



意迪尔

NEEQ: 834959

上海意迪尔科技股份有限公司

Shanghai Ideal Tech.Co., Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王占龙、主管会计工作负责人吴洁萍及会计机构负责人（会计主管人员）吴洁萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况	113

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、意迪尔	指	上海意迪尔科技股份有限公司
盐城流体	指	盐城意迪尔流体设备有限公司-公司全资子公司
江苏流体	指	意迪尔流体设备（江苏）有限公司-公司全资子公司
意客自动化	指	上海意客自动化科技有限公司-公司控股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师事务所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海意迪尔科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Ideal Tech. Co., Ltd.		
	Ideal		
法定代表人	王占龙	成立时间	2005年1月20日
控股股东	控股股东为王占龙	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王占龙，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E49 建筑安装业-E492 管道和设备安装-E4920 管道和设备安装		
主要产品与服务项目	制药设备科技、洁净技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、机电安装建设工程施工，压力管道的安装、建筑智能化建设工程专业施工、建筑装饰装饰建设工程专业施工，电子产品、计算机、软件及辅助设备、管道配件、水处理设备、环保设备、仪器仪表、机电设备的销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	意迪尔	证券代码	834959
挂牌时间	2015年12月24日	分层情况	基础层
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）	45,650,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱林	联系地址	上海市普陀区固川路166弄17号中骏天悦中心T2幢903室
电话	021-51083278	电子邮箱	Zhulin@sh-ideal.com
传真	021-36010160		
公司办公地址	上海市普陀区固川路166弄17号中骏天悦中心T2幢903室	邮政编码	200333
公司网址	http://www.sh-ideal.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000771458423W		

注册地址	上海市岳阳街道谷阳北路 126 号 A 区		
注册资本（元）	45,650,000	注册情况报告期内是否变更	是

备注：2022 年 12 月 19 日第三届董事会第八次会议审议通过了《关于拟变更经营范围暨修订（公司章程）的议案》，2023 年 1 月 4 日，2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更经营范围暨修订（公司章程）的议案》。营业执照经营范围及公司章程第十二条经营范围变更为：从事信息科技、计算机软件科技、制药设备科技、洁净技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机电安装建设工程施工、压力管道的安装、建筑智能化建设工程专业施工、建筑装修装饰建设工程专业施工；电子产品、计算机、软件及辅助设备、管道配件、水处理设备、环保设备、仪器仪表、机电设备的销售；从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是国内领先的医药洁净技术综合服务及产品一体化工程解决方案供应商。主要从事制药用水系统的设计、安装和调试；洁净工艺管道工程的设计、施工；以及相关 FDA、GMP 认证的咨询服务。公司拥有专业的工程团队，细分为设计团队，施工团队，验证团队。团队中的每个成员均具有丰富的制药行业背景，并接受过专业的技能培训。凭借先进的理念，精湛的技能专业的服务为客户提供理想的工程和产品。

公司设有专业的销售团队，并利用展览会、研讨会、技术交流会等行业内活动以及网络媒体、期刊等媒体平台积极开展市场推广活动。公司按区域划分销售人员的工作范围，由一名或多名销售人员具体负责该区域的市场开拓及客户需求的跟踪挖掘。由于客户的产品品种和生产工艺的多样性，对技术要求和功能需求不尽相同，使得洁净技术系统工程的设计方案具有个性化的特点，要求公司的销售人员必须具备专业的技术和丰富的经验，以便对客户的生产工艺能够较快理解，并实现客户需求的快速响应。公司注重技术创新，并将创新的理念贯穿于研发设计、市场营销、生产和服务等全过程。凭借对行业的深刻理解、坚实的专业技术储备和强大的集成创新能力，公司可以根据客户生产流程特点和工艺水平的需求，充分发挥公司自主知识产权优势和技术优势，凭借系统集成设计和工程实施的综合能力，提供符合客户需求的系统产品。由于公司的产品具有良好的性价比，并可提供更贴近用户的专业化服务，因此公司在发展过程中积累了大量的优质客户资源，并成为客户最主要的合作伙伴。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司依照制定的发展战略和经营计划开展工作，公司经营情况总体稳健良好，各项业务展开顺利。报告期内，公司经营业绩较去年同期有所下降，实现营业收入 8851.47 万元，较上年同期下降了 2.07%；归属于挂牌公司股东的净利润 998.98 万元，较上年同期增长了 30.84%。经营计划实现情况尚可。

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规以及全国股转公司、中国证监会所提出的要求，公司建立健全科学有效内部控制制度，明晰股东大会、董事会、监事会等机构及相关人员之间的权责关系，团结各部门力量，加强经营管理，适时调整合作方式，推动企业平稳健康发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据上海市经济和信息化委员会发布的《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市专精特新中小企业名单（第二批）的通知》上海意迪尔科技股份有限公司成功入选 2022 年上海市专精特新企业。 2、公司继 2016 年、2019 年之后，于 2022 年 12 月 14 日第三次获得高新技术企业证书，证书编号：GR202231005744，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,514,677.51	90,389,689.47	-2.07%
毛利率%	28.01%	26.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,989,837.31	7,635,158.08	30.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,078,586.57	7,336,603.99	23.74%
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）	16.40%	14.66%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.91%	14.09%	-
基本每股收益	0.22	0.17	29.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,404,130.63	226,817,784.25	-13.85%
负债总计	129,746,566.09	171,190,947.67	-24.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,894,770.38	55,904,933.07	17.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.22	17.87%
资产负债率%（母公司）	63.96%	73.33%	-
资产负债率%（合并）	66.40%	75.48%	-
流动比率	1.46	1.29	-
利息保障倍数	19.79	5.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,720,004.69	-22,729,559.24	164.76%
应收账款周转率	4.81	4.0	-
存货周转率	0.44	0.5	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.85%	6.6%	-
营业收入增长率%	-2.07%	6.18%	-
净利润增长率%	39.14%	-24.19%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	16,252,246.66	8.32%	21,135,630.54	9.32%	-23.10%
应收票据	3,897,227.77	1.99%	5,922,930.60	2.61%	-34.20%
应收账款	15,624,467.94	8.00%	17,414,766.66	7.68%	-10.28%
预付款项	552,249.70	0.28%	1,096,480.16	0.48%	-49.63%
合同资产	8,339,665.47	4.27%	5,004,629.69	2.21%	66.64%
固定资产	1,178,946.06	0.60%	1,741,719.59	0.77%	-32.31%
无形资产	73,746.18	0.04%	176,078.42	0.08%	-58.12%
其他非流动资产	2,184,537.00	1.12%	1,377,030.21	0.61%	58.64%
短期借款	12,679,144.51	6.49%	29,089,719.43	12.83%	-56.41%
合同负债	93,820,036.76	48.01%	114,832,915.52	50.63%	-18.30%
应付账款	7,317,151.83	3.74%	11,409,262.20	5.03%	-35.87%
应交税费	1,305,173.35	0.67%	924,948.60	0.41%	41.11%
一年内到期的流动负债	620,760.69	0.32%	1,230,339.90	0.54%	-49.55%
租赁负债	399,971.86	0.20%	142,091.74	0.06%	181.49%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，公司货币资金余额 1,625.22 万元，比去年同期减少 23.10%，主要原因是报告期内 2022 年申请的银行贷款到期归还致偿还债务支付的现金增加 42.61%。
- 2、报告期末，公司应收票据余额 389.72 万元，比去年同期减少 34.20%，主要原因是报告期内公司收到的承兑汇票减少所致。
- 3、报告期末，公司预付款项余额 55.22 万元，比去年同期减少 49.63%，主要原因是上年期末订购了一批原材料，本期到货入库所致。
- 4、报告期末，公司合同资产余额 833.97 万元，比去年同期增加 66.64%，主要原因是报告期内新增验收项目合同质保金所致。
- 5、报告期末，公司固定资产余额 117.89 万元，比去年同期减少 32.31%，主要原因是上期有新购入的办公设备、机电设备等固定资产，本期无新增。
- 6、报告期末，公司无形资产余额 7.37 万元，比去年同期减少 58.12%，主要原因是报告期内无形资产的折旧所致。
- 7、报告期末，公司其他非流动资产余额 218.45 万元，比去年同期增加 58.64%，主要原因是报告期内质保期超过一年的合同资产增加所致。
- 8、报告期末，公司短期借款余额 1267.91 万元，比去年同期减少 56.41%，主要原因是报告期内 2022 年申请的银行贷款到期归还所致。
- 9、报告期末，公司应付账款余额 731.72 万元，比去年同期减少 35.87%，主要原因是报告期内赊销账款到期集中支付所致。
- 10、报告期末，公司应交税费余额 130.52 万元，比去年同期增加 41.11%，主要是因本期盈利增加导致期末企业所得税增加所致。
- 11、报告期末，公司一年内到期的流动负债余额 62.08 万元，比去年同期减少 49.55%，主要原因是 2023 年度支付租赁付款额时，一年内到期的租赁负债减少所致。
- 12、报告期末，公司租赁负债比去年同期增加 181.49%，主要原因是报告期内新签了租赁合同。
- 13、报告期末，公司合同负债比去年同期减少 18.30%，主要原因是报告期末尚在执行的項目减少导致項

目预收账款减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,514,677.51	-	90,389,689.47	-	-2.07%
营业成本	63,726,056.20	71.99%	66,054,451.52	73.08%	-3.52%
毛利率%	28.01%	-	26.92%	-	-
税金及附加	219,119.70	0.25%	388,687.91	0.43%	-43.63%
销售费用	1,734,770.38	1.96%	1,369,997.34	1.52%	26.63%
管理费用	9,206,243.90	10.40%	9,056,150.35	10.02%	1.66%
财务费用	436,970.31	0.49%	1,273,125.80	1.41%	-65.68%
其他收益	623,988.04	0.70%	320,633.02	0.35%	94.61%
信用减值损失	1,098,203.35	1.24%	-610,595.24	-0.68%	-279.86%
资产减值损失	-128,119.88	-0.14%	-66,940.87	-0.07%	91.39%
营业利润	10,991,676.84	12.42%	7,475,737.83	8.27%	47.03%
营业外收入	381,840.20	0.43%	47,400.00	0.05%	705.57%
营业外支出	325.83	0.0003%	14,273.98	0.02%	-97.72%
利润总额	11,373,191.21	12.85%	7,508,863.85	8.31%	51.46%
所得税费用	1,342,463.25	1.52%	299,936.81	0.33%	347.58%
净利润	10,030,727.96	11.33%	7,208,927.04	7.98%	39.14%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：本期较上年同期减少 43.63%，主要原因是本期外经预缴增值税减少，致附加税减少。
- 2、财务费用：本期较上年同期减少 65.68%，主要原因是 2022 年申请的银行贷款到期归还利息费用减少。
- 3、其他收益：本期较上年同期增加 94.61%，主要原因是本期激励创新补贴增加所致。
- 4、信用减值损失：本期较上年同期减少 279.86%，主要原因是报告期内应收账款和其他应收款坏账收回所致。
- 5、资产减值损失：本期较上年同期增加 91.39%，主要原因是报告期内合同资产坏账增加所致。
- 6、营业利润、利润总额、净利润营业利润本期较上年同期增加 47.03%，利润总额本期较上年同期增加 51.46%，主要原因是报告期内项目控制材料、人工成本，毛利增加，财务利息费用、信用减值损失减少。
- 7、营业外收入：本期较上年同期增加 705.57%，主要原因是报告期内客户赠送了材料。
- 8、营业外支出：本期较上年同期减少 97.72%，主要原因是报告期内税收滞纳金减少。
- 9、所得税费用：本期较上年同期增加 347.58%，主要原因是本期应交企业所得税增加所致。

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	88,514,677.51	90,389,689.47	-2.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	63,726,056.20	66,054,451.52	-3.52%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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比
配液系统	12,891,085.49	11,262,404.01	12.63%	-52.15%	-47.56%	-37.68%
洁净管道系统	71,997,011.35	50,254,597.56	30.20%	18.27%	19.24%	-1.84%
配件销售	3,396,492.17	2,036,804.42	40.03%	32.86%	-15.70%	629.65%
技术服务收入	230,088.50	172,250.21	25.14%	1,065.71%	1,123.11%	-12.26%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内配液系统较去年同期减少 52.15%，主要原因是受宏观经济及行业需求饱和影响，市场竞争激烈，致配液系统类目订单减少。
- 2、报告期内配件销售较去年同期增加 32.86%，主要原因是报告期内新客户拓展销售额增加。报告期内，收入构成、营业成本构成未发生重大变动。

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	睿智医药江苏有限公司	33,688,073.39	38.50%	否
2	中国医学科学院医学生物学研究所	29,268,259.13	33.45%	否
3	江苏启安建设集团有限公司	6,017,699.12	6.88%	否
4	上海珐麦得国际贸易有限公司	5,732,585.19	6.55%	是
5	四川先东制药有限公司	3,084,403.67	3.53%	否
合计		77,791,020.50	88.91%	-

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	宝帝流体控制系统（上海）有限公司	3,155,089.66	9.76%	否
2	诺戈（上海）贸易有限公司	2,521,834.74	7.80%	否
3	济南华明保温工程有限公司	1,890,539.80	5.85%	否
4	武汉晋唐科技有限公司	1,720,651.33	5.32%	否
5	昆山新莱洁净应用材料股份有限公司	1,689,775.59	5.23%	否
合计		10,977,891.12	33.96%	-

（三） 现金流量分析

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	14,720,004.69	-22,729,559.24	164.76%
投资活动产生的现金流量净额	-9,500.00	-511,400.50	98.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,479,035.02	5,593,495.65	-466.12%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 164.76%，主要原因是报告期末销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 42.19%，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 76.03%，综合影响所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 98.14%，主要原因是本期固定资产购买减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 466.12%，主要原因是本期银行贷款到期，偿还了银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盐城意迪尔流体设备有限公司	控股子公司	流体设备、制药设备、环保设备的设计、制造、销售	5,000,000	2,412,026.52	285,549.81	6,325,854.59	-1,210,912.49
上海意客自动	控股子公司	计算机软件开	10,000,000	1,437,730.00	-484,093.56	1,345,874.48	83,450.30

化科 技有 限公 司		发					
意迪 尔流 体设 备（江 苏）有 限公 司	控股 子公 司	流体 设备、 制药 设备、 环保 设备的 设计、 制造、 销售	10,000,000	298,221.61	297,503.61	0	-176,233.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
竞争加剧风险	由于医药洁净技术服务行业在我国发展时间较短，目前行业内企业规模普遍较小，行业集中度较低，技术能力和管理水平参差不齐。同时，行业内部分规模较大的企业通过与上市公司进行并购合作在短期内迅速扩大业务规模，增加市场占有率，提升品牌影响力，从而加快了整个行业的整合速度。未来，随着行业内具备技术及良好品牌形象企业数量增加，行业集中度提升，公司也将面临竞争加剧的风险。
专业人才不足风险	随着医药洁净技术服务领域市场规模的迅速扩张，专业人才相对短缺，行业内对高端人才的争夺日趋激烈。公司一方面需要维持现有核心技术、销售、管理团队的稳定性；另一方面还需要招聘、培养更多的专业人才以满足公司业务快速增长的需求。

	因此，公司可能面临专业人才不足的风险。
应收账款回款风险	报告期末公司应收账款净额为 1562.45 万元，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

盐城意迪尔流体设备有限公司为提高资金使用效率，增加公司收益，向上海佳升服装服饰有限公司提供 50 万元借款，借款年利率为 4.8%，借款期限 118 天。逾期未归还，已提起诉讼，公司会尽力追诉。

上述对外借款未达到董事会上会标准及披露要求，对公司影响较小，不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	659,292.08
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	5,120,494.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方之间的交易系必要的，交易定价公允，不损害公司股东利润。本次关联交易的真实意图为购买上海可度机电的货物用于正常设备安装用，销售上海珐麦得货物是正常的经营销售，是公司经营正常所需，是合理且必要的。是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

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
董监高	2015年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生非公允性商品、劳	正在履行中

					务交易，承诺确实履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东的利益	
其他股东	2015年8月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生非公允性商品、劳务交易，承诺确实履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东的利益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	24,321,190	53.28%	-7,493	24,313,697	53.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,836,989	12.79%	-7,393	5,829,596	12.77%	
	董事、监事、高管	1,282,603	2.81%	0	1,282,603	2.81%	
	核心员工	2,282,500	5.00%	0	2,282,500	5.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,328,810	46.72%	7,493	21,336,303	46.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,481,001	38.29%	7,493	17,488,494	38.31%	
	董事、监事、高管	3,847,809	8.43%	1,000,000	4,847,809	10.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,650,000	-	0	45,650,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	王占龙	23,317,990	100	23,318,090	51.0802%	17,488,494	5,829,596	0	0
2	浙江天富科技有限公司	12,325,500	0	12,325,500	27.0000%	0	12,325,500	0	0
3	孔庆仁	5,130,412	0	5,130,412	11.2386%	3,847,809	1,282,603	0	0
4	马宏轩	2,282,500	0	2,282,500	5.0000%	0	2,282,500	0	0
5	汪军芳	1,414,446	0	1,414,446	3.0985%	0	1,414,446	0	0
6	北京天星向阳	1,179,000	0	1,179,000	2.5827%	0	1,179,000	0	0

	投资中心(有限合伙)								
7	王方洋	52	0	52	0.0001%	0	52	0	0
8	张雯华	100	-100	0	0%	0	0	0	0
9									
10									
合计		45,650,000	0	45,650,000	100.00%	21,336,303	24,313,697	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：独立持股，无关联关系，报告期不存在股份代持行为。
 股东王占龙已于 2024 年 2 月 21 日办理股票限售。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

王占龙，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1996 年7 月至1999 年3 月，在烟台华盈膜工程有限公司任职，担任技术员；1999 年3 月至1999 年12 月，在烟台绿叶制药有限公司任职，担任制水班长；2000 年1 月至2005 年在上海宝钜实业有限公司任职，先后担任技术部经理、工程部经理、工程技术总监、销售经理等职位；2005 年1 月起在意迪尔任职，先后担任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王占龙	董事长、总经理	男	1976年11月	2021年4月19日	2027年4月17日	23,317,990	100	23,318,090	51.0802%
孔庆仁	董事	男	1979年6月	2021年4月19日	2027年4月17日	5,130,412	0	5,130,412	11.2386%
邵成国	董事	男	1966年10月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0%
郝海军	董事	男	1979年9月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0
朱林	董事、董事会秘书	女	1990年1月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0%
陈运来	监事会主席	男	1973年4月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0%
张瑾	监事	女	1979年8月	2021年4月19日	2024年4月18日	0	0	0	0%
毛继民	监事	男	1975年12月	2024年4月18日	2027年4月17日	0	0	0	0
唐金娥	监事	女	1987年10月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0%
吴洁萍	财务总监	女	1974年2月	2021年4月19日	2027年4月17日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

2024年4月18日已完成公司新一届董事会、监事会的换届

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人王占龙之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	6	0	2	4
行政人员	2	0	0	2
销售人员	6	0	1	5
技术人员	35	0	5	30
生产人员	27	0	5	22
财务人员	5	0	1	4
员工总计	81	0	14	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	18
专科	26	14
专科以下	31	34
员工总计	81	67

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

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，员工根据劳动合同享受权利、承担义务。公司重视团队建设，并制定了具有竞争力的薪酬及激励政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
马宏轩	无变动	技术总监	2,282,500	0	2,282,500

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司结合自身情况先后完善了《公司章程》，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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等管理制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统及面向市场的自主经营能力。

(一) 资产独立

公司各股东出资足额到位。公司拥有独立固定的经营场所，拥有独立完整的研发、采购、销售及后续服务等一体化业务流程及资产，对相关的办公设备、商标、专利、软件著作权等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供违规担保，不存在资产、资金和其他资源被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

（二） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效，不存在股东干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东或其控制的其他企业中兼职。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（三） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预资金使用的情况。公司独立在银行开设账户，依法独立纳税。

（四） 机构独立

公司建立了适应自身经营特点的组织结构，实行董事会领导下的总经理负责制，下设 9 个职能部门。部门职责明确、工作流程清晰，在职能、人员等方面与股东单位相互独立。公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营的情况。

（五） 业务独立

公司主要从事洁净管道工程系统、工艺物料系统、纯水制备系统、自动化系统及 GMP 合规性咨询、验证服务，拥有从事上述业务的完整独立的研发、采购、工程、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易，具备独立面向市场的自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度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更新和完善相关制度。

1、 关于会计核算体系

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、 关于财务管理体系

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。

3、关于风险控制体系

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。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 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

第六节 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	永证审字（2024）第 146056 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦 13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙颖蕾	杨光
	3 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146056 号

上海意迪尔科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海意迪尔科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨光

中国·北京中国注册会计师：孙颖蕾

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,252,246.66	21,135,630.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,897,227.77	5,922,930.60
应收账款	五、3	15,624,467.94	17,414,766.66
应收款项融资			
预付款项	五、4	552,249.70	1,096,480.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	826,771.75	956,433.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	132,590,432.09	154,773,951.62
合同资产	五、7	8,339,665.47	5,004,629.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	11,859,402.38	14,691,689.99
流动资产合计		189,942,463.76	220,996,512.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,178,946.06	1,741,719.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,068,047.26	1,298,362.48

无形资产	五、11	73,746.18	176,078.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	956,390.37	1,228,080.69
其他非流动资产	五、13	2,184,537.00	1,377,030.21
非流动资产合计		5,461,666.87	5,821,271.39
资产总计		195,404,130.63	226,817,784.25
流动负债：			
短期借款	五、14	12,679,144.51	29,089,719.43
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	五、15	2,132,247.25	
应付账款	五、16	7,317,151.83	11,409,262.20
预收款项			
合同负债	五、17	93,820,036.76	114,832,915.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,583,729.41	2,754,413.06
应交税费	五、19	1,305,173.35	924,948.60
其他应付款	五、20	219,773.00	213,713.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	620,760.69	1,230,339.90
其他流动负债	五、22	8,508,370.34	10,593,543.77
流动负债合计		129,186,387.14	171,048,855.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	399,971.86	142,091.74
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	五、12	160,207.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计		560,178.95	142,091.74
负债合计		129,746,566.09	171,190,947.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	45,650,000	45,650,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,090.62	1,090.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,638,677.70	1,505,235.30
一般风险准备			
未分配利润	五、27	17,605,002.06	8,748,607.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,894,770.38	55,904,933.07
少数股东权益		-237,205.84	-278,096.49
所有者权益（或股东权益）合计		65,657,564.54	55,626,836.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,404,130.63	226,817,784.25

法定代表人：王占龙主管会计工作负责人：吴洁萍会计机构负责人：吴洁萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,546,150.73	18,076,509.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	3,897,227.77	5,922,930.60
应收账款	十一、2	14,933,630.84	16,706,810.43
应收款项融资			
预付款项		3,283,301.95	4,194,482.11
其他应收款	十一、3	339,789.75	895,542.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,707,321.62	153,352,709.19

合同资产		8,339,665.47	5,004,629.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,857,908.38	14,653,269.40
流动资产合计		189,904,996.51	218,806,883.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	7,000,000.00	7,000,000.00
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		844,183.13	1,086,497.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		956,021.89	390,898.09
无形资产		73,746.18	176,078.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		381,971.10	740,809.83
其他非流动资产		2,184,537	1,377,030.21
非流动资产合计		11,440,459.30	10,771,314.10
资产总计		201,345,455.81	229,578,197.41
流动负债：			
短期借款		12,679,144.51	29,089,719.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,132,247.25	
应付账款		7,243,883.28	11,356,801.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,448,293.67	2,063,827.79
应交税费		1,196,729.03	333,861.92
其他应付款		202,163.00	199,606.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		93,376,212.55	114,377,506.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		514,129.51	398,352.47
其他流动负债		8,450,673.19	10,534,340.64

流动负债合计		128,243,475.99	168,354,016.69
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		399,971.86	
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		143,403.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		543,375.14	
负债合计		128,786,851.13	168,354,016.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,650,000.00	45,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,638,677.70	1,505,235.30
一般风险准备			
未分配利润		24,269,926.98	14,068,945.42
所有者权益（或股东权益）合计		72,558,604.68	61,224,180.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		201,345,455.81	229,578,197.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、28	88,514,677.51	90,389,689.47
其中：营业收入	五、28	88,514,677.51	90,389,689.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,183,686.96	82,557,048.55

其中：营业成本	五、28	63,726,056.20	66,054,451.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	219,119.70	388,687.91
销售费用	五、30	1,734,770.38	1,369,997.34
管理费用	五、31	9,206,243.90	9,056,150.35
研发费用	五、32	3,860,526.47	4,414,635.63
财务费用	五、33	436,970.31	1,273,125.80
其中：利息费用	五、33	605,304.73	1,609,398.83
利息收入	五、33	183,258.59	345,371.06
加：其他收益	五、37	623,988.04	320,633.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	五、34	1,098,203.35	-610,595.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-128,119.88	-66,940.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	66,614.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,991,676.84	7,475,737.83
加：营业外收入	五、38	381,840.20	47,400
减：营业外支出	五、39	325.83	14,273.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,373,191.21	7,508,863.85
减：所得税费用	五、40	1,342,463.25	299,936.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,030,727.96	7,208,927.04
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）		10,030,727.96	7,208,927.04
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）		40,890.65	-426,231.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,989,837.31	7,635,158.08
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		10,030,727.96	7,208,927.04
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		9,989,837.31	7,635,158.08
(二)归属于少数股东的综合收益总额		40,890.65	-426,231.04
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.22	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.16

法定代表人：王占龙主管会计工作负责人：吴洁萍会计机构负责人：吴洁萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十一、5	87,499,723.02	84,585,490.49
减：营业成本	十一、5	63,118,647.26	62,995,280.90
税金及附加		151,881.68	309,192.21
销售费用		1,734,770.38	1,369,997.34
管理费用		7,155,238.86	6,547,096.51
研发费用		3,651,945.11	4,004,333.73
财务费用		429,033.85	1,220,167.37
其中：利息费用		589,873.45	1,551,867.44
利息收入		172,648.67	336,170.95
加：其他收益		101,395.52	37,554.20
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (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)		1,134,221.36	-605,927.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-128,119.88	-66,940.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,365,702.88	7,504,108.62
加：营业外收入		381,840.20	10,000.00
减：营业外支出		311.27	14,242.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,747,231.81	7,499,866.51
减：所得税费用		1,412,807.85	679,226.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,334,423.96	6,820,639.59
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		11,334,423.96	6,820,639.59
(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		11,334,423.96	6,820,639.59
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	2023 年	2022 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		60,549,663.28	104,736,847.77
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		182,973.97	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,245,188.92	2,086,262.27
经营活动现金流入小计		62,977,826.17	106,823,110.04
购买商品、接受劳务支付的现金		25,447,839.35	106,144,688.37
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		15,528,693.01	16,231,789.83
支付的各项税费		2,200,184.62	2,945,899.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,081,104.50	4,230,291.62
经营活动现金流出小计		48,257,821.48	129,552,669.28
经营活动产生的现金流量净额		14,720,004.69	-22,729,559.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,500.00	511,400.50
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,500.00	511,400.50
投资活动产生的现金流量净额		-9,500.00	-511,400.50
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		10,000,000.00	28,529,753.98
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		10,000,000.00	28,529,753.98
偿还债务支付的现金		28,569,719.43	20,033,611.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,597.62	1,478,100.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,346,717.97	1,424,546.29
筹资活动现金流出小计		30,479,035.02	22,936,258.33
筹资活动产生的现金流量净额		-20,479,035.02	5,593,495.65
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		-5,768,530.33	-17,647,464.09
加：期初现金及现金等价物余额		21,133,686.99	38,781,151.08
六、期末现金及现金等价物余额		15,365,156.66	21,133,686.99

法定代表人：王占龙主管会计工作负责人：吴洁萍会计机构负责人：吴洁萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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		59,421,560.68	99,740,040.45
收到的税费返还		182,973.97	
收到其他与经营活动有关的现金		1,701,986.48	1,171,533.00
经营活动现金流入小计		61,306,521.13	100,911,573.45
购买商品、接受劳务支付的现金		28,883,200.93	106,571,839.28
支付给职工以及为职工支付的现金		10,457,072.50	11,503,050.33
支付的各项税费		1,288,473.08	2,509,958.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,360,090.79	3,459,033.03
经营活动现金流出小计		44,988,837.30	124,043,880.71
经营活动产生的现金流量净额		16,317,683.83	-23,132,307.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,500.00	317,896.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,500.00	317,896.50
投资活动产生的现金流量净额		-9,500.00	-317,896.50
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		10,000,000.00	28,529,753.98
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		10,000,000.00	28,529,753.98
偿还债务支付的现金		28,569,719.43	20,033,611.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,597.62	1,478,100.93
支付其他与筹资活动有关的现金		591,372.00	591,372.00
筹资活动现金流出小计		29,723,689.05	22,103,084.04
筹资活动产生的现金流量净额		-19,723,689.05	6,426,669.94
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		-3,415,505.22	-17,023,533.82
加：期初现金及现金等价物余额		18,074,565.95	35,098,099.77
六、期末现金及现金等价物余额		14,659,060.73	18,074,565.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	45,650,000.00				1,090.62				1,505,235.30		8,748,607.15	-278,096.49	55,626,836.58
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	45,650,000.00				1,090.62				1,505,235.30		8,748,607.15	-278,096.49	55,626,836.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,133,442.40		8,856,394.91	40,890.65	10,030,727.96
（一）综合收益总额											9,989,837.31	40,890.65	10,030,727.96
（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								1,133,442.40	-1,133,442.40				
1. 提取盈余公积								1,133,442.40	-1,133,442.40				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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	45,650,000.00				1,090.62			2,638,677.70	17,605,002.06	-237,205.84	65,657,564.54		

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	45,650,000.00				1,090.62				823,171.34		1,795,513.03	148,134.55	48,417,909.54
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	45,650,000.00				1,090.62				823,171.34		1,795,513.03	148,134.55	48,417,909.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									682,063.96		6,953,094.12	-426,231.04	7,208,927.04
(一)综合收益总额											7,635,158.08	-426,231.04	7,208,927.04
(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									682,063.96		-682,063.96		

1. 提取盈余公积									682,063.96		-682,063.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	45,650,000.00					1,090.62			1,505,235.30		8,748,607.15	-278,096.49	55,626,836.58

法定代表人：王占龙 主管会计工作负责人：吴洁萍 会计机构负责人：吴洁萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	45,650,000.00							1,505,235.30		14,068,945.42	61,224,180.72	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,650,000.00							1,505,235.30		14,068,945.42	61,224,180.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,133,442.40		10,200,981.56	11,334,423.96	
（一）综合收益总额										11,334,423.96	11,334,423.96	
（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								1,133,442.40		-1,133,442.40		
1. 提取盈余公积								1,133,442.40		-1,133,442.40		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
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	45,650,000.00								2,638,677.70		24,269,926.98	72,558,604.68

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	45,650,000.00								823,171.34		7,930,369.79	54,403,541.13

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,650,000.00							823,171.34		7,930,369.79		54,403,541.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								682,063.96		6,138,575.63		6,820,639.59
（一）综合收益总额										6,820,639.59		6,820,639.59
（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								682,063.96		-682,063.96		
1. 提取盈余公积								682,063.96		-682,063.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	45,650,000.00								1,505,235.30		14,068,945.42	61,224,180.72

上海意迪尔科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司基本情况

上海意迪尔科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海意迪尔洁净系统工程有限责任公司整体改制变更而来，持有统一社会信用代码号为91310000771458423W营业执照。

(1) 2015年2月，根据公司发起人协议及公司章程规定，决定以上海意迪尔洁净系统工程有限责任公司截至2015年1月31日经审计后的账面净资产整体改制为股份有限公司，折合股份总额30,700,000股，每股面值人民币1.00元，共计股本人民币30,700,000.00元，本次股改由上海新正光会计师事务所有限公司审计，于2015年2月6日出具正光会财字（2015）第75号审计报告。本次变更业经上海新正光会计师事务所有限公司审验，并于2015年2月10日出具正光会验字(2015)第47号验资报告。公司于2015年2月16日办妥工商变更手续。

股改后公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	王占龙	1,119.02	36.45
2	王明鑫	946.79	30.84
3	马宏轩	803.42	26.17
4	汪军芳	200.77	6.54
合计		3,070.00	100.00

(2) 2015年2月，经公司股东大会决定，同意增加注册资本300万元，由新股东上海共熙投资管理中心（有限合伙）以货币出资300万元。本次增资后，公司注册资本由3,070万元变更为人民币3,370万元。公司于2015年3月24日办妥工商变更登记手续。

(3) 2015年7月，经公司股东大会决定，同意增加注册资本505万元，由新股东北京天星向阳投资中心（有限合伙）、上海山清投资中心（有限合伙）、上海虎步投资管理合伙企业（有限合伙）、耿华君、王英业、陈群、周海燕、上海众仕投资中心（有限合伙）、王炳南、杨颖华、邵毓挺以货币出资505万元。本次增资后，公司注册资本由3,370万元变更为人民币3,875万元。公司于2015年9月2日办妥工商变更登记手续。

增资后公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	王占龙	1,119.02	28.88
2	王明鑫	946.79	24.43
3	马宏轩	803.42	20.73
4	汪军芳	200.77	5.18
5	上海共熙投资管理中心（有限合伙）	300.00	7.73
6	北京天星向阳投资中心（有限合伙）	118.00	3.05
7	上海山清投资中心（有限合伙）	117.00	3.02
8	上海虎步投资管理合伙企业（有限合伙）	114.00	2.94
9	耿华君	50.00	1.29
10	王英业	39.00	1.01
11	陈群	20.00	0.52
12	周海燕	20.00	0.52
13	上海众仕投资中心（有限合伙）	12.00	0.31
14	王炳南	5.00	0.13
15	杨颖华	5.00	0.13
16	邵毓挺	5.00	0.13
合计		3,875.00	100.00

(4) 公司于2015年12月24日成为新三板挂牌公司，股票简称：意迪尔，股票代码：834959。

(5) 2017年6月30日，经公司股东大会决定，以资本公积向全体股东每10

股转增4股，共计转增15,500,000股，转增后公司总股本为54,250,000股。公司于2017年10月10日办妥工商变更登记手续。公司法定代表人：王占龙。

(6) 2020年8月7日，通过回购方式回购股份数为8,600,000股并办理了股份注销，并收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。注销股份后，公司总股本为45,650,000股。

截至2023年12月31日，公司总股本为45,650,000股。

2、公司注册地、总部地址

公司住所上海市松江区谷阳北路126号A区，实际经营场所为上海市宝山区城银路525号2118室。

3、业务性质及主要经营活动

公司主要产品为制药用水系统的设计、安装和调试；洁净工艺管道工程的设计、施工。所属行业为洁净系统工程行业。

主要经营活动包括：

(1) 许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；电气安装服务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】

(2) 一般项目：工程管理服务；普通机械设备安装服务；机械设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；制药专用设备制造；制药专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；环境保护专用设备销售；特种设备销售；机械设备研发；机械零件、零部件销售；供应用仪器仪表销售；污水处理及其再生利用；水资源专用机械设备制造；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；工业控制计算机及系统销售；软件开发；信息系统集成服务；智能控制系统集成；网络设备销售；工业互联网数据服务；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；工业工程设计服务；工业设计服务；专业设计服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

2023年度财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司盐城意迪尔流体设备有限公司、意迪尔流体设备（江苏）有限公司和控股子公司上海意客自动化科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司第四届第二次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过 10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大（占现有在研项目预算总额超过 10%），且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（或对净利润影响占比 10%以上）
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下

的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性

证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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

7、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务核算方法

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应

收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收款
组合 3（子公司）	纳入合并范围的子公司的往来

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期
组合 3（子公司）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年（含 2 年）	5	5
2 至 3 年（含 3 年）	10	10
3 至 4 年（含 4 年）	20	20
4 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

组合 2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（子公司）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、未完工项目、库存商品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执

行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、办公及其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	8	5%	11.875%
办公及其他设备	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	5	5%	19%

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内（5年）分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	3 年
专利权	10 年

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入：

①管道系统设备的销售及安装，属于在某一时点履行履约义务，通常为设备安装完成后，经客户验收并出具工程竣工验收单时确认收入；

②配件的销售，属于在某一时点履行履约义务，通常以客户收到所发出的配件并于签收单上签字且无异议时确认收入；

③技术服务费收入，属于在某一时点履行履约义务，通常以客户对系统安装调试验收合格且无异议时确认收入。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租

赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

员工宿舍的租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于5万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具

确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

26、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕

31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对本公司会计报表期初数和上年数影响很小，故本公司未追溯调整会计报表。

（2）重要会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品或劳务销售额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
盐城意迪尔流体设备有限公司	15%
上海意客自动化科技有限公司	25%
意迪尔流体设备（江苏）有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2022年12月14日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202231005744。该期间公司企业所得税减按15%的税率征收。

子公司盐城意迪尔流体设备有限公司于2022年11月18日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202232005653。该期间公司企业所得税减按15%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,365,156.66	21,133,686.99
其他货币资金	887,090.00	1,943.55
合计	16,252,246.66	21,135,630.54

其他货币资金系本公司开具银行承兑汇票保证金，属于受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,897,227.77	5,922,930.60
合计	3,897,227.77	5,922,930.60

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,131,723.15	2,667,227.77
商业承兑票据		
合计	2,131,723.15	2,667,227.77

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,913,702.51	100.00%	1,289,234.57	7.62%	15,624,467.94
其中：组合 1	16,913,702.51	100.00%	1,289,234.57	7.62%	15,624,467.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,913,702.51	100.00%	1,289,234.57	7.62%	15,624,467.94

续表1：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,910,595.92	100.00%	2,495,829.26	12.54%	17,414,766.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
其中：组合 1	19,910,595.92	100.00%	2,495,829.26	12.54%	17,414,766.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,910,595.92	100.00%	2,495,829.26	12.54%	17,414,766.66

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5,915,615.11	177,468.46	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	9,234,810.69	461,740.53	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	732,619.14	73,261.91	10.00%
3 至 4 年（含 4 年）	476,167.05	95,233.41	20.00%
4 至 5 年（含 5 年）	145,920.52	72,960.26	50.00%
5 年以上	408,570.00	408,570.00	100.00%
合计	16,913,702.51	1,289,234.57	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,093,561.27 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	113,033.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中国电子系统工程第四建设有限公司	客户	9,070,000.00	1 年以内 410,400.00 元，1-2 年 8,659,600.00 元	53.63%	445,292.00
睿智医药江苏有限公司	客户	3,630,000.00	1 年以内	21.46%	108,900.00

江苏启安建设集团有限公司	客户	1,156,000.00	1 年以内	6.83%	34,680.00
山东丰金生物医药有限公司	客户	518,771.60	2-3 年	3.07%	51,877.16
厦门特宝生物工程股份有限公司	客户	499,842.25	1 年以内	2.96%	14,995.27
合计		16,419,332.98		87.94%	655,744.43

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	426,729.08	77.27%	776,907.73	70.86%
1 至 2 年 (含 2 年)	111,517.47	20.19%	275,215.28	25.10%
2 至 3 年 (含 3 年)			34,339.15	3.13%
3 年以上	14,003.15	2.54%	10,018.00	0.91%
合计	552,249.70	100.00%	1,096,480.16	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
甘肃欧诺流体设备工程有限公司	供应商	192,690.99	1 年以内	预付采购款	34.89%
上海至研自动化控制设备有限公司	供应商	100,131.24	1 年以内	预付采购款	18.13%
武汉祺宇辰科技有限公司	供应商	55,000.00	1 年以内	预付采购款	9.96%
上海澳迈科技有限公司	供应商	30,000.00	1-2 年	预付采购款	5.43%
基伊埃冷冻技术 (苏州) 有限公司	供应商	24,500.00	1 年以内	预付采购款	4.44%
合计		402,322.23			72.85%

5、 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	826,771.75	956,433.60

合计	826,771.75	956,433.60
----	------------	------------

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	999,436.23	100.00%	172,664.48	17.28%	826,771.75
其中：组合 1	999,436.23	100.00%	172,664.48	17.28%	826,771.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	999,436.23	100.00%	172,664.48	17.28%	826,771.75

续表1:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,233,740.16	100.00%	277,306.56	22.48%	956,433.60
其中：组合 1	1,233,740.16	100.00%	277,306.56	22.48%	956,433.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,233,740.16	100.00%	277,306.56	/	956,433.60

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	605,826.92	18,174.81	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	81,800.00	4,090.00	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,050.05	405.01	10.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
3至4年(含4年)	194,112.00	38,822.40	20.00%
4至5年(含5年)	4,950.00	2,475.00	50.00%
5年以上	108,697.26	108,697.26	100.00%
合计	999,436.23	172,664.48	/

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		277,306.56		277,306.56
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-4,642.08		-4,642.08
本期转回				
本期转销				
本期核销			-100,000.00	-100,000.00
其他变动				
期末余额		172,664.48		172,664.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,642.08元,本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	100,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例	坏账准备期末 余额
上海佳升服装服饰有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	50.03%	15,000.00
上海骏沃房地产开发有限公司	押金	192,612.00	3-4年	19.27%	38,522.40
刘尚武	备用金	80,000.00	1-2年	8.00%	4,000.00
昆山华恒焊接股份有限公司	押金	75,000.00	5年以上	7.50%	75,000.00
张道良	备用金	50,000.00	1年以内	5.00%	1,500.00
合计		897,612.00		89.81%	134,022.40

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,049,027.15		24,049,027.15
在产品			
未完工项目成本	108,505,800.94		108,505,800.94
库存商品	35,604.00		35,604.00
合计	132,590,432.09		132,590,432.09

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,924,098.45		23,924,098.45
在产品	192,602.99		192,602.99
未完工项目成本	130,621,646.18		130,621,646.18
库存商品	35,604.00		35,604.00
合计	154,773,951.62		154,773,951.62

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,597,593.27	257,927.80	8,339,665.47	5,159,412.06	154,782.36	5,004,629.70
合计	8,597,593.27	257,927.80	8,339,665.47	5,159,412.06	154,782.36	5,004,629.70

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
应收质保金	154,782.36	103,145.44			257,927.80	
合计	154,782.36	103,145.44			257,927.80	/

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,984,627.24	2,407,304.49
待认证进项税		271.97
预交企业所得税		195,047.36
预交增值税	9,874,775.14	12,089,066.17
合计	11,859,402.38	14,691,689.99

9、固定资产

(1) 固定资产变化情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,238,893.12	646,237.28	2,677,578.45	8,562,708.85
2.本期增加金额			8,407.08	8,407.08
(1) 购置			8,407.08	8,407.08
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,238,893.12	646,237.28	2,685,985.53	8,571,115.93
二、累计折旧				
1.期初余额	4,356,892.65	309,122.97	2,154,973.64	6,820,989.26

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	344,252.00	141,867.45	85,061.16	571,180.61
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	4,701,144.65	450,990.42	2,240,034.8	7,392,169.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	537,748.47	389,144.44	252,053.15	1,178,946.06
2.期初账面价值	882,000.47	337,114.31	522,604.81	1,741,719.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,753,775.04	3,753,775.04
2.本期增加金额	1,042,932.97	1,042,932.97
(1) 租赁变更		
(2) 新租赁合同	1,042,932.97	1,042,932.97
3.本期减少金额	1,452,340.04	1,452,340.04
(1) 租赁变更	123,286.53	123,286.53
(2) 租赁合同到期	1,329,053.51	1,329,053.51
4. 期末余额	3,344,367.97	3,344,367.97

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,455,412.56	2,455,412.56
2. 本期增加金额	1,149,961.66	1,149,961.66
(1) 计提	1,149,961.66	1,149,961.66
3. 本期减少金额	1,329,053.51	1,329,053.51
(1) 租赁合同到期	1,329,053.51	1,329,053.51
4. 期末余额	2,276,320.71	2,276,320.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期初账面价值	1,298,362.48	1,298,362.48
2. 期末账面价值	1,068,047.26	1,068,047.26

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 147,960.00 元。

11、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	322,837.70	322,837.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	146,759.28	146,759.28
2. 本期增加金额		
(1) 计提	102,332.24	102,332.24
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额	249,091.52	249,091.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	73,746.18	73,746.18
2.期初账面价值	176,078.42	176,078.42

12、 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

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
减值准备	1,786,669.24	268,030.38	2,970,146.43	445,607.39
可抵扣亏损	2,141,000.39	535,250.10	3,894,753.82	767,972.03
租赁负债税针差异	1,020,732.58	153,109.89		
租赁费用税会差异			96,675.11	14,501.27
合计	4,948,402.21	956,390.37	6,961,575.36	1,228,080.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	720.61	360.31
可抵扣亏损	3,975,082.57	4,438,181.12
合计	3,975,803.18	4,438,541.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		1,779,014.72	
2024 年度	1,672,545.32	1,672,545.32	
2025 年度	679,962.59	679,962.59	
2026 年度	258,358.04	258,358.04	
2027 年度	48,300.45	48,300.45	
2028 年度	1,316,636.78		
合计	3,975,803.18	4,438,181.12	/

说明：子公司盐城意迪尔和子公司江苏意迪尔计提的资产减值准备以及可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(4) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	1,068,047.26	160,207.09		
合计	1,068,047.26	160,207.09		

13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	2,252,100.00	1,419,618.77
减：坏账准备	67,563.00	42,588.56
合计	2,184,537.00	1,377,030.21

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押、保证组合借款		18,529,753.98
短期借款应付利息	11,916.74	39,965.45
不满足终止确认条件的已背书未到期应收票据	2,667,227.77	520,000.00
合计	12,679,144.51	29,089,719.43

注：不满足终止确认条件的已背书未到期应收票据见“附注五 2、应收票据”

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,132,247.25	
合计	2,132,247.25	

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	7,317,151.83	11,409,262.20
合计	7,317,151.83	11,409,262.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海蒙瑜机电科技有限公司	53,489.65	工程未结算
黄冈市锦盛机电安装有限公司	43,282.50	工程未结算
上海瑞派机械有限公司	40,815.00	工程未结算
苏州市新高金属设备制造有限公司	39,764.90	工程未结算
南京元创生物工程有限公司	24,860.00	工程未结算
合计	202,212.05	/

17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售货款	93,820,036.76	114,832,915.52
合计	93,820,036.76	114,832,915.52

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,661,753.72	13,303,336.12	13,452,487.49	2,512,602.35
二、离职后福利-设定提存计划	92,659.34	1,150,940.51	1,172,472.79	71,127.06
三、辞退福利		840,150.00	840,150.00	
合计	2,754,413.06	15,294,426.63	15,465,110.28	2,583,729.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,596,529.62	12,495,385.61	12,623,299.14	2,468,616.09
二、职工福利费		24,213.85	24,213.85	
三、社会保险费	65,008.10	676,271.51	697,293.35	43,986.26
其中：医疗保险费	63,452.67	645,341.46	665,640.14	43,153.99
工伤保险费	1,555.43	21,460.20	22,183.36	832.27
生育保险费		9,469.85	9,469.85	
四、住房公积金	216.00	131,679.00	131,895.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	2,661,753.72	13,303,336.12	13,452,487.49	2,512,602.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,816.36	1,115,835.69	1,136,706.99	68,945.06
2、失业保险费	2,842.98	35,104.82	35,765.80	2,182.00
合计	92,659.34	1,150,940.51	1,172,472.79	71,127.06

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,252.57	477,617.17
城市维护建设税	135,326.83	138,980.49
企业所得税	808,683.16	
个人所得税	162,675.70	167,971.45
教育费附加	131,934.95	134,544.70
印花税	15,042.45	2,347.09
其他税费	2,257.69	3,487.70
合计	1,305,173.35	924,948.60

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	219,773.00	213,713.45
合计	219,773.00	213,713.45

19.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴费	161,243.05	147,245.48
软件许可证费用	36,000.00	36,000.00
往来款	17,810.29	30,353.06
水电费	99.66	114.91
合计	215,153.00	213,713.45

21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	620,760.69	1,230,339.90
合计	620,760.69	1,230,339.90

22、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销售税额	8,508,370.34	10,593,543.77
合计	8,508,370.34	10,593,543.77

23、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,056,081.71	1,401,549.55
未确认融资费用	-35,349.16	-29,117.91
小计	1,020,732.55	1,372,431.64
减：一年内到期的租赁负债	620,760.69	1,230,339.90
合计	399,971.86	142,091.74

2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币42,707.11元，计入到财务费用-利息支出中。

24、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积 转股	回购股份并 注销	小计	
股本	45,650,000.00						45,650,000.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,090.62			1,090.62
合计	1,090.62			1,090.62

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,505,235.30	1,133,442.40		2,638,677.70
合计	1,505,235.30	1,133,442.40		2,638,677.70

本期盈余公积增加数系按公司本部当期净利润10%提取的法定盈余公积。

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	8,748,607.15	1,795,513.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,989,837.31	7,635,158.08
减：提取法定盈余公积	1,133,442.40	682,063.96
回购股份并注销		
年末未分配利润	17,605,002.06	8,748,607.15

28、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	88,514,677.51	63,726,056.20	90,389,689.47	66,054,451.52
合计	88,514,677.51	63,726,056.20	90,389,689.47	66,054,451.52

(1) 营业收入及营业成本（按类别）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配液系统	12,891,085.49	11,262,404.01	26,939,100.25	21,477,896.89
洁净管道系统	71,997,011.35	50,254,597.56	60,874,336.56	42,146,220.09
配件销售	3,396,492.17	2,036,804.42	2,556,514.61	2,416,251.58
技术服务收入	230,088.50	172,250.21	19,738.05	14,082.96
合计	88,514,677.51	63,726,056.20	90,389,689.47	66,054,451.52

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	发生额
商品类型分类	
其中：管道系统销售	23,512,385.55
管道系统安装	61,375,711.29
配件销售	3,396,492.17
技术服务收入	230,088.50
按商品转让的时间分类	
其中：管道系统销售（在某一时点确认转让）	23,512,385.55
管道系统安装（在某一时点确认转让）	61,375,711.29
配件销售（在某一时点确认转让）	3,396,492.17
技术服务收入（在某一时点确认转让）	230,088.50
合计	90,389,689.47

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,591.72	161,426.91
教育费附加	59,629.56	116,403.16
印花税	34,476.27	67,273.30
其他	42,422.15	43,584.54
合计	219,119.70	388,687.91

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	987,011.55	730,182.07
办公费	58,618.05	38,452.73
差旅费	266,343.59	120,490.57
业务招待费	214,826.07	158,691.66
产品维护维修费	126,523.25	308,673.15
中介服务费	80,058.49	8,614.46
交通费		637.81
其他	1,389.38	4,254.89
合计	1,734,770.38	1,369,997.34

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,429,325.76	5,533,620.21
折旧费	691,760.36	1,062,590.87
业务招待费	133,273.67	122,013.89
办公及差旅费	547,081.79	582,035.63
租金、物业、水电费	374,734.68	501,147.54
服务费	699,126.69	824,525.10
修理费	7,417.26	11,594.64
停工损失		147,847.55
其他	323,523.69	270,774.92
合计	9,206,243.90	9,056,150.35

32、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3,860,526.47	4,414,635.63

(2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,394,506.98	3,735,715.59
材料费	319,280.37	468,428.72
折旧	72,739.12	78,859.84
服务费	74,000.00	131,631.48
合计	3,860,526.47	4,414,635.63

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	605,304.73	1,609,398.83
减：利息收入	183,258.59	345,371.06
手续费	14,924.17	9,098.03
合计	436,970.31	1,273,125.80

34、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款减值损失（损失以“-”号填列）	1,093,561.27	-534,544.07
二、其他应收款减值损失（损失以“-”号填列）	4,642.08	-76,051.17
三、其他（损失以“-”号填列）		
合计	1,098,203.35	-610,595.24

35、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（损失以“-”号填列）	-128,119.88	-66,940.87
合计	-128,119.88	-66,940.87

36、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
租赁变更形成的处置利得（损失以“-”号填列）	66,614.78	
合计	66,614.78	

37、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

政府补助	623,988.04	320,633.02
合计	623,988.04	320,633.02

2023 年度的政府补助

补助项目	2023 年度	与资产相关/与收益相关
融资担保补贴	42,500.00	与收益相关
科技三项经费扶持	50,000.00	与收益相关
退税	168,494.95	与收益相关
退三代手续费（代扣税款手续费）	8,895.52	与收益相关
激励创新 20 条补贴	310,500.00	与收益相关
中小微企业政策性补贴专款	43,597.57	与收益相关
合计	623,988.04	

38、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	378,830.2	
无需支付款项	2,150.00	47,400.00
其他	860.00	
合计	381,840.20	47,400.00

39、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	325.83	14,273.98
合计	325.83	14,273.98

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	910,565.84	
递延所得税费用	431,897.41	299,936.81
合计	1,342,463.25	299,936.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,373,191.21	7,508,863.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,705,978.68	1,126,329.58
子公司适用不同税率的影响	-16,849.77	-131,147.31
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-575,558.94	-508,839.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,291.11	-198,617.51
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	226,602.17	12,211.15
当期所得税影响		
所得税费用	1,342,463.25	299,936.81

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	183,258.59	345,371.06
政府补助	624,848.04	320,633.02
收到其他单位的经营性往来款	1,437,082.29	1,420,258.19
合计	2,245,188.92	2,086,262.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	14,924.17	9,098.03
销售费用、管理费用中支付其他与经营活动有关的现金	4,555,854.50	2,953,487.70
其他营业外支出	325.83	14,273.98
支付其他单位的经营性往来款	510,000.00	1,248,944.22
合计	5,081,104.50	4,225,803.93

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	1,346,717.97	1,424,546.29
合计	1,346,717.97	1,424,546.29

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,030,727.96	7,208,927.04
加: 资产减值准备	128,119.88	66,940.87
信用减值准备	-1,098,203.35	610,595.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	571,180.61	611,092.54
使用权资产折旧	1,149,961.66	1,246,904.39
无形资产摊销	102,332.24	78,114.08
长期待摊费用摊销		
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)	-66,614.78	
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)	605,304.73	1,609,398.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	271,690.32	299,936.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	160,207.09	
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,183,519.53	-42,789,436.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,657,744.01	9,235,334.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,975,965.21	-907,367.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,720,004.69	-22,729,559.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	15,365,156.66	21,133,686.99
减: 现金的期初余额	21,133,686.99	38,781,151.08
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	-5,768,530.33	-17,647,464.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,365,156.66	21,133,686.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,365,156.66	21,133,686.99

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
货币资金	887,090.00	1,943.55
合计	887,090.00	1,943.55

六、 合并范围的变更

(1) 本期纳入合并范围子公司的情况如下:

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	享有的表决权%	实缴投资额	取得方式
1	盐城意迪尔流体设备有限公司	2	境内非金融子企业	盐城环保科技城汇金路 299 号	流体、制药、环保设备的设计、生产和销售	500	100	100	500	投资设立
2	上海意客自动化科技有限公司	2	境内非金融子企业	上海市松江区文翔路 218 号 2 楼 B 区 104 室	从事自动化科技、信息技术、生物科技、软件技术、仪器仪表领域内技术开发	1,000	51	51		投资设立
3	意迪尔流体设备(江苏)有限公司	2	境内非金融子企业	盐城市亭湖区南洋镇光伏路南、经六路东 1 幢 5118 室(28)	流体、制药、环保设备的设计、生产和销售	1,000	100	100	200	投资设立

(2) 本期合并范围无变化。

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

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	
盐城意迪尔流体设备有限公司	盐城	盐城	流体、制药、环保设备的设计、生产和销售	100.00%		投资设立
上海意客自动化科技有限公司	上海	上海	从事自动化科技、信息技术、生物科技、软件技术、仪器仪表领域内技术开发	51.00%		投资设立
意迪尔流体设备（江苏）有限公司	盐城	盐城	流体、制药、环保设备的设计、生产和销售	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海意客自动化科技有限公司	49.00%	40,890.65		-237,205.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海意客自动化科技有限公司	839,353.44	598,376.56	1,437,730.00	1,921,823.56		1,921,823.56

续表：

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海意客自动化科技有限公司	1,588,454.96	552,536.99	2,140,991.95	2,708,535.81		2,708,535.81

子公司名称	2023年12月31日发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海意客自动化科技有限公司	1,345,874.48	83,450.30		-541,630.26

续表：

子公司名称	2022年12月31日发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海意客自动化科技有限公司	1,116,847.84	-869,859.26		-1,496,112.27

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司的控股股东和实际控制人均为王占龙。

2、 本公司的子公司情况

子公司的情况详见“附注六、 本期合并财务报表范围及其变化情况”。

3、 本公司合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海珐麦得国际贸易有限公司	董事控制的公司
上海可度机电科技有限公司	同一实际控制人

5、 关联交易情况

(1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
上海可度机电科技有限公司	材料采购	659,292.08	371,681.40

(2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
上海珐麦得国际贸易有限公司	出售商品	5,120,494.89	19,955,277.92

(3) 关联担保情况

2023年8月23日，公司实际控制人王占龙与上海农村商业银行浦东分行签署了担保函编号为31321234290702《个人保证担保函》，为公司与上海农村商业银行浦东分行签署的编号为31321234010701号《流动资金借款合同》项下的债务提供连带保证责任，所担保的主债权期间为自2023年8月23日-2023年8月22日，被担保债权本金数额为人民币1,000万元。截至2023年12月31日，该

项借款余额人民币 1,000 万元。

6、 关联方应收应付款项

应付款项

项目	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	上海珐麦得国际贸易有限公司	1,080,203.01	1,114,230.32
其他应付款	上海珐麦得国际贸易有限公司	310.00	310.00
其他应付款	王占龙		4,675.50

7、 关联方承诺

本公司没有需要披露的关联方承诺。

九、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需要披露的对外重要承诺事项。

2、 或有事项

截至本财务报表签发日止，本公司无需要披露的或有事项。

3、 其他

无。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,897,227.77	5,922,930.60
合计	3,897,227.77	5,922,930.60

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,131,723.15	2,667,227.77
合计	2,131,723.15	2,667,227.77

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,169,695.46	100.00%	1,236,064.62	7.64%	14,933,630.84
其中：组合 1	16,169,695.46	100.00%	1,236,064.62	7.64%	14,933,630.84
合计	16,169,695.46	100.00%	1,236,064.62	7.64%	14,933,630.84

续表1:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,166,931.12	100.00%	2,460,120.69	12.84%	16,706,810.43
其中：组合 1	19,166,931.12	100.00%	2,460,120.69	12.84%	16,706,810.43
合计	19,166,931.12	100.00%	2,460,120.69	12.84%	16,706,810.43

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5,415,772.86	162,473.19	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	9,234,810.69	461,740.53	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	522,849.84	52,284.98	10.00%
3 至 4 年（含 4 年）	476,167.05	95,233.41	20.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
4至5年(含5年)	111,525.02	55,762.51	50.00%
5年以上	408,570.00	408,570.00	100.00%
合计	16,169,695.46	1,236,064.62	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,111,022.65元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	113,033.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
中国电子系统工程第四建设有限公司	客户	9,070,000.00	1年以内 410,400.00元, 1-2年 8,659,600.00元	56.09%	445,292.00
睿智医药江苏有限公司	客户	3,630,000.00	1年以内	22.45%	108,900.00
江苏启安建设集团有限公司	客户	1,156,000.00	1年以内	7.15%	34,680.00
山东丰金生物医药有限公司	客户	518,771.60	2-3年	3.21%	51,877.16
瑞阳制药有限公司	客户	461,912.84	1-2年	2.86%	23,095.64
合计		14,836,684.44		91.76%	663,844.80

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	409,888.97	99.83%	70,817.22	17.28%	339,071.75
组合 3	718.00	0.17%			718.00
合计	410,606.97	100.00%	70,817.22	17.28%	339,789.75

续表 1:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,089,558.32	100.00%	194,015.93	17.81%	895,542.39
其中：组合 1	1,089,558.32	100.00%	194,015.93	17.81%	895,542.39
组合 3					
合计	1,089,558.32	100.00%	194,015.93	/	895,542.39

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	105,826.92	3,174.81	3.00%
1 至 2 年（含 2 年）	81,800.00	4,090.00	5.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,050.05	105.01	10.00%
3 至 4 年（含 4 年）	194,112.00	38,822.40	20.00%
4 至 5 年（含 5 年）	4,950.00	2,475.00	50.00%
5 年以上	22,150.00	22,150.00	100.00%
合计	409,888.97	70,817.22	/

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		194,015.93		194,015.93
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-23,198.71		-23,198.71
本期转回				
本期转销				
本期核销			-100,000.00	-100,000.00
其他变动				
期末余额		70,817.22		70,817.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-23,198.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期总额的比例	坏账准备期末 余额
上海骏沃房地产开发有限 公司	押金	192,612.00	3-4 年	46.91%	38,522.40
刘尚武	备用金	80,000.00	1-2 年	19.48%	4,000.00
张道良	备用金	50,000.00	1 年以内	12.18%	1,500.00
上海市中小微企业政策性 融资担保基金管理中心	保证金	42,500.00	1 年以内	10.35%	1,275.00
陈运来	备用金	20,000.00	5 年以上	4.87%	20,000.00
合计		385,112.00		93.79%	65,297.40

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	100,000.00

4、 长期股权投资

(1) 分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额	期末持股比例
盐城意迪尔流体设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			100.00%
上海意客自动化科技有限公司	0.00			0.00			51.00%
意迪尔流体设备（江苏）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			100.00%
合计	7,000,000.00			7,000,000.00			/

5、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,499,723.02	63,118,647.26	84,585,490.49	62,995,280.90
合计	87,499,723.02	63,118,647.26	84,585,490.49	62,995,280.90

(1) 营业收入及营业成本（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配液系统	12,891,085.49	11,262,404.01	26,939,100.25	22,044,707.96
洁净管道系统	71,202,379.47	49,819,438.83	54,594,453.18	38,534,321.36
配件销售	3,406,258.06	2,036,804.42	3,051,937.06	2,416,251.58
合计	87,499,723.02	63,118,647.26	84,585,490.49	62,995,280.90

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	发生额
商品类型分类	
其中：管道系统销售	22,717,753.67
管道系统安装	61,375,711.29
配件销售	3,406,258.06
按商品转让的时间分类	
其中：管道系统销售（在某一时点确认转让）	22,717,753.67
管道系统安装（在某一时点确认转让）	61,375,711.29
配件销售（在某一时点确认转让）	3,406,258.06
合计	87,499,723.02

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损益	66,614.78	
计入当期损益的政府补助	623,988.04	320,633.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,514.37	33,126.02

项目	2023 年度	2022 年度
小计	1,072,117.19	353,759.04
减：所得税影响额	160,866.45	55,204.95
少数股东权益影响额		
合计	911,250.74	298,554.09

2、净资产收益率及每股收益

本期	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	16.40%	0.2188	0.2188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.91%	0.1989	0.1989

上海意迪尔科技股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对本公司会计报表期初数和上年数影响很小,故本公司未追溯调整会计报表。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
固定资产处置损益	66,614.78
计入当期损益的政府补助	623,988.04

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381,514.37
非经常性损益合计	1,072,117.19
减：所得税影响数	160,866.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	911,250.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用