



意迪尔

NEEQ:834959

上海意迪尔科技股份有限公司

Shanghai Ideal Tech. Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月，公司董事会、监事会完成换届，选举出第二届董事会、监事会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

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
意迪尔智能	指	上海意迪尔智能控制技术有限公司—公司控股子公司
意迪尔生物	指	上海意迪尔生物科技有限公司—公司全资子公司
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
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30

声明与提示

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

公司负责人王占龙、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）吴洁萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 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件2. 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告3. 第二届董事会第三次会议决议4. 第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	意迪尔
证券代码	834959
法定代表人	王占龙
办公地址	上海市宝山区城银路 525 号 2118 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱林
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-51083278
传真	021-36010160
电子邮箱	Zhulin@sh-ideal.com
公司网址	http://www.sh-ideal.com/
联系地址及邮政编码	上海市宝山区城银路 525 号 2118 室， 200444
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市宝山区城银路 525 号 2118 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-01-20
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	基础层
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	从事信息科技、计算机软件科技、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、技术服务，机电安装建设工程施工，压力管道 GC3 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。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王占龙
实际控制人及其一致行动人	王占龙

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	91310000771458423W	否
注册地址	上海市松江区谷阳北路 126 号 A 区	否
注册资本（元）	54,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东港西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,014,566.86	21,920,560.66	73.42%
毛利率	20.61%	27.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	928,042.86	-2,627,850.87	-135.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	400,826.59	-1,181,505.89	-133.93%
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）	1.80%	-3.53%	-
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）	0.78%	-1.57%	-
基本每股收益	0.02	-0.07	-128.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,070,075.03	94,144,206.10	3.11%
负债总计	45,431,200.31	43,478,179.00	4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,981,072.55	51,053,029.69	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.94	2.13%
资产负债率（母公司）	44.16%	43.39%	-
资产负债率（合并）	46.80%	46.18%	-
流动比率	2.01	2.02	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	3,651,412.00	691,957.71	427.69%
应收账款周转率	1.00	0.42	-
存货周转率	0.96	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.11%	-17.90%	-

营业收入增长率	73.42%	-3.65%	-
净利润增长率	-129.15%	-408.58%	-

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	54,250,000	54,250,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 9,707.22 万元，较期初增加 292.80 万元，增长 3.11%。应收账款余额 3458.54 万元，较期初增加 355.10 万元，增长 11.44%。负债总额 4,543.12 万元，较期初增加 195.30 万元，增长 4.49%。期末净资产 5,198.32 万元，较期初增长 1.82%。

2、 公司经营成果

报告期末，公司实现营业收入 3,801.46 万元，同比增长 73.42%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 93.02 万元，同比增长 135.40%。主要原因是报告期内项目验收比较集中，公司承接的工程项目有一定的特殊性，项目执行周期长，项目具体进度存在一定的不确定性。

3、 公司现金流量情况

报告期末公司经营活动现金流净额为 352.79 万元，较去年同期增加 283.60 万元，增长 409.85%；投资活动现金流净额为-3.68 万元，期末现金及现金等价物为 1,632.78 万元。

4、 业务发展情况

报告期内，公司进一步规范治理，强化内部控制制度，提高公司整体运作效率，有效的预防各类风险发生的可能性，同时也增强了公司长期可持续发展能力。公司主营业务、商业模式未发生重大变化，公司所处行业未发生重大变化，行业未发生大的周期性波动。

三、 风险与价值

1、 营业收入增速放缓风险

公司长期服务于高端医药企业，客户自身的“洁净区”标准相对较高，“洁净区”的投资增加主要来源于其产能扩张、产品研发的需求。因此，GMP 标准升级之后，公司所处行业竞争环境改善，高端医药企业集中度提高、研发速度加快等因素将会继续促进公司的收入增长。但是，若上述因素无法抵消“过渡期”后医药企业“洁净区”更新和升级需求减少的影响，公司仍可能存在收入增速放缓的风险。

风险应对措施：公司将扩大销售网络，为市场拓展提供基础。

2、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。

风险应对措施：公司将继续强化自身的品牌影响，并通过扎实的项目积累沉淀获取良好的客户影响力，不断改良升级技术适应客户的多样化需求。

3、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。

风险应对措施：公司未来将通过股权、期权、薪资福利等形式加大对于销售型、技术性人才的招揽力度，充实公司专业队伍。

4、经营业绩放缓风险

公司主要向医药产业的大中型企业提供具有定制化和个性化洁净技术服务整体解决方案，主要包括洁净管道系统、工艺物料系统、纯水制备系统等系统工程服务。国家宏观经济政策、医疗制度改革政策、产业政策、行业标准的提高等因素的变化都能够对本公司下游医药产业的波动产生短期或长期影响。如果未来一段时期内医药产业成长放缓、固定资产投资减少，将导致公司洁净技术服务整体解决方案及相关配套产品产销量成长放缓甚至负增长，有可能对公司业务规模和经营能力造成不利影响，使得公司经营业绩增长放缓甚至下滑。

风险应对措施：公司将扩大销售网络，为市场拓展提供基础。

5、应收账款回款风险

报告期末应收账款为 3458.54 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。

风险解决措施：公司将继续加大应收账款的催收力度，并合理安排业务客户结构，与信用度较高的客户保持较好的合作关系。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000	166,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	542,400	271,200
合计	1,742,400	437,200

(二) 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争, 公司持股 5% (含) 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。 公司持股 5% 以上股东及董监高已出具《避免和

减少关联交易的承诺函》，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。履行情况：均遵守并且履行承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	22,224,999	40.97%	-210,000	22,014,999	40.58%
	其中：控股股东、实际控制人	3,948,752	7.28%	-76,650	3,872,102	7.14%
	董事、监事、高管	10,954,999	20.19%	-210,000	10,744,999	19.81%
	核心员工	2,884,766	5.32%	-54,600	2,830,166	5.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,025,001	59.03%	210,000	32,235,001	59.42%
	其中：控股股东、实际控制人	11,539,658	21.27%	76,650	11,616,308	21.41%
	董事、监事、高管	32,025,001	59.03%	210,000	32,235,001	59.42%
	核心员工	8,435,900	15.55%	54,600	8,490,500	21.41%
总股本		54,250,000	-	0	54,250,000	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王占龙	15,488,410	0	15,488,410	28.55%	11,616,308	3,872,102
2	王明鑫	13,341,832	0	13,341,832	24.59%	10,006,374	3,335,458
3	马宏轩	11,320,666	0	11,320,666	20.87%	8,490,500	2,830,166
4	上海共熙投资管理中心(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	7.74%	0	4,200,000
5	汪军芳	2,829,092	0	2,829,092	5.21%	2,121,819	707,273
合计		47,180,000	0	47,180,000	86.96%	32,235,001	14,944,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王占龙为上海共熙投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除上述关系外公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为王占龙 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 月起在意迪尔洁净任职，先后担任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。 在报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王占龙	董事长、总经理	男	1976.11.02	本科	2018/4/18-2021/4/17	是
王明鑫	董事、副总经理	男	1974.03.28	本科	2018/4/18-2021/4/17	是
马宏轩	董事、副总经理	男	1975.02.27	大专	2018/4/18-2021/4/17	是
汪军芳	董事	女	1973.01.06	大专	2018/4/18-2021/4/17	是
郝海军	董事	男	1979.09.11	本科	2018/4/18-2021/4/17	是
郑积彩	董事	男	1976.05.26	硕士	2018/4/18-2021/4/17	否
张婧璇	董事	女	1986.01.15	硕士	2018/4/18-2021/4/17	否
陈运来	监事会主席	男	1973.04.09	中专	2018/4/18-2021/4/17	是
沈美	职工监事	女	1981.01.13	本科	2018/6/6-2021/4/17	是
彭玉平	监事	男	1981.08.26	大专	2018/4/18-2021/4/17	是
吴洁萍	财务总监	女	1974.02.18	本科	2018/4/18-2021/4/17	是
朱林	董事会秘书	女	1990.01.13	大专	2018/4/18-2021/4/17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王占龙	董事长、总经理	15,488,410	0	15,488,410	28.55%	0
王明鑫	董事、副总经理	13,341,832	0	13,341,832	24.59%	0
马宏轩	董事、副总经理	11,320,666	0	11,320,666	20.87%	0
汪军芳	董事	2,829,092	0	2,829,092	5.21%	0
郝海军	董事	0	0	0	0%	0

郑积彩	董事	0	0	0	0%	0
张婧璇	董事	0	0	0	0%	0
陈运来	监事会主席	0	0	0	0%	0
沈美	职工监事	0	0	0	0%	0
彭玉平	监事	0	0	0	0%	0
吴洁萍	财务总监	0	0	0	0%	0
朱林	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	42,980,000	0	42,980,000	79.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李有拴	职工监事	离任	无	个人原因申请辞职
沈美	无	新任	职工监事	原职工监事辞职，经职工代表大会决议通过任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

沈美，女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。2005年毕业于上海同济大学机电一体化专业，本科；2005年至2008年任职于上海阿普达有限公司，担任担当工艺设计师；2009年至今任职于上海意迪尔科技股份有限公司，担任工艺设计师、项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	16
销售人员	9	7
技术人员	54	54
生产人员	16	25
财务人员	8	6
员工总计	100	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	26
专科	37	39
专科以下	45	43
员工总计	100	108

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：

薪酬政策：公司依据现有的组织架构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》。

员工培训计划：公司一直注重员工综合素质及专业技能的培训，不断增强员工个人的综合能力，提高员工的知识水平以及职业技能，增强团队协作能力，传播企业文化。公司按照入职培训要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

公司无需承担离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马宏轩	董事、副总经理	11,320,666
彭玉平	技术总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	16,327,781.23	12,713,207.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2-3	35,587,859.57	31,539,332.41
预付款项	六、4	4,905,605.49	4,431,153.60
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	4,025,615.12	4,438,880.41
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	29,337,557.30	33,563,203.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	1,073,742.93	1,205,742.89
流动资产合计		91,258,161.64	87,891,520.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	3,073,543.91	3,417,892.76
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	462,929.89	364,703.24
递延所得税资产	六、10	2,166,839.59	2,361,489.73
其他非流动资产	六、11	108,600	108,600
非流动资产合计		5,811,913.39	6,252,685.73
资产总计		97,070,075.03	94,144,206.10
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12-13	15,872,200.30	24,585,777.15
预收款项	六、14	26,196,993.45	15,563,622.78
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	617,689.56	825,236.85
应交税费	六、16	2,586,060.34	2,297,372.44
其他应付款	六、17	158,256.66	206,169.78
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,431,200.31	43,478,179.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		45,431,200.31	43,478,179.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	54,250,000.00	54,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	1,619,673.70	1,619,673.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,308,364.82	1,308,364.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	-5,196,965.97	-6,125,008.83
归属于母公司所有者权益合计		51,981,072.55	51,053,029.69
少数股东权益		-342,197.83	-387,002.59
所有者权益合计		51,638,874.72	50,666,027.10
负债和所有者权益总计		97,070,075.03	94,144,206.10

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,017,155.58	12,263,839.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	35,587,859.57	31,539,332.41
预付款项		7,102,688.39	6,091,103.24
其他应收款	十四、2	3,413,364.53	4,153,962.93
存货		28,337,087.43	32,667,202.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,073,742.93	1,097,352.71
流动资产合计		91,531,898.43	87,812,793.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	8,000,000.00	6,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,127,847.40	1,376,033.51
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,168,668.60	2,361,489.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,296,516.00	10,237,523.24
资产总计		102,828,414.43	98,050,316.67
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		15,674,107.92	24,028,813.76
预收款项		26,376,993.45	15,563,622.78
应付职工薪酬		601,267.36	591,805.87
应交税费		2,622,322.96	2,156,063.95
其他应付款		134,943.99	202,457.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,409,635.68	42,542,763.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		45,409,635.68	42,542,763.37
所有者权益：			
股本		54,250,000.00	54,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,619,673.70	1,619,673.70

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,308,364.82	1,308,364.82
一般风险准备		-	-
未分配利润		240,740.23	-1,670,485.22
所有者权益合计		57,418,778.75	55,507,553.30
负债和所有者权益合计		102,828,414.43	98,050,316.67

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,014,566.86	21,920,560.66
其中：营业收入	六、22	38,014,566.86	21,920,560.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		37,528,759.17	23,389,497.86
其中：营业成本	六、22	30,178,158.19	15,909,242.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	39,644.09	77,773.48
销售费用	六、24	656,635.15	523,475.88
管理费用	六、25	5,020,778.42	3,877,244.13
研发费用	六、26	1,960,806.10	3,723,446.52
财务费用	六、27	-42,204.93	-64,767.36
资产减值损失	六、28	-285,057.85	-656,917.78
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-1,787,191.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		485,807.69	-3,256,128.20

加：营业外收入	六、29	527,216.27	340,846.02
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,013,023.96	-2,915,282.18
减：所得税费用	六、30	194,650.14	-108,191.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		818,373.82	-2,807,091.05
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		818,373.82	-2,807,091.05
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-109,669.04	-179,240.18
2.归属于母公司所有者的净利润		928,042.86	-2,627,850.87
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		818,373.82	-2,807,091.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		928,042.86	-2,627,850.87
归属于少数股东的综合收益总额		-109,669.04	-179,240.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	-0.07
(二)稀释每股收益		0.02	-0.07

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	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十四、4	36,554,622.79	18,021,623.17
减：营业成本	十四、4	28,789,399.57	12,551,420.16
税金及附加		14,675.73	70,349.58
销售费用		580,635.15	415,335.70
管理费用		3,954,365.80	2,764,468.47
研发费用		1,960,806.10	3,723,446.52
财务费用		-43,575.33	-58,577.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		-65,095.07	-62,638.38
资产减值损失		-280,343.55	-560,383.08
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-4,529,904.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,578,659.32	-5,414,341.62
加：营业外收入		527,216.27	340,846.02
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,105,875.59	-5,073,495.60
减：所得税费用		194,650.14	-84,057.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,911,225.45	-4,989,438.14
（一）持续经营净利润		1,911,225.45	-4,989,438.14
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,911,225.45	-4,989,438.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,000,610.51	35,147,849.42
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	5,449,766.39	2,033,214.09
经营活动现金流入小计		46,450,376.90	37,181,063.51
购买商品、接受劳务支付的现金		24,897,041.34	13,431,055.28
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		-	-
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		4,844,155.64	4,328,302.36
支付的各项税费		2,427,392.86	1,894,184.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	10,630,375.06	16,835,564.03
经营活动现金流出小计		42,798,964.90	36,489,105.80
经营活动产生的现金流量净额		3,651,412.00	691,957.71
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		30,986.50	-
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		30,986.50	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,824.41	94,810.00
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		67,824.41	94,810.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,837.91	-94,810.00
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	3,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-3,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,614,574.09	-2,502,852.29
加：期初现金及现金等价物余额		12,713,207.14	17,943,488.91
六、期末现金及现金等价物余额		16,327,781.23	15,440,636.62

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,881,410.51	31,957,767.42
收到的税费返还		527,216.27	340,846.02
收到其他与经营活动有关的现金		4,870,785.73	1,663,879.53
经营活动现金流入小计		44,279,412.51	33,962,492.97
购买商品、接受劳务支付的现金		22,686,281.78	12,338,694.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,008,378.07	2,660,121.17
支付的各项税费		2,171,766.04	1,856,600.66
支付其他与经营活动有关的现金		11,139,470.54	12,806,900.49
经营活动现金流出小计		39,005,896.43	29,662,316.35
经营活动产生的现金流量净额		5,273,516.08	4,300,176.62

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		20,200.00	-
投资支付的现金		1,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,000,000
支付其他与投资活动有关的现金		-	32,260.00
投资活动现金流出小计		1,520,200.00	1,032,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,520,200.00	-1,032,260.00
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	3,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-3,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,753,316.08	167,916.62
加：期初现金及现金等价物余额		12,263,839.50	14,831,214.71
六、期末现金及现金等价物余额		16,017,155.58	14,999,131.33

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海意迪尔科技股份有限公司 2018年6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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公司整体改制变更而来, 企业法人营业执照统一社会信用代码号为91310000771458423W。

2015年2月根据公司发起人协议及章程, 决定以上海意迪尔洁净系统工程有限公司截至2015年1月31日的审计后账面净资产整体改制变更为股份有限公司, 折合为本公司股份总数3070万股, 每股面值1.00元, 共计股本3070万元。本次股改由上海新正光会计师事务所有限公司审计, 并于2015年2月6日出具的正光会财字(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日出具的正光会验字(2015)第47号验资报告。

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	<u>200.77</u>	<u>6.54%</u>
	合计	<u>3070.00</u>	<u>100.00%</u>

上述有限公司整体变更股份有限公司事宜，本公司于2015年2月16日办妥工商变更手续。

(1) 改制后第一次增资

2015年2月，经股东大会决议，公司增加注册资本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，增资后注册资本为3370万元。

增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例
1	王占龙	1,119.02	33.21%
2	王明鑫	946.79	28.09%
3	马宏轩	803.42	23.84%
4	汪军芳	200.77	5.96%
5	上海共熙投资管理中心（有限合伙）	<u>300.00</u>	<u>8.90%</u>
	合计	<u>3370.00</u>	<u>100.00%</u>

上述增资事宜，本公司于2015年3月24日办妥工商变更登记手续。

(2) 改制后第二次增资

2015年7月，经股东大会决议，公司增加注册资本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，增资后注册资本为3875万元。

增资后公司股权结构如下：

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	200.78	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	<u>3,875.00</u>	<u>100.00%</u>

上述增资事宜，本公司于 2015 年 9 月 2 日办妥工商变更登记手续。

公司法定代表人：王占龙。

公司注册地址：上海市松江区谷阳北路 126 号 A 区。

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

(3) 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 15,500,000.00 股，转增后公司总股本为 54,250,000.00 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

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	王占龙	1,548.8410	28.55
2	王明鑫	1,334.1832	24.59
3	马宏轩	1,132.0666	20.87
4	上海共熙投资管理中心（有限合伙）	420.0000	7.74
5	汪军芳	282.9092	5.22
6	北京天星向阳投资中心（有限合伙）	165.0600	3.04
7	上海山清投资中心（有限合伙）	163.8000	3.02
8	卢湛	159.6000	2.94
9	陈群等 8 位股东	218.5400	4.03
	合计	5,425.0000	100.00

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、经营范围

本公司经批准的经营范围：工程设备安装（除特种）及销售；压力管道 GC3 的安装；生物，电子，水处理，液、气膜分离技术开发，技术转让，技术咨询，技术服务。【依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是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。

5、公司的实际控制人

本公司的实际控制人是王占龙。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本年度的合并范围包括全资子公司意迪尔流体设备（昆山）有限公司、上海意迪尔生物技术有限公司、意迪尔流体设备（江苏）有限公司及控股子公司意迪尔智能控制技术有限公司。本期合并财务报表范围无变化。详见附注八、1

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司及子公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子

公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入

当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

(3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

<u>公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准</u>	<u>期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%</u>
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价

值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据

连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法按账龄比例计提

组合 2：关联方组合根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法/摊销。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年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；本公司于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5.00	8	11.875
电子设备及其他	5.00	3—5	19—31.67
运输设备	5.00	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

<u>无形资产类别</u>	<u>摊销年限</u>	<u>依据</u>
专利权	10年	预计受益期间

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。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件

的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。

同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5	预计两次装修之间的时间

（二十一）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最

佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4、实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值

计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据公司与客户签订销售合同的约定，由公司负责发货或提供服务。经客户验收，收款或取得收款权利时确认销售收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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））。

对于与子公司、合营企业及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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十七）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生会计政策变更。

五、 税项

1、 公司适用的主要税种及税率如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	产品、原材料销售收入	17%， 16%,11%， 10%,6%， 3%，
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、 5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%,1%
企业所得税	应纳税所得额	15%， 25%

2、 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR201631000297。该期间公司企业所得税减按 15%的税率征收。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	4,461.22	3,548.17
银行存款	16,323,320.01	11,809,888.90
其他货币资金	<u>0.00</u>	<u>899,770.07</u>
合计	<u>16,327,781.23</u>	<u>12,713,207.14</u>

注：其他货币资金是指银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>1,002,428.45</u>	<u>504,935.40</u>
合计	<u>1,002,428.45</u>	<u>504,935.40</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,216,518.52	8.15	3,216,518.52	100%
按组合计提坏账准备的应收账款	36,170,489.34	91.65	1,585,058.22	4.38%
账龄组合	36,170,489.34	91.65	1,585,058.22	4.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,520.00	0.20%	80,520.00	100%
合计	<u>39,467,527.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,882,096.74</u>	<u>12.37%</u>

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,216,518.52	8.89%	3,216,518.52	100%
按组合计提坏账准备的应收账款	32,899,798.78	90.89%	1,865,401.77	5.67%
账龄组合	32,899,798.78	90.89%	1,865,401.77	5.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>80,520.00</u>	<u>0.22%</u>	<u>80,520.00</u>	<u>100%</u>
合计	<u>36,196,837.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,162,440.29</u>	<u>14.26%</u>

(2) 期末单项金额重大并单项坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数
-----------	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞阳制药有限公司	3,216,518.52	3,216,518.52	100%	与业主的结算差异无法收回
合计	<u>3,216,518.52</u>	<u>3,216,518.52</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,634,492.18	769,034.77	3.00	14,737,379.94	442,121.40	3.00
1-2年	4,915,325.31	245,766.27	5.00	8,295,530.21	414,776.51	5.00
2-3年	5,538,771.85	553,877.18	10.00	9,648,738.63	964,873.86	10.00
3-4年	81,900.00	16,380.00	20.00	218,150.00	43,630.00	20.00
4-5年	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>36,170,489.34</u>	<u>1,585,058.22</u>	<u>4.38</u>	<u>32,899,798.78</u>	<u>1,865,401.773</u>	<u>5.67</u>

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州致君万庆药业有限公司	80,520.00	80,520.00	100%	债务单位无法联系，催讨不经济
合计	<u>80,520.00</u>	<u>80,520.00</u>		

(5) 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 0.00 元，本期无收回坏账准备金额 0.00 元，转回的坏账准备金额 280,343.55 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(7) 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	金额	坏账准备	占应收账款总额比例%
成都欧林生物科技股份有限公司	5,097,000.00	152,910.00	14.30
上海珐麦得国际贸易有限公司	3,204,018.00	96,120.54	8.99
上海朗脉洁净技术股份有限公司	3,100,000.00	95,000.00	8.69
中国医学科学院医学生物学研究所	2,553,181.00	76,595.43	7.16
瑞阳制药有限公司	<u>2,106,174.16</u>	68,201.95	<u>5.89</u>
合计	<u>16,060,373.16</u>	<u>488,827.92</u>	<u>45.03</u>

(8)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(9) 转移应收账款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,446,320.86	90.64	3,968,710.36	89.57
1-2年	360,715.39	7.35	363,874.00	8.21
2-3年	98,569.24	2.01	98,569.24	2.22
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>4,905,605.49</u>	<u>100.00</u>	<u>4,431,153.60</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
昆山优利根洁净系统有限公司	非关联方	845,700.05	1年以内	未到结算期
苏州市新高金属设备制造有限公司	非关联方	334,947.60	1年以内	未到结算期
上海伟净机电设备工程有限公司	非关联方	297,687.00	1年以内	未到结算期
上海客茂自动化科技有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	未到结算期
连云港市紫悦机电设备有限公司	非关联方	208,300.00	1年以内	未到结算期
合计		<u>1,896,634.65</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,220,835.18	97.92	195,220.06	4.62
账龄组合	4,220,835.18	97.92	195,220.06	4.62

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	89,360.00	2.08	89,360.00	100
合计	4,310,195.18	100.00	284,580.06	6.60

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,638,814.77	98.11	199,934.36	4.31
账龄组合 1	4,637,186.77	98.08	199,934.36	4.31
账龄组合 2	1,628.00	0.03	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	89,360.00	1.89	89,360.00	100
合计	4,728,174.77	100.00	289,294.36	6.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,832,335.18	54,970.06	3.00	3,624,511.67	108,735.35	3.00
1-2 年	2,000,000.00	100,000.00	5.00	489,370.00	24,468.50	5.00
2-3 年	385,000.00	38,500.00	10.00	389,805.10	38,980.51	10.00
3-4 年	0.00	0.00	20.00	130,000.00	26,000.00	20.00
4-5 年	3,500.00	1,750.00	50.00	3,500.00	1,750.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,220,835.18	195,220.06	6.61	4,637,186.77	199,934.36	4.31

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款(按类别)	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市得劳斯集装箱有限公司	24,000.00	24,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回

成都华顺集装箱移动板房有限公司	12,260.00	12,260.00	100%	结算单据遗失,无法收回
成都红天明建材有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回
瑞阳制药有限公司	23,100.00	23,100.00	100%	结算单据遗失,无法收回
成都盛迪医药有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回
合计	<u>89,360.00</u>	<u>89,360.00</u>		

(3) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期无收回坏账准备金额 0.00 元,转回坏账准备金额 4,714.30 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(5)其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系及性质	金额	年限	占其他应收款总额比例%
汤旭东	非关联方、股权转让款	1,000,000.00	1年-2年	23.68
王勇	非关联方、股权转让款	1,000,000.00	1年-2年	23.68
深圳海普瑞药业股份有限公司	非关联方、保证金	455,800.00	1年以内	10.79
四川海汇药业有限公司	非关联方、保证金	300,000.00	2-3年以内	7.10
昆山菲萝环保设备有限公司	非关联方、保证金	<u>150,000.00</u>	1年以内	<u>3.55</u>
合计		<u>2,905,800.00</u>		<u>68.81</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本	21,484,233.23		21,484,233.23	20,937,558.57		20,937,558.57
在产品	672,314.17		672,314.17	584,461.60		584,461.60
原材料	7,181,009.90		7,181,009.90	12,041,183.75		12,041,183.75
合计	<u>29,337,557.30</u>		<u>29,337,557.30</u>	<u>33,563,203.92</u>		<u>33,563,203.92</u>

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,152.85	21,980.08
待认证进项税	0	57,113.95

预交企业所得税	0	249,609.78
外地开票预缴税	846,590.08	846,590.08
待分摊房租	226,000.00	30,449.00
合计	<u>1,073,742.93</u>	<u>1,205,742.89</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	4,684,447.13	954,102.57	1,977,917.30	7,616,467.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	95,202.50	95,202.50
(1) 购置	0.00	0.00	95,202.50	95,202.50
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	<u>4,684,447.13</u>	<u>954,102.57</u>	<u>2,073,119.80</u>	<u>7,711,669.50</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,989,698.64	677,734.53	1,531,141.07	4,198,574.24
2. 本期增加金额	236,166.56	66,361.98	137,022.81	439,551.35
(1) 计提	236,166.56	66,361.98	137,022.81	439,551.35
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	<u>2,225,865.20</u>	<u>744,096.51</u>	<u>1,668,163.88</u>	<u>4,638,125.59</u>
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	<u>2,458,581.93</u>	<u>210,006.06</u>	<u>404,955.92</u>	<u>3,073,543.91</u>
2. 期初账面价值	<u>2,694,748.49</u>	<u>276,368.04</u>	<u>446,776.23</u>	<u>3,417,892.76</u>

9、长期待摊费用

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

房屋装修摊销	364,703.24	214,222.99	115,996.34	462,929.89
合计	<u>364,703.24</u>	<u>214,222.99</u>	<u>115,996.34</u>	<u>462,929.89</u>

10、递延所得税资产

一、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,766,041.29	264,906.19	2,050,684.96	307,602.74
可抵扣亏损	12,679,555.98	1,901,933.40	13,692,579.94	2,053,886.99
合计	<u>14,445,597.27</u>	<u>2,166,839.59</u>	<u>15,743,264.90</u>	<u>2,361,489.73</u>

二、未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,400,635.51	3,400,635.51
可抵扣亏损	4,825,676.44	4,825,676.44
合计	<u>8,226,311.95</u>	<u>8,226,311.95</u>

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付锅炉改造款	<u>108,600.00</u>	<u>108,600.00</u>
合计	<u>108,600.00</u>	<u>108,600.00</u>

12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>4,605,119.74</u>	<u>2,992,771.29</u>
合计	<u>4,605,119.74</u>	<u>2,992,771.29</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末数	期初数
材料采购款	11,267,080.56	21,593,005.86
合计	<u>11,267,080.56</u>	<u>21,593,005.86</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
昆山阿立根尼压力容器有限公司	1,167,494.00	尚未结算
合计	<u>1,167,494.00</u>	

(3) 应付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
诺戈（上海）贸易有限公司	非关联方	2,697,220.53	1 年以内	未到期结算
萨姆森控制设备（中国）有限公司	非关联方	1,226,353.00	1 年以内	未到期结算
昆山阿立根尼压力容器有限公司	非关联方	1,167,494.00	1 年-2 年	未到期结算
斯派莎克工程（中国）有限公司	非关联方	641,773.32	1 年以内	未到期结算
昆山新莱洁净应用材料股份有限公司	非关联方	590,042.66	1 年以内	未到期结算
合计		<u>6,322,883.51</u>		

14、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末数	期初数
预收项目款	26,196,993.45	15,563,622.78
合计	<u>26,196,993.45</u>	<u>15,563,622.78</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款:无。

(3) 预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
长春长生生物科技有限责任公司	非关联方	8,443,357.87	1 年以内	未到期结算
深圳市海普瑞药业股份有限公司	非关联方	5,584,150.00	1 年以内	未到期结算
江苏泰康生物医药有限公司	非关联方	2,820,000.00	1 年以内	未到期结算
北京协和药厂	非关联方	1,503,500.0	1 年以内	未到期结算
四川海锐特药业有限责任公司	非关联方	<u>1,290,000.00</u>	1 年以内	未到期结算
合计		<u>19,641,007.87</u>		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	748,168.69	4,195,752.58	4,390,679.06	553,242.20
离职后福利—设定提存计划	<u>77,068.16</u>	<u>440,855.77</u>	<u>453,476.58</u>	<u>64,447.36</u>
合计	<u>825,236.85</u>	<u>4,636,608.35</u>	<u>4,844,155.64</u>	<u>617,689.56</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	707,387.83	3,829,166.84	4,017,792.21	518,762.46
二、职工福利费	0.00	132,736.06	132,736.06	-
三、社会保险费	40,780.86	220,103.68	226,404.79	34,479.74
其中：医疗保险费	34,964.50	188,711.44	194,113.87	29,562.08
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
工伤保险费	2,347.80	12,671.62	13,034.38	1,985.04
生育保险费	3,468.56	18,720.62	8,398.96	2,932.63
四、住房公积金	0.00	13,746.00	13,746.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	<u>0.00</u>	0.00	0.00	-
合计	<u>748,168.69</u>	<u>4,195,752.58</u>	<u>4,390,679.06</u>	<u>553,242.20</u>

(3) 离职后福利列示

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划				
基本养老保险费	75,594.70	432,903.17	445,296.31	63,201.57
失业保险费	<u>1,473.46</u>	<u>7,952.60</u>	<u>8,180.27</u>	<u>1,245.79</u>
合计	<u>77,068.16</u>	<u>440,855.77</u>	<u>453,476.58</u>	<u>64,447.36</u>

16、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	2,316,558.64	2,056,608.67
城建税	118,240.65	105,852.74
教育费附加	118,240.65	105,852.74
个人所得税	29,028.98	29,058.29
企业所得税	0.00	0.00
其他税费	<u>3,991.42</u>	<u>0.00</u>

税种	期末数	期初数
合计	<u>2,586,060.34</u>	<u>2,297,372.44</u>

17、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性列示

项目	期末数	期初数
应付社保费	38,160.89	59,110.95
软件许可证费用	36,000.00	36,000.00
往来款	84,095.77	111,058.83
合计	<u>158,256.66</u>	<u>206,169.78</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

18、股本

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	54,250,000.00	0.00	0.00	54,250,000.00

19、资本公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,619,873.70	0.00	0.00	1,619,873.70
合计	<u>1,619,873.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,619,873.70</u>

20、盈余公积

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,308,364.82	0.00	0.00	1,308,364.82
合计	<u>1,308,364.82</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,308,364.82</u>

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,125,008.83	
调整期初未分配利润合计数	0.00	
调整后期初未分配利润	-6,125,008.83	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	928,042.86	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本	0.00	
其他	<u>0.00</u>	
期末未分配利润	<u>-5,196,965.97</u>	

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,014,566.86	21,920,560.66
其他业务收入	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	<u>38,014,566.86</u>	<u>21,920,560.66</u>
主营业务成本	30,178,158.19	15,909,242.99
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>30,178,158.19</u>	<u>15,909,242.99</u>

(2) 主营业务（按类别）

收入类别	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
水处理系统	0.00	0.00	883,760.69	662,820.52
配液系统	12,432,900.33	8,827,359.24	954,700.85	668,290.59
洁净管道系统	23,396,035.83	19,477,500.33	15,881,134.27	11,000,190.17
配件销售	725,686.63	484,540.00	302,027.35	220,118.88
设备销售	<u>1,459,944.07</u>	<u>1,388,758.62</u>	<u>3,898,937.50</u>	<u>3,357,822.83</u>
合计	<u>38,014,566.86</u>	<u>30,178,158.19</u>	<u>21,920,560.66</u>	<u>15,909,242.99</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国医学科学院医学生物学研究所	12,576,576.58	33.08
上海珐麦得国际贸易有限公司	8,070,769.23	21.23
成都倍特药业有限公司	6,000,000.00	15.78
齐鲁制药有限公司	4,650,564.10	12.23
成都欧林生物科技股份有限公司	<u>2,189,445.04</u>	<u>5.76</u>

合计

33,487,354.95

88.08

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	17,952.17	38,658.60	流转税的 5%， 7%
教育费附加	13,297.83	23,195.16	流转税的 3%
地方教育费附加	4,150.03	15,463.44	流转税的 1%,2%
排污费	25.84	456.28	
印花税	4,218.22	0.00	
合计	<u>39,644.09</u>	<u>77,773.48</u>	

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	191,617.00	225,601.52
办公费	8,639.98	21,488.13
差旅费	289,904.26	196,010.57
业务招待费	33,465.53	28,368.00
交通运输费	12,721.50	3,961.00
其他	120,286.88	48,046.66
合计	<u>656,635.15</u>	<u>523,475.88</u>

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、公积金、福利费等	1,490,570.77	1,114,987.26
办公、差旅费等	791,943.93	1,008,775.02
租金、物业、水电费	811,391.84	391,676.38
会务费	59,398.05	91,366.90
折旧费	310,922.83	223,890.11
业务招待费	18,656.18	109,562.95
税金	19,628.11	1,672.20
服务费	806,986.35	160,983.75
其他	<u>711,280.36</u>	<u>774,329.56</u>
合计	<u>5,020,778.42</u>	<u>3,877,244.13</u>

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接从事研发活动人员工资薪金	1,661,046.30	1,851,582.72

直接从事研发活动人员工资薪金五险一金	299,759.80	271,869.09
研发活动直接消耗材料	0.00	1,455,799.35
折旧费用小计	0.00	144,195.36
合计	<u>1,960,806.1</u>	<u>3,723,446.52</u>

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0
减：利息收入	65,907.33	70,088.03
银行手续费	<u>23,702.40</u>	<u>5,320.67</u>
合计	<u>-42,204.93</u>	<u>-64,767.36</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	<u>-285,057.85</u>	<u>-656,917.78</u>
合计	<u>-285,057.85</u>	<u>-656,917.78</u>

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	527,216.27	340,000.00	527,216.27
其他	<u>0.00</u>	<u>846.02</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>527,216.27</u>	<u>340,846.02</u>	<u>527,216.27</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持金	<u>527,216.27</u>	<u>340,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>527,216.27</u>	<u>340,000.00</u>	

30、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	0.00	0.00
递延所得税费用	<u>194,650.14</u>	<u>-108,191.13</u>
合计	<u>194,650.14</u>	<u>-108,191.13</u>

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	65,907.33	70,088.03
政府补助奖励	527,216.27	340,000.00
其他及往来款	<u>4,856,642.79</u>	<u>1,623,126.06</u>
合计	<u>5,449,766.39</u>	<u>2,033,214.09</u>

(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
管理费用付现	3,011,855.59	6,485,703.39
销售费用付现	411,262.80	297,874.36
银行费用手续费	23,702.40	5,320.67
往来及其他	<u>7,183,554.27</u>	<u>10,046,665.61</u>
合计	<u>10,630,375.06</u>	<u>16,835,564.03</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	818,373.82	-2,807,091.06
加: 资产减值准备	-285,057.85	-656,917.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	439,551.35	517,337.90
无形资产摊销	0.00	208,333.33
长期待摊费用摊销	115,996.34	20,188.50
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)	0.00	-70,088.03
投资损失(收益以“—”号填列)	0.00	1,787,191.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	194,650.14	59,923.79
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)	4,225,646.62	788,479.57

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,998,108.80	18,625,512.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,855,857.22	-17,780,912.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,651,412.00</u>	<u>691,957.71</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,327,781.23	15,440,636.62
减：现金的期初余额	12,713,207.14	17,943,488.91
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>3,614,574.09</u>	<u>-2,502,852.29</u>

（2）现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
一、现金	<u>16,327,781.23</u>	<u>15,440,636.62</u>
其中：库存现金	4,461.22	19,841.80
可随时用于支付的银行存款	16,323,320.01	15,420,794.82
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
三、期末现金及现金等价物余额	<u>16,327,781.23</u>	<u>15,440,636.62</u>

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

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>	<u>取得方式</u>
--------------	--------------	------------	-------------	----------------	-----------------	-------------

				<u>直接</u>	<u>间接</u>		
意迪尔流体设备（昆山）有限公司	昆山	昆山	有限公司	100.00	0.00	100.00	投资设立
意迪尔智能控制技术有限公司	上海	上海	有限公司	51	0.00	51	投资设立
上海意迪尔生物科技有限公司	上海	上海	有限公司	100.00	0.00	100.00	投资设立
意迪尔流体设备（江苏）有限公司	盐城	盐城	有限公司	100.00	0.00	100.00	投资设立

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

企业子公司的情况详见附注八、1

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

<u>关联方名称</u>	<u>关联方与本公司关系</u>
意迪尔流体设备（昆山）有限公司	母子公司
意迪尔智能控制技术有限公司	母子公司
上海意迪尔生物科技有限公司	母子公司
意迪尔流体设备（江苏）有限公司	母子公司

(2) 本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
王明鑫	股东
马宏轩	股东
汪军芳	股东
上海共熙投资管理中心（有限合伙）	股东
郝海军	董事
陈运来	监事会主席
彭玉平	监事
沈美	职工监事
朱林	高级管理人员

吴洁萍	高级管理人员
玄龙	股东配偶
侯爱琴	股东配偶
上海可度机电科技有限公司	本公司董事王占龙及其近亲属合计持股 100.00%
北京天星向阳投资中心（有限合伙）	股东
上海山清投资中心（有限合伙）	股东
卢湛	股东
王英业	股东
王忠	股东
陈群	股东
上海众仕投资中心（有限合伙）	股东
杨颖华	股东
邵毓挺	股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海可度机电科技有限公司	采购商品	市场价格	166,000.00	0.00

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的租赁费</u>	<u>上期确认的租赁费</u>
王占龙、王明鑫、马宏轩	房屋	271,200.00	271,200.00

本公司 2014 年 1 月起向股东王占龙、王明鑫、马宏轩租入 3 人共同拥有的上海市宝山区城银路 525 号 2118 室作为办公用房，年租金 542,400.00 元。2018 年上半年支付租金 271,200.00 元

6、关联方应收应付款项：无

九、股份支付

1、股份支付总体情况：无

2、以权益结算的股份支付情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>同期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00	0.00

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司没有需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,216,518.52	8.15	3,216,518.52	100%
按组合计提坏账准备的应收账款	36,170,489.34	91.65	1,585,058.22	4.38%
账龄组合	36,170,489.34	91.65	1,585,058.22	4.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	80,520.00	0.20%	80,520.00	100%
合计	<u>39,467,527.86</u>	<u>100.00</u>	<u>4,882,096.74</u>	<u>12.37%</u>

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,216,518.52	8.89%	3,216,518.52	100%
按组合计提坏账准备的应收账款	32,899,798.78	90.89%	1,865,401.77	5.67%
账龄组合	32,899,798.78	90.89%	1,865,401.77	5.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>80,520.00</u>	<u>0.22%</u>	<u>80,520.00</u>	<u>100%</u>
合计	<u>36,196,837.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,162,440.29</u>	<u>14.26%</u>

(2) 期末单项金额重大并单项坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）

期末数

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞阳制药有限公司	3,216,518.52	3,216,518.52	100%	与业主的结算差异无法收回
合计	<u>3,216,518.52</u>	<u>3,216,518.52</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,634,492.18	769,034.77	3.00	14,737,379.94	442,121.40	3.00
1-2年	4,915,325.31	245,766.27	5.00	8,295,530.21	414,776.51	5.00
2-3年	5,538,771.85	553,877.18	10.00	9,648,738.63	964,873.86	10.00
3-4年	81,900.00	16,380.00	20.00	218,150.00	43,630.00	20.00
4-5年	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	50.00
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>36,170,489.34</u>	<u>1,585,058.22</u>	<u>4.38</u>	<u>32,899,798.78</u>	<u>1,865,401.773</u>	<u>5.67</u>

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州致君万庆药业有限公司	80,520.00	80,520.00	100%	债务单位无法联系，催讨不经济
合计	<u>80,520.00</u>	<u>80,520.00</u>		

(5) 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 0.00 元，本期收回坏账准备金额 0.00 元，转回的坏账准备金额 280,343.55 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(7) 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	金额	坏账准备	占应收账款总额比例%
成都欧林生物科技股份有限公司	5,097,000.00	152,910.00	14.30
上海珐麦得国际贸易有限公司	3,204,018.00	96,120.54	8.99
上海朗脉洁净技术股份有限公司	3,100,000.00	95,000.00	8.69
中国医学科学院医学生物学研究所	2,553,181.00	76,595.43	7.16
瑞阳制药有限公司	<u>2,106,174.16</u>	68,201.95	<u>5.89</u>
合计	<u>16,060,373.16</u>	<u>488,827.92</u>	<u>45.03</u>

(8)因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(9) 转移应收账款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,589,649.00	97.57	176,284.47	4.91
账龄组合	3,589,649.00	97.57	176,284.47	4.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>89,360.00</u>	<u>2.43</u>	<u>89,360.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>3,679,009.00</u>	<u>100</u>	<u>265,644.47</u>	<u>7.22</u>

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收	4,339,246.12	97.98	185,283.19	4.27
账龄组合 1	4,315,481.12	97.45	185,283.19	4.27
账龄组合 2	23,765.00	0.54	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>89,360.00</u>	<u>2.02</u>	<u>89,360.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>4,428,606.12</u>	<u>100</u>	<u>274,643.19</u>	<u>6.20</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,201,149.00	36,034.47	3.00	3,552,806.02	106,584.18	3.00
1-2年	2,000,000.00	100,000.00	5.00	239,370.00	11,968.50	5.00
2-3年	385,000.00	38,500.00	10.00	389,805.10	38,980.51	10.00
3-4年		0.00	20.00	130,000.00	26,000.00	20.00
4-5年	3,500.00	1,750.00	0.00	3,500.00	1,750.00	50.00
5年以上	-	<u>0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>3,589,649.00</u>	<u>176,284.47</u>	<u>3.52</u>	<u>4,315,481.12</u>	<u>185,283.19</u>	<u>4.53</u>

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

期末数				
其他应收款(按类别)	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市得劳斯集装箱有限公司	24,000.00	24,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回
成都华顺集装箱移动板房有限公司	12,260.00	12,260.00	100%	结算单据遗失,无法收回
成都红天明建材有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回
瑞阳制药有限公司	23,100.00	23,100.00	100%	结算单据遗失,无法收回
成都盛迪医药有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	结算单据遗失,无法收回
合计	<u>89,360.00</u>	<u>89,360.00</u>		

(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 0.00 元; 本期无收回坏账准备, 转回坏账准备金额 8,998.72 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系及性质	金额	年限	占其他应收款总额比例%
汤旭东	非关联方、股权转让款	1,000,000.00	1年-2年	27.18
王勇	非关联方、股权转让款	1,000,000.00	1年-2年	27.18
深圳海普瑞药业股份有限公司	非关联方、保证金	455,800.00	1年以内	12.39
四川海汇药业有限公司	非关联方、往来款	300,000.00	2年-3年	8.15
长春长生生物科技有限责任公司	非关联方、保证金	<u>100,000.00</u>	1年以内	2.72
合计		<u>2,855,800.00</u>		<u>77.62</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: :

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>8,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,500,000.00</u>
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

(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
意迪尔流体设备(昆山)有限公司	5,000,000.00	0.00	<u>0.00</u>	5,000,000.00	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
上海意迪尔智能控制技术有限公司	1,000,000.00	0.00	<u>0.00</u>	1,000,000.00	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
上海意迪尔生物科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
意迪尔流体设备(江苏)有限公司	500,000.00	1,500,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
合计	<u>6,500,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	36,554,622.79	18,021,623.17
其他业务收入	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	<u>36,554,622.79</u>	<u>18,021,623.17</u>
主营业务成本	28,789,399.57	12,551,420.16
其他业务成本	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>28,789,399.57</u>	<u>12,551,420.16</u>

(2) 主营业务(按类别)

类别	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
水处理系统	0.00	0.00	883,760.69	662,820.52
配液系统	12,432,900.33	8,827,359.24	954,700.85	668,290.59
洁净管道系统	23,396,035.83	19,477,500.33	15,881,134.27	11,000,190.17
配件销售	<u>725,686.63</u>	<u>484,540.00</u>	<u>302,027.35</u>	<u>220,118.88</u>
合计	<u>36,554,622.79</u>	<u>28,789,399.57</u>	<u>18,021,623.16</u>	<u>12,551,420.16</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国医学科学院医学生物学研究所	12,576,576.58	34.40
上海珐麦得国际贸易有限公司	8,070,769.23	22.08
成都倍特药业有限公司	6,000,000.00	16.41
齐鲁制药有限公司	4,650,564.10	12.72
成都欧林生物科技股份有限公司	<u>2,189,445.04</u>	<u>5.99</u>
合计	<u>33,487,354.95</u>	<u>91.60</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期度发生额	上期度发生额
非流动资产处置损益	0.00	-1,787,191.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
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）	527,216.27	340,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	0.00	0.00

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	846.02
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	527,216.27	-1,446,344.98
减：所得税影响额	0.00	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	<u>527,216.27</u>	<u>-1,446,344.98</u>

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（元/股）	
		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	1.8	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.01	0.01
上期	加权平均净资产收益率%	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	-3.53	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57	-0.03	-0.03

十六、 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：上海意迪尔科技股份有限公司

日期：2018 年 8 月 24 日