



湖南三德科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-073

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱先德、主管会计工作负责人肖锋华及会计机构负责人(会计主管人员)刘秋艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对半年报中涉及未来计划等前瞻性描述的，均为公司根据现有情况做出的判断，具有一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 可转换公司债券相关情况	29
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第十节 公司债券相关情况	31
第十一节 财务报告.....	32
第十二节 备查文件目录.....	151

释 义

释义项	指	释义内容
三德科技、公司、本公司	指	湖南三德科技股份有限公司
三德控股	指	湖南三德投资控股有限公司
三德环保	指	湖南三德盈泰环保科技有限公司，系本公司控股子公司
三德共创	指	湖南三德共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	湖南三德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南三德科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南三德科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	湖南三德科技股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
煤质分析	指	采用物理或化学的方法，对煤炭的热值、成分、元素、物理特性等性能指标进行分析检测的过程。
样品制备	指	简称“制样”，是指通过破碎、混合、缩/筛分等处理环节，使试样达到可分析或试验状态的过程。
燃料智能化管控系统	指	是将工业 4.0“智能生产”理念全面应用于高耗能企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用先进物联网技术、传感技术、光机电一体化技术、数据云技术，有效实现高耗能企业燃料计量、采样、制样、存样、取样、存储、掺烧等全过程无人干预、智能管理。
危险废物	指	列入《国家危险废物名录》和《医疗废物分类目录》的固体废物和液态废物，简称“危废”。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三德科技	股票代码	300515
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南三德科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三德科技		
公司的外文名称（如有）	Hunan Sundy Science and Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Sundy		
公司的法定代表人	朱先德		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书、证券事务代表
姓名	肖巧霞
联系地址	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号
电话	0731-89864008
传真	0731-89864008
电子信箱	sandegroup@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	130,076,858.62	112,037,075.55	16.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,719,441.39	18,426,210.91	61.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,563,023.79	14,037,731.75	67.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,273,119.56	14,849,509.30	16.32%
基本每股收益（元/股）	0.1503	0.0912	64.80%
稀释每股收益（元/股）	0.1503	0.0912	64.80%
加权平均净资产收益率	5.77%	3.80%	1.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	658,263,531.68	651,384,507.84	1.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	510,026,109.06	503,981,166.34	1.20%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,517.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,769,690.52	
委托他人投资或管理资产的收益	5,603,046.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,888.11	
减：所得税影响额	1,059,251.35	
少数股东权益影响额（税后）	102,662.19	
合计	6,156,417.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司业务概述

(1) 公司主要业务、产品及用途

公司是煤焦炭、生物质、固/危废、黑生料等固态可燃物分析检测设备、化验整体解决方案以及采样、制样、化验全环节无人化系统和燃料管控、煤场管理系统的研发、制造、销售、实施、运营供应商。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。主要产品介绍如下：

公司的实验分析仪器产品主要用于固体可燃物的热值、成分、元素、物理特性等实验分析和多种矿物实验样品制备等领域，下游客户主要分布在电力生产、第三方检测、矿产采掘、水泥生产、金属冶炼、石油化工等行业，以及相关监测和科研单位。该等产品分析结果对分析对象的质量检验、交易定价和科学利用有重要指导意义，在减耗增效、节能环保和安全生产方面发挥着重要作用。

公司的燃料智能化管控系统产品以优势[®]系列为代表，应用于高耗能企业燃料管理环节，是一套基于燃料管理的客观需求，将工业4.0“智能生产”理念全面应用于上述企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用先进物联网技术、传感技术、光机电一体化技术、数据云技术，具有感知、识别、记忆、决策等智能特征，可实现在线监测、远程监视、自动报警、控制、诊断和维护等功能，从而使燃料计量、采样、存样、取样、储存、掺烧等全过程无人干预、智能管理，继而优化决策，全面提升经营掌控力度和管理水平，达成企业安全、经济、高效、环保运行之目标。

公司控股子公司三德环保主要从事固/危废领域实验室设计，以及实验室仪器设备、实验室环境保障系统、实验室信息管理系统等产品的研发、制造、销售和技术服务，专注于固/危废实验室全生命周期管理解决方案的提供。三德环保生产的固/危废实验室分析仪器及其实验室信息管理系统主要用于企业固/危废的样品制备、预处理及成分分析，是固/危废处置企业运营管理中的重要环节。通过实验室设备合理配置的同时，提供实验室运营技术指导，从而实现上述企业实验室环境运行的安全、高效、经济，在降低实验室管理成本的同时运营更高效。

(2) 公司经营模式

基于分析仪器类产品“多品种、小批量”、系统产品多“个性化按单定制”的行业特性，公司采用“哑铃型”经营模式，将资源配置在研发设计、装配调试和营销服务等高附加值环节，低附加值的零部件加工生产环节主要通过定制采购方式完成，该模式有效提升了资源的产出效率，充分满足客户产品功能要求高、售后服务要求多、响应快的需求。报告期内，公司经营模式未发生变化。

(3) 公司主要业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务稳中有升，实现营业收入130,076,858.62元，同比增长16.10%，实现归属于上市公司股东的净利润29,719,441.39元，同比增长61.29%。公司主要利润来自实验分析仪器（含样品制备仪器设备）、燃料智能化管控系统、配件（含外购集成）产品及运维服务的销售收入。具体原因分析如下：

①公司产品具有较强的市场竞争力，通过提高产品的自动化、集成化和智能化程度，提高效率、优化流程、改善体验、丰富功能，并不断提升产品稳定性，创新运用新原理和新技术，形成产品的差异化，创新和创造用户价值，以获得较高的产品毛利率。2020年上半年公司新申请专利21项，截至报告期末，公司处于有效授权状态的专利558项（其中发明专利128项）、软件著作权60项。

②公司下游行业的需求导向是公司业绩增长的外部驱动因素。近年来，随着能源价格的波动以及国家去产能宏观调控的影响，降低成本已成为各高能耗企业提高自身竞争力的关键因素之一，燃料管理作为上述企业运行的重要环节，也是各企业降本增效的重要环节。同时，采样、制样、化验环节操作过程繁琐，对操作人员的专业性要求高；且采制样环节劳动强度大、工作环境差，粉尘污染严重。随着社会环保意识的加强、人力成本的提高以及各企业技术人员的迭代，“机器替代人”的趋势应运而生。公司系统产品及自动制样、自动化验等智能化产品的突出性能和持续技术进步契合了下游客户节约成本、提高效率的诉求，满足了客户的迫切需求，同时，公司产品持续的更新迭代促进下游客户端对化验仪器设备等产品更新的需求增加。

(4) 报告期内公司所属行业发展阶段、周期性特征及行业地位

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为仪器仪表制造业（C40）。整体而言，我国仪器仪表制造行业起步较晚，技术水平与国外先进水平相比存在一定差距，但在不同细分领域有所区别。以公司所处的固体可燃物实验分析仪器领域为例，尽管欧美发达国家的同类产品在一定稳定性、准确度方面存在一定优势，然而，在自动化程度、环境适应性等方面，国产高端产品与国外同类产品相比相当甚至表现更为突出。目前，随着工业物联网、智能机器人、数据云等通用技术及相关专用技术的应用，行业正在向自动化、集成化、智能化方向快速发展。

报告期内，公司的行业地位或区域市场地位保持稳定，没有重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	较年初增加 73.10%，主要系报告期内理财产品到期赎回增加所致。
应收票据	较年初减少 58.58%，主要系报告期收到承兑票据减少及转付供应商所致。
预付款项	较年初增加 41.54%，主要系报告期采购备货增加所致。
其他应收款	较年初增加 32.44%，主要系投标项目增加，支付投标保证金增加所致。
其他流动资产	较年初减少 100%，年初的其他流动资产系应交税费重分类所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

领先的技术、有效的产品、适宜的模式、健全的销售服务网络、庞大而优质的客户群体和持续紧密的服务是公司为客户创造价值、扩充市场的有效保证，亦形成公司的核心竞争力。报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。未来，公司将持续聚焦高附加值产品的发展主线，持续增加对研发设计、核心部件及整机的装配调试、销售服务等关键环节的投入，持续保持和发展核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、总体经营情况

2020年上半年，在面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验和复杂多变的国内外环境时，公司积极采取多种措施有序恢复各项生产经营活动。同时，公司坚持“有含金量”的发展策略，深入挖掘市场潜力，不断提高产品团队创新及“封装”、迭代能力，积极应对并有效降低运营风险，主动抓住市场发展机遇，业务含金量不断提升。2020年1-6月，公司实现营业收入130,076,858.62元，同比增长16.10%，实现归属于上市公司股东的净利润29,719,441.39元，同比增长61.29%。营业收入稳中有升，经营管理更加流畅高效，公司业绩呈现积极发展趋势。

2、报告期内完成的主要工作

(1) 持续进行研发投入及产品可靠性打造

领先的技术、可靠的产品是公司为客户创造价值的有力保障。报告期内，公司研发费用1,387.03万元，占营业收入的10.66%。持续专注于实验分析仪器设备（含样品制备）、燃料智能化管控系统等产品的研发、产品创新的传承及产品稳定性的打造。具体工作如下：

分析仪器方面：①新一代元素分析仪上半年顺利上市，实现了样品自动包裹及落样，性能及产品得到了提升优化；②热值分析、物理特性等系列产品在报告期内均实现产品迭代，稳定性进一步增强；同时，推出了创新微量元素测试的整体解决方案，提高了产品的综合竞争实力。

燃料智能化管控系统产品方面：①继续推进机器人智能制样系统的开发，该制样系统具有制样方案灵活可变、样品适应性强、实时监控样品重量、制样过程透明可视、设备稳定可靠、样本结果可信等特点；②新一代智能化验系统整体升级，其自动化、信息化和稳定性水平显著提高，可达到无人值守状态。

同时，报告期内，公司继续基于产品的可靠性、稳定性等维度进行合理、有效地规划和改进，进一步将相关环节的流程和模板标准化、规范化。一方面，公司研发中心成立可靠性团队，面对并快速解决产品全环节问题；另一方面，公司培养内部“专家”，从产品应用、客户体验等角度拆解定义各产品和模块的功能、性能要求，以此提升产品可靠性。上述工作的开展亦强调对公司创新的应用和继承，既要保留前代产品的优良特性，又要在创新的基础上最大限度地提前预判设计风险，降低后续的不可确定因素。

报告期内，公司累计新增专利申请21项，截至2020年6月30日，有效专利558项，其中发明专利128项。上述新增专利主要应用于全新研发的机器人制样系统，智能化验系统，实现采制输存化全流程自动化。

(2) 继续推进市场拓展

对于主营业务，公司持续关注销售管理的改善。报告期内，公司通过针对市场开展产品销售的调研以及运用CRM系统进行检索、数据分析，及时跟进相关市场信息并制定有效方案，提高合同成功率；运用客户档案管理，增加市场信息收集率、挖掘潜在客户。在建立广泛数据信息的基础上，以需求、竞争和趋势三个维度为导向，动态把握市场需求，掌握竞争主动权。发挥网络多媒体优势，加强多媒体网络宣传，创新网络媒体宣传推广及平面广告建设，提升公司品牌价值。

(3) 优化管理组织结构

公司实时审视组织结构的适宜性、有效性并完善服务团队组织建设、人员合理配置及工作配合机制。公司在组织各部门明确岗位职责及工作标准的基础上，形成工作流程化以提升工作效率和确保工作质量；同时，公司以“个性化+模块化”方式建立部门知识库框架，完善部门知识管理体系，营造知识积累和信息共享的环境，从而实现企业价值最大化。

(4) 强化人力资源建设

报告期内，公司化“危”为机，快速响应疫情期间员工考勤、考核等管理方式的变化，组织各部门合理安排复工方式，建立全环节有效激励机制。同时，公司不断优化薪酬体系，合理控制人力成本并确保薪酬竞争力。在团队建设方面，公司拓宽招聘渠道，积极以校园招聘、招聘网站、同行业人员猎聘、人才市场等多种渠道积极引进人才，储备专业人才队伍；并完善内部职业发展渠道，助力员工职业成长。以内部培训+外部培训+企业文化相结合的方式，加强专业技术、管理及经营技术、文化认同等方面的培训，坚持完善人才梯队建设工作，进一步提升公司软实力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	130,076,858.62	112,037,075.55	16.10%	
营业成本	46,795,305.40	42,850,750.99	9.21%	
销售费用	32,635,296.79	32,205,479.98	1.33%	
管理费用	11,554,833.09	11,296,066.67	2.29%	
财务费用	-222,888.70	-227,651.37	2.09%	
所得税费用	3,440,041.10	1,538,802.50	123.55%	主要系报告期内应纳税所得额增加所致。
研发投入	13,870,264.62	13,977,388.17	-0.77%	
经营活动产生的现金流量净额	17,273,119.56	14,849,509.30	16.32%	
投资活动产生的现金流量净额	35,273,737.80	-34,305,869.23	202.82%	主要系报告期内理财产品到期赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,085,965.78	-20,012,090.78	-0.37%	
现金及现金等价物净增加额	32,522,550.12	-39,390,498.29	182.56%	主要系报告期内理财产品到期赎回增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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

分产品或服务						
分析仪器产品	82,359,044.32	24,332,673.04	70.46%	31.29%	33.73%	-0.53%
燃料智能化管控系统产品	10,809,070.47	6,162,942.82	42.98%	-32.05%	-35.61%	3.15%
配件及其他产品	36,908,743.83	16,299,689.54	55.84%	10.51%	8.06%	1.00%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,603,046.50	16.14%	主要系理财产品利息收入。	是
营业外收入	12,582.96	0.04%		否
营业外支出	53,471.07	0.15%		否
其他收益	7,996,975.35	23.04%	主要系与企业日常活动相关的政府补助及软件产品增值税退税收益。	与企业日常活动相关的政府补助不具有可持续性，软件产品增值税退税收益具有可持续性。
信用减值损失	-2,357,281.81	-6.79%	主要系应收账款、其他应收款、合同资产的坏账准备。	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	80,999,157.31	12.30%	33,758,219.02	5.64%	6.66%	
应收账款	127,079,325.73	19.31%	147,092,936.49	24.59%	-5.28%	
存货	99,998,753.64	15.19%	73,769,423.37	12.33%	2.86%	
投资性房地产	92,340.20	0.01%	98,227.76	0.02%	-0.01%	
固定资产	85,660,594.85	13.01%	90,210,675.84	15.08%	-2.07%	
在建工程	168,096.37	0.03%			0.03%	
短期借款	5,000,000.00	0.76%			0.76%	
开发支出			27,731,853.73	4.64%	-4.64%	
合同资产	18,750,206.89	2.85%			2.85%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	230,000,000.00				269,000,000.00	299,000,000.00		200,000,000.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	230,000,000.00				269,000,000.00	299,000,000.00		200,000,000.00
金融负债								

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,996,573.60	履约保函保证金
应收票据	2,455,990.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	458,648.83	抵押用于融资租赁
应收款项融资	3,908,847.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	14,820,059.43	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	230,000,000.00			269,000,000.00	299,000,000.00	5,603,046.50	200,000,000.00	自有资金
合计	230,000,000.00			269,000,000.00	299,000,000.00	5,603,046.50	200,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	14,900	11,900	0
券商理财产品	自有资金	8,100	8,100	0
合计		23,000	20,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
湖南三德盈泰环保科技有限公司	子公司	固/危废领域实验室设计，以及实验室仪器设备、实验室环境保障系统、实验室信息管理系统等产品的研发、制造、销售和技术服务。	10,000,000.00	30,599,060.06	9,439,231.14	14,348,079.40	3,906,676.55	3,879,522.03

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、公司业绩受宏观经济和下游行业波动影响下滑的风险

公司目前主要客户分布在电力生产、第三方检测、矿产采掘、水泥生产、金属冶炼、石油化工等煤炭生产、检测和使用行业，以及相关监测和科研单位。其中多数客户所处行业具有较强的周期性特征，其经营情况总体与宏观经济同向变动。报告期内，产业结构仍处于持续优化的调整阶段。煤炭、钢铁、建材等行业经营效益虽总体平稳，但其供给侧改革的不断推进以及市场竞争的日益加剧，上述行业的经营压力依然很大，存在对检测用仪器设备的采购需求压缩，购买力下降的风险，公司仍面临相关产品订单减少、收入与利润下滑的风险。针对于此，公司已经或正在采取以下主要应对措施：（1）充分发挥公司产品创新能力优势，加大研发投入，进一步开展符合客户需求的技术创新，以提高产品的市场竞争力；（2）加强公司产品在环保监测、质检、节能监测等政府监管和第三方检测等具有穿越经济周期特征的应用领域的市场推广和渗透力度，积极开拓国际市场，拓展客户行业范围和目标客户基数。

2、应收账款持续增加的风险

截至本报告期末，公司应收账款净额为12,707.93万元，在资产结构中占比仍然较高。同时，受2020年初疫情影响，工业企业延迟复工复产，公司部分下游企业短期内仍然承压，亦为公司应收账款的回收造成一定影响。应收账款余额较高符合行业特征，受宏观经济常态化以及产品结构调整的影响，公司应收账款存在余额进一步增加的风险。虽然公司应收账款的账龄主要在一年以内，应收账款的主要客户是国有大中型企业、政府部门、科研机构等信誉度高、综合实力强的单位，一般情况下资金回收较为可靠且历史上实际发生的坏账比例很低、金额非常少，但如果宏观经济形势发生重大不利变化，主要客户发生显著经营波动，仍可能导致公司不能及时收回款项，对公司经营业绩造成负面影响。基于此，公司主要采取以下措施防范和应对可能出现的风险：（1）优化、完善公司信用管理政策并严格执行；（2）建立专门的应收账款管理机构和催收机制，加大应收账款特别是重点客户、重点款项的催收力度，控制账龄；（3）本着谨慎原则提取应收账款坏账准备。

3、燃料智能化管控系统产品订单交付延期的风险

燃料智能化管控系统是将工业 4.0“智能生产”理念全面应用于大型能源企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。与公司此前的主要产品煤质分析仪器和制样设备相比，该类产品具有工程属性，客户个性化需求多、涉及环节众多、构成复杂、交付周期长且难度大，对公司供应链管理、工程项目管理等形成新的挑战。近两年，该类产品订单持续大幅增长。如若公司不能很好地应对该等挑战，将会造成产品交付不可预期的延后，从而可能对项目验收、收入确认、回款以及公司经营性现金流产生不利影响。针对于此，公司已经或正在采取以下主要应对措施：（1）强化产品模块化设计、售前技术支持和方案设计能力，提高产品的标准化生产程度，避免后续交付过程中的设计变更与调整；（2）继续优化和完善订单交付管理体系，特别是供应链环节；（3）加强人才引进和团队建设，打造多项目并行的交付能力。

4、产品整体毛利率下降的风险

技术创新、品牌优势、市场地位及产品差异化支撑公司分析仪器一直保持较高的毛利率。近年来，公司燃料智能化管控系统产品销售订单和收入持续大幅增长，占公司营业收入的比重上升，由于该产品毛利率低于分析仪器，受此影响，公司产品的整体毛利率存在被拉低的风险。此外，市场竞争加剧亦可能导致毛利率下降。

除了上述风险外，公司还可能面临管理机制、团队建设、人才储备等不适应新业态发展需要的风险：燃料智能化管控系统产品具有系统性、工程性，此类产品的生产、交付乃至后续运维不同于公司此前的分析仪器，对公司销售、生产、交付、运维乃至人力资源等管理提出了更高要求。尽管公司如前所述已经并将继续针对性调整、改善与优化，但倘若所采取的措施未能达到预期效果，仍然可能对公司经营产生不利影响。针对上述潜在风险，公司一方面通过人力资源梳理、明细短板，针对性引进人才，完善、优化相关环节团队建设；另一方面，通过实践对组织机构、管理机制和流程进行调适，使之适应新业

态的发展。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.17%	2020 年 03 月 17 日	2020 年 03 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《湖南三德科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-016)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	55.30%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《湖南三德科技股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-048)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2018 年8 月24 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议并通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案；公司独立董事发表了独立意见。2018 年9 月12 日，公司召开2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018

年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于公司2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。具体内容详见公司同日于中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2、2018年9月13日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十五次会议，分别审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于2018年9月14日在中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

3、2018年9月13日，公司召开第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。监事会对相关事项发表了同意的审核意见。具体内容详见公司于2018年9月14日在中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。2018年9月19日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于再次调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》。具体内容详见公司于2018年9月19日在中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

4、2018年10月30日，公司在巨潮资讯网发布了《关于2018年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》。激励计划首次授予的限制性股票的上市日期为2018年11月2日，同时公司完成2018年限制性股票激励计划授予登记手续。

5、2019年8月23日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，7名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，同意公司回购并注销已授予但尚未解锁的合计90,000股限制性股票，占公司总股本0.04%。公司独立董事发表了独立意见，同意公司本次回购注销部分限制性股票，湖南启元律师事务所出具了法律意见书。2019年9月11日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对7名激励对象所持有的限制性股票共计90,000股进行回购注销。

6、2019年10月25日，公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》，根据激励计划，自2018年11月2日公司向激励对象首次授予限制性股票授予登记日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起24个月内的最后一个交易日当日止可申请解锁所获总量的30%。本次满足解锁条件的激励对象共计121人，第一期可解锁的限制性股票共计59.10万股。公司独立董事发表了同意的独立意见，湖南启元律师事务所出具了法律意见书。

截至本报告期末，解锁的限制性股票已上市流通，实施的股权激励计划与已披露的股权激励计划不存在差异。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
三德环保	控股子公司	销售商品	商品	市场价/成本加成	协商价	476.24	3.66%	2,000	否	银行转账	市场价	2020年04月21日	http://www.cninfo.com.cn（公告编号：2020-028）

合计	--	--	476.24	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

序号	租赁房屋名称及坐落	承租人	出租人	建筑面积 (m ²)	租赁期限	租赁用途	租赁合同约定 租金 (元/年)
1	长沙高新开发区桐梓坡西路558号综合办公楼七楼704	湖南三德盈泰环保科技有限公司	湖南三德科技股份有限公司	99.12	2020年1月1日至2020年12月31日	办公	23,788.80
2	长沙高新开发区桐梓坡西路558号综合办公楼6楼仓库东侧			27	2020年1月1日至2020年12月31日	仓储	6,480.00
3	长沙高新开发区桐梓坡西路558号商务楼三楼化验室			556	2020年1月1日至2020年12月31日	办公	133,440.00
4	长沙高新开发区桐梓坡西路558号宿舍楼			65.44	2020年1月1日至2020年12月31日	员工住宿	15,705.60
5	长沙高新开发区桐梓坡西路558号综合办公楼七楼702	湖南三德共创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	湖南三德科技股份有限公司	25.2	2020年1月1日至2021年12月31日	办公	6,048.00

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方 担保
湖南三德盈泰环保科技有限公司	2020年05月12日	1,000	2020年06月30日	500	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方 担保

披露日期								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	1,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）	500					
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）	1,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	500					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.98%					
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			500					
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清 偿责任的情况说明（如有）		三德环保以自身及其可控制的全部资产，用于偿还履行反担保义务可能产生的相关债务。三德环保所负反担保义务为无条件反担保义务，如三德科技被银行或其有权第三方要求承担担保义务，可立即直接向三德环保追偿而无需实际支付相应款项。						

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的销 售收入金额	累计确认的销 售收入金额	应收账款回 款情况	影响重大合同履 行的各项条件是 否发生重大变化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及其控股子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

1、关于 2019 年度利润分配事项

公司于 2020 年 5 月 12 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度利润分配的议案》。经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度母公司实现净利润 43,277,453.49 元，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，2019 年度按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 4,327,745.35 元，余下未分配利润 38,949,708.14 元，加上年结转未分配利润 138,100,343.68 元，扣除 2019 年 5 月派发现金股利 20,197,000.00 元，母公司可供股东分配的利润为 156,853,051.82 元。合并报表可供股东分配的利润为 156,580,671.29 元。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定，结合公司 2019 年度经营情况及 2020 年经营预算情况，公司 2019 年度利润分配预案为：以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 201,970,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.25 元（含税）人民币，共派发现金股利人民币 25,246,250.00 元（含税）。2020 年 5 月 27 日，该次分红已派发完毕，具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,290,725	15.00%	0	0	0	-2,625,000	-2,625,000	27,665,725	13.70%
3、其他内资持股	30,290,725	15.00%	0	0	0	-2,625,000	-2,625,000	27,665,725	13.70%
境内自然人持股	30,290,725	15.00%	0	0	0	-2,625,000	-2,625,000	27,665,725	13.70%
二、无限售条件股份	171,679,275	85.00%	0	0	0	2,625,000	2,625,000	174,304,275	86.30%
1、人民币普通股	171,679,275	85.00%	0	0	0	2,625,000	2,625,000	174,304,275	86.30%
三、股份总数	201,970,000	100.00%	0	0	0	0	0	201,970,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、董事、高管锁定股

董事、持股 5% 以上的股东陈开和先生 2019 年期初持股 20,250,000 股，期末持股 1,6750,000 股。根据陈开和先生在招股说明书、上市公告书中的承诺：“在锁定期届满后，本人在三德科技任职期间每年转让持有三德科技股份不超过本人持有三德科技股份总数的 25%”，其有限售条件的股份减少 2,625,000 股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈开和	15,187,500	2,625,000	0	12,562,500	董事、高管锁定股	按相关承诺、规定执行
合计	15,187,500	2,625,000	0	12,562,500	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,654	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南三德投资控股有限公司	境内非国有法人	34.19%	69,062,300	0	0	69,062,300	质押	13,173,300
陈开和	境内自然人	8.29%	16,750,000	0	12,562,500	4,187,500	质押	3,700,000
朱宇宙	境内自然人	5.95%	12,010,000	-1,490,000	10,125,000	1,885,000		
朱先富	境内自然人	5.50%	11,100,000	0	0	11,100,000	质押	2,875,000
吴汉炯	境内自然人	2.42%	4,890,000	-190,000	0	4,890,000	质押	1,200,000
周智勇	境内自然人	1.73%	3,485,000	-1,100,000	3,438,750	46,250		
朱明轩	境内自然人	1.42%	2,860,700	0	0	2,860,700		
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.08%	2,183,200	-1,138,500	0	2,183,200		
湖南联晖科力远创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.87%	1,750,000	0	0	1,750,000		
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.72%	1,457,500	-1,631,000	0	1,457,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱先富与公司实际控制人朱先德系兄弟关系。其他股东之间没有关联关系或一致行动。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南三德投资控股有限公司	69,062,300	人民币普通股	69,062,300
朱先富	11,100,000	人民币普通股	11,100,000
吴汉炯	4,890,000	人民币普通股	4,890,000
朱明轩	2,860,700	人民币普通股	2,860,700
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	2,183,200	人民币普通股	2,183,200
湖南联晖科力远创业投资企业（有限合伙）	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	1,457,500	人民币普通股	1,457,500
华泰证券股份有限公司	573,873	人民币普通股	573,873
胡昱洁	494,700	人民币普通股	494,700
魏玉鸿	492,300	人民币普通股	492,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，除朱先富与公司实际控制人朱先德系兄弟关系外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动，亦未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	湖南三德投资控股有限公司通过中信建投证券股份有限公司投资者信用证券账户持有公司股票数量 8,700,000 股，通过普通账户持有公司股份 60,362,300 股，合计持有公司股份 69,062,300 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
朱宇宙	监事会主席	现任	13,500,000	0	1,490,000	12,010,000	0	0	0
周智勇	副总经理	现任	4,585,000	0	1,100,000	3,485,000	0	0	0
合计	--	--	18,085,000	0	2,590,000	15,495,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	80,999,157.31	46,794,477.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	230,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,593,896.92	20,746,295.44
应收账款	127,079,325.73	152,252,731.54
应收款项融资	8,130,849.57	9,557,678.21
预付款项	6,915,728.52	4,885,990.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,072,141.90	5,339,903.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,998,753.64	77,785,626.08
合同资产	18,750,206.89	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		96,401.86
流动资产合计	557,540,060.48	547,459,104.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	92,340.20	109,399.24
固定资产	85,660,594.85	88,808,956.91
在建工程	168,096.37	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,203,447.15	9,907,583.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,598,992.63	5,099,463.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	100,723,471.20	103,925,403.43
资产总计	658,263,531.68	651,384,507.84
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,375,079.90	9,175,540.38
应付账款	39,958,715.03	34,668,877.52

预收款项		56,065,433.52
合同负债	53,771,728.68	
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	14,745,582.89	21,518,144.48
应交税费	4,586,244.13	6,906,622.29
其他应付款	13,992,728.35	13,369,521.02
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		
其他流动负债		
流动负债合计	141,430,078.98	141,704,139.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	463,584.00	463,584.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	880,802.94	575,660.11
递延收益	2,414,142.54	3,218,237.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,758,529.48	4,257,481.65
负债合计	145,188,608.46	145,961,620.86
所有者权益：		
股本	201,970,000.00	201,970,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,839,233.71	122,775,877.65
减：库存股	6,150,445.00	6,315,820.00
其他综合收益	-142,118.70	-72,649.96
专项储备	700,428.83	294,939.82
盈余公积	28,748,147.54	28,748,147.54
一般风险准备		
未分配利润	161,060,862.68	156,580,671.29
归属于母公司所有者权益合计	510,026,109.06	503,981,166.34
少数股东权益	3,048,814.16	1,441,720.64
所有者权益合计	513,074,923.22	505,422,886.98
负债和所有者权益总计	658,263,531.68	651,384,507.84

法定代表人：朱先德

主管会计工作负责人：肖锋华

会计机构负责人：刘秋艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	71,365,828.15	43,769,047.38
交易性金融资产	200,000,000.00	230,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,826,515.21	20,686,995.44
应收账款	124,388,676.33	147,901,471.23
应收款项融资	7,834,577.31	8,770,545.47
预付款项	5,267,553.49	3,420,564.58
其他应收款	6,387,423.09	6,562,729.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,882,197.02	69,787,236.38
合同资产	17,121,680.99	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	533,074,451.59	530,898,589.81
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	3,317,195.34	3,264,053.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,164,662.53	455,223.20
固定资产	82,252,198.35	88,117,804.73
在建工程	168,096.37	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,178,619.95	9,879,507.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,417,967.72	4,890,412.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	103,498,740.26	106,607,001.28
资产总计	636,573,191.85	637,505,591.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,375,079.90	9,175,540.38
应付账款	38,642,924.92	33,370,674.82
预收款项		46,187,466.82
合同负债	44,244,067.18	
应付职工薪酬	14,126,877.05	20,569,573.11
应交税费	4,486,878.99	6,904,610.72
其他应付款	13,847,058.75	13,001,896.06

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	124,722,886.79	129,209,761.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	463,584.00	463,584.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	788,279.48	507,570.94
递延收益	2,414,142.54	3,218,237.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,666,006.02	4,189,392.48
负债合计	128,388,892.81	133,399,154.39
所有者权益：		
股本	201,970,000.00	201,970,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,839,233.71	122,775,877.65
减：库存股	6,150,445.00	6,315,820.00
其他综合收益	-138,856.93	-65,632.15
专项储备	468,434.53	140,811.84
盈余公积	28,748,147.54	28,748,147.54
未分配利润	159,447,785.19	156,853,051.82
所有者权益合计	508,184,299.04	504,106,436.70
负债和所有者权益总计	636,573,191.85	637,505,591.09

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	130,076,858.62	112,037,075.55
其中：营业收入	130,076,858.62	112,037,075.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	106,553,901.48	102,337,654.54
其中：营业成本	46,795,305.40	42,850,750.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,921,090.28	2,235,620.10
销售费用	32,635,296.79	32,205,479.98
管理费用	11,554,833.09	11,296,066.67
研发费用	13,870,264.62	13,977,388.17
财务费用	-222,888.70	-227,651.37
其中：利息费用	13,697.86	12,417.35
利息收入	176,931.00	192,315.33
加：其他收益	7,996,975.35	8,811,370.03
投资收益（损失以“-”号填列）	5,603,046.50	3,614,038.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-2,357,281.81	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,945,247.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-13,517.77	861.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34,752,179.41	20,180,442.35
加: 营业外收入	12,582.96	111,472.63
减: 营业外支出	53,471.07	63,527.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34,711,291.30	20,228,387.53
减: 所得税费用	3,440,041.10	1,538,802.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	31,271,250.20	18,689,585.03
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	31,271,250.20	18,689,585.03
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.归属于母公司所有者的净利润	29,719,441.39	18,426,210.91
2.少数股东损益	1,551,808.81	263,374.12
六、其他综合收益的税后净额	-66,094.91	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-69,468.74	
(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	-69,468.74	

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	-69,468.74	
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,373.83	
七、综合收益总额	31,205,155.29	18,689,585.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,649,972.65	18,426,210.91
归属于少数股东的综合收益总额	1,555,182.64	263,374.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1503	0.0912
（二）稀释每股收益	0.1503	0.0912

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱先德

主管会计工作负责人：肖锋华

会计机构负责人：刘秋艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	120,144,021.25	106,381,012.64
减：营业成本	42,774,847.50	40,423,078.38
税金及附加	1,856,920.33	2,208,846.28
销售费用	31,083,744.20	30,692,908.36
管理费用	11,302,510.33	11,180,994.80
研发费用	12,967,268.18	13,273,415.00
财务费用	-218,135.02	-226,615.29
其中：利息费用	12,090.78	12,417.35
利息收入	170,618.27	190,390.25

加：其他收益	7,740,319.87	8,654,086.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5,603,046.50	3,614,038.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,367,534.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,761,154.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,517.77	861.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,339,180.20	19,336,216.33
加：营业外收入	12,582.96	81,472.63
减：营业外支出	53,471.07	63,527.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,298,292.09	19,354,161.51
减：所得税费用	3,464,308.72	1,392,158.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,833,983.37	17,962,002.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,833,983.37	17,962,002.71
（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	-73,224.78	
（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	-73,224.78	
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	-73,224.78	
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	27,760,758.59	17,962,002.71
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1407	0.0889
(二) 稀释每股收益	0.1407	0.0889

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	140,953,837.29	129,382,829.15
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	6,376,997.61	7,590,702.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,186,231.70	1,372,815.45
经营活动现金流入小计	148,517,066.60	138,346,346.68
购买商品、接受劳务支付的现金	49,491,662.93	43,245,933.19
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		
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	40,027,067.19	37,903,095.25
支付的各项税费	17,207,751.40	15,227,131.80
支付其他与经营活动有关的现金	24,517,465.52	27,120,677.14
经营活动现金流出小计	131,243,947.04	123,496,837.38
经营活动产生的现金流量净额	17,273,119.56	14,849,509.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	299,000,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,666,278.44	3,679,244.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,374.10	65,700.00
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	304,673,652.54	131,744,944.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	399,914.74	2,050,654.06
投资支付的现金	269,000,000.00	164,000,160.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	269,399,914.74	166,050,814.06
投资活动产生的现金流量净额	35,273,737.80	-34,305,869.23

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
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	25,073,875.00	20,000,000.00
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	12,090.78	12,090.78
筹资活动现金流出小计	25,085,965.78	20,012,090.78
筹资活动产生的现金流量净额	-20,085,965.78	-20,012,090.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,658.54	77,952.42
五、现金及现金等价物净增加额	32,522,550.12	-39,390,498.29
加：期初现金及现金等价物余额	40,480,033.59	65,408,323.43
六、期末现金及现金等价物余额	73,002,583.71	26,017,825.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	129,606,597.61	124,344,756.45
收到的税费返还	6,376,997.61	7,445,418.92
收到其他与经营活动有关的现金	1,012,970.69	1,328,890.37
经营活动现金流入小计	136,996,565.91	133,119,065.74
购买商品、接受劳务支付的现金	44,505,139.01	39,394,051.52
支付给职工以及为职工支付的现金	38,379,243.16	36,930,270.22
支付的各项税费	16,709,630.59	14,935,495.42
支付其他与经营活动有关的现金	22,885,140.02	27,336,792.58
经营活动现金流出小计	122,479,152.78	118,596,609.74

经营活动产生的现金流量净额	14,517,413.13	14,522,456.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	299,000,000.00	128,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,666,278.44	3,679,244.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,374.10	65,700.00
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	1,607.08	
投资活动现金流入小计	304,675,259.62	131,744,944.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	399,914.74	2,050,654.06
投资支付的现金	269,000,000.00	164,000,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-1,900,000.00	
投资活动现金流出小计	267,499,914.74	166,050,814.06
投资活动产生的现金流量净额	37,175,344.88	-34,305,869.23
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		
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	25,073,875.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,090.78	12,090.78
筹资活动现金流出小计	25,085,965.78	20,012,090.78
筹资活动产生的现金流量净额	-25,085,965.78	-20,012,090.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,658.54	77,952.42
五、现金及现金等价物净增加额	26,668,450.77	-39,717,551.59
加：期初现金及现金等价物余额	38,121,957.38	64,277,212.39
六、期末现金及现金等价物余额	64,790,408.15	24,559,660.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	201,970,000.00				122,775,877.65	6,315,820.00	-72,649.96	294,939.82	28,748,147.54		156,580,671.29		503,981,166.34	1,441,720.64	505,422,886.98
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	201,970,000.00				122,775,877.65	6,315,820.00	-72,649.96	294,939.82	28,748,147.54		156,580,671.29		503,981,166.34	1,441,720.64	505,422,886.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,063,356.06	-165,375.00	-69,468.74	405,489.01			4,480,191.39		6,044,942.72	1,607,093.52	7,652,036.24
（一）综合收益总额							-69,468.74				29,719,441.39		29,649,972.65	1,560,243.39	31,210,216.04
（二）所有者投入和减少资本					1,063,356.06	-165,375.00							1,228,731.06		1,228,731.06
1. 所有者投入的普通股															
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					1,063,356.06	-165,375.00							1,228,731.06		1,228,731.06

4. 其他														
(三)利润分配											-25,239,250.00		-25,239,250.00	-25,239,250.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,239,250.00		-25,239,250.00	-25,239,250.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							405,489.01					405,489.01	51,910.88	457,399.89
1. 本期提取							789,074.56					789,074.56	51,910.88	840,985.44
2. 本期使用							383,585.55					383,585.55		383,585.55
(六)其他														
四、本期期末余额	201,970,000.00			123,839,233.71	6,150,445.00	-142,118.70	700,428.83	28,748,147.54		161,060,862.68		510,026,109.06	3,048,814.16	513,074,923.22

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	202,060,000.00				118,762,835.68	9,640,800.00		208,464.72	24,420,402.19		137,083,074.62		472,893,977.21	776,906.05	473,670,883.26
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	202,060,000.00				118,762,835.68	9,640,800.00		208,464.72	24,420,402.19		137,083,074.62		472,893,977.21	776,906.05	473,670,883.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,261,521.36	-206,000.00		481,793.62			-1,779,789.09		1,169,525.89	290,032.58	1,459,558.47
（一）综合收益总额											18,426,210.91		18,426,210.91	263,374.12	18,689,585.03
（二）所有者投入和减少资本					2,261,521.36	-206,000.00							2,467,521.36		2,467,521.36
1. 所有者投入的普通股															
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					2,261,521.36	-206,000.00							2,467,521.36		2,467,521.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	201,970,000.00				122,775,877.65	6,315,820.00	-65,632.15	140,811.84	28,748,147.54	156,853,051.82		504,106,436.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	201,970,000.00				122,775,877.65	6,315,820.00	-65,632.15	140,811.84	28,748,147.54	156,853,051.82		504,106,436.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,063,356.06	-165,375.00	-73,224.78	327,622.69		2,594,733.37		4,077,862.34
（一）综合收益总额							-73,224.78			27,833,983.37		27,760,758.59
（二）所有者投入和减少资本					1,063,356.06	-165,375.00						1,228,731.06
1. 所有者投入的普通股												
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					1,063,356.06	-165,375.00						1,228,731.06
4. 其他												
（三）利润分配										-25,239,250.00		-25,239,250.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-25,239,250.00		-25,239,250.00

股东)的分配											,250.00		0.00
3. 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											327,622.69		327,622.69
1. 本期提取											711,048.24		711,048.24
2. 本期使用											383,425.55		383,425.55
(六)其他													
四、本期期末余额	201,970,000.00				123,839,233.71	6,150,445.00	-138,856.93	468,434.53	28,748,147.54	159,447,785.19			508,184,299.04

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	202,060,000.00				118,762,835.68	9,640,800.00		131,999.34	24,420,402.19	138,100,343.68			473,834,780.89

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,060,000.00				118,762,835.68	9,640,800.00		131,999.34	24,420,402.19	138,100,343.68		473,834,780.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,261,521.36	-206,000.00		441,805.94		-2,243,997.29		665,330.01
(一)综合收益总额										17,962,002.71		17,962,002.71
(二)所有者投入和减少资本					2,261,521.36	-206,000.00						2,467,521.36
1. 所有者投入的普通股												
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					2,261,521.36	-206,000.00						2,467,521.36
4. 其他												
(三)利润分配										-20,206,000.00		-20,206,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,206,000.00		-20,206,000.00
3. 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							441,805.94					441,805.94
1. 本期提取							701,186.70					701,186.70
2. 本期使用							259,380.76					259,380.76
(六)其他												
四、本期期末余额	202,060,000.00				121,024,357.04	9,434,800.00	573,805.28	24,420,402.19	135,856,346.39			474,500,110.90

三、公司基本情况

公司名称：湖南三德科技股份有限公司

注册地址：长沙市高新开发区桐梓坡西路558号

营业期限：2004年04月07日至2024年04月06日

注册资本：人民币201,970,000元

法定代表人：朱先德

公司行业性质：仪器仪表制造行业

公司经营范围：软件开发；智能化技术研发；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；通用仪器仪表、专用仪器仪表、干燥设备、电子和电工机械专用设备的制造；计算机、软件及辅助设备、通用机械设备的零售；电气安装；机电设备安装服务；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

主要产品或提供的劳务：实验分析仪器设备（含样品制备）、燃料智能化管控系统及相关配件和技术服务。

本公司财务报告由本公司董事会2020年8月25日批准报出。

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南三德盈泰环保科技有限公司	60.00	60.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

合并方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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

6、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，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、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。

5、金融资产和金融负债的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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预

期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，主要由大型上市公司、国有企业出具，不会因承兑人违约而产生重大损失。

12、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

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）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

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（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	15
3-4年（含4年）	35
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）及组合3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对于无明显减值迹象的，该类组合预期信用损失率为0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

详见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（备用金、代垫款组合）	日常经常活动中应收取的职工备用金、代垫社保公积金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1（备用金、代垫款组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失
---------------	--------

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（备用金、代垫款组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定，预期信用损失率为5%；

组合2（信用风险极低金融资产组合）和组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、存货

1、存货的分类

本公司存货分为：委托加工物资、原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注10。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，

分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权

益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	3-5	3	19.40%-32.33%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40%-32.33%
其他设备	年限平均法	5	3	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本

化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

(2) 后续计量

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，在为公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	使用权证
软件	6	预计使用年限
专利权	5	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 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。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：

- (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。

31、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支

付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策 自2020年1月1日起适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 本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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，评估是否出现减值情况，以预期信用损失为基础确认损失准备。评估时结合历史违约损失经验、目前经济状况等合理且有依据的信息，并考虑前瞻性信息。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

存货可变现净值的确定依据：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的预计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

如果以前年度减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原先计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司按照财政部要求,自 2020 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	公司第三届董事会第十次会议通过	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,794,477.19	46,794,477.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	230,000,000.00	230,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	20,746,295.44	20,746,295.44	
应收账款	152,252,731.54	134,745,259.98	-17,507,471.56
应收款项融资	9,557,678.21	9,557,678.21	

预付款项	4,885,990.58	4,885,990.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,339,903.51	5,339,903.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	77,785,626.08	77,785,626.08	
合同资产		17,507,471.56	17,507,471.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,401.86	96,401.86	
流动资产合计	547,459,104.41	547,459,104.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	109,399.24	109,399.24	
固定资产	88,808,956.91	88,808,956.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,907,583.44	9,907,583.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,099,463.84	5,099,463.84	

其他非流动资产			
非流动资产合计	103,925,403.43	103,925,403.43	
资产总计	651,384,507.84	651,384,507.84	
流动负债：			
短期借款			
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	9,175,540.38	9,175,540.38	
应付账款	34,668,877.52	34,668,877.52	
预收款项	56,065,433.52		-56,065,433.52
合同负债		56,065,433.52	56,065,433.52
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	21,518,144.48	21,518,144.48	
应交税费	6,906,622.29	6,906,622.29	
其他应付款	13,369,521.02	13,369,521.02	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	141,704,139.21	141,704,139.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	463,584.00	463,584.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	575,660.11	575,660.11	
递延收益	3,218,237.54	3,218,237.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,257,481.65	4,257,481.65	
负债合计	145,961,620.86	145,961,620.86	
所有者权益：			
股本	201,970,000.00	201,970,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,775,877.65	122,775,877.65	
减：库存股	6,315,820.00	6,315,820.00	
其他综合收益	-72,649.96	-72,649.96	
专项储备	294,939.82	294,939.82	
盈余公积	28,748,147.54	28,748,147.54	
一般风险准备			
未分配利润	156,580,671.29	156,580,671.29	
归属于母公司所有者权益合计	503,981,166.34	503,981,166.34	
少数股东权益	1,441,720.64	1,441,720.64	
所有者权益合计	505,422,886.98	505,422,886.98	
负债和所有者权益总计	651,384,507.84	651,384,507.84	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,769,047.38	43,769,047.38	
交易性金融资产	230,000,000.00	230,000,000.00	
衍生金融资产			

应收票据	20,686,995.44	20,686,995.44	
应收账款	147,901,471.23	131,666,170.62	-16,235,300.61
应收款项融资	8,770,545.47	8,770,545.47	
预付款项	3,420,564.58	3,420,564.58	
其他应收款	6,562,729.33	6,562,729.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,787,236.38	69,787,236.38	
合同资产		16,235,300.61	16,235,300.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	530,898,589.81	530,898,589.81	
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	3,264,053.26	3,264,053.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	455,223.20	455,223.20	
固定资产	88,117,804.73	88,117,804.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,879,507.94	9,879,507.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,890,412.15	4,890,412.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	106,607,001.28	106,607,001.28	

资产总计	637,505,591.09	637,505,591.09	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,175,540.38	9,175,540.38	
应付账款	33,370,674.82	33,370,674.82	
预收款项	46,187,466.82		-46,187,466.82
合同负债		46,187,466.82	46,187,466.82
应付职工薪酬	20,569,573.11	20,569,573.11	
应交税费	6,904,610.72	6,904,610.72	
其他应付款	13,001,896.06	13,001,896.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	129,209,761.91	129,209,761.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	463,584.00	463,584.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	507,570.94	507,570.94	
递延收益	3,218,237.54	3,218,237.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,189,392.48	4,189,392.48	
负债合计	133,399,154.39	133,399,154.39	
所有者权益：			

股本	201,970,000.00	201,970,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,775,877.65	122,775,877.65	
减：库存股	6,315,820.00	6,315,820.00	
其他综合收益	-65,632.15	-65,632.15	
专项储备	140,811.84	140,811.84	
盈余公积	28,748,147.54	28,748,147.54	
未分配利润	156,853,051.82	156,853,051.82	
所有者权益合计	504,106,436.70	504,106,436.70	
负债和所有者权益总计	637,505,591.09	637,505,591.09	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物或应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	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
湖南三德科技股份有限公司	15%
湖南三德盈泰环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、本公司2017年取得高新技术企业证书，证书编号为GR201743000434，根据高新技术企业的税收优惠政策，公司自2017年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。2020年公司高新技术企业认证已提交申请资料。

2、本公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2019年4月1日起，13%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。同时，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3、本公司根据财税【2018】99号的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

4、本公司控股子公司湖南三德盈泰环保科技有限公司2019年通过软件企业认证。根据税务总局公告【2020】29号的规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,799.08	20,929.62
银行存款	72,990,784.63	40,459,103.97
其他货币资金	7,996,573.60	6,314,443.60
合计	80,999,157.31	46,794,477.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,996,573.60	6,314,443.60

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	230,000,000.00
其中：		
理财产品	200,000,000.00	230,000,000.00
其中：		

合计	200,000,000.00	230,000,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,105,846.92	19,798,295.44
商业承兑票据	3,488,050.00	948,000.00
合计	8,593,896.92	20,746,295.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,259,990.00
商业承兑票据	1,196,000.00
合计	2,455,990.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	289,600.00	7,134,820.00
合计	289,600.00	7,134,820.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	768,000.00
合计	768,000.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,276,656.88	5.26%	8,276,656.88	100.00%	0.00	8,064,656.88	4.95%	7,514,656.88	93.18%	550,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,952,108.76	94.74%	21,872,783.03	14.68%	127,079,325.73	154,815,364.19	95.05%	20,620,104.21	13.32%	134,195,259.98
其中：										
账龄组合	148,952,108.76	94.74%	21,872,783.03	14.68%	127,079,325.73	154,815,364.19	95.05%	20,620,104.21	13.32%	134,195,259.98
合计	157,228,765.64	100.00%	30,149,439.91	19.18%	127,079,325.73	162,880,021.07	100.00%	28,134,761.09	17.27%	134,745,259.98

按单项计提坏账准备：8,276,656.88 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期，客户已于 2014 年注销，剩余款项由黑龙江龙煤双鸭山矿业有限责任公司承继，回款困难。
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期（账龄 5 年以上），该客户及其关联公司存在多起诉讼与强制执行失信信息，公司于 2018 年 1 月份提起诉讼，2018 年 6 月 6 日收到法院调解书，调解如下：被告金晖兆丰于 2018 年 7 月

				31 日前支付原告三德科技设备款 100,000 元。余款 1,380,000 元, 由被告从 2018 年 8 月 1 日起, 在每第三个月的 25 号前向原告支付 115,000 元, 直至付清为止。但该客户未如约履行还款义务。
山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司)	1,670,336.00	1,670,336.00	100.00%	未按约定付款, 严重逾期(账龄 5 年), 该客户经营困难。
山西漳电蒲洲热电有限公司	3,447,684.00	3,447,684.00	100.00%	2016 年与该公司签订合同 527.90 万元, 现仍欠款 344.77 万元。该公司资金困难导致对该项目下一步投运态度不明确, 一直处于停运状态。基于谨慎性原则, 2019 年全额计提坏账准备。
山东无棣齐星高科技铝材有限公司	56,636.88	56,636.88	100.00%	公司及其母公司齐星集团资不抵债处于破产重整程序, 重整程序推进后于 2019 年 7 月回款 168,563.12 元。预计剩余款项收回可能性较小, 基于谨慎性原则, 全额计提坏账准备。
四川川煤华荣能源股份有限公司	852,000.00	852,000.00	100.00%	2020 年 5 月收到该公司商业承兑汇票 76.8 万元, 尚欠款 8.4 万。该公司于 2020 年 7 月已进入破产重整程序, 基于谨慎性原则, 全额计提坏账准备。
合计	8,276,656.88	8,276,656.88	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 21,872,783.04 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	148,952,108.76	21,872,783.04	14.68%
合计	148,952,108.76	21,872,783.04	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	86,037,868.90
1 至 2 年	24,773,835.29
2 至 3 年	22,362,300.81
3 年以上	24,054,760.64
3 至 4 年	1,451,453.80
4 至 5 年	6,190,995.70
5 年以上	16,412,311.14
合计	157,228,765.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,514,656.88	852,000.00	90,000.00			8,276,656.88
账龄组合	20,620,104.21	1,488,682.60	53,967.28	182,036.49		21,872,783.04
合计	28,134,761.09	2,340,682.60	143,967.28	182,036.49		30,149,439.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	40,000.00	电汇
山西漳电蒲洲热电有限公司	50,000.00	电汇
合计	90,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
对账，无法收回款项	182,036.49
合计	182,036.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	应收货款	176,939.94	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
通标标准技术服务有限公司唐山分公司	应收货款	200.00	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
华能西宁热电有限责任公司	应收货款	1,351.72	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
临涣中利发电有限公司	应收货款	2,024.83	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	应收货款	1,520.00	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务	否

				总监审批	
合计	--	182,036.49	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,257,827.74	6.52%	2,214,103.04
第二名	6,456,985.05	4.11%	368,747.18
第三名	6,035,312.32	3.84%	603,495.23
第四名	5,380,000.00	3.42%	807,000.00
第五名	5,222,404.20	3.32%	261,120.21
合计	33,352,529.31	21.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,130,849.57	9,557,678.21
合计	8,130,849.57	9,557,678.21

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑票据	9,557,678.21	16,950,425.30	18,377,253.94		8,130,849.57	
合计	9,557,678.21	16,950,425.30	18,377,253.94		8,130,849.57	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,838,609.75	98.88%	4,696,742.31	96.13%
1 至 2 年	77,118.77	1.12%	189,248.27	3.87%
合计	6,915,728.52	--	4,885,990.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(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	金额	占预付款项总额比例 (%)
第一名	940,687.64	13.60
第二名	850,000.00	12.29
第三名	638,298.32	9.23
第四名	600,000.00	8.68
第五名	275,000.00	3.98
合计	3,303,985.96	47.77

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,072,141.90	5,339,903.51
合计	7,072,141.90	5,339,903.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,416,351.74	4,440,383.92
备用金及其他	2,418,861.74	1,502,024.68
合计	7,835,213.48	5,942,408.60

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	42,668.85	559,836.24		602,505.09
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	25,183.57	138,297.26		163,480.83
本期转回	2,914.34			2,914.34
2020 年 6 月 30 日余额	64,938.08	698,133.50		763,071.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,251,734.48
1 至 2 年	495,355.00
2 至 3 年	626,065.00
3 年以上	462,059.00
3 至 4 年	211,059.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	241,000.00
合计	7,835,213.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	559,836.24	138,297.26				698,133.50
备用金组合	42,668.85	25,183.57	2,914.34			64,938.08
合计	602,505.09	163,480.83	2,914.34			763,071.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	342,696.22	1 年以内	4.37%	17,134.81
第二名	投标保证金	327,864.00	1 年以内 521.00 元, 1~2 年 50,021.00 元, 2~3 年 180,063.00 元, 3~4 年 97,259.00 元	4.18%	66,078.25
第三名	投标保证金	300,000.00	1 年以内	3.83%	15,000.00
第四名	投标保证金	265,000.00	1 年以内	3.38%	13,250.00
第五名	投标保证金	210,000.00	1 年以内	2.68%	10,500.00
合计	--	1,445,560.22	--	18.45%	121,963.06

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	33,923,624.36		33,923,624.36	21,355,411.28		21,355,411.28
在产品	31,447,416.59		31,447,416.59	17,421,791.36		17,421,791.36
库存商品	11,493,732.20		11,493,732.20	10,033,542.76		10,033,542.76
发出商品	18,669,773.99		18,669,773.99	23,900,617.34		23,900,617.34
自制半成品	4,464,206.50		4,464,206.50	5,074,263.34		5,074,263.34
合计	99,998,753.64		99,998,753.64	77,785,626.08		77,785,626.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,778,316.64	1,028,109.76	18,750,206.88	18,535,581.31	1,028,109.75	17,507,471.56
合计	19,778,316.64	1,028,109.76	18,750,206.89	18,535,581.31	1,028,109.75	17,507,471.56

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费		96,401.86
合计		96,401.86

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 □ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	180,867.75			180,867.75
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	180,867.75			180,867.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	71,468.51			71,468.51
2.本期增加金额	17,059.04			17,059.04
(1) 计提或摊销	17,059.04			17,059.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	88,527.55			88,527.55
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,340.20			92,340.20
2.期初账面价值	109,399.24			109,399.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,660,594.85	88,808,956.91
合计	85,660,594.85	88,808,956.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	111,138,684.27	10,151,390.03	8,359,725.81	5,503,377.34	4,437,603.49	139,590,780.94
2.本期增加金额	12,035.40	1,312,709.50		289,911.25	23,452.71	1,638,108.86
(1) 购置	12,035.40	446,862.09		279,221.91	23,452.71	761,572.11

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		865,847.41		10,689.34		876,536.75
3.本期减少金额		159,844.40	460,022.00	191,617.61	8,760.01	820,244.02
(1) 处置或报废		159,844.40	460,022.00	191,617.61	8,760.01	820,244.02
4.期末余额	111,150,719.67	11,304,255.13	7,899,703.81	5,601,670.98	4,452,296.19	140,408,645.78
二、累计折旧						
1.期初余额	31,044,864.19	6,207,914.40	6,033,547.75	4,593,107.75	2,902,389.94	50,781,824.03
2.本期增加金额	3,029,482.01	1,088,888.58	365,494.96	296,059.25	275,818.29	5,055,743.09
(1) 计提	3,029,482.01	1,088,888.58	365,494.96	296,059.25	275,818.29	5,055,743.09
3.本期减少金额	397,356.69	68,518.93	437,020.90	178,122.47	8,497.20	1,089,516.19
(1) 处置或报废	397,356.69	68,518.93	437,020.90	178,122.47	8,497.20	1,089,516.19
4.期末余额	33,676,989.51	7,228,284.05	5,962,021.81	4,711,044.53	3,169,711.03	54,748,050.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	77,473,730.16	4,075,971.08	1,937,682.00	890,626.45	1,282,585.16	85,660,594.85
2.期初账面价值	80,093,820.08	3,943,475.63	2,326,178.06	910,269.59	1,535,213.55	88,808,956.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奔驰越野车	841,879.31	383,230.48		458,648.83

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,096.37	
合计	168,096.37	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	168,096.37		168,096.37			
合计	168,096.37		168,096.37			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,207,198.00	1,500,000.00		7,938,222.41	16,645,420.41
2.本期增加金额				3,521.70	3,521.70
(1) 购置				3,521.70	3,521.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,207,198.00	1,500,000.00		7,941,744.11	16,648,942.11
二、累计摊销					
1.期初余额	1,876,183.28	1,500,000.00		3,361,653.69	6,737,836.97
2.本期增加金额	72,203.36			635,454.63	707,657.99
(1) 计提	72,203.36			635,454.63	707,657.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,948,386.64	1,500,000.00		3,997,108.32	7,445,494.96

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,258,811.36			3,944,635.79	9,203,447.15
2.期初账面价值	5,331,014.72			4,576,568.72	9,907,583.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,940,621.25	4,777,494.94	29,765,375.93	4,450,951.83
内部交易未实现利润	642,936.32	80,367.04	900,401.50	112,550.19
其他债权投资（含应收 款项融资）公允价值变 动	167,088.83	24,970.13	90,581.55	13,253.05
股权激励费用	3,936,534.76	586,353.17	2,943,142.06	438,061.98

预计负债	880,802.94	129,807.35	575,660.11	84,646.79
合计	37,567,984.10	5,598,992.63	34,275,161.15	5,099,463.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		5,598,992.63		5,099,463.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,375,079.90	9,175,540.38
合计	9,375,079.90	9,175,540.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	38,474,193.72	33,692,007.06

工程款	1,484,521.31	976,870.46
合计	39,958,715.03	34,668,877.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,771,728.68	56,065,433.52
合计	53,771,728.68	56,065,433.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,518,144.48	33,813,559.22	40,586,120.81	14,745,582.89
二、离职后福利-设定提存计划		263,857.04	263,857.04	

合计	21,518,144.48	34,077,416.26	40,849,977.85	14,745,582.89
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,518,144.48	31,628,247.80	38,407,465.39	14,738,926.89
2、职工福利费		471,902.18	471,902.18	
3、社会保险费		582,546.14	582,546.14	
其中：医疗保险费		575,072.14	575,072.14	
工伤保险费		7,474.00	7,474.00	
4、住房公积金		1,082,628.00	1,075,972.00	6,656.00
5、工会经费和职工教育经费		48,235.10	48,235.10	
合计	21,518,144.48	33,813,559.22	40,586,120.81	14,745,582.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		251,292.14	251,292.14	
2、失业保险费		12,564.90	12,564.90	
合计		263,857.04	263,857.04	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,671,684.83	3,692,672.62
企业所得税	2,738,936.44	2,602,961.38
个人所得税	-29,520.28	150,020.13
城市维护建设税	111,786.75	240,876.17
教育费附加	84,257.28	180,130.33
房产税	302.69	302.69
印花税	8,796.42	39,658.97

合计	4,586,244.13	6,906,622.29
----	--------------	--------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,992,728.35	13,369,521.02
合计	13,992,728.35	13,369,521.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	1,618,139.66	1,290,100.97
费用往来	6,135,348.21	5,702,201.50
限制性股票回购款	6,150,445.00	6,315,820.00
社保及公积金	88,795.48	61,398.55
合计	13,992,728.35	13,369,521.02

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	463,584.00	463,584.00
合计	463,584.00	463,584.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	463,584.00	463,584.00
合计	463,584.00	463,584.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	880,802.94	575,660.11	根据公司管理制度，公司按照检测分析、燃料智能化产品收入的1%计提销售费用-产品质量保证费。
合计	880,802.94	575,660.11	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据公司管理制度，公司按照检测分析、燃料智能化产品收入的1%计提销售费用-产品质量保证费914,183.81元，实际支出609,040.98元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,218,237.54		804,095.00	2,414,142.54	财政拨款, 详见说明
合计	3,218,237.54		804,095.00	2,414,142.54	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南省第九批科技发展规划(战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目)经费	1,194,444.44			597,177.76			597,266.68	与资产相关、与收益相关
湖南省 2019 年移动互联网产业发展专项资金	413,793.10			206,917.24			206,875.86	与收益相关
工业互联网智慧能源网络化应用解决方案供应商中标奖励	1,610,000.00						1,610,000.00	与收益相关
合计	3,218,237.54			804,095.00			2,414,142.54	

其他说明:

(1) 根据长沙财政局高新区分局下发的长财企指(2018)70号文件,公司收到长沙财政局高新区分局湖南省第九批科技发展规划(战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目)经费 3,000,000.00 元,其中:1,000,000.00 元用于购置设备,划分为与资产相关的政府补助,在资产使用寿命期内平均分摊,本期分摊计入其他收益金额为 166,666.67 元;2,000,000.00 元用于补助研发费用支出,划分为与收益相关的政府补助,在项目任务期内分摊,本期分摊计入其他收益金额为 430,511.09 元。

(2) 根据长沙信息产业园管理委员会下发的长财企指[2019]43号文件,公司收到湖南省2019年移动互联网产业发展专项资金1,000,000.00元,系与收益相关的政府补助,在项目任务期内分摊,本期分摊计入其他收益金额为206,917.24元。

(3) 根据与工业和信息化部信息通信管理局签订的2019年工业互联网创新发展工程合同书,公司收到工业互联网智慧能源网络化应用解决方案供应商项目资金1,610,000.00元。本期项目尚未验收,计入递延收益。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,970,000.00						201,970,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,815,016.84			119,815,016.84
其他资本公积	2,960,860.81	1,063,356.06		4,024,216.87
合计	122,775,877.65	1,063,356.06		123,839,233.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期依据股权激励计划确认股权激励费用形成资本公积，相应增加其他资本公积1,063,356.06元。

56、库存股

单位：元

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

限制性股票激励	6,315,820.00		165,375.00	6,150,445.00
合计	6,315,820.00		165,375.00	6,150,445.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少165,375.00元，系本期授予限制性股票派发2019年度现金股利所致。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-72,649.96	-153,835.78	-77,328.50		-10,412.37	-69,468.74	3,373.83	-142,118.70
其他债权投资公允价值变动	-72,649.96	-153,835.78	-77,328.50		-10,412.37	-69,468.74	3,373.83	-142,118.70
其他综合收益合计	-72,649.96	-153,835.78	-77,328.50		-10,412.37	-69,468.74	3,373.83	-142,118.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	294,939.82	789,074.56	383,585.55	700,428.83
合计	294,939.82	789,074.56	383,585.55	700,428.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部及国家安监总局2012年颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企【2012】{16号}规定，本公司从2016年1月改为先计提后使用的会计核算方式，参照机械制造企业的计提规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；（二）营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；（四）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（五）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。本期共计提专项储备--安全生产费789,074.56元，实际使用383,585.55元。

59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	28,748,147.54			28,748,147.54
合计	28,748,147.54			28,748,147.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,580,671.29	
调整后期初未分配利润	156,580,671.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,719,441.39	
应付普通股股利	25,239,250.00	
期末未分配利润	161,060,862.68	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,829,306.77	46,792,361.60	111,932,533.12	42,833,691.95
其他业务	247,551.85	2,943.80	104,542.43	17,059.04
合计	130,076,858.62	46,795,305.40	112,037,075.55	42,850,750.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	130,076,858.62		130,076,858.62
其中：			
分析仪器产品	82,359,044.32		82,359,044.32
燃料智能化管控系统产品	10,809,070.47		10,809,070.47
配件及其他产品	36,908,743.83		36,908,743.83

按经营地区分类	130,076,858.62			130,076,858.62
其中：				
国内	126,636,255.15			126,636,255.15
国外	3,440,603.47			3,440,603.47
合计	130,076,858.62			130,076,858.62

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	663,220.26	842,525.01
教育费附加	473,728.75	604,426.36
房产税	563,268.98	562,815.54
土地使用税	107,776.44	107,776.44
车船使用税	7,585.44	7,945.44
印花税	48,911.45	45,964.85
防洪保安基金	46,004.46	52,058.46
残疾人就业保障金	10,594.50	12,108.00
合计	1,921,090.28	2,235,620.10

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,628,924.22	15,987,492.12
差旅费	3,533,052.67	5,378,902.96
广告宣传费	2,024,764.73	1,521,023.66
运杂费	1,754,622.29	1,635,970.23
业务招待费	2,581,253.80	3,326,087.85
维修费	930,130.96	650,101.58
服务费	1,855,364.16	788,962.06
中标费	1,470,568.68	803,889.52

折旧及摊销	508,816.10	510,393.14
电话费	190,329.55	212,813.88
办公费	699,901.22	205,357.51
其他	457,568.41	1,184,485.47
合计	32,635,296.79	32,205,479.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,553,894.93	5,648,052.61
办公邮电费	1,602,544.98	1,170,480.33
折旧及摊销	2,386,694.65	2,212,722.44
业务招待费	67,176.69	275,204.94
水电物管费	436,832.35	384,757.59
交通差旅费	175,135.23	304,276.83
中介费	603,469.59	556,195.87
三会费用	30,000.00	65,990.57
安全生产费	497,733.78	490,830.72
其他费用	201,350.89	187,554.77
合计	11,554,833.09	11,296,066.67

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,590,054.84	8,326,219.98
材料费	2,863,416.31	3,007,801.71
折旧及摊销	1,198,755.39	1,149,962.86
产品设计费	328,047.58	379,773.84
知识产权费	261,727.26	225,854.75
交通差旅费	367,398.99	629,790.44
咨询服务费	59,140.49	72,633.96
水电费	53,493.49	68,129.61

其他费用	148,230.27	117,221.02
合计	13,870,264.62	13,977,388.17

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,090.78	12,417.35
减：利息收入	176,931.00	192,315.33
减：汇兑收益	93,551.19	95,451.58
手续费	35,502.71	47,698.19
合计	-222,888.70	-227,651.37

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,769,690.52	1,519,836.94
软件退税	6,227,284.83	7,291,533.09
合计	7,996,975.35	8,811,370.03

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,603,046.50	3,614,038.22
合计	5,603,046.50	3,614,038.22

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-160,566.49	
合同资产减值损失	-1,028,109.76	
应收账款减值损失	-1,168,605.56	
合计	-2,357,281.81	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,945,247.94
合计		-1,945,247.94

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		861.03
固定资产处置损失	-13,517.77	
合计	-13,517.77	861.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠		30,000.00	
其他	12,582.96	81,472.63	12,582.96

合计	12,582.96	111,472.63	12,582.96
----	-----------	------------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	53,419.28	11,831.79	53,419.28
对外捐赠		30,000.00	
罚款支出		5,930.00	
其他	51.79	15,765.66	51.79
合计	53,471.07	63,527.45	53,471.07

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,011,458.10	2,060,324.96
递延所得税费用	-571,417.00	-521,522.46
合计	3,440,041.10	1,538,802.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,711,291.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,229,341.68
子公司适用不同税率的影响	390,680.00
调整以前期间所得税的影响	-80,851.84
非应税收入的影响	-1,992,022.05

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	805,681.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	108,383.84
税法规定的额外可扣除费用	-1,021,172.38
所得税费用	3,440,041.10

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息、赔偿及罚款收入	175,321.06	192,315.33
政府补助及奖金	965,595.52	873,136.94
往来款、保证金及其他	45,315.12	307,363.18
合计	1,186,231.70	1,372,815.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的费用	448,628.76	1,625,085.91
往来及其他	24,068,836.76	25,495,591.23
合计	24,517,465.52	27,120,677.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁汽车分期利息支出	12,090.78	12,090.78
合计	12,090.78	12,090.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,271,250.20	18,689,585.03
加：资产减值准备	2,357,281.81	1,945,247.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,675,445.44	4,486,302.10
无形资产摊销	707,657.99	711,285.52
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）	-13,517.77	861.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	53,419.28	
财务费用（收益以“—”号填列）	-51,174.84	-83,034.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,603,046.50	-3,614,038.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-499,342.41	-521,522.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,213,127.56	-7,956,616.17

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	10,227,235.65	7,355,462.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,638,961.73	-6,164,023.83
经营活动产生的现金流量净额	17,273,119.56	14,849,509.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	73,002,583.71	26,017,825.14
减：现金的期初余额	40,480,033.59	65,408,323.43
现金及现金等价物净增加额	32,522,550.12	-39,390,498.29

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,002,583.71	40,480,033.59
其中：库存现金	11,799.08	20,929.62
可随时用于支付的银行存款	72,990,784.63	40,459,103.97
三、期末现金及现金等价物余额	73,002,583.71	40,480,033.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,996,573.60	履约保函保证金
应收票据	2,455,990.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	458,648.83	抵押用于融资租赁
应收款项融资	3,908,847.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	14,820,059.43	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	381,658.46
其中：美元	53,910.37	7.0795	381,658.46
欧元			
港币			
应收账款	--	--	623,890.71
其中：美元	88,126.38	7.0795	623,890.71
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湖南省第九批科技发展计划（战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目）经费	597,177.76	其他收益	597,177.76
湖南省 2019 年移动互联网产业发展专项资金	206,917.24	其他收益	206,917.24
长沙市科技保险费补贴	132,630.00	其他收益	132,630.00
软件集成电路增值退税	6,227,284.83	其他收益	6,227,284.83
长沙市 2018 年“双百”企业奖励奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
长沙市社保局稳岗补贴	107,932.68	其他收益	107,932.68
2019 年个税手续费返还	48,972.84	其他收益	48,972.84
2019 年度长沙高新区产业政策兑现	299,000.00	其他收益	299,000.00
长沙市 2019 年度创新券兑付资金	22,360.00	其他收益	22,360.00
安全生产先进企业	2,000.00	其他收益	2,000.00
2019 年长沙市科技创新券兑付	2,700.00	其他收益	2,700.00
2019 年长沙市新入规模工业企业奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
合计	7,996,975.35		7,996,975.35

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 □ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、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	
湖南三德盈泰环保科技有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号生产楼 101	环保设备设计、开发；信息系统集成服务；电力信息系统的设计、开发、维护；软件开发；软件技术服务；电气设备系统集成；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；危险废物治理；环境保护专用设备、实验室成套设备及通风系统、环境监测专用仪器仪表、实验分析仪器的制造。	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对湖南三德盈泰环保科技有限公司持股比例为60%，且湖南三德盈泰环保科技有限公司董事朱先德、董事长朱青分别为本公司实际控制人与关键管理人员。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
湖南三德盈泰环保科技有限公司	40.00%	1,551,808.81		3,048,814.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
湖南三德盈泰环保科技有限公司	30,137,500.82	461,559.24	30,599,060.06	21,067,305.46	92,523.46	21,159,828.92	24,170,397.17	469,905.22	24,640,302.39	19,203,858.37	68,089.17	19,271,947.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南三德盈泰环保科技有限公司	14,348,079.40	3,879,522.03	3,879,522.03	2,755,706.43	6,903,367.79	658,435.29	658,435.29	-378,266.70

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2020年6月30日，本公司的前五大客户应收账款占总额的比例为21.21%（2019年6月30日为22.32%）。

2、外汇风险

本公司主要业务以人民币结算，但已确认的外币货币性资产和负债以及未来进行的外币交易仍存在外汇风险。

本公司期末外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	53,910.37	7.0795	381,658.46
其中：美元	53,910.37	7.0795	381,658.46
应收账款	88,126.38	7.0795	623,890.71
其中：美元	88,126.38	7.0795	623,890.71

3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2020年06月30日，本公司资产负债率22.06%，流动比率为 3.94，速动比率为 3.19，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	200,000,000.00			200,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00			200,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	200,000,000.00			200,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于第一层次公允价值计量，依据证券公司以及银行对理财产品的期末报价。-

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南三德投资控股有限公司	长沙	投资咨询服务	3,000.00 万元	34.19%	34.19%

本企业的母公司情况的说明

湖南三德投资控股有限公司（以下称“三德投资”）由朱先德、邓应平共同出资组建，于2012年4月25日取得湖南省工商行政管理局核发的43000000097018号《企业法人营业执照》，后换发统一社会信用代码9143010059329965XT的《企业法人营业执照》。

公司住所：长沙市高新区文轩路27号麓谷钰园创业大楼N单元14层1405房；法定代表人：邓应平。

公司经营范围：以自有资产进行实业投资；投资管理服务；投资咨询服务。

本企业最终控制方是朱先德先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
长沙三德置业有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙麓谷创业投资管理有限公司	实际控制人担任董事
长沙麓创投资管理有限公司	母公司持股 41.66%，并实际控制人担任董事
长沙高新技术产业开发区产业促进有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
湖南三德共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员控制的其他企业
珠海和璞管理咨询合伙企业(有限合伙)	关键管理人员控制的其他企业
优泰科技(深圳)有限公司	关键管理人员控制的其他企业
长沙优泰环境监测仪器有限公司	关键管理人员控制的其他企业
邓应平	实际控制人关系密切的家庭成员
朱青	实际控制人关系密切的家庭成员、关键管理人员
朱先富	主要投资者个人
朱先贵	实际控制人关系密切的家庭成员
陈开和	主要投资者个人
周媚慧	主要投资者个人关系密切的家庭成员
朱宇宙	主要投资者个人
刘秋元	主要投资者个人关系密切的家庭成员
周智勇	关键管理人员
胡鹏飞	关键管理人员
肖锋华	关键管理人员
肖巧霞	关键管理人员
杨静	关键管理人员

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南三德盈泰环保科技有限公司	销售商品及提供劳务	4,762,430.90	1,384,055.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南三德共创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	6,048.00	5,443.20
湖南三德盈泰环保科技有限公司	房屋建筑物	89,707.20	15,134.40

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

本公司租赁给三德环保办公生产用房, 租赁期从2020年1月1日到2020年12月31日, 年租金为179,414.40元, 三德环保系公司控股子公司; 本公司租赁给三德共创办公生产用房, 租赁期从2020年1月1日到2021年12月31日, 年租金为6,048.00元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三德环保	5,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱先德	536,128.68	2018 年 07 月 05 日	2023 年 07 月 04 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方，于 2020 年 5 月 12 日由 2019 年年度股东大会通过《关于公司为控股子公司融资提供担保的议案》，具体详见于巨潮资讯网披露的相关公告。报告期内，公司为控股子公司三德环保提供 500 万元人民币的融资担保。

本公司作为被担保方，主要系公司分期购买商务用车，朱先德为其提供担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	994,445.18	901,645.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,601,036.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,010,213.98

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,276,656.88	5.37%	8,276,656.88	100.00%	0.00	8,064,656.88	5.06%	7,514,656.88	93.18%	550,000.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,843,738.29	94.63%	21,455,061.96	14.71%	124,388,676.33	151,306,353.57	94.94%	20,190,182.95	13.34%	131,116,170.62
其中:										
账龄组合	141,717,284.75	91.95%	21,455,061.96	15.14%	120,262,222.79	146,507,330.93	91.93%	20,190,182.95	13.78%	126,317,147.98
内部往来组合	4,126,453.54	2.68%			4,126,453.54	4,799,022.64	3.01%			4,799,022.64
合计	154,120,395.17	100.00%	29,731,718.84	19.29%	124,388,676.33	159,371,010.45	100.00%	27,704,839.83	17.38%	131,666,170.62

按单项计提坏账准备: 8,276,656.88 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00%	未按约定付款, 严重逾期, 客户已于 2014 年注销, 剩余款项由黑龙江龙煤双鸭山矿业有限责任公司承继, 回款困难。
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00%	未按约定付款, 严重逾期(账龄 5 年以上), 该客户及其关联公司存在多起诉讼与强制执行失信信息, 公司于 2018 年 1 月份提起诉讼, 2018 年 6 月 6 日收到法院调解书, 调解如下: 被告金晖兆丰于 2018 年 7 月 31 日前支付原告三德科技设备款 100,000 元。余款 1,380,000 元, 由被告从 2018 年 8 月 1 日起, 在每第三个月的 25 号前向原告支付 115,000 元, 直至付清为止。但该客

				户未如约履行还款义务。
山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司)	1,670,336.00	1,670,336.00	100.00%	未按约定付款, 严重逾期(账龄 5 年), 该客户经营困难。
山西漳电蒲洲热电有限公司	3,447,684.00	3,447,684.00	100.00%	2016 年与该公司签订合同 527.90 万元, 现仍欠款 344.77 万元。该公司资金困难导致对该项目下一步投运态度不明确, 一直处于停运状态。基于谨慎性原则, 2019 年全额计提坏账准备。
山东无棣齐星高科技铝材有限公司	56,636.88	56,636.88	100.00%	公司及其母公司齐星集团资不抵债处于破产重整程序, 重整程序推进后于 2019 年 7 月回款 168,563.12 元。预计剩余款项收回可能性较小, 基于谨慎性原则, 全额计提坏账准备。
四川川煤华荣能源股份有限公司	852,000.00	852,000.00	100.00%	2020 年 5 月收到该公司商业承兑汇票 76.8 万元, 尚欠款 8.4 万。该公司于 2020 年 7 月已进入破产重整程序, 基于谨慎性原则, 全额计提坏账准备。
合计	8,276,656.88	8,276,656.88	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 21,455,061.97 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	141,717,284.75	21,455,061.97	15.14%
内部往来组合	4,126,453.54		
合计	145,843,738.29	21,455,061.97	--

确定该组合依据的说明:

内部往来组合为合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项; 账龄组合为除单项计提、内部往来组合和应收政府部门款项的应收款项。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	83,999,095.77
1 至 2 年	23,754,237.95
2 至 3 年	22,312,300.81
3 年以上	24,054,760.64
3 至 4 年	1,451,453.80
4 至 5 年	6,190,995.70
5 年以上	16,412,311.14
合计	154,120,395.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,514,656.88	852,000.00	90,000.00			8,276,656.88
账龄组合	20,190,182.95	1,446,915.51		182,036.49		21,455,061.97
合计	27,704,839.83	2,298,915.51	90,000.00	182,036.49		29,731,718.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	40,000.00	电汇
山西漳电蒲洲热电有限公司	50,000.00	电汇

合计	90,000.00	--
----	-----------	----

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
对账，无法收回款项	182,036.49
合计	182,036.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	应收货款	176,939.94	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
通标标准技术服务有限公司唐山分公司	应收货款	200.00	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
华能西宁热电有限责任公司	应收货款	1,351.72	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
临涣中利发电有限公司	应收货款	2,024.83	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	应收货款	1,520.00	对账，无法收回款项	经部门经理、分管副总审核，总经理审批，应收会计审核、财务经理审批、财务总监审批	否
合计	--	182,036.49	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,257,827.74	6.66%	2,214,103.04
第二名	6,456,985.05	4.19%	368,747.18
第三名	6,035,312.32	3.92%	603,495.23
第四名	5,380,000.00	3.49%	807,000.00
第五名	5,222,404.20	3.39%	261,120.21
合计	33,352,529.31	21.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,387,423.09	6,562,729.33
合计	6,387,423.09	6,562,729.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,969,901.74	4,183,933.92
备用金及其他	2,140,095.97	2,942,751.41
合计	7,109,997.71	7,126,685.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	32,778.90	531,177.10		563,956.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	25,183.57	133,435.05		158,618.62
2020 年 6 月 30 日余额	57,962.47	664,612.15		722,574.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,570,518.71
1 至 2 年	491,355.00
2 至 3 年	586,065.00
3 年以上	462,059.00
3 至 4 年	211,059.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	241,000.00
合计	7,109,997.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	531,177.10	133,435.05				664,612.15
备用金组合	32,778.90	25,183.57				57,962.47
合计	563,956.00	158,618.62				722,574.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	342,696.22	1年以内	4.82%	17,134.81
第二名	投标保证金	327,864.00	1年以内 521.00元, 1~2年 50,021.00元, 2~3年 180,063.00元, 3~4年 97,259.00元	4.61%	66,078.25
第三名	投标保证金	300,000.00	1年以内	4.22%	15,000.00
第四名	投标保证金	265,000.00	1年以内	3.73%	13,250.00
第五名	投标保证金	210,000.00	1年以内	2.95%	10,500.00
合计	--	1,445,560.22	--	20.33%	121,963.06

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	3,317,195.34		3,317,195.34	3,264,053.26		3,264,053.26
合计	3,317,195.34		3,317,195.34	3,264,053.26		3,264,053.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
湖南三德盈泰环保科技有限公司	3,264,053.26				53,142.08	3,317,195.34	
合计	3,264,053.26				53,142.08	3,317,195.34	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,844,754.62	42,682,529.99	106,262,711.67	40,406,019.34
其他业务	299,266.63	92,317.51	118,300.97	17,059.04
合计	120,144,021.25	42,774,847.50	106,381,012.64	40,423,078.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	120,144,021.25		120,144,021.25
其中：			
分析仪器产品	77,550,887.79		77,550,887.79
燃料智能化管控系统产品	10,809,070.47		10,809,070.47
配件及其他产品	31,784,062.99		31,784,062.99
按经营地区分类	120,144,021.25		120,144,021.25
其中：			
国内	116,703,417.78		116,703,417.78

国外	3,440,603.47			3,440,603.47
合计	120,144,021.25			120,144,021.25

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,603,046.50	3,614,038.22
合计	5,603,046.50	3,614,038.22

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,517.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,769,690.52	
委托他人投资或管理资产的收益	5,603,046.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,888.11	
减：所得税影响额	1,059,251.35	
少数股东权益影响额	102,662.19	
合计	6,156,417.60	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.1503	0.1503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.1191	0.1191

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- (三) 其他相关资料。