



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



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



荣获“全国和谐劳动关系创建示范企业”



“国家高新技术企业”第四次认定通过



上海市专家工作站授牌



全国发明展“发明创业奖项目奖”金奖

- 1、报告期内公司董事长、总经理陈凡人才直通车获得“正高级工程师”职称，且荣获“荣获 2021-2022 年度宝山区道德模范”荣誉称号。
- 2、报告期内公司荣获“全国和谐劳动关系创建示范企业”荣誉称号。
- 3、报告期内公司完成第三届董事会、监事会选举工作。
- 4、报告期内公司成功建成上海市专家工作站。
- 5、报告期内公司参与编写的 GB/T 42027-2022《气相分子吸收光谱仪》正式发布。
- 6、报告期内气相分子吸收光谱仪获第二十五届全国发明展“发明创业奖项目奖”金奖。
- 7、报告期内“高锰酸盐指数分析仪（CGM）”荣获 2021 年度上海市高新技术成果转化项目“百佳”。
- 8、报告期内公司参与编写的《智能核酸采样站技术规范》团体标准正式发布。
- 9、报告期内公司获得实用新型专利授权 8 项、软著 4 项，新申报专利 14 项，投产新产品 4 项、升级版产品 4 项。
- 10、报告期内公司智慧无人分析检测系统实现产品销售。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈凡、主管会计工作负责人潘彦及会计机构负责人（会计主管人员）孙玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业保密性考虑，前五大供应商名称未按要求。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控股股东不当的风险	本公司控股股东陈凡目前直接持有本公司 65.70%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、企业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管理、人力资源、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。
2、公司治理及内部控制风险	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规范不够、内部控制制度不能全部有效执行的风险。
3、收入季节性波动风险	根据近三年收入情况分析，一般下半年销售收入比上半年多，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：政府部门用户和其他主要行业客户群体采购计划通常在一季度确定预算和项目，在二、三季度组织进行招投标或商务谈判并签署合同，一般集中于三、四季度发货进行安装调试和验收。同时，因为国内新冠疫情、经济增速减慢的影响，存在一定的营业收入波动的情况。
4、税收政策变化的风险	公司报告期内取得了编号为 GR202231007081 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。
5、技术创新和人员流失的风险	公司作为国家高新技术企业和上海市专精特新中小企业，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、新技术开发和应用推广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，但伴随着人工智能、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和管理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和管理人员积极性、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。
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

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
夏启志道	指	上海夏启志道智能科技有限公司
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 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、财务负责人、董事会秘书
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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	潘彦
联系地址	上海市宝山区沪太路 4288 号 5-6 幢
电话	021-54359527
传真	021-54359527
电子邮箱	py@beiyutech.com
公司网址	www.beiyutech.com
办公地址	上海市宝山区沪太路 4288 号 5-6 幢
邮政编码	200444
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	试验分析仪器以及配套产品研发、生产、销售和售后服务等。
主要产品与服务项目	主要包括四大系列：自动化产品（气相分子吸收光谱仪）、机器人产品（高锰酸盐指数分析仪、总磷智能分析仪、CODcr 分析仪、土壤 PH 等）、前处理产品（便携式离心机、抽滤、柱状采样器等）和智慧系统（智慧无人分析检测系统、雨污智慧监测、氯离子在线监测）等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（陈凡）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈凡），无一致行动人

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
注册地址	上海市宝山区沪太路 4288 号 6 幢	否
注册资本	10,716,180	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇胜	桂小军
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,309,060.33	36,359,698.97	-33.14%
毛利率%	58.53%	60.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,985,349.49	-264,677.88	-1,783.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,763,251.29	-1,436,868.24	-301.10%
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）	-17.71%	-0.85%	-
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）	-20.48%	-4.59%	-
基本每股收益	-0.47	-0.02	-1,783.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,001,280.99	44,581,439.19	-5.79%
负债总计	17,949,507.88	14,479,647.63	23.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,051,773.11	30,101,791.56	-20.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.81	-20.13%
资产负债率%（母公司）	42.54%	32.44%	-
资产负债率%（合并）	42.74%	32.48%	-
流动比率	2.37	3.54	-
利息保障倍数	-21.43	13.57	-

(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	1,795,904.14	7,089,218.89	-74.02%
应收账款周转率	7.40	8.38	-
存货周转率	0.66	0.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.79%	-4.51%	-
营业收入增长率%	-33.14%	16.14%	-
净利润增长率%	1783.55%	-114.32%	-

(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	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,180,736.86
非流动资产处置损益	16,259.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,094.21
非经常性损益合计	777,901.80
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	777,901.80

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用不适用

2022 年新增了子公司:上海夏启志道智能科技有限公司,于 2022 年 8 月注销了子公司:苏州北裕环保仪器制造有限公司.

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事大型精密科学分析仪器的研发、制造、销售和售后服务等，主营产品为自动化产品、机器人产品、前处理产品和智慧系统四大系列。主营业务为实验分析仪器产品中的高端气相分子吸收光谱仪、全自动高锰酸盐指数分析仪、总磷智能分析仪、全自动土壤分析仪、机器人多参数分析仪等实验分析仪器和配套产品；公司智慧分析检测系统实现首台套销售。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、污水处理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，同时，实现人工智能、物联网、区块链技术与分析仪器的融合，开拓了 AI 人工智能实验室新领域。

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，公司已经拥有专利、软件著作权及技术秘密 120 余项，在气相分子吸收光谱仪和高锰酸盐指数分析仪细分行业十余年始终保持领先的技术优势。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、便携式抽滤器和 CODcr 分析仪产品被上海市科委认定为上海市高新技术转化项目。公司产品入围全国工商联《军民两用高新技术民营企业及产品推荐目录》和《上海市创新产品目录》。

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。公司为客户提供智慧无人分析检测系统及配套技术解决方案，并通过在销售、市场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人工智能、在线监测设备新产品，为客户创造更多价值和服务。

公司的客户群体覆盖面较广泛，主要包括全国环境监测站、水文水利、疾控、石油石化行业、第三方检测机构、钢铁行业、高校、农业等。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	上海市 - 宝山区企业技术中心
详细情况	1、高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号),公司于2022年12月第四次获得GR202231007081的《高新技术企业证书》，有效期为三年。 2、科技型中小企业认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)，公司每年进行申请和认定。

3、2018 年公司获得上海市“专精特新”企业认定。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司主营产品进一步拓展，新增“智慧系统”系列产品包括智慧无人分析检测系统、雨智慧监测系统和氯离子在线监测系统，该产品主要体现人工智能、数字化、区块链等新技术融合创新，体现智能高端装备特征。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,925,043.32	14.11%	16,928,925.02	37.97%	-65.00%
应收票据	324,400.00	0.77%			
应收账款	1,828,661.65	4.35%	4,743,532.13	10.64%	-61.45%
存货	16,009,382.71	38.12%	14,664,009.00	32.89%	9.17%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	155,973.59	0.37%	204,846.98	0.46%	-23.86%
在建工程	0	0	0	0	
无形资产			1,030,235.19	2.31%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,504,250.00	10.72%	3,003,415.32	6.74%	49.97%
长期借款	0	0	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少主要是按照政策最新披露, 公司结构性存款归集到交易性金融资产。

应收账款减少是因为公司加强了现金流管理、销售合同及结算管理。

存货增加原因是因为全国新冠疫情的集中爆发, 该不可抗力导致 12 月用户招投标延期或取消, 从而销售额减少, 库存产品有一定的增加。

无形资产减少是因为无形资产摊销结束, 净值为 0。

固定资产减少是苏州子公司注销, 固定资产减值。

短期借款增加是公司为实现公司新一轮发展, 享受银行给中小型科技企业的贴息贷款政策。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	24,309,060.33	-	36,359,698.97	-	-33.14%
营业成本	10,079,875.48	41.47%	14,359,052.75	39.49%	-29.80%
毛利率	58.53%	-	60.51%	-	-
销售费用	9,082,219.50	37.36%	9,886,632.06	27.19%	-8.14%
管理费用	2,816,279.13	11.59%	2,517,917.70	6.93%	11.85%
研发费用	7,947,153.30	32.69%	9,138,672.72	25.13%	-13.04%
财务费用	155,317.94	0.64%	221,705.02	0.61%	-29.94%
信用减值损失	-129,995.48	-0.53%	-135,266.49	-0.37%	-3.90%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,293,416.52	5.32%	1,180,406.20	3.25%	9.57%
投资收益	226,934.49	0.93%	0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		884.96	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,603,997.56	-18.94%	908,222.83	2.50%	-606.92%
营业外收入	0		12,909.85	0.04%	-100.00%
营业外支出	419,094.21	1.72%	16,397.00	0.05%	2,455.92%
净利润	-4,985,349.49	-20.51%	-264,677.88	-0.73%	1,783.55%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入减少的原因是报告期内因上海新冠疫情封控停工停产 2 个月, 公司仪器销售量减少所致。
- 2、营业成本减少的原因是报告期内因上海新冠疫情封控停工停产所致。
- 3、管理费用增加的原因是报告期内公司管理人员人工成本增加所致。
- 4、研发费用减少的原因是报告期内公司研发进度延缓和研发产品数量减少所致。
- 5、销售费用减少的原因是报告期内公司因疫情期间销售人员差旅费、市场推广费减少所致。

- 6、财务费用减少的原因是报告期内公司因享受银行给中小型科技企业的贴息贷款政策所致。
- 7、其他收益增加的原因是报告期内公司收到的政府补助增加所致。
- 8、投资收益增加的原因是公司结构性存款所产生的利息收入。
- 9、营业利润减少的原因是报告期内公司营业收入减少所致。
- 9、净利润减少的原因是报告期内营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,302,073.69	35,289,325.53	-33.97%
其他业务收入	1,006,986.64	1,070,373.44	-5.92%
主营业务成本	9,754,491.25	14,067,759.01	-30.66%
其他业务成本	325,384.23	291,293.74	11.70%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
仪器销售	22,946,280.63	9,540,363.01	58.42%	-34.58%	-31.62%	-2.99%
维修咨询服务	468,273.08	289,587.98	38.16%	38.70%	80.97%	-27.46%
销售原材料	894,506.62	249,923.49	72.06%	-5.42%	1.10%	-2.44%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司加大产品销售试用力度和疫情期间用户仪器生命周期维修管理实施上门、远程咨询服务，公司营业收入中主营业务收入维修咨询服务毛利率同比减少 27.46%，主要因为疫情封控期间，对于无法及时上门进行售后服务委外，导致差旅费和防疫费增加；销售原材料、仪器销售收入同比略有减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南华垣仪器设备有限公司	1,260,619.44	5.19%	否
2	重庆卓狐环保科技有限公司	1,238,145.15	5.09%	否
3	广州科安信息科技有限公司	1,096,161.56	4.51%	否
4	安徽利扬检测科技有限公司	969,026.50	3.99%	否
5	四川合创恒达科技有限公司	732,290.25	3.01%	否
合计		5,296,242.90	21.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,537,636.20	16.49%	否
2	供应商 2	711,437.54	7.63%	否
3	供应商 3	589,541.26	6.32%	否
4	供应商 4	517,616.55	5.55%	否
5	供应商 5	435,397.95	4.67%	否
合计		3,791,629.50	40.65%	-

基于商业保密性考虑，供应商名称暂不披露。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,795,904.14	7,089,218.89	-74.02%
投资活动产生的现金流量净额	-12,346,693.52	47,981.32	-25822.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-453,092.32	-2,901,215.09	-82.64%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是报告期公司新产品销售收入减少、试用机增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是公司结构性存款从货币资金归集到交易性金融资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是报告期公司借款偿还增加所致。

(三) 投资状况分析

1. 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
上海夏启志道能科技有限公司	控股子公司	新产品调研和前期开发工作	5,000,000	215,731.47	143,073.47	0	-96,926.53

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	12,549,869.86	0.00	-
合计	-	12,549,869.86	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司经受上海新冠疫情封控停工停产和全国疫情爆发“双重”严峻考验，报告期内虽然公司营业收入同比减少 33.14%，但是公司投资收益、其他收益等均为增长，公司现金流充沛，公司 AI 人工智能产品实现首台销售，公司产品市场占有率始终保持细分行业领先，总体上看经营管理能力向好，新一轮战略产品具有一定的领先优势，公司具备持续经营能力和研发创新能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

公司良好的持续经营能力，主要表现在以下六个方面：

- 1、客户资源稳定且开拓了战略性新兴产品“智慧无人分析检测系统”新客户、新需求等市场领域；
- 2、公司产品和技术进一步实施升级更新，HGMA 气相分子吸收光谱仪、分体锰、总磷等新产品的先后推出，进一步夯实了口碑和产品竞争力；
- 3、采购渠道稳定并进行一定的开拓，并持续优化供应链管理；
- 4、加大内部人才培养力度，优化技术人才结构，持续增加研发投入，保持技术领先优势和开发人工智能系列产品；
- 5、公司在资产、业务、财务、人员、机构等方面完全独立，有良好的经营独立性；
- 6、公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康；
- 7、公司团队包括经营管理层、核心业务人员、核心研发人员稳定，且结合企业发展实际，加大技术人才引进、专业结构优化、青年储备培养，不断提升员工队伍素质和能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	5,000,000	5,000,000
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

享受政府贴息政策，增加公司现金流，助力公司新一轮发展战略。具体情况详见第八节 财务会计报告三、（五）32、短期借款

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规关联交易，对公司无影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年9月20日		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年9月20日		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年9月20日		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年9月20日		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年9月20日		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年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项的详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,142,060	48.05%	-7,575	5,134,485	47.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,775,050	16.56%	-7,575	1,782,625	16.63%
	董事、监事、高管	1,822,450	17.00%	-7,575	1,830,025	17.08%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	5,574,120	52.02%	7,575	5,581,695	52.09%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	5,257,575	49.06%	7,575	5,265,150	49.13%	
	董事、监事、高管	5,377,575	50.18%	7,575	5,385,150	50.25%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
总股本		10,716,180	-	0	10,716,180	-	
普通股股东人数							21

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	陈凡	7,040,200	0	7,040,200	65.6969%	5,257,575	1,782,625	0	0
2	王韩希	1,800,000	0	1,800,000	16.7970%		1,800,000	0	0
3	钟益平	1,199,800	0	1,199,800	11.1962%		1,199,800	0	0
4	上海斫裕 投资合伙 企业（有 限合伙）	306,180	0	306,180	2.8572%	204,120	102,060	0	0
5	曾建华	100,000	9,900	109,900	1.0256%	75,000	34,900	0	0
6	赵勇	50,000	0	50,000	0.4666%	37,500	12,500	0	0
7	刘从遮	50,000		50,000	0.4666%		50,000	0	0
8	刘慧	30,000	0	30,000	0.2800%		30,000	0	0
9	刘七	20,000	0	20,000	0.1866%		20,000	0	0
10	傅其英	10,000	0	10,000	0.0933%		10,000	0	0
合计		10,606,180	9,900	10,616,080	99.07%	5,574,195	5,041,885	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司持股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

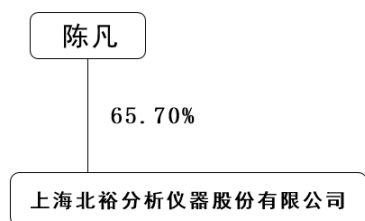
是否合并披露：

是 否

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2019年2月22日至2022年2月21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，担任上海北裕分析仪器股份有限公司董事长兼总经理；2021年8月起至今担任上海夏启志道智能科技有限公司董事长。

本报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	信用贷款	2,000,000.00	2022年1月10日	2022年9月14日	3.85%
2	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	担保贷款	2,000,000.00	2022年6月29日	2022年12月28日	3.4%
3	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	担保贷款	1,000,000.00	2022年8月15日	2023年2月11日	3.4%
4	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	担保贷款	1,000,000.00	2022年9月15日	2023年3月14日	3.4%
5	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	担保贷款	1,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	3.4%
6	银行贷款	交通银行股份有限公司上海宝山支行	信用贷款	1,500,000.00	2022年12月6日	2023年11月29日	3.4%
合计	-	-	-	8,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年5月16日	1	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用√不适用

(二) 权益分派预案

□适用√不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈凡	董事长、总经理	男	否	1977年9月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
潘彦	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	否	1977年3月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
卢文武	董事	男	否	1986年4月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
李明	董事	男	否	1984年5月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
罗传剑	董事	男	否	1987年1月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
陈健	监事会主席	男	否	1985年12月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
姚逸	监事	男	否	1987年4月	2022年12月 19日	2025年12月 18日
唐小花	监事	女	否	1982年9月	2021年12月 19日	2025年12月 18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 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	特殊说明
曾建华	董事	离任	-	董事会换届选举	-
赵勇	董事	离任	-	董事会换届选举	-
阳纯泉	董事	离任	-	董事会换届选举	-
李明	监事	离任	董事	董事会、监事会换届选举	-

蔡杰	监事	离任	-	董事会换届选举	-
卢文武	-	新任	董事	董事会换届选举	-
陈健	-	新任	监事	监事会换届选举	-
唐小花	-	新任	监事	监事会换届选举	-

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

卢文武：中国国籍，无境外永久居留权，1986年出生，本科学历、学士学位，工程师。2008年1月至2011年5月任上海北裕环保科技有限公司工程师；2016年1月起至今，先后历任上海北裕分析仪器股份有限公司工程师、研发主管、项目经理、副总工程师。

李明：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，大学学历。2006年8月至2008年9月任海南金海浆纸业有限公司技术员；2008年10月至2009年4月任上海山尔自控设备有限公司销售助理；2009年4月至2010年3月任安徽天健水处理设备有限公司上海办事处销售工程师；2010年4月至2011年7月任上海北裕环保科技有限公司销售经理；2011年7月至2015年12月任上海北裕分析仪器有限公司销售经理；2016年1月起至今，先后任上海北裕分析仪器股份有限公司监事会主席、销售部大区经理和销售部副总监。

罗传剑：中国国籍，无境外永久居留权，1987年出生，本科学历。2009年8月至2012年2月任湖南信息学院电子信息院计算机讲师；2012年3月至2013年8月任上海我友网络科技有限公司手游产品主管；2013年9月至2015年7月任上海毅鑫网络科技有限公司游戏主策划；2015年8月至2017年4月任湖南中嘉云筑网络科技有限公司技术主管；2017年5月至2021年2月任湖南省大智无疆智能科技有限公司技术主管；2021年3月起任上海北裕分析仪器股份有限公司软件工程师。

陈健，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，专科学历。2007年9月至2008年1月任职北京聚众通晓企业管理服务有限公司；2008年1月至2011年7月任北京华夏科创仪器技术有限公司销售经理；2011年7月至2018年9月任上海北裕分析仪器股份有限公司销售区域经理；2018年10月至2019年5月任赛默飞世尔科技（中国）有限公司销售经理；2019年6月至今，历任上海北裕分析仪器股份有限公司大区经理、销售部副总监。公司2022年第一次职工代表大会选举的职工监事，与所任职的单位不存在产权关系。

唐小花：女，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，专科学历。2003年7月至2009年7月任宝山区工商联文员等；2009年8月至2011年12月任上海绿都乡音劳动服务有限公司人事专员；2012年1月至2016年10月份在上海汉神机电股份有限公司任财务助理；2017年3月至今上海北裕分析仪器股份有限公司任出纳，与所任职的单位不存在产权关系。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员未被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	董事、监事、高级管理人员均无纪律处分
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	董事、高级管理人员未兼任监事
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上工作经验
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	董事、高级管理人员均未投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	董事、高级管理人员及其控制的企业未与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情况
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理；财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10		1	9
生产人员	21	2		23
销售人员	20		2	18
技术人员	27	2		29
财务人员	2			2
行政人员	3			3
员工总计	83	4	3	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	29	35
专科	33	28
专科以下	18	18
员工总计	83	84

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

员工薪酬政策保持一定的稳定性和延续性，与公司经营业绩、个人绩效挂钩，体现公平公正；公司结合实际情况，制定了年度培训计划，并通过选送人才脱产培训、师徒带教、内部授课、参加在线培训等方式，不断提升员工业务能力和管理水平。公司承担费用的离退休职工人数为1人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国股份转让系统有关问题的决定》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部控制管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维持债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合

法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均在公司会议室召开
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年年度股东大会于2022年5月16日召开
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年年度股东大会通知提前21天发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2021年公司临时股东大会通知均提前15日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未发生该事项
股东大会是否实施过征集投票权	否	未实施过征集投票权
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未实施单独计票制度

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程度、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司独立从事业务经营，拥有完整的研发、测试、销售、售后服务体系和业务流程，拥有独立的专利、著作权等知识产权，已建立与业务体系配套的管理制度和内部组织机构。在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方。故公司业务独立。

2. 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障管理体系和员工结构，在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东、实际控制人。董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、公司章程的有关规定进行，公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在公司领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人控制的其他公司及关联公司严格分离。故公司人员独立。

3. 资产独立情况

公司的全部有形资产和无形资产的产权均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。故公司资产独立。

4. 机构独立情况

公司严格依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司各机构严格依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，与控股股东、实际控制人完全分开，独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。故公司的机构独立。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务核算、财务决策、独立在银行开户、独立纳税等。故公司的财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

<p>作</p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。</p> <p>1. 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3. 关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	
--	--

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。</p> <p>公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。</p>	
---	--

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2022]005294	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇胜	桂小军
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	16.4 万元	
上海北裕分析仪器股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了上海北裕分析仪器股份有限公司(以下简称上海北裕)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海北裕 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海北裕，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		
<p>上海北裕管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
<p>上海北裕管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，上海北裕管理层负责评估上海北裕的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海北裕、终止运营或别无其他现实的选择。</p>		

治理层负责监督上海北裕的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，1. 设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就上海北裕中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

(本页以下无正文)

(本页无正文，为大华审字[2022]005294号专项说明签字盖章页)。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

杨勇胜

中国·北京

中国注册会计师：

桂小军

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释五、1	5,925,043.32	16,928,925.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释五、2	12,549,869.86	
衍生金融资产			
应收票据	注释五、4	324,400.00	
应收账款	注释五、5	1,828,661.65	4,743,532.13
应收款项融资			
预付款项	注释五、7	694,346.68	679,841.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五、8	386,516.32	303,340.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释五、9	16,009,382.71	14,664,009.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,718,220.54	37,319,647.89
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		0	0
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	注释五、21	155,973.59	204,846.98
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释五、25	3,696,954.11	5,468,584.26

无形资产	注释五、26		1,030,235.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释五、29	349,544.62	517,326.03
递延所得税资产	注释五、30	80,588.13	40,798.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,283,060.45	7,261,791.30
资产总计		42,001,280.99	44,581,439.19
流动负债：			
短期借款	注释五、32	4,504,250.00	3,003,415.32
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	注释五、36	2,409,930.01	2,438,238.80
预收款项			
合同负债	注释五、38	1,865,505.03	20,424.78
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	注释五、39	3,008,402.02	1,583,443.61
应交税费	注释五、40	2,048,578.34	1,764,800.72
其他应付款	注释五、41	44,841.91	40,323.80
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	注释五、43	1,819,495.31	1,692,592.26
其他流动负债	注释五、44	242,515.65	2,655.22
流动负债合计		15,943,518.27	10,545,894.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释五、47	2,005,989.61	3,933,753.12
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		2,005,989.61	3,933,753.12
负债合计		17,949,507.88	14,479,647.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释五、53	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	注释五、55	4,297,516.63	4,290,567.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五、59	2,148,156.88	2,148,156.88
一般风险准备			
未分配利润	注释五、60	6,889,919.60	12,946,887.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,051,773.11	30,101,791.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,051,773.11	30,101,791.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,001,280.99	44,581,439.19

法定代表人：陈凡主管会计工作负责人：潘彦会计机构负责人：孙玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,709,311.85	15,618,516.99
交易性金融资产		12,549,869.86	
衍生金融资产			
应收票据		324,400.00	
应收账款	注释五、1	1,828,661.65	4,743,532.13
应收款项融资			
预付款项		694,346.68	728,898.08
其他应收款	注释五、2	386,516.32	303,340.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	注释五、6	16,009,382.71	14,664,009.00
合同资产	注释五、7		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,502,489.07	36,058,296.46
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	注释五、3	240,000.00	1,307,435.10
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		155,973.59	204,846.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,696,954.11	5,468,584.26
无形资产			1,030,235.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		349,544.62	517,326.03
递延所得税资产		80,588.13	40,798.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,523,060.45	8,569,226.40
资产总计		42,025,549.52	44,627,522.86
流动负债：			
短期借款		4,504,250.00	3,003,415.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,409,930.01	2,438,238.8
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,938,354.03	1,583,443.61
应交税费		2,045,968.33	1,761,827.79
其他应付款		44,841.91	40,323.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,865,505.03	20,424.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,819,495.31	1,692,592.26

其他流动负债		242,515.65	2,655.22
流动负债合计		15,870,860.27	10,542,921.58
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		2,005,989.61	3,933,753.12
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		2,005,989.61	3,933,753.12
负债合计		17,876,849.88	14,476,674.70
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,148,156.88	2,148,156.88
一般风险准备			
未分配利润		6,986,846.13	12,988,994.65
所有者权益（或股东权益）合计		24,148,699.64	30,150,848.16
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		42,025,549.52	44,627,522.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		24,309,060.33	36,359,698.97
其中：营业收入	注释五、61	24,309,060.33	36,359,698.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,303,413.42	36,497,500.81
其中：营业成本	注释五、61	10,079,875.48	14,359,052.75
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	注释五、62	222,568.07	373,520.56
销售费用	注释五、63	9,082,219.50	9,886,632.06
管理费用	注释五、64	2,816,279.13	2,517,917.70
研发费用	注释五、65	7,947,153.30	9,138,672.72
财务费用	注释五、66	155,317.94	221,705.02
其中：利息费用		223,905.28	71,961.73
利息收入		76,460.24	157,811.75
加：其他收益	注释五、67	1,293,416.52	1,180,406.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释五、68	226,934.49	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、71	-129,995.48	-135,266.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释五、73		884.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,603,997.56	908,222.83
加：营业外收入	注释五、74	0	12,909.85
减：营业外支出	注释五、75	419,094.21	16,397.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,023,091.77	904,735.68
减：所得税费用	注释五、76	-37,742.28	1,169,413.56

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,985,349.49	-264,677.88
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）		-4,985,349.49	-264,677.88
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）		-4,985,349.49	-264,677.88
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		-4,985,349.49	-264,677.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,985,349.49	-264,677.88
（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）		-0.47	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.02

法定代表人：陈凡 主管会计工作负责人：潘彦 会计机构负责人：孙玉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释五、4	24,309,060.33	36,359,698.97

减：营业成本	注释五、4	10,079,875.48	14,359,052.75
税金及附加		221,057.18	373,315.17
销售费用		9,082,219.50	9,886,632.06
管理费用		2,724,829.17	2,514,317.70
研发费用		7,745,423.93	9,138,672.72
财务费用		156,483.19	222,467.22
其中：利息费用		223,905.28	71,961.73
利息收入		74,574.07	155,384.55
加：其他收益		1,093,416.52	1,180,001.98
投资收益（损失以“-”号填列）		186,181.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-129,995.48	-135,266.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,670,005.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,551,225.60	-760,028.36
加：营业外收入			12,500.00
减：营业外支出		419,094.21	16,397.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,970,319.81	-763,925.36
减：所得税费用		-39,789.29	1,169,413.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,930,530.52	-1,933,338.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,930,530.52	-1,933,338.92
（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		-4,930,530.52	-1,933,338.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,447,487.50	40,271,013.54
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			5,613.65
收到其他与经营活动有关的现金	注释五、78	1,416,686.39	1,407,292.60
经营活动现金流入小计		33,864,173.89	41,683,919.79
购买商品、接受劳务支付的现金		12,556,055.63	11,271,563.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,040,695.16	13,776,368.05
支付的各项税费		1,968,476.15	2,852,612.94
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、78	4,503,042.81	6,694,156.20
经营活动现金流出小计		32,068,269.75	34,594,700.90
经营活动产生的现金流量净额		1,795,904.14	7,089,218.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		160,805.48	108,291.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,941.56
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		23,160,805.48	158,233.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,499.00	110,252.02
投资支付的现金		35,500,000.00	
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		35,507,499.00	110,252.02
投资活动产生的现金流量净额		-12,346,693.52	47,981.32
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		8,496,584.68	3,000,000.00
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		8,496,584.68	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	2,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,232,896.17	1,435,381.28
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	注释五、78	716,780.83	1,615,833.81
筹资活动现金流出小计		8,949,677.00	5,901,215.09
筹资活动产生的现金流量净额		-453,092.32	-2,901,215.09
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		-11,003,881.70	4,235,985.12
加：期初现金及现金等价物余额		16,928,925.02	12,692,939.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,925,043.32	16,928,925.02

法定代表人：陈凡主管会计工作负责人：潘彦会计机构负责人：孙玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,447,487.50	40,267,955.10
收到的税费返还			5,613.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,216,481.39	1,295,584.55
经营活动现金流入小计		33,663,968.89	41,569,153.30
购买商品、接受劳务支付的现金		12,556,055.63	11,163,271.93
支付给职工以及为职工支付的现金		12,819,269.56	13,776,368.05

支付的各项税费		1,966,429.14	2,849,629.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,502,041.89	7,816,050.91
经营活动现金流出小计		31,843,796.22	35,605,320.00
经营活动产生的现金流量净额		1,820,172.67	5,963,833.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		160,805.48	108,291.78
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		1,310,408.03	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,471,213.51	108,291.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,499.00	110,252.02
投资支付的现金		35,740,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,747,499.00	110,252.02
投资活动产生的现金流量净额		-11,276,285.49	-1,960.24
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		8,496,584.68	3,000,000.00
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		8,496,584.68	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	2,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,232,896.17	1,484,196.68
支付其他与筹资活动有关的现金		716,780.83	1,567,018.41
筹资活动现金流出小计		8,949,677.00	5,901,215.09
筹资活动产生的现金流量净额		-453,092.32	-2,901,215.09
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		-9,909,205.14	3,060,657.97
加：期初现金及现金等价物余额		15,618,516.99	12,557,859.02
六、期末现金及现金等价物余额		5,709,311.85	15,618,516.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,716,180.00				4,290,567.59				2,148,156.88		12,946,887.09		30,101,791.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,716,180.00				4,290,567.59				2,148,156.88		12,946,887.09		30,101,791.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,949.04						-6,056,967.49		-6,050,018.45
（一）综合收益总额											-4,985,349.49		-4,985,349.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-1,071,618.00		-1,071,618.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,071,618.00		-1,071,618.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					6,949.04							6,949.04
四、本年期末余额	10,716,180.00				4,297,516.63				2,148,156.88	6,889,919.60		24,051,773.11

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,716,180.00				4,290,567.59				2,148,156.88		14,283,182.97		31,438,087.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,716,180.00				4,290,567.59				2,148,156.88		14,283,182.97		31,438,087.44
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-1,336,295.88		-1,336,295.88
(一)综合收益总额											-264,677.88		-264,677.88
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-1,071,618.00		-1,071,618.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,071,618.00		-1,071,618.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,716,180.00				4,290,567.59					2,148,156.88	12,946,887.09	30,101,791.56

法定代表人：陈凡 主管会计工作负责人：潘彦 会计机构负责人：孙玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,716,180.00				4,297,516.63				2,148,156.88		12,988,994.65	30,150,848.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,716,180.00				4,297,516.63				2,148,156.88		12,988,994.65	30,150,848.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,002,148.52	
（一）综合收益总额											-4,970,319.81	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-1,031,828.71	-1,031,828.71
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,031,828.71	-1,031,828.71
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,716,180				4,297,516.63				2,148,156.88		6,986,846.13	24,148,699.64

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,716,180.00				4,297,516.63				2,148,156.88		15,993,951.57	33,155,805.08

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,716,180.00			4,297,516.63				2,148,156.88		15,993,951.57	33,155,805.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,004,956.92	-3,004,956.92
（一）综合收益总额										-1,933,338.92	-1,933,338.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,071,618.00	-1,071,618.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,071,618.00	-1,071,618.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,716,180.00				4,297,516.63				2,148,156.88		12,988,994.65	30,150,848.16

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 公司注册地、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1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”验资报告验证。

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2022年12月31日，本公司累计发行股份总数1,071.618万股，注册资本为1,071.618万元，注册地址：上海市宝山区沪太路4288号6幢，法定代表人：陈凡，公司统一社会信用代码913100005774142322。公司业务性质和主要经营活动。

(二) 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，主要产品有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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2023年4月20日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州北裕环保仪器制造有限公司	全资子公司	2级	100.00	100
上海夏启志道智能科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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

采用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) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营

安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

金融资产分类和计量

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

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

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。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款,以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于

该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准

和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

√适用□不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	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。
商业承兑汇票		

12. 应收账款

√适用□不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
组合二	合并范围内关联方之间的应收账款	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期计提预期信用损失。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据, 自初始确认日到期期限在一年内 (含一年) 的, 列示为应收款项融资; 自初始确认日到期期限在一年以上的, 列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四 / (十)。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

组合二	合并范围内关联方之间的其他应收款	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期计量预期信用损失。
-----	------------------	--

15. 存货

√适用□不适用

(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、产成品（库存商品）、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

√适用□不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

17. 合同成本

√适用□不适用

1. 合同履约成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益

性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

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

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

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。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量）适用（公允价值模式计量）不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量, 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) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司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, 本公司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。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括软件和专利权。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3/5	预计受益期限
专利权	10	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	70	0
专利权	平均年限法	5	0
非专利技术	平均年限法	5	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	预计受益期限

33. 合同负债

√适用□不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

35. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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的销售收入和维修咨询服务收入。

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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；无需安装调试的产品，在产品已发出、经客户签收确认，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。属于在某一时点履行的履约义务。

(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。属于在某一时点履行的履约义务。

40. 政府补助

√适用□不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相

关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

√适用□不适用

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四/(二十)和(二十六)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
	提供服务过程中产生的增值额	6%
消费税		
教育费附加	实缴流转税税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	实缴流转税税额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

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 2022 年 12 月 14 日取得上海市政府颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202231007081），有效期为 3 年，在有效期内可享受 15% 的企业所得税税率优惠政策。本报告期企业所得税税率为 15%。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,413.08	55,054.97
银行存款	5,884,630.24	6,873,870.05
其他货币资金		10,000,000.00
合计	5,925,043.32	16,928,925.02
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期初其他货币资产属于银行理财结构性存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	12,549,869.86	
其中：结构性存款	12,549,869.86	
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		
合计	12,549,869.86	

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,400.00	
商业承兑汇票		
合计	324,400.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	425,654.50	
商业承兑汇票		
合计	425,654.50	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,299,437.00	4,651,605.40
1至2年	606,345.00	382,720.00
2至3年	339,510.00	113,206.00
3年以上		
3至4年	109,446.00	
4至5年		
5年以上		
合计	2,354,738.00	5,147,531.40

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用□不适用

单位：元

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,354,738.00	100.00	526,076.35	22.34	1,828,661.65
合计	2,354,738.00	100.00	526,076.35	22.34	1,828,661.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,147,531.40	100.00%	403,999.27	7.85%	4,743,532.13
其中：组合一	5,147,531.40	100.00%	403,999.27	7.85%	4,743,532.13
组合二					
合计	5,147,531.40	100.00%	403,999.27	7.85%	4,743,532.13

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,299,437.00	64,971.85	5.00%
1-2年	606,345.00	181,903.50	30.00%
2-3年	339,510.00	169,755.00	50.00%
3-4年	109,446.00	109,446.00	100.00%
4-5年			
5年以上			
合计	2,354,738.00	526,076.35	

确定组合依据的说明：

相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	0	0	0	0	0
按组合计提预期信用损失的应收账款	403,999.27	122,077.08			526,076.35
合计	403,999.27	122,077.08			526,076.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	1,869,345.00	79.39	358,835.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	688,571.84	99.17	576,662.14	84.82
1 至 2 年	2,595.50	0.37	101,819.34	14.98
2 至 3 年	1,819.34	0.26	1,360.00	0.20
3 年以上	1,360.00	0.20		
合计	694,346.68	100.00	679,841.48	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	252,467.33	36.36%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	386,516.32	303,340.26
合计	386,516.32	303,340.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	270,420.39	294,901.59
备用金	116,095.93	8,438.67
往来款		
合计	386,516.32	303,340.26

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	3,259.43			3,259.43
2022年1月1日余	3,259.43	-	-	3,259.43

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	7,918.40			7,918.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日 余额	11,177.83			11,177.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	153,718.46	31,144.00
1至2年	25,144.00	229,645.69
2至3年	218,831.69	
3年以上		
3至4年		
4至5年		45,810.00
5年以上		
减：坏账准备	-11,177.83	3,259.43
合计	386,516.32	303,340.26

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

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
上海永乐股份有限公司	押金	184,176.40	2-3 年	46.31%	
郑袁平	备用金	50,000.00	1 年以内	12.57%	2,500.00
罗传剑	备用金	27,400.00	1 年以内	6.89%	1,370.00
张见华	备用金	25,000.00	1 年以内	6.29%	1,250.00
新余钢铁股份有限公司	保证金	20,862.80	1 年以内、 1-2 年	5.25%	
合计	-	307,439.20	-	77.31%	5,120.00

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,775,491.97		1,775,491.97
在产品	3,739,883.60		3,739,883.60
库存商品	5,735,768.11		5,735,768.11
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	4,758,239.03		4,758,239.03
合同履约成本			
合计	16,009,382.71		16,009,382.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,273.34		99,273.34
在产品	4,316,448.50		4,316,448.50

库存商品	5,419,099.84		5,419,099.84
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	4,829,187.32		4,829,187.32
合同履约成本			
合计	14,664,009.00		14,664,009.00

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,973.59	204,846.98
固定资产清理		
合计	155,973.59	204,846.98

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		325,123.98	575,504.44	497,999.31	1,398,627.73
2. 本期增加金额		-	22,232.05	-	22,232.05

(1) 购置			6,636.28		6,636.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 重分类			15,595.77	15,595.77	15,595.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		325,123.98	597,736.49	497,999.31	1,420,859.78
二、累计折旧					
1. 期初余额		245,243.84	475,437.56	473,099.34	1,193,780.75
2. 本期增加金额		21,260.24	49,845.20		71,105.44
(1) 计提		21,260.24	49,845.20		71,105.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		266,504.08	525,282.76	473,099.4	1,264,886.19
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		58,619.90	72,453.73	24,899.97	155,973.59
2. 期初账面价值		79,880.14	100,066.88	24,899.97	204,846.98

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,242,179.16	7,242,179.16
2. 本期增加金额	2,907.85	2,907.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,245,087.01	7,245,087.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,773,594.90	1,773,594.90
2. 本期增加金额	1,774,538.00	1,774,538.00
(1) 计提	1,774,538.00	1,774,538.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,548,132.90	3,548,132.90
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	3,696,954.11	3,696,954.11

2. 期初账面价值	5,468,584.26	5,468,584.26
-----------	--------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			6,139,908.92	6,139,908.92
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			6,139,908.92	6,139,908.92
二、累计摊销				
1. 期初余额			5,109,673.73	5,109,673.73
2. 本期增加金额			1,030,235.19	1,030,235.19
(1) 计提			1,030,235.19	1,030,235.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			6,139,908.92	6,139,908.92
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				
2. 期初账面价值			1,030,235.19	1,030,235.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	517,326.03	-	167,781.41	-	349,544.62
合计	517,326.03		167,781.41	-	349,544.62

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	537,254.18	80,588.13	407,258.70	40,798.84
可抵扣亏损				
合计	537,254.18	80,588.13	407,258.70	40,798.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	26,573,458.11	14,143,467.73
合计	26,573,458.11	14,143,467.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2029	4,313,132.31	4,313,132.31	
2030	3,909,867.11	3,909,867.11	
2031	6,545,204.00	6,545,204.00	
2032	11,805,254.69		
合计	26,573,458.11	14,768,203.42	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,504,250.00	3,003,415.32
信用借款		
合计	4,504,250.00	3,003,415.32

短期借款分类说明：

适用 不适用

保证借款均为交通银行保证借款，保证人为陈凡，合同号分别为 Z2208LN15623297、Z2209LN15652358、Z2210LN15694277、Z2211LN15632938，利率均为 3.40%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,409,930.01	2,438,238.80
合计	2,409,930.01	2,438,238.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,865,505.03	20,424.78
合计		20,424.78

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,427,699.33	12,516,140.13	11,723,266.22	2,220,573.24
2、离职后福利-设定提存计划	152,744.28	1,876,545.70	1,241,461.20	787,828.78
3、辞退福利	3,000.00	65,447.70	68,447.70	-
4、一年内到期的其他福利				
合计	1,583,443.61	14,458,133.53	13,033,175.12	3,008,402.02

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,291,638.61	10,776,547.28	10,412,305.57	1,655,880.32
2、职工福利费				
3、社会保险费	79,108.72	957,944.10	540,383.90	496,668.92
其中：医疗保险费	64,152.11	788,147.70	452,577.20	399,722.61
工伤保险费	2,737.20	29,970.60	16,250.90	16,456.90
生育保险费	12,219.41	139,825.80	71,555.80	80,489.41
4、住房公积金	56,952.00	725,360.00	714,288.00	68,024.00
5、工会经费和职工教育经费	-	56,288.75	56,288.75	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,427,699.33	12,516,140.13	11,723,266.22	2,220,573.24

(3) 设定提存计划

√适用□不适用

单位：元

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	146,632.78	1,801,473.40	1,185,833.00	762,273.18
2、失业保险费	6,111.50	75,072.30	55,628.20	25,555.60
3、企业年金缴费				
合计	152,744.28	1,876,545.70	1,241,461.20	787,828.78

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,807,502.56	1,522,933.48
消费税		
企业所得税		
个人所得税	82,372.68	51,840.19
城市维护建设税	87,302.47	106,605.34
教育费附加	41,098.50	45,688.01
地方教育附加	27,398.99	30,458.67
印花税	2,903.14	7,275.03
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	2,048,578.34	1,764,800.72

其他说明：

□适用√不适用

41、其他应付款

√适用□不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,841.91	40,323.80
合计	44,841.91	40,323.80

(1) 应付利息

□适用√不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报销款	29,104.91	24,586.80
工会经费及工资	15,737.00	15,737.00
合计	44,841.91	40,323.80

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	1,819,495.31	1,692,592.26
合计	1,819,495.31	1,692,592.26

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债增值税	242,515.65	2,655.22
合计	242,515.65	2,655.22

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,951,375.48	1,911,050.46
1-2年	2,048,944.26	2,006,603.00
2-3年		2,106,933.15
3-4年		
4-5年		
5年以上		
减：未确认融资费用	-174,834.87	-398,241.22
减：一年内到期的租赁负债	-1,819,495.26	-1,692,592.26
合计	2,005,989.61	3,933,753.12

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

-	期初余额	本期变动					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

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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	6,949.04		4,297,516.63
其他资本公积				
合计	4,290,567.59	6,949.04		4,297,516.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,148,156.88			2,148,156.88
任意盈余公积				
合计	2,148,156.88			2,148,156.88

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,946,887.09	14,283,182.97
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	12,946,887.09	14,283,182.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,985,349.49	-264,677.88
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		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	1,071,618.00	
期末未分配利润	6,889,919.60	12,946,887.09

调整期初未分配利润明细：

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,302,073.69	9,754,491.25	35,289,325.53	14,067,759.01
其他业务	1,006,986.64	325,384.23	1,070,373.44	291,293.74
合计	24,309,060.33	10,079,875.48	36,359,698.97	14,359,052.75

(2) 合同产生的收入情况

√适用□不适用

单位：元

合同分类	母公司	合计
商品类型	24,309,060.33	24,303,060.33
检测仪器销售收入	22,946,280.63	22,946,280.63
材料销售收入	889,196.89	889,196.89
其他销售收入	473,582.81	473,582.81
按经营地区分类		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
市场或客户类型		
合同类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类	24,309,060.33	24,309,060.33
某一时点转让	24,309,060.33	24,309,060.33
按合同期限分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
按销售渠道分类		
其他分类		
合计	24,309,060.33	24,309,060.33

合同产生的收入说明：

(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；无需安装调试的产品，在产品已发出、经客户签收确认，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。属于在某一时点履行的履约义务。

(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。属于在某一时点履行的履约义务。

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	104,833.79	203,123.99
教育费附加	62,454.92	92,141.64
地方教育附加	41,636.60	61,427.74
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	13,642.76	16,827.19
其他		
合计	222,568.07	373,520.56

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,710,545.48	4,878,879.92
差旅费	1,755,599.66	2,093,418.66
业务招待费	224,148.96	284,675.56
折旧费		
办公费	1,513.96	54,606.53
商品维修费		
广告费	24,492.23	576,728.29
运输装卸费	28,379.66	120,507.46
预计产品质量保证损失		
售后服务费	606,313.36	886,094.86
技术服务费	549,698.11	753,056.58
会费	104,056.60	32,924.53
通讯费	49,082.23	63,476.91
租赁费	11,551.25	22,006.25

招投费用	9,807.48	19,468.18
保险费	7,030.52	
其他		100,788.33
合计	9,082,219.50	9,886,632.06

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,999,479.47	1,704,999.63
差旅费	26,606.61	25,420.57
业务费	79,662.94	42,634.51
中介服务费	369,524.33	221,325.42
咨询费		
租赁费		
折旧费	105,663.95	221,699.36
办公费	103,289.91	184,110.49
折旧摊销	2,358.45	14,082.26
房租水电费	23,470.16	28,967.88
装修修缮费	22,793.04	41,151.86
通讯费	1,191.23	7,003.02
员工餐费	34,135.00	26,054.98
保险费	3,627.66	467.72
其他	44,476.38	
合计	2,816,279.13	2,517,917.70

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	1,062,450.63	1,450,650.97
职工薪酬	3,875,594.43	4,013,058.28
材料费	1,697,663.40	1,473,329.15
租赁费	375,825.53	788,540.29
产品设计费		
中间试验费		
物业水电员工房租	296,024.08	146,811.19
咨询服务费	393,249.45	811,966.91
燃气动力	89,547.72	93,676.26
装修费	81,070.32	87,277.90
办公费	41,785.82	4,216.15

差旅费	33,941.92	9,145.62
委托外单位研发费用		260,000.00
其他		
合计	7,947,153.30	9,138,672.72

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,905.28	71,961.73
减：利息收入	76,460.24	157,811.75
汇兑损益		
手续费及其他	7,872.90	12,338.36
其他		
合计	155,317.94	221,705.02

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,174,600.00	1,174,792.55
个税手续费返还	6,136.86	5,613.65
税费减免	112,679.66	
其他		
合计	1,293,416.52	1,180,406.20

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	16,259.15	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	210,675.34	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收		

入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	226,934.49	0.00

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-122,077.08	-134,860.72
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-7,918.40	-405.77
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-129,995.48	-135,266.49

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		884.96
无形资产处置收益		
合计		884.96

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用□不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他		12,909.85	
合计		12,909.85	

计入当期损益的政府补助：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	72,714.57	12,000.00	72,714.57
疫情停工期间产生的生产成本	346,379.64		346,379.64
其他		4,397.00	
合计	419,094.21	16,397.00	419,094.21

营业外支出的说明：

□适用√不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,047.01	
递延所得税费用	-39,789.29	1,169,413.56
合计	-37,742.28	1,169,413.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用□不适用

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-5,023,091.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-753,463.77
子公司适用不同税率的影响	2,371.99
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,339.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,867,752.63
研发费用加计扣除的影响	-1,181,743.12
所得税费用	-37,742.28

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,180,736.86	1,180,406.20
利息收入	76,460.24	157,811.75
其他	159,489.29	69,074.65
合计	1,416,686.39	1,407,292.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,872.90	12,338.36
付现费用	4,341,231.85	6,641,581.11
其他	153,938.06	40,236.73
合计	4,503,042.81	6,694,156.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债偿还额	716,780.83	1,615,833.81
合计	716,780.83	1,615,833.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要是支付办公租赁费。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-4,985,349.49	-264,677.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	-129,995.48	135,266.49
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	71,105.44	71,105.44
使用权资产折旧	1,774,538.00	1,339,957.25
无形资产摊销	1,030,235.19	1,030,235.19
长期待摊费用摊销	167,781.41	182,344.44
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）	223,905.28	68,546.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,934.49	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,742.28	2,047.01
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)	-1,345,373.71	2,494,007.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,507,294.42	-857,779.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,746,439.85	2,888,165.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,795,904.14	7,089,218.89
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	5,925,043.32	16,928,925.02
减: 现金的期初余额	16,928,925.02	12,692,939.90
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	-11,003,881.70	4,235,985.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,925,043.32	16,928,925.02
其中: 库存现金	40,413.08	55,054.97
可随时用于支付的银行存款	5,884,630.24	6,873,870.05
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,925,043.32	16,928,925.02
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		
--------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,180,736.86	其他收益	1,180,736.86
合计	1,180,736.86	-	1,180,736.86

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综

												合 收 益 转 入 投 资 收 益 的 金 额
苏州北裕环保仪器制造有限公司		100%	注销	2022/8/1	准予注销登记通知书	16,259.15						

其他说明：

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海夏启志道智能科技有限公司	上海市	上海市	工业与商务服务	100.00%		新设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开

展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,354,738.00	526,076.35
其他应收款	397,694.15	11,177.83
合计	1,957,043.85	514,898.52

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额

79.39%(2021年: 46.03%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2022年12月31日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额			
	即时偿还	1年以内	2-3年	合计
短期借款	4,504,250.00			4,504,250.00
应付账款	2,409,930.01			2,409,930.01
其他应付款	44,841.91			44,841.91
租赁负债		1,951,375.48	2,048,944.26	4,000,319.74
合计	6,959,021.92	1,951,375.48	2,048,944.26	10,959,341.66

(三) 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王韩希	股东(2022年12月31日持股比例为16.80%)
钟益平	股东(2022年12月31日持股比例为11.20%)
曾建华	董事、股东(2022年12月31日持股比例为0.93%)
赵勇	董事、股东(2022年12月31日持股比例为0.47%)

潘彦	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人
上海夏启志道智能科技有限公司	股东的子公司

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

陈凡为上海北裕分析仪器股份有限公司本期借入的短期借款提供担保详见本附注六 / 注释 13 短期借款。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,416,302.90	1,047,250.10
福利费	13,306.20	7,570.00
社会保险费	267,785.70	250,067.29
住房公积金	58,458.00	56,910.00
合计	1,755,852.80	1,361,797.39

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,299,437.00	4,651,605.40
1—2年	606,345.00	382,720.00
2—3年	339,510.00	113,206.00
3—4年	109,446.00	
4—5年		
5年以上		
小计	2,354,738.00	5,147,531.40
减：坏账准备	526,076.35	403,999.27
合计	1,828,661.65	4,743,532.13

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信					

用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,354,738.00	100.00	526,076.35	22.34	1,828,661.65
其中:组合一	2,354,738.00	100.00	526,076.35	22.34	1,828,661.65
组合二					-
合计	2,354,738.00	100.00	526,076.35	22.34	1,828,661.65

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	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,147,531.40	100.00	403,999.27	7.85	4,743,532.13
其中:组合1	5,147,531.40	100.00	403,999.27	7.85	4,743,532.13
组合2					
合计	5,147,531.40	100.00	403,999.27	7.85	4,743,532.13

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	1,299,437.00	64,971.85	5.00
1—2年	606,345.00	181,903.50	30.00
2—3年	339,510.00	169,755.00	50.00
3—4年	109,446.00	109,446.00	
4—5年	-		
5年以上	-		
合计	2,354,738.00	526,076.35	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	403,999.27	122,077.08				526,076.35
其中:组合一	403,999.27	122,077.08				526,076.35
组合二						
合计	403,999.27	122,077.08				526,076.35

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海速抵仪器有限公司	781,000.00	15.00	296,387.00
杭州努特科技有限公司	307,645.00	11.00	23,431.00
张家港市给排水有限公司	298,600.00	8.00	14,930.00
江苏省苏力环境科技有限责任公司	254,600.00	7.00	12,730.00
盘锦北方沥青燃料有限公司	227,500.00	6.00	11,375.00
合计	1,869,345.00	47.00	358,853.00

注释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	386,516.32	303,340.26
合计	386,516.32	303,340.26

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	153,718.46	31,144.00
1—2年	25,144.00	229,645.69
2—3年	218,831.69	
3—4年		
4—5年		45,810.00
5年以上		

小计	397,694.15	306,599.69
减：坏账准备	11,177.83	3,259.43
合计	386,516.32	303,340.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非合并范围内往来款		
保证金	57,142.80	75,810.00
押金	213,277.59	219,091.59
备用金及其他	116,095.93	8,438.67
合计	386,516.32	303,340.26

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	397,694.15	11,177.83	386,516.32	306,599.69	3,259.43	303,340.26
第二阶段						
第三阶段						
合计	397,694.15	11,177.83	386,516.32	306,599.69	3,259.43	303,340.26

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	397,694.15	100.00	11,177.83	2.81	386,516.32	
其中：组合一	127,273.76	32.00	11,177.83	8.78	116,095.93	
组合二	270,420.39	68.00			270,420.39	
合计	397,694.15	100.00	11,177.83	2.81	386,516.32	

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	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	306,599.69	100.00	3259.43	1.06	303,340.26
其中：组合一	11,698.10	13.42	3259.43	27.86	8,438.67
组合二	294,901.59	86.58			294,901.59
合计	306,599.69	100.00	3259.43	28.93	303,340.26

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	116,575.66	5,828.78	5.00
1—2 年			
2—3 年	10,698.10	5,349.05	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	127,273.76	11,177.83	55.00

(2) 组合二

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	37,142.80		
1—2 年	25,144.00		
2—3 年	208,133.59		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	270,420.39	-	-

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,259.43			3,259.43
期初余额在本期				-
本期计提	7,918.40			7,918.40
期末余额	11,177.83			11,177.83

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
					期末余额
上海永乐股份有限公司	押金	184,176.40	2-3 年	46.31	
郑袁平	备用金	50,000.00	1 年以内	12.57	2,500.00
罗传剑	备用金	27,400.00	1 年以内	6.89	1,370.00
张见华	备用金	25,000.00	1 年以内	6.29	1,250.00
新余钢铁股份有限公司	保证金	20,862.80	1 年以内、1-2 年	5.25	
合计		307,439.20		77.31	5,120.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	240,000.00		240,000.00	2,977,440.30	1,670,005.20	1,307,435.10
对联营、合营企业投资						
合计	240,000.00	-	240,000.00	2,977,440.30	1,670,005.20	1,307,435.10

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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

					额
苏州北裕环保仪器制造有限公司	2,901,637.55	2,901,637.55		2,901,637.55	
上海夏启志道智能科技有限公司	240,000.00		240,000.00	240,000.00	
合计	3,141,637.55	2,901,637.55		240,000.00	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	23,302,073.69	9,567,447.70	35,289,325.53	14,067,759.01
其他业务	1,006,986.64	325,384.23	1,070,373.44	291,293.74
合计	24,309,060.33	9,892,831.93	36,359,698.97	14,359,052.75

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,180,736.86	其他收益-政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-419,094.21	营业外收入-营业外支出
处置子公司的损益	16,259.15	
小计	777,901.80	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	777,901.80	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.71%	-0.47	-0.47
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.48%	-0.54	-0.54

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市宝山区沪太路 4288 号 5 幢董事会秘书办公室。