.28%；实现归属于母公司净利润-3,737,231.50 元，相对于同期亏损增长 323.37%；毛利率为 75.17%，与上期持平；营业收入下降的主要原因为受体制改革的影响，造成部分用户采购计划延后执行，导致公司营业收入下降；净利润相比同期亏损增加的主要原因系公司报告期产品销售收入下降和研发费用大幅增加、人工成本增长所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额为-5,826,539.10 元，相对同期下降 98.87%；经营活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因系销售商品收到的现金减少和支付给职工的现金增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为-1,017,671.88 元，相对于同期下降 207.84%；筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因系报告期内公司归还了银行贷款 1,000,000.00 元。

公司致力于成为气相分子吸收光谱仪、高锰酸盐指数分析仪等实验室分析仪器行业的领军企业，为企业用户提供品质卓越的产品。未来两年，公司仍将以气相分子吸收光谱仪和全自动高锰酸盐指数分析仪为主，大力发展全自动 CODcr 分析仪和全自动电化学分析仪等新产品，为客户提供专业的咨询、规划、设计、制造、安装、调试、生产技术支持等一系列完整的服务。同时将继续扩大产业领域，拓宽产品用途，研发新产品，不断加强产品及服务的专业化程度，努力提供优势技术和特色服务，为公司的长远发展奠定坚实的基础。随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，开拓公司产品新的应用领域。

报告期内公司研发投入共计 4,645,555.70 元，占营业收入的比重为 63.31%。公司将继续加大投入开发新产品和新市场，争取使营业收入和利润率保持一定增长。目前公司已成功开发的新产品有全自动 CODcr 分析仪、高锰酸盐指数分析仪 CGM200W、CGM800 全自动 CODMn 分析仪、TRN1500 全自动土壤氮分析仪、自动配液器 PY-100、悬沙收集器 CN-150、便携式抽滤器 BCL-100、柱状采样器（CQY）1000，正在研发的新产品有新一代的气相分子吸收光谱仪、新一代高锰酸盐指数分析仪、新一代土壤分析仪、新一代便携式抽滤器、在线监测仪器等。预计上述新产品将为公司带来新的利润增长点。在客户营销方面，增加营销团队的人员配备，进一步加强同老客户联系，利用以往口碑销售其它新产品，争取每年新增客户数不低于 60%。

三、 风险与价值

1、控股股东不当控制风险

公司控股股东陈凡目前直接持有本公司 65.32%的股权，该持股比例使陈凡能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此，作为控股股东，陈凡对本公司的方针政策、管理及其他事务拥有较大的影响力，如果控股股东对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

风险应对措施：公司将进一步完善内部监督机制，增强决策程序的合法性及合理性。而且公司在《公司章程》和《关联交易管理办法》中规定了关联股东回避表决制度。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。

2、公司治理及内部控制风险

公司于 2016 年 2 月整体变更为股份有限公司，股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但由于股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险。

风险应对措施：公司将进一步健全完善治理结构，定期对管理层组织培训，提升内部控制的有效性；严格遵守法律、法规和规章制度，加强内部监督，规范公司运作；同时，加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范经营意识，忠实履行职责。

3、技术创新和人员流失的风险

公司作为高新技术企业，所从事的业务属于智力密集型和技术密集型行业，专有技术是公司生存和发展的根本，技术创新能力、新技术开发和应用水平是赢得竞争的关键因素。如果公司的研发投入不能跟上公司快速发展的需要，可能对公司的核心竞争能力产生一定的影响。核心技术人员是公司保持技术优势的基础。但伴随着系统集成和软件开发技术的不断更新，公司业务所处行业的市场竞争不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果公司不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：进一步完善与技术创新相关制度建设，实施人才战略，加强创新人才激励机制建设。结合我公司实际，不断完善科技进步和技术创新激励机制，鼓励技术人员开展技术发明、技术革新和技

术改造。密切配合技术创新工程，建立创新人才培养机制，采取各种手段对在职人员进行培训、轮训，推进人才队伍建设，培养造就一批德才兼备，创新意识、创新能力强、层次高的技术专业队伍。建立专业技术带头人和后备人员制度，建立有效的人才管理机制，为技术创新的人才创造良好的工作环境和动力，激励技术人员积极投身于科技创新工程，通过技术创新出精品出人才。注重科技人才培养和引进，提供技术创新的人才支撑。

4、税收政策变化风险

公司自 2016 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201631000351 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据相关税收优惠政策规定，上述期间内享受企业所得税率 15% 的优惠政策。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将会导致公司不能享受企业所得税 15% 的优惠税率，公司的所得税费用将会上升，从而对公司利润产生一定的影响。

风险应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，在努力扩大公司业务规模的同时加强成本控制，不断增强自身积累，提高公司抗风险能力，加快公司发展速度，争取尽快把公司做大做强。同时公司将在未来继续保持研发费用的高投入，确保公司符合高新技术企业的要求。

5、收入季节性波动风险

公司 2018 年、2017 年和 2016 年度下半年收入确认金额分别占当年收入确认的 72.19%、70.97 % 和 83.79%，即一般下半年收入确认比上半年多，公司收入呈现一定的季节性。公司营业收入集中地体现在第三、四季度的主要原因是：政府监测站和其他主要行业客户群体采购计划通常在年初后确定，在年中组织进行招投标或商务谈判并签署合同，一般集中于下半年发货进行安装调试和验收。

风险应对措施：公司将根据需求季节性波动的实际情况，合理安排生产和销售，并加强存货管理和市场开拓，减轻波动对公司业绩的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司始终将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

报告期内公司积极参与上海市宝山区工会发起的“百名贫困学生结对帮扶”项目，捐赠助学资助贫困大学生。此外，公司还参与了上海市宝山区工商业联合会开展的“消费扶贫 支持脱贫攻坚”爱心认购活动，爱心认购活动产生的所有收益，作为宝山区工商联的光彩事业扶贫专项基金，全部用于宝山区工商联在宝山对口支援地区（云南曲靖、云南维西和新疆叶城）的精准扶贫工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/20		挂牌	规范关联交易	见承诺事项的详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/20		挂牌	规范关联交易	见承诺事项的详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	规范关联交易	见承诺事项的详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/20		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项的详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/20		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项的详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/20		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项的详细情况	正在履行中

其他股东指公司持股 5%以上的股东。

承诺事项详细情况：

在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人陈凡及其控制的其他企业、公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业以及公司的董事、监事、高级管理人员出具下列承诺：

1、为了保护中小股东利益，控股股东、实际控制人陈凡针对规范关联交易事项出具《关于规范关联交易的承诺函》，做出如下承诺：

- (1) 尽量避免或减少本人及本人所控制的其他企业与公司之间发生关联交易；
- (2) 不利用控股股东地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；
- (3) 不利用控股股东地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；
- (4) 将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害北裕仪器利益的行为；

(5) 就本人及本人控制的其他企业与公司之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照相关规则和章程的要求及时详细进行信息披露，对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。

2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易出具《规范关联交易承诺函》，做出以下承诺：

- (1)、本人；
- (2)、本人关系密切的家庭成员；
- (3)、本人直接或间接控制的其他企业；
- (4)、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- (5)、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、关联交易管理办法及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、为避免今后出现同业竞争的情形，公司控股股东、实际控制人陈凡及其控制的其他企业、公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业以及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在作为公司的关联方期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，否则将承担因违反该承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人陈凡及其控制的其他企业、公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业以及公司的董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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 7 月 10 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年权益分派方案已获 2019 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，并于 2019 年 7 月 10 日执行 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 10,716,180 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 7 月 10 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,142,060	47.98%	0	5,142,060	47.98%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	16.33%	0	1,750,000	16.33%
	董事、监事、高管	1,790,000	16.70%	0	1,790,000	16.70%
	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	5,574,120	52.02%	0	5,574,120	52.02%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	48.99%	0	5,250,000	48.99%
	董事、监事、高管	5,370,000	50.11%	0	5,370,000	50.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,716,180	-	0	10,716,180	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈凡	7,000,000	0	7,000,000	65.32%	5,250,000	1,750,000
2	王韩希	1,799,000	0	1,799,000	16.79%	0	1,799,000
3	钟益平	1,201,000	0	1,201,000	11.21%	0	1,201,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	93.32%	5,250,000	4,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

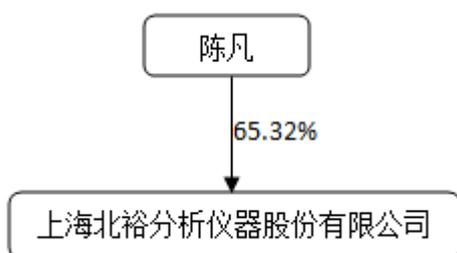
是否合并披露：

是 否

本公司的控股股东、实际控制人为陈凡。

陈凡，男，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事长兼总经理，任期3年，自2016年1月25日至2019年1月24日。1993年9月至1996年7月，于浏阳一中就读；1996年9月至2000年7月，于西北大学攻读学士；2000年8月至2001年8月为自由职业；2001年9月至2004年6月，于同济大学攻读硕士学位；2004年7月至2007年5月，担任上海宝钢集团环境监测站技术员；2007年6月至2007年8月为自由职业；2007年9月至2016年1月，担任上海北裕环保科技有限公司总经理；2011年6月至2016年1月，担任上海北裕分析仪器有限公司执行董事、总经理；2012年4月至今，担任苏州北裕环保仪器制造有限公司总经理；2016年1月至今，担任公司董事长兼总经理。

本报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈凡	董事长、总经理	男	1977年9月	硕士	2019.2.21-2022.2.20	是
曾建华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1976年10月	本科	2019.2.21-2022.2.20	是
赵勇	董事、副总经理	男	1978年4月	硕士	2019.2.21-2022.2.20	是
阳纯泉	董事	男	1982年4月	本科	2019.2.21-2022.2.20	是
邱加化	董事	女	1977年12月	硕士	2019.2.21-2022.2.20	否
李明	监事会主席	男	1984年5月	本科	2019.2.21-2022.2.20	是
姚逸	监事	男	1987年4月	本科	2019.2.21-2022.2.20	是
蔡杰	监事	男	1987年12月	大专	2019.2.21-2022.2.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈凡先生为控股股东、实际控制人，并担任公司董事长和总经理，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
陈凡	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	65.32%	0
曾建华	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.93%	0
赵勇	董事、副总经理	50,000	0	50,000	0.47%	0
邱加化	董事	10,000	0	10,000	0.09%	0
合计	-	7,160,000	0	7,160,000	66.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	10
研发人员	24	28
技术人员	10	10
销售人员	15	16
财务人员	4	4
生产人员	8	14
员工总计	70	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	30	33
专科	29	32
专科以下	8	13
员工总计	70	82

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司职工保险事项

公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。

2、薪酬政策

公司员工工资主要由基本工资、工龄工资、绩效工资、全勤奖、保密奖励、交通补贴、话费补贴、年终奖等项目构成。公司根据年度经营目标的制定和分解建立经济责任制考核体系，制定各部门经济责任制指标，其中绩效工资根据经济指标、管理指标、考核指标等相关指标确定。年终奖根据公司全年经营效益等情况确定。

3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的项目、内容、时间、方式、参加人员。主要培训内容包括员工素质、岗位操作技能、生产安全管理、沟通管理、执行力提升等各个方面，培训形式有管理人员授课、外部交流学习等。

4、公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,297,282.40	14,058,409.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）（三）	2,815,566.07	3,578,923.07
其中：应收票据	五（二）	1,200,000.00	
应收账款	五（三）	1,615,566.07	3,578,923.07
应收款项融资			
预付款项	五（四）	375,737.91	281,901.72
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（五）	620,932.08	433,862.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,887,125.57	9,701,590.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,030,253.62	46,171.20
流动资产合计		23,026,897.65	28,100,859.13
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	五（八）	255,089.40	357,009.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	4,628,063.03	5,306,856.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	850,401.90	893,689.62
递延所得税资产	五（十一）	130,681.40	160,469.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,864,235.73	6,718,025.07
资产总计		28,891,133.38	34,818,884.20
流动负债：			
短期借款	五（十二）		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	522,447.34	727,830.66
其中：应付票据			
应付账款	五（十三）	522,447.34	727,830.66
预收款项	五（十四）	513,191.12	619,737.26
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（十五）	915,356.96	784,038.88
应交税费	五（十六）	169,779.31	1,255,077.57
其他应付款	五（十七）	2,339,088.71	120,462.39
其中：应付利息			1,131.78
应付股利		2,143,236.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,459,863.44	4,507,146.76
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		4,459,863.44	4,507,146.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	10,716,180.00	10,716,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	4,290,567.59	4,290,567.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,676,742.56	1,676,742.56
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	7,747,779.79	13,628,247.29
归属于母公司所有者权益合计		24,431,269.94	30,311,737.44
少数股东权益			
所有者权益合计		24,431,269.94	30,311,737.44
负债和所有者权益总计		28,891,133.38	34,818,884.20

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,228,033.51	13,984,456.83

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	九（一）	1,200,000.00	
应收账款	九（二）	1,615,566.07	3,578,923.07
应收款项融资			
预付款项		336,128.55	256,654.72
其他应收款	九（三）	516,479.58	334,309.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,455,663.12	7,960,825.26
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		1,015,234.00	15,183.00
流动资产合计		20,367,104.83	26,130,351.91
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	九（四）	2,977,440.30	2,977,440.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		237,228.63	323,679.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,541,896.45	5,215,190.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		850,401.90	893,689.62
递延所得税资产		56,283.76	56,283.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,663,251.04	9,466,283.44
资产总计		29,030,355.87	35,596,635.35
流动负债：			
短期借款			1,000,000.00

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		438,184.35	1,386,283.26
预收款项		513,191.12	619,737.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		806,792.90	673,395.37
应交税费		175,189.85	1,211,859.20
其他应付款		2,185,833.00	120,462.39
其中：应付利息			
应付股利		2,143,236.00	
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		4,119,191.22	5,011,737.48
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		4,119,191.22	5,011,737.48
所有者权益：			
股本		10,716,180.00	10,716,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,297,516.63	4,297,516.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,676,742.56	1,676,742.56
一般风险准备			

未分配利润		8,220,725.46	13,894,458.68
所有者权益合计		24,911,164.65	30,584,897.87
负债和所有者权益合计		29,030,355.87	35,596,635.35

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十二)	7,337,304.71	8,364,280.27
其中：营业收入		7,337,304.71	8,364,280.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,733,317.30	9,531,080.06
其中：营业成本	五(二十二)	1,822,096.64	2,062,034.13
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(二十三)	49,664.92	69,994.21
销售费用	五(二十四)	3,718,903.65	2,847,284.91
管理费用	五(二十五)	1,611,571.51	1,393,719.44
研发费用	五(二十六)	4,645,555.70	3,188,386.45
财务费用	五(二十七)	-87,640.57	32,209.18
其中：利息费用		21,480.20	60,261.70
利息收入		-109,120.77	-28,052.52
信用减值损失	五(二十八)	-26,834.55	
资产减值损失	五(二十八)		-62,548.26
加：其他收益			
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,396,012.59	-1,166,799.79
加：营业外收入	五（二十九）	782,339.50	283,441.40
减：营业外支出	五（三十）	2,165.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,615,838.09	-883,358.39
减：所得税费用	五（三十一）	121,393.41	-625.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,737,231.50	-882,732.85
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）		-3,737,231.50	-882,732.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,737,231.50	-882,732.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,737,231.50	-882,732.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,737,231.50	-882,732.85
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）		-0.35	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九（五）	7,337,304.71	8,364,280.27
减：营业成本	九（五）	2,293,220.00	2,477,499.14
税金及附加		45,516.87	56,628.74
销售费用		3,683,497.97	2,814,747.78
管理费用		1,437,516.15	1,201,238.18
研发费用		4,127,168.09	2,710,112.00
财务费用		-89,895.49	30,111.61
其中：利息费用		19,024.20	57,954.70
利息收入		-108,919.69	-27,843.09
加：其他收益			
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）			
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）		26,834.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			62,548.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,132,884.33	-863,508.92
加：营业外收入		696,157.50	213,441.40
减：营业外支出		2,165.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,438,891.83	-650,067.52
减：所得税费用		91,605.39	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,530,497.22	-650,067.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,530,497.22	-650,067.52
（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		-3,530,497.22	-650,067.52
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十二）	9,090,110.00	15,663,972.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	914,515.34	395,135.59
经营活动现金流入小计	五（三十二）	10,004,625.34	16,059,107.59

购买商品、接受劳务支付的现金		4,575,899.54	10,633,743.27
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		5,699,225.07	4,156,781.34
支付的各项税费		1,886,065.37	1,236,382.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,669,974.46	2,962,014.98
经营活动现金流出小计		15,831,164.44	18,988,922.35
经营活动产生的现金流量净额		-5,826,539.10	-2,929,814.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		93,153.13	
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		9,093,153.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,069.03	603,740.89
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		10,010,069.03	603,740.89
投资活动产生的现金流量净额		-916,915.90	-603,740.89
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			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,671.88	56,298.67
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		1,017,671.88	56,298.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,017,671.88	943,701.33
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		-7,761,126.88	-2,589,854.32
加：期初现金及现金等价物余额		14,058,409.28	8,859,840.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,297,282.40	6,269,985.73

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,090,110.00	9,072,589.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		827,978.56	311,050.41
经营活动现金流入小计		9,918,088.56	9,383,639.41
购买商品、接受劳务支付的现金		5,523,941.22	5,302,785.32
支付给职工以及为职工支付的现金		5,012,844.39	3,510,164.63
支付的各项税费		1,775,224.71	972,386.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,427,913.78	2,626,219.51
经营活动现金流出小计		15,739,924.10	12,411,556.02
经营活动产生的现金流量净额		-5,821,835.54	-3,027,916.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		93,153.13	
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		9,093,153.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,069.03	600,963.11
投资支付的现金		10,000,000	
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		10,010,069.03	600,963.11
投资活动产生的现金流量净额		-916,915.90	-600,963.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,671.88	56,298.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,017,671.88	56,298.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,017,671.88	943,701.33
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		-7,756,423.32	-2,685,178.39
加：期初现金及现金等价物余额		13,984,456.83	8,604,455.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,228,033.51	5,919,276.75

法定代表人：陈凡

主管会计工作负责人：曾建华

会计机构负责人：胡佳敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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	(二).2
5. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《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》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司2018年、2017年和2016年度下半年收入确认金额分别占当年收入确认的72.19%、70.97%和83.79%，即一般下半年收入确认比上半年多，公司收入呈现一定的季节性。公司营业收入集中地体现在第三、四季度的主要原因是：政府监测站和其他主要行业客户群体采购计划通常在年初后确定，在年中组织进行招投标或商务谈判并签署合同，一般集中于下半年发货进行安装调试和验收。

二、 报表项目注释

(一) 企业的基本情况

1、 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海北裕分析仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海北裕分析仪器有限公司,于2016年1月9日召开股东股东会,通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,上海北裕分析仪器有限公司整体变更为上海北裕分析仪器股份有限公司,注册资本为人民币1,071.618万元,各发起人以其拥有的截至2015年9月30日的净资产进行折股。截止2015年9月30日,上海北裕分析仪器有限公司经审计后的账面净资产为人民币15,013,696.63元,按照1.4010306499:1的比例折合公司股份1,071.618万股,每股面值元,注册资本为1,071.618万元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2016年1月12日经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“大信验字[2016]4-00009号”验资报告验资。

公司于2016年2月4日领取了企业法人营业执照,并于2016年9月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码为:838239。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数1,071.618万股,注册资本为1,071.618万元,注册地址:上海市宝山区呼兰路799号13号楼,法定代表人:陈凡,公司统一社会信用代码913100005774142322。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围:仪器仪表的研发、生产、销售,仪器设备的维护、租赁;计算机软件开发、销售及计算机系统集成,仪器仪表领域内开展技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,化学试剂批兼零、代购代销(除危险品)。(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)。

按照《挂牌公司管理型行业分类指引》,本公司属于制造业-仪器仪表制造业,主要产品气相分子吸收光谱仪、高锰酸盐指数分析仪等试验分析仪器。

3、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括母公司上海北裕分析仪器有限公司和子公司苏州北裕环保仪器制造有限公司。

公司子公司详细情况见本附注“(七)、在其他主体中的权益”所述。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,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》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营:本公司管理层认为,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素,本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

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 2019 年 6 月 30 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月份经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 企业合并

(1)、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、 合并财务报表的编制方法

(1)、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2)、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（3）、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）、金融工具的分类及重分类

（A） 金融资产

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（B）金融负债

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；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。

（2）、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（A）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（B）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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（4）、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（A）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未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确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（B）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

9、 存货

（1）、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项是指应收款项余额超过 50 万元的款项。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的，并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。具体提取比例如下：

（1）、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合
保证金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回的保证金、押金
关联方组合	应收本公司关联方的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的坏账准备。

11、长期股权投资

（1）、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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）、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

13、固定资产

(1)、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

(3)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

15、借款费用

(1)、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16、无形资产

(1)、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2)、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3)、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

17、 长期资产减值

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、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬

在职工为本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，其他

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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。

（2）、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。

（3）、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

（4）、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

本公司为分析仪器的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与分析仪器使用相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

（1）、产品销售收入：本公司将产品交付给客户并已完成安装调试，经客户确认验收确认，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。

（2）、服务收入：服务已完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。

22、 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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；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。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（2）、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24、 租赁

（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。

（2）、融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

25、 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

（四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%
城市维护建设税	按流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	企业所得税税率
上海北裕分析仪器有限公司	15%
苏州北裕环保仪器制造有限公司	法定税率为 25%，2015 年适用小微企业 10%税率

2、重要税收优惠及批文：

本公司经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，并于 2016 年 11 月 24 日取得上海市政府颁发的《高新技术企业证书》，经主管税务机关认定，2016 年度、2017 年度、2018 年度企业所得税税率为 15%。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	37,831.88	49,301.78
银行存款	6,259,450.52	14,009,107.50
其他货币资金		
合 计	6,297,282.40	14,058,409.28
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	0.00

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合 计	1,200,000.00	0.00

3、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,950,060.60	100	334,494.53	17.15	1,615,566.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,950,060.60	100	334,494.53	17.15	1,615,566.07

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,950,650.60	100	371,727.53	9.41	3,578,923.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,950,650.60	100	371,727.53	9.41	3,578,923.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,409,774.60	70,488.73	5
1 至 2 年	394,686.00	118,405.80	30
2 年以上	145,600.00	145,600.00	100
合 计	1,950,060.60	334,494.53	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 37,233.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备金额
上海速抵仪器有限公司	非关联方	1,067,400.00	54.74	135,010.00
杭州努特科技有限公司	非关联方	305,000.00	15.64	15,250.00
湖南信久泰仪器有限公司	非关联方	145,600.00	7.47	145,600.00
广州科安信息科技有限公司	非关联方	120,000.00	6.15	6,000.00
上海同纳建设工程质量检测有限公司	非关联方	68,000.00	3.49	3,400.00
合计		1,706,000.00	87.48	305,260.00

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	375,521.91	99.94	275,425.72	97.70
1 至 2 年	216.00	0.06	6,476.00	2.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	375,737.91	100.00	281,901.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款期末余额前五名总额为 215,250.50 元，占期末预付账款总额比例为 57.29%，与本公司均不存在关联关系。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	634,828.08	100	13,896.00	0.02	620,932.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	634,828.08	100	13,896.00	0.02	620,932.08

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	437,360.50	100	3,497.55	0.01	433,862.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	437,360.50	100	3,497.55	0.01	433,862.95

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	277,920.00	5	13,896.00	69,951.00	5	3,497.55
合计	277,920.00	5	13,896.00	69,951.00	5	3,497.55

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金押金组合	356,908.08			367,409.50		
合计	356,908.08			367,409.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额为 10,398.45 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,810.00	49,810.00
押金	311,098.08	317,599.50
暂支款	277,920.00	69,951.00
合计	634,828.08	437,360.50

其他应收款中的投标保证金和押金及备用金不计提坏账准备。

(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	是否属于关联方	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
上海锦苑企业管理有限公司	非关联方	房租押金	201,562.58	1-2年、2-3年	0.32	
贾雪松	非关联方	备用金	80,000.00	1年以内	0.13	4,000.00
常熟东南资产经营投资有限公司	非关联方	押金	56,000.00	1-2年	0.09	

单位名称	是否属于关联方	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
蒋炆君	非关联方	备用金	51,120.00	1年以内	0.08	2,556.00
郑袁平	非关联方	备用金	50,800.00	1年以内	0.08	2,540.00
合计			439,482.58		0.69	9,096.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,837,969.32		1,837,969.32
在产品	1,174,471.88		1,174,471.88
库存商品	3,815,914.24		3,815,914.24
发出商品	5,058,770.13		5,058,770.13
合计	11,887,125.57		11,887,125.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,778,904.76		1,778,904.76
在产品	965,734.14		965,734.14
库存商品	3,100,706.74		3,100,706.74
发出商品	3,856,245.27		3,856,245.27
合计	9,701,590.91		9,701,590.91

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
员工房租	30,064.94	45,982.52
物业费	188.68	188.68
结构性存款	1,000,000.00	
合计	1,030,253.62	46,171.20

8、固定资产

项目	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	424,252.74	575,406.85	490,662.44	1,490,322.03
2.本期增加金额			10,069.03	10,069.03
(1) 购置			10,069.03	10,069.03
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.2019年6月30日	424,252.74	575,406.85	500,731.47	1,500,391.06
二、累计折旧				
1.2019年1月1日	267,516.27	495,649.75	370,146.84	1,133,312.86
2.本期增加金额	24,325.22	52,212.36	35,451.22	111,988.80
(1) 计提	24,325.22	52,212.36	35,451.22	111,988.80
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年6月30日	291,841.49	547,862.11	405,598.06	1,245,301.66
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2019年6月30日				
四、2019年6月30日账面价值	132,411.25	27,544.74	95,133.41	255,089.40

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	6,130,474.96	110,000.00			6,240,474.96
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额	6,130,474.96	110,000.00			6,240,474.96
二、累计摊销					
1、期初余额	915,284.70	18,333.40			933,618.10
2、本期增加金额	673,293.81	5,500.02			678,793.83
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					

项 目	计算机软件	专利权	非专利技术	合 计
4、期末余额	1,588,578.51	23,833.42			1,612,411.93
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					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,541,896.45	86,166.58			4,628,063.03
2、期初账面价值	5,215,190.26	91,666.60			5,306,856.86

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	893,689.62	106,601.94	149,889.66		850,401.90
合 计	893,689.62	106,601.94	149,889.66		850,401.90

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	52,258.58	348,390.53	56,283.76	375,225.08
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	78,422.82	522,818.79	104,185.66	694,571.04
合 计	130,681.40	871,209.32	160,469.42	1,069,796.12

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,842,288.66	769,618.66
合 计	3,842,288.66	769,618.66

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	330,179.38	330,179.38	
2023 年	769,618.66	769,618.66	
合 计	1,099,798.04	1,099,798.04	

12、短期借款

（1）短期借款列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	1,000,000.00
合 计	0.00	1,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	522,447.34	727,830.66
合 计	522,447.34	727,830.66

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	513,191.12	619,737.26
合 计	513,191.12	619,737.26

15、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	687,927.65	5,234,495.97	5,127,445.24	794,978.38
二、离职后福利-设定提存计划	96,111.23	636,047.18	611,779.83	120,378.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	784,038.88	5,870,543.15	5,739,225.07	915,356.96

(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	610,941.57	4,655,773.35	4,588,159.04	678,555.88
2、职工福利费				
3、社会保险费	42,426.08	297,482.62	277,828.20	62,080.50
其中：医疗保险费	38,009.54	265,753.61	248,652.05	55,111.10
工伤保险费	1,145.94	8,859.22	7,784.96	2,220.20
生育保险费	3,270.60	22,869.79	21,391.19	4,749.20
4、住房公积金	34,560.00	281,240.00	261,458.00	54,342.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	687,927.65	5,234,495.97	5,127,445.24	794,978.38

(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	92,786.55	612,799.68	590,026.05	115,560.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	3,324.68	23,247.50	21,753.78	4,818.40
3、企业年金缴费				
合计	96,111.23	636,047.18	611,779.83	120,378.58

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,984.25	969,838.81
营业税		
企业所得税		168,792.94
城市维护建设税	7,417.39	48,511.00
个人所得税	18,508.06	25,473.99
教育费附加	4,450.43	29,106.60
地方教育费附加	1,483.48	10,028.43
印花税	935.70	3,325.80
河道管理费		
未认证进项税		
合计	169,779.31	1,255,077.57

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,131.78
应付股利	2,143,236.00	
其他应付款	195,852.71	119,330.61
合计	2,339,088.71	120,462.39

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,131.78
合计		1,131.78

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,143,236.00	
合计	2,143,236.00	

(3) 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
房租	164,857.14	9,300.00
报销款	1,539.00	109,274.61
其他	29,456.57	756.00
合计	195,852.71	119,330.61

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,716,180.00						10,716,180.00

19、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）	4,290,567.59			4,290,567.59
其他资本公积				
合计	4,290,567.59			4,290,567.59

20、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	1,676,742.56			1,676,742.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,676,742.56			1,676,742.56

21、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	13,628,247.29
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	13,628,247.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,737,231.50
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	2,143,236.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	7,747,779.79

22、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	7,065,205.84	1,786,308.25	8,157,847.70	1,996,682.04
其他业务	272,098.87	35,788.39	206,432.57	65,352.09
合计	7,337,304.71	1,822,096.64	8,364,280.27	2,062,034.13

23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,873.47	32,850.61
教育费附加	14,924.10	19,710.36
地方教育费附加	5,315.55	13,140.24
河道管理费		
印花税	4,191.80	3,843.00
车船税	360.00	450.00
合 计	49,664.92	69,994.21

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	664,897.76	733,816.15
业务招待费	252,555.19	160,507.60
工资	1,992,534.48	1,461,072.20
运输费用	82,053.71	57,768.79
招投标费	5,193.66	17,721.06
业务推广费	337,089.02	149,816.02
社保	265,423.76	232,878.94
公积金	47,005.00	28,971.00
包装物		
办公费用	72,151.07	4,733.15
合 计	3,718,903.65	2,847,284.91

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	45,254.79	22,637.55
管理人员工资	626,203.50	579,488.83
折旧费	57,768.67	41,878.70
房租	107,464.98	104,201.16
社保公积金	135,128.02	121,792.21
运杂费	29,594.32	34,606.35
汽车费用	8,441.15	14,966.97
电信费	4,420.55	4,615.61
招待费	23,595.23	5,782.31
水电费	8,514.81	6,332.50
福利费	53,929.61	83,484.39
教育培训费	2225.05	150.00
员工餐费	56,510.00	69,194.30

项 目	本期发生额	上期发生额
审计咨询服务费	133,417.44	122,339.62
劳务费	73,860.00	1,004.00
物业费	17,429.28	16,138.68
市内公交费	2,983.50	1,781.00
技术服务费	127,905.47	35,765.64
差旅费	38,229.44	36,419.69
装修费	51,171.18	62,371.18
工会		25,398.06
招聘费	7524.52	3370.69
合 计	1,611,571.51	1,393,719.44

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,739,817.27	1,295,962.70
社保	217,660.23	175,607.47
公积金	46,379.00	34,045.00
材料燃料费	482,178.12	461,911.53
折旧费	64,201.51	75,793.11
摊销费	665,668.71	155,500.02
差旅费	46,404.70	9,594.90
办公场地租金	267,004.45	242,665.98
物业费	58,330.75	53,989.80
员工住房租金	33,498.00	19,200.00
专利代理技术费	209,879.75	275,485.09
论证验收费	88,207.55	79,090.09
装修费	76703.88	90830
汽车费用	0.00	571.43
办公费	21394.8	20290.47
水电费	47,573.51	10,848.86
劳务支出	224,779.75	187,000.00
餐费	23,260.00	
福利费	7833.34	
培训费	24,780.38	
委托研发	300,000.00	
合 计	4,645,555.70	3,188,386.45

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-109,120.77	-28,052.52
手续费	4,940.10	1,179.03
利息支出	16,540.10	59082.67
合 计	-87,640.57	32,209.18

28、资产减值损失

(1) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,834.55	
合 计	-26,834.55	

(2) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-62,548.26
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计		-62,548.26

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	782,339.50	283,441.40	782,339.50
合 计	782,339.50	283,441.40	782,339.50

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	490,000.00	180,000.00	与收益相关
先进制造业项目认定类	100,000.00		与收益相关
技能人才培养	100,000.00		与收益相关
财政补贴	86,182.00	83,782.00	与收益相关
专利资助	6,157.50	9,247.00	与收益相关
就业困难人员岗位补助		10,412.40	与收益相关
合计	782,339.50	283,441.40	

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	2,165.00		2,165.00
专利年费滞纳金			
合 计	2,165.00		2,165.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,605.39	
递延所得税费用	29,788.02	-625.54
合 计	121,393.41	-625.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-3,615,838.09
子公司盈亏不能互抵	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-542,375.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	91,605.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	572,163.73

项目	本期发生额
扣亏损的影响	
所得税费用	121,393.41

32、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
政府补助	782,339.50	283,441.40
利息收入	109,120.77	28,052.52
往来款项	9,090,110.00	15,663,972.00
其他款项	23,055.07	83,641.67
合计	10,004,625.34	16,059,107.59

(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
房屋租赁及物业费	713,441.34	670,557.72
研发材料燃料费用	482,178.12	442,025.44
办公费用	45,254.79	22,637.55
差旅费用	664,897.76	733,816.15
业务费用	252,555.19	160,507.60
往来款项	4,575,899.54	10,191,921.11
银行手续费	81,741.90	60,261.70
装饰装修费用	106,601.94	62,371.18
其他费用	8,908,593.86	6,644,823.90
合计	15,831,164.44	18,988,922.35

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,737,231.50	-882,732.85
加：资产减值准备	-26,834.55	-62,548.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,988.80	121,270.97
无形资产摊销	678,793.83	155,500.02
长期待摊费用摊销	149,889.66	139,229.46
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）	-87,640.57	32,209.18
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	134,706.58	-625.54
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）	-2,185,534.66	-1,372,896.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	670,124.06	-518,876.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-977,427.04	-661,995.30
其他	-557,373.71	121,650.99
经营活动产生的现金流量净额	-5,826,539.10	-2,929,814.76
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	6,297,282.40	6,269,985.73
减：现金的期初余额	14,058,409.28	8,859,840.05
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	-7,761,126.88	-2,589,854.32

(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	6,297,282.40	14,058,409.28
其中：库存现金	37,831.88	49,301.78
可随时用于支付的银行存款	6,259,450.52	14,009,107.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,297,282.40	14,058,409.28
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		

(六) 合并范围的变更

本报告期不存在合并范围的变更。

(七) 在其他主体中的权益

1、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	
苏州北裕环保仪器制	江苏常熟	江苏常熟	环境检测专用仪器仪表、	100%		收购

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	
造有限公司			实验分析仪器制造、销售			

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例	与公司的关系
陈凡	65.32%	控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人、总经理

2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	是否存在关联方资金拆借	与本公司的关系
曾建华	否	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
赵勇	否	董事、副总经理
阳纯泉	否	董事
邱加化	否	董事
李明	否	监事会主席
姚逸	否	监事
蔡杰	否	监事

3 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	576,000.00	513,000.00

(九) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	0.00
商业承兑汇票		
合计	1,200,000.00	0.00

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,950,060.60	100	334,494.53	17.15	1,615,566.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,950,060.60	100	334,494.53	17.15	1,615,566.07

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,950,650.60	100	371,727.53	9.41	3,578,923.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,950,650.60	100	371,727.53	9.41	3,578,923.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,409,774.60	70,488.73	5
1 至 2 年	394,686.00	118,405.80	30
2 年以上	145,600.00	145,600.00	100
合计	1,950,060.60	334,494.53	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 37233 元。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账准备金额
上海速抵仪器有限公司	非关联方	1,067,400.00	54.74%	135,010.00
杭州努特科技有限公司	非关联方	305,000.00	15.64%	15,250.00
湖南信久泰仪器有限公司	非关联方	145,600.00	7.47%	145,600.00
广州科安信息科技有限公司	非关联方	120,000.00	6.15%	6,000.00
上海同纳建设工程质量检测有限公司	非关联方	68,000.00	3.49%	3,400.00
合计		1,706,000.00	87.48%	305,260.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	530,375.58	100	13896.00	2.62	516,479.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	530,375.58	100	13896.00	2.62	516,479.58

(续)

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 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,806.58	100	3497.55	1.04	334,309.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,806.58	100	3497.55	1.04	334,309.03

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	277,920.00	5	13,896.00	69,951.00	5	3,497.55
合计	277,920.00	5	13,896.00	69,951.00	5	3,497.55

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金	252,455.58			267,855.58		
合计	252,455.58			267,855.58		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额为 10,398.45 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,810.00	49,810.00
押金	206,645.58	218,045.58
暂支款	277,920.00	69,951.00
合计	530,375.58	337,806.58

(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	关联方关系	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
上海锦苑企业管理有限公司	非关联方	房屋押金	201,562.58	1-2年、2-3年	38.00%	
贾雪松	非关联方	暂支款	80,000.00	1年以内	15.08%	4000.00

单位名称	关联方关系	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
蒋炆君	非关联方	暂支款	51,120.00	1年以内	9.64%	2556.00
郑袁平	非关联方	暂支款	50,800.00	1年以内	9.58%	2540.00
长江水利委员会水文局	非关联方	保证金	45,810.00	3年以上	8.64%	
合计			429,292.58		80.94%	9,096.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,977,440.30		2,977,440.30	2,977,440.30		2,977,440.30
对联营、合营企业投资						
合计	2,977,440.30		2,977,440.30	2,977,440.30		2,977,440.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州北裕环保仪器制造有限公司	2,977,440.30			2,977,440.30		
合计	2,977,440.30			2,977,440.30		

5、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	7,065,205.84	2,257,431.61	8,157,847.70	2,412,147.05
其他业务	272,098.87	35,788.39	206,432.57	65,352.09
合计	7,337,304.71	2,293,220.00	8,364,280.27	2,477,499.14

(十) 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,297,282.40	14,058,409.28	-55.21%	报告期末货币资金减少是因为原材料采购增加和支付给员工的现金增加所致。
应收票据	1,200,000.00	0.00	100.00%	报告期末应收票据增加是因为公司收到了客户开具的应收票据。
应收账款	1,618,556.07	3,578,923.07	-54.78%	报告期末应收账款减少是因为部分客户使用票据支付货款。

预付款项	375,737.91	281,901.72	33.29%	报告期末预付款项增加是因为公司为拓展市场，增加了预付款方式原材料的采购。
存货	11,887,125.57	9,701,590.91	22.53%	报告期末存货增加是因为公司为拓展市场，给客户试用的仪器产品增加。
其他流动资产	1,030,253.62	46,171.20	2131.38%	报告期末其他流动资产增加是因为公司购买了 100 万元的结构性存款。
短期借款	0.00	1,000,000.00	-100.00%	报告期末短期借款减少是因为公司归还了 100 万的银行贷款
应付账款	522,447.34	727,830.66	-28.22%	报告期末应付账款减少是因为公司支付了供应商的货款所致。
应交税费	169,779.31	1,255,077.57	-86.47%	报告期末应交税费减少是因为公司缴纳了相关税费。
其他应付款	2,339,088.71	120,462.39	1841.76%	报告期末其他应付款增加是因为包含应付股利 2,143,236.00 元尚未支付。
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	
营业收入	7,337,304.71	8,364,280.27	-12.28%	报告期营业收入减少主要原因为受体制改革的影响，造成部分用户采购计划延后执行。
税金及附加	49,664.92	69,994.21	-29.04%	报告期税金及附加减少是因为营业收入减少所致。
销售费用	3,718,903.65	2,847,284.91	30.61%	报告期销售费用增加是因为公司加强销售、售后的团队建设招聘员工，提高销售人员待遇，公司为加强市场拓展相关销售人员差旅费增加以及公司售后服务费用增加所致。
财务费用	-87,640.57	32,209.18	-372.10%	报告期财务费用减少是因为银行贷款减少所致。
营业外收入	782,339.50	283,441.40	2660.13%	报告期营业外收入增加是因为收到的政府补助增加。
现金流量表项目	本期数	上期数	变动幅度	
经营活动产生的现金流量净额	-5,826,539.10	-2,929,814.76	-98.87%	报告期经营活动产生的现金流量净额比降是因为销售商品收到的现金减少和支付给职工的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-916,915.90	-603,740.89	-51.87%	报告期投资活动产生的现金流量净额减少是因为购买了 100 万元的银行结构性存款。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,017,671.88	943,701.33	-207.84%	报告期筹资活动产生的现金流量净额减少是因为报告期内公司归还了银行贷款 1,000,000.00 元。

（十一）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		

项 目	本期发生额	上期发生额
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外，且不包括同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日计入当期损益的政府补助）	782,339.50	283,441.40
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出（不包括同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的营业外收入和支出）		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-117,350.93	-42,516.21
23. 少数股东影响额		
合 计	664,988.57	240,925.19

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.14%	-3.95%	-0.35	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.48%	-5.03%	-0.41	-0.10

(十二) 批准报出

本报告已经公司于 2019 年 8 月 21 日召开的第二届董事会第三次会议批准报出。

上海北裕分析仪器股份有限公司
董事会
2019 年 8 月 21 日