

湖南三德科技股份有限公司

# 2022年年度报告



## 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。

对年报中涉及未来计划等前瞻性的描述，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。

公司在发展过程中，存在业绩受宏观环境和下游行业波动影响下滑的风险、应收账款持续增加的风险、无人化智能装备产品订单交付延期的风险、产品整体毛利率下降的风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容请见本报告中第三节第十一小节“公司未来发展的展望”中的“公司面临的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 205,800,500 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.75 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境和社会责任 .....	47
第六节 重要事项 .....	49
第七节 股份变动及股东情况 .....	54
第八节 优先股相关情况 .....	60
第九节 债券相关情况 .....	61
第十节 财务报告 .....	62

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）经公司法定代表人签名的 2022 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：湖南三德科技股份有限公司

## 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
三德检测	指	湖南三德检测技术有限公司，系本公司全资子公司
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）
优泰科技	指	优泰（湖南）环保科技有限公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
第三方检测	指	处于买卖利益之外的第三方（如专职监督检验机构），以公正、权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同所进行的商品检验、测试等活动
样品采集	指	简称“采样”，指从被检测物质的总体中，采取一部分在成分、性质等方面具有代表性的样品的过程，以供后续的分析化验
样品制备	指	简称“制样”，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
化验	指	指对样品的成分、元素、热值、物理特性等进行检验的过程
缩分	指	样品制备的关键环节之一，采用机械或人工将试样分成有代表性、分离的部分的制样过程，其目的在于减少分析试样的样品量
风透技术	指	一种低温快速干燥技术，其原理是一定温度的空气在装置（外力）的作用下穿透物料，快速带走水分，从而使其达到试验需要的干燥状态
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、公司信息

股票简称	三德科技	股票代码	300515
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	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		
注册地址	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	2004 年 7 月 30 日，注册地址由长沙市岳麓区望城坡湘仪路变更为长沙市麓谷麓景路及咸嘉湖西路交叉处；2011 年 8 月 16 日，注册地址由长沙市麓谷麓景路及咸嘉湖西路交叉处变更为长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号。		
办公地址	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sandegroup.com">http://www.sandegroup.com</a>		
电子信箱	sandegroup@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》； 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	天津开发区解放北路 188 号信达广场 52 楼
签字会计师姓名	陈志、谭金城

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	393,636,462.35	384,503,341.18	2.38%	319,449,175.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,190,038.22	86,329,710.78	6.79%	71,072,747.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	79,351,119.67	75,100,017.52	5.66%	46,890,979.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,123,614.00	82,898,092.92	69.03%	75,892,885.02
基本每股收益（元/股）	0.4467	0.4186	6.71%	0.3535
稀释每股收益（元/股）	0.4457	0.4171	6.86%	0.353
加权平均净资产收益率	13.79%	14.57%	-0.78%	13.50%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	1,070,239,171.02	896,402,570.61	19.39%	761,839,113.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	707,241,702.48	636,392,870.57	11.13%	558,631,444.27

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4480

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	74,495,493.22	73,230,868.14	107,722,185.34	138,187,915.65
归属于上市公司股东的净利润	14,861,507.52	21,392,575.50	25,736,261.91	30,199,693.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,132,278.03	19,133,546.65	22,656,772.79	25,428,522.20
经营活动产生的现金流量净额	-16,757,094.31	33,717,827.15	58,628,391.77	64,534,489.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-1,066.11	49,340.51	-6,222.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,544,098.81	3,322,982.75	19,518,176.47	
委托他人投资或管理资产的损益	10,624,263.30	9,436,787.93	8,174,304.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,150,000.00	1,173,967.00	1,119,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,524.60	-369,392.92	-218,856.47	
减：所得税影响额	2,265,691.51	1,981,710.57	4,267,483.01	
少数股东权益影响额（税后）	240,210.54	402,281.44	137,530.88	
合计	12,838,918.55	11,229,693.26	24,181,768.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业基本情况

公司现有仪器设备和无人化智能装备两个产品群，主要用于煤炭、焦炭、生物质、固危废、水泥黑生料等固态可燃物质的分析检测与智能化管理，其中80%以上系以煤炭为样品对象的检测应用。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），系该行业项下一个细分应用领域。

我国仪器仪表制造行业起步较晚，整体而言技术水平与国外先进水平相比存在差距，但在不同细分领域有所区别。公司所处的煤质检测用仪器设备领域是我国仪器仪表行业中少数具有国际竞争力的细分领域之一。以煤质分析仪器为例，尽管美国、德国等欧美发达国家的同类产品长期在稳定性、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，以公司为代表的国产高端品牌与进口产品相当甚至表现更为突出。叠加成本和本地化营销服务优势，我国煤质分析仪器在上个世纪即已在主要下游应用领域完成国产替代。据中国仪器仪表行业协会2010年统计，“国外企业平均只有2%不到的市场占有率”。与此同时，行业龙头企业产品已经出口海外并在印尼、南非、俄罗斯等煤炭资源丰富的国家具有一定竞争力。

公司所处行业的下游客户涵盖火电、煤炭、冶金、化工、建材、固危废、检测、科研等行业领域，产品数据为上述行业内工业企业生产所用原料或燃料的交易定价、生产运行、科学利用等提供依据，在减耗增效、节能环保和安全生产方面发挥着重要作用。行业上游原材料可分为标准化程度较高的通用物料和专用化程度较高的定制物料两类。其中通用物料包括标准电子元器件、配套计算机、打印机、天平等，来源充分，市场化及可获取程度高。定制物料主要包括定制生产的金属、非金属结构件、电路板和专用配件，一般以外协形式实现。

目前，我国煤质检测仪器设备制造这一细分行业集中度高，主要集中在湖南长沙、江苏和河南等地。无论是产品竞争力、市场占有率，还是综合实力，以公司为龙头的长沙板块代表着国内最高水平，引领行业发展。特别是在下游需求逐步升级为无人化智能装备的背景下，客户要求供应商着眼于产品全生命周期，在具备软硬件开发及生产能力的基础上，围绕提升研发设计、生产制造、维护检修水平，拓展售后支持、在线监测、数据融合分析处理和产品升级服务，形成可满足特定客户需求的一体化解决方案，从以生产制造为主向“制造+服务”转型。制造商不仅要有仪器、装备的研发及制造能力，还需要有智能化、柔性化制造能力以满足客户个性化需求的定制型服务，行业集中度预期将进一步提高。

#### （二）行业发展阶段

煤质检测仪器设备制造行业伴随着煤炭的工业化规模应用而生，全球范围内来看，其发轫于欧美发达国家，存在迄今、已逾百年。以公司在国际市场上的主要竞争对手美国PARR和德国IKA为例，其分别创立于1899年和1910年。我国煤质检测仪器设备制造行业起于上世纪八九十年代，得益于中国冠绝全球的煤炭产销量以及煤炭及其主要下游应用行业电力（火电）的市场化改革，煤炭交易量大幅增加，国内煤质检测仪器设备的市场需求持续上升，为包括公司在内的国产煤质检测仪器设备制造商创造了产品需求空间。经过数十（国内）乃至逾百年（国际）的发展，无论是国际还是国内，传统的煤质检测仪器设备（单机版煤炭采样、制备和分析仪器）制造行业处在成熟期，市场需求保持持续增长但增速以及竞争格局均趋于稳定。

在我国人口增速趋缓乃至2022年历史性地出现负增长的宏观背景下，劳动力的结构性短缺已经成为传统制造业发展日益凸显、不可回避的话题。随着工业物联网、智能机器人、数据云等通用技术及水分处理、新一代样品制备、自动进样等相关专用技术的应用，我国煤质检测的样品采集、制备、化验以及管理等环节近十年来在向自动化、智能化、集成化方向快速发展和迭代。覆盖全环节的无人化智能装备应用系我国首创、在全球范围内没有先例，目前行业无相应标准可供遵循。我国的无人化智能装备在火电行业率先试点应用、推广，并逐步扩展到煤炭（采-运/储-售）以及冶金、化工、建材等其他以煤炭为重要工业原料或燃料的行业领域。此外，非煤领域，如固危废、水泥原料等行业领域，亦有无人化智能装备的应用出现，助力上述行业无人化检测与智能管理的实现。自2012年以来，我国无人化智能装备市场需求陆续释放，供给

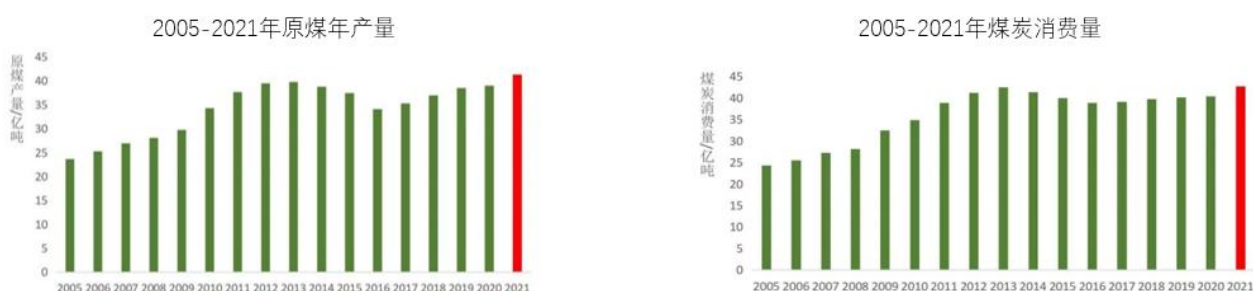
端传统煤质检测仪器设备制造商推陈出新、相关工业自动化或软件设计企业纷纷入场，该细分市场从无到有，快速起步、发展。经过行业早期持续数年的洗牌和优胜劣汰，部分制造商在竞争中先后退出，行业集中度呈明显上升趋势、头部效应逐步凸显。

### （三）周期性特征

如前所述，行业目前的主要应用集中在煤炭检测，其下游客户涵盖火电、煤炭、冶金、化工、建材、固危废、检测、科研等行业领域，具有以下两个周期性特征：

#### 1、总体需求基本与煤炭产销量特别是销量“同频共振”

行业主要用户广布在煤炭开采、流转和应用的各个环节，市场总体需求与全社会煤炭产销量呈正相关。近年来，我国煤炭产量和销量均保持稳步增长。国家统计局数据显示，2022年，原煤产量45亿吨、同比增长9%，煤炭消费量同比增长4.3%，煤炭消费量占能源消费总量的56.2%，同比上升0.3个百分点。



与此同时，工业节能降耗趋势下的煤炭精细利用，环保要求提高、监管趋严带来的仪器配置和更新促进产品市场需求放大。例如，在“双碳”的宏观政策要求下，火电行业率先实施碳排放交易，并采取核算模式进行计量，催生了碳元素分析仪、量热仪等煤炭检测相关仪器设备的市场需求。

#### 2、业务具有一定的季节性

行业下游应用客户以大型国有企业、公立机构为主，其采购需求大多执行“立项/预算-审批-招投标-交付-验收”流程，一般在年底或次年年初进行立项、规划和审批，在二、三季度执行招标采购并签订合同，其后进入实质性交付验收程序。基于此，公司所处行业具有一定的季节性，包括公司在内的制造商订单和收入确认大多主要集中在第三、四季度，第一季度通常为淡季。以2022年度为例，公司第三、四季度营收占比超过62%，一季度营收占比不足20%。

**值得关注的是**，产品本身的技术进步和应用升级，是推动行业市场增长的重要力量，可能会对上述周期性特征产生影响。以无人化智能装备为例，一个新建煤电项目，若其采购传统的煤炭检测仪器设备（包括单机版煤炭采样、制备和化验仪器），项目预算通常约为100~300万人民币，具体视设备配置（品牌、数量、规格）而定；若其配置一套覆盖入厂到入炉全环节、完整的无人化智能装备及其管理系统，则项目预算通常在1000万人民币以上。此外，一套完整的无人化智能装备构成复杂且带有定制和工程属性，相对于传统的标准煤炭采制化设备，其生产准备和现场交付周期长，这一特征会对制造商的业务季节性波动产生影响。

### （四）公司所处行业地位

公司创立于1993年，经过30年的持续耕耘，目前在煤炭检测用仪器设备和无人化智能装备领域积累了突出的竞争优势，是该细分行业市场的头部企业、唯一的A股上市公司。

公司是国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家服务型制造示范企业、工业产品绿色设计示范企业，建有“湖南省企业技术中心”、“湖南省煤质分析与检测设备工程技术研究中心”、“湖南省工业设计中心（燃料智能化管控系统工业设计中心）”等技术研发平台和管理体系，技

术和研发团队逾200人、R&D投入占比超过10%。

截至报告期末，公司参与起草制订国家/行业产品技术标准8项，累计申请专利1,060项（发明专利342项、PCT及海外专利申请53项），有效授权状态的专利594项（发明专利143项）。先后承担国家重点新产品计划项目4次、国家火炬计划项目4次、科技部中小企业技术创新基金项目2次、科技部重大仪器专项1次，业内承担国家级科技计划次数位居行业前列。

公司营销网络覆盖全国，包括中国石油、中国石化、中国华润、中国宝武、中国电建、国家能源、中国铝业、华能集团、国家电投、大唐集团、中国华电、中煤能源、山东能源、晋能、陕西煤业、江西铜业、山东魏桥、新希望、鞍钢集团等名列2021年《财富》世界500强的中国大陆地区能源、金属产品类企业均是公司客户。目前，公司产品已经行销印尼、南非、泰国、澳大利亚、加拿大、西班牙、以色列、蒙古等全球40多个国家与地区，涵盖全球知名的第三方检测机构SGS、Intertek、Inspectorate等在内的6000余家客户，是行业少数几个主动参与国际市场竞争并具有一定竞争力的品牌之一。

公司产品引领行业发展，是行业最早开展煤质分析仪器研制的制造商之一；在行业内率先开展无人化智能装备的研制开发，成为行业仅有的两家可提供“采-制-输-化-存”全过程无人化智能装备且具有完全自主知识产权的制造企业之一。公司具备丰富的无人化智能装备项目交付、实施经验，“基于工业互联网平台的燃料精细化管控绿色低碳解决方案”入选工业和信息化部《2021年工业互联网试点示范项目名单》，入选平台集成创新方向-“工业互联网平台+绿色低碳解决方案试点示范”。

公司及其产品已通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系、知识产权管理体系认证证书和CE等国际体系认证，具备信息系统集成及服务、机电工程施工总承包等资质。

## （五）报告期内对行业有重大影响的政策

### 1、能源类政策

无论是“二十大”报告还是国家相关部委发布的能源类相关规划、政策，保障能源安全均为首要任务，在此基础上，能源产业的低碳、绿色发展亦是主要建设目标。报告期内相关的能源类政策主要有：

党的“二十大”报告明确指出“积极稳妥推进碳达峰碳中和，立足我国能源资源禀赋，坚持先立后破，有计划分步骤实施碳达峰行动，深入推进能源革命，加强煤炭清洁高效利用，加快规划建设新型能源体系，积极参与应对气候变化全球治理”、“增强维护国家安全能力，坚定维护国家政权安全、制度安全、意识形态安全，确保粮食、能源资源、重要产业链供应链安全，维护我国公民、法人在海外合法权益，筑牢国家安全人民防线”。

2022年2月，国家发展改革委和国家能源局发布《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》（发改能源〔2022〕206号），要求“立足以煤为主的基本国情，按照能源不同发展阶段，发挥好煤炭在能源供应保障中的基础作用。”在保障能源安全的前提下有序推进能源绿色低碳转型，先立后破，坚持全国“一盘棋”，加强转型中的风险识别和管控。在加快形成清洁低碳能源可靠供应能力基础上，逐步对化石能源进行安全可靠替代。

2022年3月，国家发展改革委、国家能源局印发的《“十四五”现代能源体系规划》明确提出“能源保障更加安全有力，能源低碳转型成效显著”为“十四五”时期现代能源体系建设的主要目标。相关的量化指标如下：到2025年，国内能源年综合生产能力达到46亿吨标准煤以上，发电装机总容量达到约30亿千瓦，能源储备体系更加完善，能源自主供给能力进一步增强；非化石能源消费比重提高到20%左右，非化石能源发电量比重达到39%左右。

2022年3月29日，国家能源局发布《2022年能源工作指导意见》，明确要求：加强煤炭煤电兜底保障能力；统筹资源接续和矿区可持续发展，有序核准一批优质先进产能煤矿；加快推进在建煤矿建设投产，推动符合条件的应急保供产能转化为常态化产能。以示范煤矿为引领，加快推进煤矿智能化建设与升级改造；深化煤矿安全改造；科学规划建设先进煤电机组，按需安排一定规模保障电力供应安全的支撑性电源和促进新能源消纳的调节性电源，保持装机合理余量，新建项目要严格执行煤耗等最新技术标准；推动落实煤电企业电价、税收、贷款等支持政策，鼓励煤电企业向“发电+”综合能源服务型企业 and 多能互补企业转型。

### 2、环保类政策

2022年1月，国务院印发的《“十四五”节能减排综合工作方案》提出，加快构建集污水、垃圾、固体废物、危险废物、医疗废物处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系。2022年6月，生态环境部等七部门印发的《减污降碳协同增效实施方案》提到，推进固体废物污染防治协同控制，强化资源回收和综合利用；到2025年，新增大宗固废综合利用率达到60%，存量大宗固废有序减少；统筹水、气、土、固废、温室气体等领域减排要求，优化治理目标、治理工艺和技术路线，加强技术研发应用，强化多污染物与温室气体协同控制，增强污染防治与碳排放治理的协调性；鼓励企业采取工艺改进、能源替代、节能提效、综合治理等措施，实现生产过程中大气、水和固体废物等多种污染物以及温室气体大幅减排，显著提升环境治理绩效，实现污染物和碳排放均达到行业先进水平。

《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》明确：坚持把节约能源资源放在首位，强化能耗强度降低约束性指标管理，有效增强能源消费总量管理弹性，新增可再生能源和原料用能不纳入能源消费总量控制，合理确定各地区能耗强度降低目标，加强能耗“双控”政策与碳达峰、碳中和目标任务的衔接；逐步建立能源领域碳排放控制机制；制修订重点用能行业单位产品能耗限额强制性国家标准，组织对重点用能企业落实情况进行监督检查；研究制定重点行业、重点产品碳排放核算方法。

2021年10月，中共中央、国务院印发《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》、《2030年前碳达峰行动方案》。2017年，国家发改委印发《全国碳排放权交易市场建设方案（发电行业）》，明确碳市场是控制温室气体排放的政策工具，并以发电行业为突破口；2021年7月16日，全国碳市场正式启动，纳入发电行业重点排放单位2162家。根据《企业温室气体排放核算方法与报告指南发电设施（2022年修订版）》，目前，我国发电行业的碳排放计量采取核算制，而核算公式涉及的参数指标主要有燃料收到基元素碳含量、收到基/空干基水分、收到基低位发热量等，该等指标均源自煤质检测仪器设备分析数据。

### 3、产业政策

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出，加快建设新型基础设施，围绕强化数字转型、智能升级、融合创新支撑，布局建设信息基础设施、融合基础设施、创新基础设施等新型基础设施；促进数字技术与实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，促进“工业互联网+智能制造”产业生态建设；推动煤矿、油气田、电厂等智能升级，开展用能信息广泛采集、能效在线分析；促进设备联网、生产环节数字化连接和供应链协同相应，推进生产数据贯通化、制造柔性化、产品个性化、管理智能化。2022年，工信部等六部门印发的《工业能效提升行动计划》提到，充分发挥数字技术对工业能效提升的赋能作用，推动构建状态感知、实时分析、科学决策、精确执行的能源管控体系，加速生产方式数字化、绿色化转型。

《“十四五”现代能源体系规划》第六章“提升能源产业链现代化水平”中明确提出“十七、加快能源产业数字化智能化升级”，推动能源基础设施数字化并实施智慧能源示范工程。具体内容主要包括：加快信息技术和能源产业融合发展，推动能源产业数字化升级，加强新一代信息技术、人工智能、云计算、区块链、物联网、大数据等新技术在能源领域的推广应用；积极开展电厂、电网、油气田、油气管网、油气储备库、煤矿、终端用能等领域设备设施、工艺流程的智能化升级，提高能源系统灵活感知和高效生产运行能力；推广电力设备状态检修、厂站智能运行、作业机器人替代、大数据辅助决策等技术应用。实施煤矿系统优化工程，因地制宜开展煤矿智能化示范工程建设，建设一批少人、无人示范煤矿。

《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》提出制造业企业应拓展研发设计、供应链协同、系统解决方案、柔性化定制、全生命周期管理等增值服务，由提供“产品”向提供“产品+服务”转变。2023年2月，国务院印发的《质量强国建设纲要》提到推动制造业高端化、智能化、绿色化发展，大力发展服务型制造；发展智能化解解决方案、系统性集成、流程再造等服务，提升工业设计、检验检测等科技服务水平，推动产业链与创新链、价值链精准对接、深度融合。服务型制造是先进制造业和现代服务业融合发展的新型制造模式和产业形态，是制造业转型升级和高质量发展的重要方向。

《“十四五”智能制造发展规划》中强调“以新一代信息技术与先进制造技术深度融合为主线”、“加快构建智能制造发展生态，持续推进制造业数字化转型、网络化协同、智能化变革”。

国务院印发的《计量发展规划（2021-2035年）》明确提出：①加强高端仪器设备核心器件、核心算法和核心溯源技术研究，推动关键计量测试设备国产化；②加强高精度计量基准、标准器具的研制和应用，提升计量基准、标准关键核心设

备自主可控率；③培育具有核心技术和核心竞争力的国产仪器仪表品牌；④完善温室气体排放计量监测体系，加强碳排放关键计量测试技术研究和应用，健全碳计量标准装置，为温室气体排放可测量、可报告、可核查提供计量支撑。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司业务概述


#### 1、公司主要业务、产品及用途

公司是从事分析仪器和无人化智能装备研发、生产、营销和技术服务的高科技企业，现有主要业务为分析仪器、无人化智能装备及相应技术服务（包括配套产品/配件销售、运维等技术支持）3个板块。2012年以前，公司主要从事分析仪器业务。公司选择“先技术，后市场”的发展路径进入无人化智能装备业务领域，2011年开始主要围绕水分处理、制粉自动化等行业瓶颈性难题开展应用技术研究；2014年发布首套自动制样系统，并分地域（煤种）、分客户集团选择性地开展应用，积累经验，其后逐步构建涵盖入厂计量、采样、制样、输送、存储、化验等全环节的无人化智能装备，为客户提供整体解决方案。2022年，公司无人化智能装备业务历史性超过分析仪器业务板块。公司不同业务板块的主要产品及用途如下：

#### （1）无人化智能装备业务

公司的无人化智能装备由底层智能装备（硬件，感知层）和上层信息管理系统（软件，应用层）有机构成，主要包括入厂验收管理系统、自动采样系统、机器人制样系统、无人化验系统、样品传输与管理系统（采样长距离对接系统、智能封装系统、样品自动传输系统、自动存查柜系统）、除尘系统等若干子系统，涵盖入厂计量、采样、制样、输送、存储、化验等全环节。该产品具有一定的定制化特点，客户可根据其实际需求和应用现场情况（包括现场设备配置、各环节物理距离、空间等）选择标准化子系统和个性化定制开发。前述核心子系统均为公司自主研发，且适配智能维护系统（故障诊断、运维提醒等），可实现上述环节全过程无人值守，智能运行，可视化设计使结果更可控、可信、可追溯。助力客户优化决策、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。

主要子系统介绍如下：

产品类别	代表产品	用途/功能描述
自动化系统产品	SDMOT 系列在线全水测试系统 	①与自动制样系统无缝对接，接样、进/出样、称重、坩埚存取、坩埚清理等全过程自动完成； ②自动清洗坩埚，有效避免交叉污染； ③机械手定位精准，辅以带自动导向定位功能的特制坩埚，可长时间无故障运行； ④支持多种干燥方式同时进行，使用成本低。
	SDIGP 系列智能分矿封装系统 	①从采样到制样的对接全过程无人干预； ②样品的收集、封装、输送全过程密封，水分损失少。
	SDRPS 系列机器人制样系统 	①风透 <sup>®</sup> 干燥技术和伞旋 <sup>®</sup> 装置，结合工业机器人柔性化作业，有效攻克样品种类、水分适应性难题，自清洗、无残留、不混样； ②采用撞击式自动制粉方式，自沉集 <sup>™</sup> 式样品收集，有效保证样品代表性。 ③制样过程全程可视，结果精准、可控、可信、可追溯。

	<p>SDASC 系列自动存查柜系统</p> 	<p>①产品高容积率存放； ②具备自动和人工双模式存取样，远程与就地双模式操作。</p>
	<p>SDAST 系列自动传输系统</p> 	<p>①可选择垂直提升与平移装置或气动传输方式实现样品无人干预传输； ②全过程自动完成，彻底杜绝人工换样风险。</p>
无人化验系统	<p>SDIAS 系列无人化验系统</p> 	<p>①智能控制，一键操作，系统可全自动完成样品的发热量、水分、灰分、挥发分、硫、碳、氢、氮等指标的分析检测； ②系统实现从接样、开盖、称量、化验、坩埚/氧弹清理循环使用等全过程自动化； ③全过程可视，结果精准可控、可信、可追溯； ④整体模块化设计，可灵活配置仪器的数量和种类，环境适应性强，无需新建化验室。</p>


## (2) 分析仪器业务

分析仪器产品主要用于样品的热值、成分、元素、物理特性等指标实验分析及样品制备等领域，率先在煤炭检测用仪器设备领域积累了突出的竞争优势。该等产品的分析对象是用于工业原料或燃料的样品，其分析结果对质量检验、交易定价和科学利用具有重要指导意义，在减耗增效、节能环保和安全生产方面发挥着重要作用。

主要代表性产品介绍如下：

产品类别	代表产品	用途/功能描述
热值分析产品	<p>SDAC1200 量热仪</p> 	<p>①适用于样品的热值分析； ②产品环境适应能力强，测试结果精、准、稳，运行安全稳定。</p>
成分分析产品	<p>SDTGA1200 工业分析仪</p> 	<p>①适用于样品的水分、灰分、挥发分检测，以及固定碳的计算；飞灰、灰渣的含碳量分析；水泥的烧失量分析；锻后石油焦的水分、灰分、挥发分分析；固/危废、垃圾等样品热灼减率分析； ②产品设计人性化，节能环保； ③测试速度快、效率高、测试数据精确。</p>
	<p>SDLOI2000 热灼减率分析仪</p> 	



元素分析产品	<p>SDS1600 自动定硫仪</p> 	<p>①适用于测量样品中的硫元素含量； ②最优化系统设计，全方位保证样品燃烧完全，测试结果精、准、稳； ③自动送样、实验、出样、丢样，可无人值守。</p>
	<p>SDCHN636 碳氢氮元素分析仪</p> 	<p>①适用于样品的碳、氢、氮元素含量分析，可实现对该等元素的整体测量； ②产品可一体化自动送样及循环测试，全过程完全无人值守； ③测试结果精度高、测试使用成本低。</p>
	<p>SDS450 红外碳硫仪</p> 	<p>①适用于测量样品中碳元素含量。 ②采用高性能、高精度的红外传感器测试碳元素，并可实时监测燃烧情况，有效缩短测试时间并提高测试精度； ③产品可一体化自动送样、实验，循环测试，全过程完全无人值守。</p>
物理特性分析产品	<p>SDAF1600 灰熔融性测试仪</p> 	<p>①适用于对样品的灰熔融性、可磨性、自燃温度等物质物理特性情况进行分析； ②产品测试效率高、安全可靠、使用成本低。</p>
样品制备系列产品	<p>SDVD 系列风透<sup>®</sup>干燥机</p> 	<p>①通过对样品的破碎、缩分、混合、干燥、制粉等工序，使待分析样品达到实验要求； ②产品采用风透式立体干燥，在保持样品稳定性的同时，提高了使用效率、降低了使用成本。</p>

## 2、公司经营模式

基于分析仪器“多品种、小批量”、无人化智能装备“个性化按单定制”的行业特性，公司采用“哑铃型”经营模式，将资源主要配置在产品研发设计、装配调试和营销服务等高附加值环节，生产仅保留软件开发、关键部件和整机装调和质检三个关键环节，其他零部件均通过输出图纸、定制外协或外购获得。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。具体如下：

### (1) 采购模式

公司主要原材料可分为标准化程度较高的通用物料和专业化程度较高的定制物料两类，采购数据来源于销售订单和库存量的精确计算。其中，通用物料包括标准电子元器件、配套计算机、打印机、天平等，由公司采购部按照质优价廉原则从市场批量采购。公司的定制物料包括根据公司设计图纸定制生产的金属、非金属结构件、电路板和专用配件等，由公司采购部选定合格供应商根据公司的设计图纸和工艺文件进行专门生产和采购。公司严格控制定制物料质量，制定质量测试标准，提供技术工艺指导。在采购过程中，采取产品现场巡检、抽检、入库前全检等质量控制手段确保定制物料的质量水

平符合既定要求。

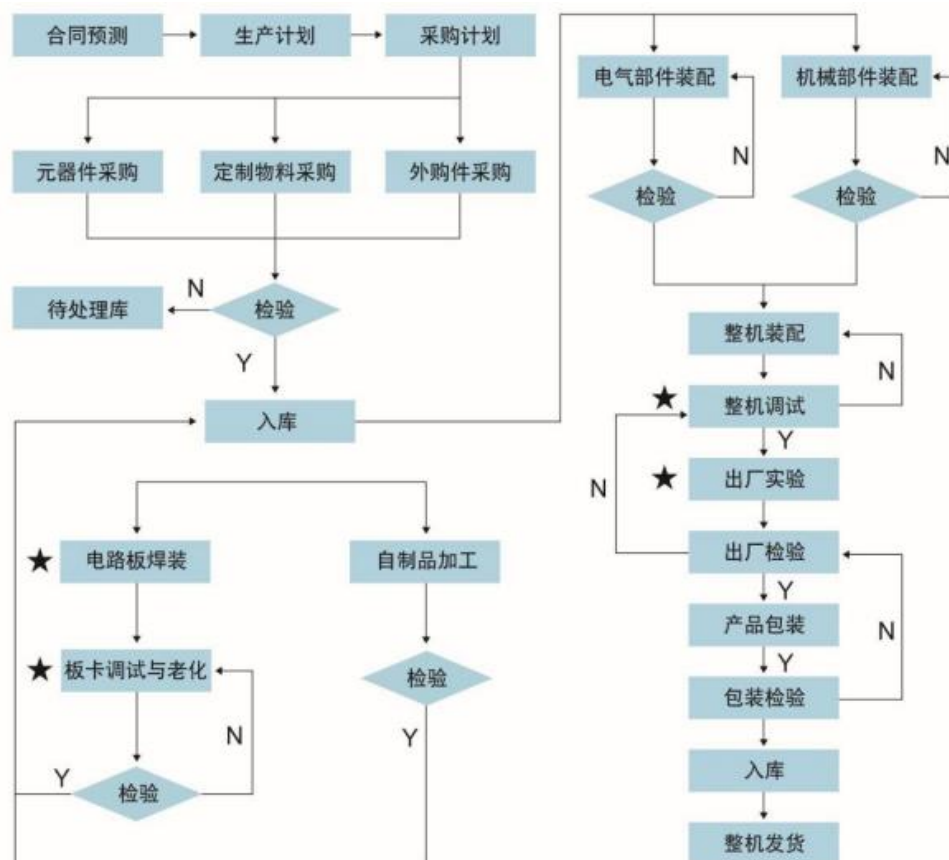
(2) 生产模式

公司分析仪器类产品生产具有小批量、多品种的特点，主要采取“销售预测+安全库存”的生产方式。根据公司年度目标、近三年各系列产品生产情况、销售年度预测、新产品开发进度等因素确定各产品的年度生产计划。根据月度销售预测、库存数量、在制数量及待发合同等确定月度生产计划，年度产销基本平衡。

无人化智能装备产品主要采取“模块化提前备货”与“个性化按单定制”相结合的生产方式，公司围绕销售订单及意向需求进行计划定制和排产安排，既能实现订单的快速交付，也能均衡供应能力。同时，公司设有专门的质量管理部门和订单管理部门，进行质量和项目交付的统筹，确保系统项目的高效率和高质量的交付。

仪器类产品及无人化智能装备产品的软件开发均由研发团队独立完成，生产仅保留装调及测试等关键环节，材料及零部件通过定制采购及外协加工等方式实现供应，用有限的投入实现了最大化的交付能力。产品质量控制严格按照ISO9001程序文件的规定执行，公司对各部门的生产管理实行统筹管理，控制和监督全年生产计划的完成。

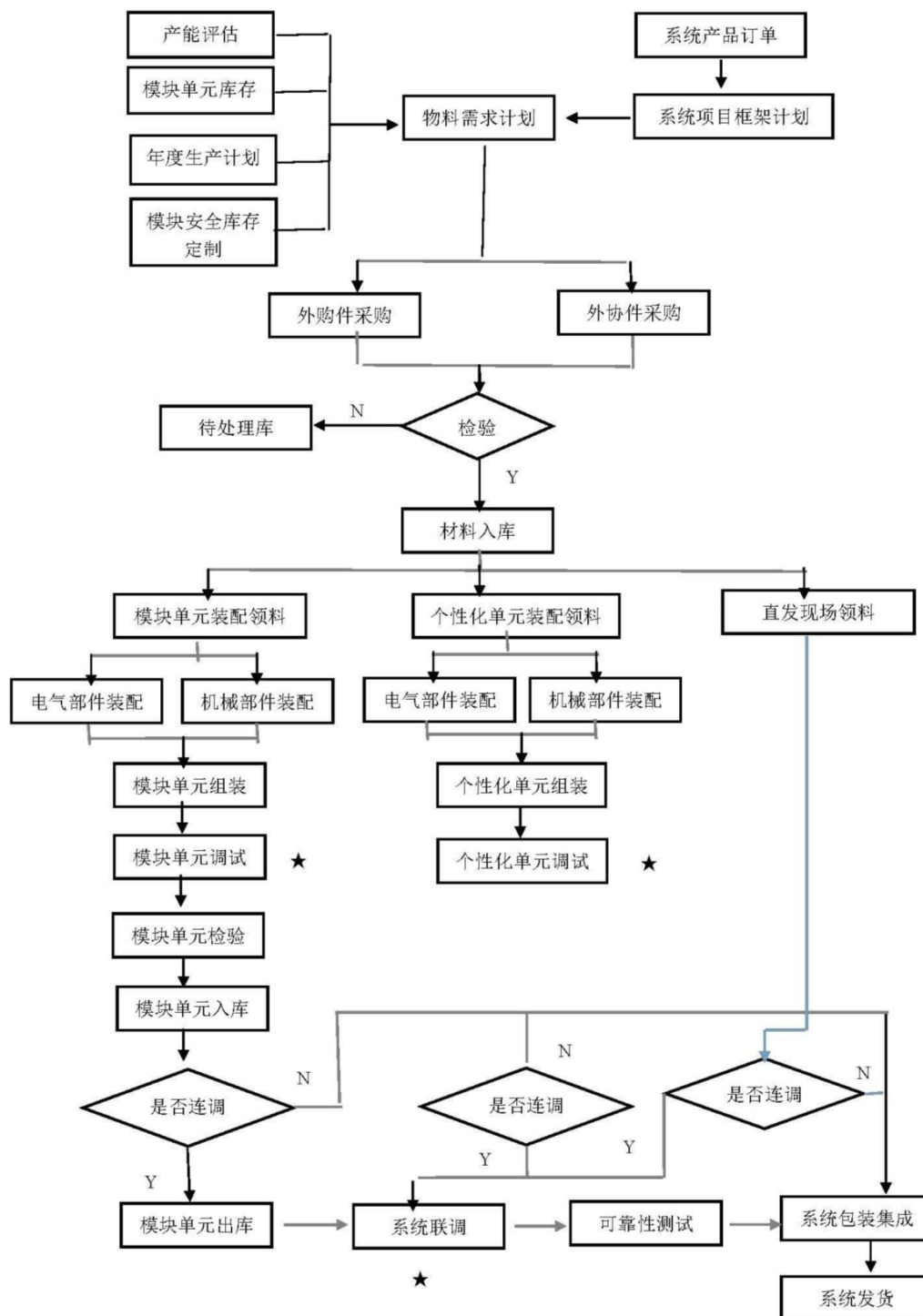
公司仪器产品的硬件生产组织示意如下：



注：★表示关键工序

公司无人化智能装备产品的硬件生产组织示意如下：





注:★表示关键工序

### (3) 营销模式

公司在营销战略上贯穿“技术领先、差异竞争”理念，以产品创造客户价值，以服务增加客户黏性。公司在不同目标市场建立稳定的客户群，并通过建立客户数据库，及时掌握和更新客户信息，发现和满足客户需求。公司采取直接销售为主，代理销售为辅的销售模式。直接销售对象主要是国内市场，代理销售对象主要是海外市场。国内营销体系和售后体系采取分级、分区垂直管理模式，将全国市场划分为若干区域，该等区域分别由分部经理分管，同时，各区域下辖不同的省、市，设置省区经理统管辖区内营销事务。公司设国际贸易部，专门管理产品的海外销售事务。公司通过CRM系统工具对客户关系进行管理，抓住机遇提升销售成功率、完善服务减少客户流失率。

#### （4）售后服务模式

公司建立了专业的服务团队和完善的服务体系，保持和加强与客户的合作关系，促进了运维业务、配件销售和整机重售，实现了制造业服务化，并通过树立服务品牌提升了综合市场竞争能力。公司服务网络覆盖全国除港澳台外的其他所有省市自治区，为客户提供安装调试、现场技术支持、专业技能培训、定期维保等快速响应的本地化优质服务。同时，通过完善的客户服务管理系统（CRM）和智能装备产品的远程服务管理系统，提供远程服务、技术支持，为客户提供持续的增值服务。

#### （5）盈利模式

公司主要利润来自分析仪器、无人化智能装备销售及其相应技术服务所获取的收入。

## （二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势、主要的业绩驱动因素

### 1、公司产品市场地位、竞争优势

公司系行业头部企业、下游客户的首选品牌之一，该行业地位的确立基于公司产品与服务持续30年在市场上积累的突出竞争优势。分产品表述如下：

#### （1）分析仪器

公司最早开展的业务、也是行业内最早进入该细分的企业之一，持续30年的专注投入，研发创新聚焦新理论和新技术的应用研究，重视并着力于将创新成果应用于产品开发，不断推出创新、差异化的产品，使其在分析精度、可靠性、自动化或客户操作体验方面具备引领行业的突出优势。报告期内，公司推出“1”系列分析仪，除了全新的PI设计，该系列分析仪器每一款、每个型号都有首创点，并且这些创新都是原创、符合客户需要的。以分析仪器中的主导产品之一量热仪为例，通过定体积氧弹、全新TEC控温系统等技术的综合应用，无论是SDAC1200还是SDAC1000，均有效解决了首样间隔样不准的行业难题；此外，SDS1600定硫仪自动、定量添加三氧化钨，SDDTGA1200工业分析仪烟尘处置等提升操作者体验的功能亦是业内首创。

#### （2）无人化智能装备

公司是行业内无人化智能装备业务的先行者之一，产品的竞争优势主要如下：①技术优势及建立在技术优势上的性能优势。风透<sup>®</sup>、伞旋<sup>®</sup>、自沉集<sup>®</sup>等专利技术从根本上解决因煤种复杂、水分含量高、粘性大导致的系统堵/卡死、残留影响代表性等运行问题；②成为行业仅有的两家可提供“采-制-输-化-存”全过程无人化智能装备且具有完全自主知识产权的两家制造企业之一；③项目交付经验优势。公司可提供产品全生命周期一站式服务，覆盖从立项、售前方案咨询、招投标、技术协议、蓝图设计、详细设计、定制生产、现场调试、试运行、运维到产品报废全过程。

除上述建立在自研技术基础上的性能优势、项目交付经验优势外，产品线完整性、高质量的本地化售后服务能力以及构筑在前述基础上的品牌力和综合实力，亦是公司产品在市场竞争中具有显著优势的因素。根据中国仪器仪表行业协会2010年组织的调查，公司是分析仪器领域内的优势企业。在其后的发展历程中，公司分析仪器的市场地位持续得以提升。无人化智能装备业务领域，根据公司统计，在参与的公开招投标活动中，以项目数量计算，2022年公司中标率超过50%。

### 2、主要的业绩驱动因素

公司业绩主要受内、外部环境的共同作用，报告期内主要的驱动因素包括：

#### （1）内因

①持续技术创新带来的产品差异化竞争优势是公司发展的核心驱动力。

无论是早先的分析仪器还是近十年来公司研制的无人化智能装备，在行业的持续聚焦和深耕使得公司积累了丰富的市场经验和技術储备，能准确研判行业发展和市场需求并有效应对。通过持续的技术创新和迭代，在满足和超越客户技术要求的基础上，提高产品自动化、智能化和集成化的程度，丰富功能、优化效率流程、改善客户体验，进而形成产品的差异

化和竞争优势，创新和创造用户价值，以获得较高的产品毛利率。截至2022年12月31日，公司累计申请专利1,060项（发明专利342项、PCT及海外专利申请53项），有效授权状态的专利594项（发明专利143项），是业内拥有自主知识产权最多的企业之一。

②深度耕耘形成的行业领先地位和品牌优势是公司业绩发展的有力保障。

公司专注于现有业务领域30年，致力于树立国产高端实验分析检测仪器的品牌形象，建立了覆盖全国的销售和服务网络，为公司与客户建立了畅通的沟通渠道，使公司第一时间、第一现场了解客户需求，为新产品研发提供方向，有效将客户现实需求和潜在需求转化为产品订单，提升公司市场份额，增益客户满意度、品牌知名度和美誉度。庞大的客户群体、良好的品牌形象和优质的客户资源是公司业绩的有力保障，使得公司具有较强的抗风险能力，有利于公司在宏观环境出现不利因素的情况下取得相对而言为好的经营业绩。

③持续的内部管理优化和项目管理能力建设增益公司发展的含金量。

公司将管理创新和改善放在与产品技术创新同等重要的位置，持续修炼内功、优化管理机制，以“日清和改善”为中心，打造高效的管理团队，探索有效的激励措施，激发全员效能。特别是无人化智能装备业务的快速发展对产品交付、项目管理和运维提出了新的挑战和要求，公司及时应对，通过组织机构调整、胜任团队打造、机制建设与优化等措施提升能力，有效提升人均产出，实现高质量发展。

## （2）外因

①“富煤、贫油、少气”是我国的资源禀赋，在过去乃至未来相当长时间内，煤炭在我国能源结构中的主体地位没有也不会改变、煤电依然是占比最大也最稳定的电力供给端。2022年，我国原煤产量45.0亿吨、同比增长9%，煤炭消费量同比增长4.3%，煤炭消费量占能源消费总量的56.2%。这为公司产品市场需求的可持续性提供了坚实基础。

②从大型央企到地方国企再到头部民营企业，下游客户行业智能化改造升级的逐步传导，释放出其对无人化智能装备的强劲需求，成为业绩增长的第二曲线、打开了公司成长和发展的天花板。

③国家重视实体经济和营商环境，从产业政策、财税等方面对科学仪器和高端制造的大力扶持为公司发展创造了良好的外部环境。

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术和产品创新能力优势

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家级专精特新“小巨人”企业、湖南省创新型企业、湖南省知识产权优势培育工程优秀企业、长沙市智能制造示范企业，建有湖南省企业技术中心、湖南省煤质分析与检测设备工程技术研究中心、湖南省工业设计中心（燃料智能化管控系统工业设计中心）三个省级技术平台，先后承担国家重点新产品计划项目4次、国家火炬计划项目4次、科技部中小企业技术创新基金项目2次、科技部重大仪器专项1次，业内承担国家级科技计划次数位居行业前列。截至报告期末，公司参与起草制订国家/行业产品技术标准8项，累计申请专利1,060项（发明专利342项、PCT及海外专利申请53项），有效授权状态的专利594项（发明专利143项）。

公司建立了多个基础能力团队，以此形成研发平台能力，坚定推行“封装”要求持续推动着公司研发产品的创新与研发技术的迭代，以此为基础形成的产品差异化构成了公司发展的“护城河”，并因此具备进入其他细分市场的能力。持续、稳定的研发投入保证了公司自身的研发设计能力和在技术上的领先优势，为公司业绩的持续增长注入动力。

### 2、产品及项目交付能力资源优势

公司从单一的分析仪器供应商发展为可提供“采-制-输-存-化”全过程无人化智能装备产品的供应商，能提供全生命周期一站式服务，包括立项、售前预案、蓝图设计、生产加工、现场调试、运维质保等，且具备丰富的项目实施经验和能力，能为客户项目的组织筹划、交付、运维等每一环节提供专业的团队保障。

公司在关注产品性能、适应性等问题的同时，更关注系统项目创建前期客户的系统如何搭建、组织是否适宜，如何更好进行接口对接，融入客户管理体系，形成与其匹配的系统解决方案。完整的产品线使公司能更为全面地覆盖并响应客户不同的需求，出色的项目实施能力亦使公司成为客户值得信任的长期伙伴。报告期内，公司占地58.46亩、建面52000 m<sup>2</sup>的长兴园区主体建成，其中用于无人化智能装备产品线的II号楼已于2023年2月迁入并投运。长兴园区的建成为公司产品特别是无人化智能装备规模上量、市场突破及产品制造提供良好的硬件环境与场地支撑，有助于为公司下一阶段盈利能力、行业地位的提升和可持续发展奠定扎实的基础。

### 3、营销服务网络与客户资源优势

公司专注于所在行业，持续30年来致力于树立国产高端的品牌形象，建立了覆盖全国的销售和服务网络，可为客户提供快速、高效的服务支持。依靠稳定的项目实施能力和稳定的产品，在与国内外客户的深度合作中，积累了良好的品牌认知和客户资源，形成了高度的认同感和长期的业务伙伴关系。公司客户群体中大部分是大型央企、国企和行业头部民营企业，包括中国石油、中国石化、中国华润、中国宝武、中国电建、国家能源、中国铝业、华能集团、国家电投、大唐集团、中国华电、中煤能源、山东能源、晋能、陕西煤业、江西铜业、山东魏桥、新希望、鞍钢集团等名列2021年《财富》世界500强的中国大陆地区能源、金属产品类企业以及全球知名的第三方检测机构SGS、Intertek、Inspectorate等均是公司的客户。此类客户具有良好的资信、强劲的采购与支付能力和抗风险能力。

健全的销售服务网络、庞大而优质的客户群体、良好的品牌形象和用户口碑为公司持续发展奠定了坚实的市场基础，亦形成公司的核心竞争力。

### 4、经营模式优势

公司采用“哑铃型”经营模式，将资源配置在研发设计、装配调试和销售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，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、售后服务响应快的需求，使公司在技术创新、产品品质和客户满意度等方面走在行业前列。

在上述经营模式下，由于产品零部件通用程度较高，外协加工市场发达、替代性强，充分适应了产品“多品种、小批量”的特点，可有效降低生产准备投入，提高了生产加工灵活性和资产利用效率，增强了风险承受能力。为了确保此生产方式下高性能和高质量产品的输出，公司与供应商形成了长期稳定的合作关系，并通过严格的供应商遴选与管理考核机制，将公司的质量控制目标与管理体系延伸至上游领域供应商的生产管理过程中，从源头完善产品质量控制。

### 5、管理团队及人才优势

公司通过了ISO 9001:2015质量管理体系认证、ISO 14001:2015环境管理体系认证、ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证、知识产权管理体系认证证书和CE等国际体系认证，不断完善管理标准制定、供应链控制、执行力强化等环节，保证了产品质量的稳定性与一致性。公司采用第四代智能化信息系统SAP（ERP&CRM）实现了计划、生产、销售、仓存、商机、售后服务全生态链的管理，并通过支持灵活性的架构变革、模块化的功能扩展，达到数据共享、业务协同的目的。

公司优化管理机制，以“日清和改善”为中心，打造高效的管理团队，探索更有力的激励措施，激发全员效能。公司的管理团队拥有丰富的行业从业经验和专业的技术能力，具有高度协同力和凝聚力。公司的技术团队具备优秀的技术能力和丰富的产品开发经验，经过多年在细分领域的深耕与积累，公司已建立了一支稳定高效、自主创新和迭代的专业团队，涵盖了技术研发、项目实施、市场销售、运维、生产运营、品质管理、财务管理等各个方面，将人才优势变为发展优势，提高公司的竞争力和可持续发展能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司销售订单金额创历史新高，其中无人化智能装备订单金额同比增长106%。由于无人化智能装备交付周期长以及部分订单交付延期，收入确认存在滞后。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2022年度审计报告，

公司实现营业收入39,363.65万元，同比增长2.38%；公司利润总额11,023.63万元，同比增长6.74%；实现归属于上市公司股东的净利润9,219.00万元，同比增长6.79%。

报告期内，公司经营稳健、财务状况良好，主营业务、主要产品和经营模式没有发生重大不利变化，主要原材料采购、产品生产和销售等业务运转正常，主要客户和供应商结构稳定。完成的主要工作如下：

#### **(1) 持续研发投入，产品全面突破，以创新驱动巩固竞争优势。**

分析仪器方面：系统性的迭代研发的“1”系列分析仪器全新面市。①量热仪：通过定体积氧弹、全新TEC控温系统等技术的综合应用，SDAC1200量热仪实现自动点火、换水、充放氧，有效解决了首样间隔样不准的行业难题，产品长期稳定性和精密度均处于行业领先水平；②定硫仪：SDS1600定硫仪自动、定量添加三氧化钨功能为国内首创；③工业分析仪：SDTGA1200工业分析仪新增烟尘处置功能，在保持双炉结构、实验效率高的优势基础上，产品可靠性大幅提升；④物理特性测试仪：SDAF1600灰熔融测试仪在气氛、图像清晰度、样品适应范围等方面均优于市场同类产品。

无人化智能装备产品方面：①新一代机器人制样系统全面迭代并已实现产品交付，有效解决“跑样”、“漏样”及不同样品交叉污染等问题，制样效率处于行业领先，已在交付项目中运行；②采制对接方案适应性显著提升：智能合样归批和智能分矿面积均减少40%，场地适应性大幅提高；③无人化验系统：a.改进称量结构，称量效率、测试精密度及样品代表性大幅提高；b.系统内配置的分析仪器完成升级，自动化程度进一步提升；c.系统占地面积减少约三分之一，场地适应性明显体现。

公司产品的上述改进有利于进一步巩固市场竞争优势，引领行业发展。与此同时，公司的研发产品与创新能力亦获得各级政府的支持与肯定，报告期内公司获评国家级专精特新“小巨人”企业、国家级服务型制造示范企业、工业产品绿色设计示范企业，公司的样品采制化智能装备与无人化验系统知识产权密集型产业培育项目获批“2022年度湖南省知识产权战略专项-知识产权密集型产业培育项目”。同时，公司始终注重知识产权创新与保护，积极开展关键技术核心专利的布局与高价值专利培育及成果转化，上述技术和产品创新成果得到了有效保护。截至2022年12月31日，累计申请专利1,060项（发明专利342项、PCT及海外专利申请53项），有效授权状态的专利594项（发明专利143项）。

#### **(2) 塑造可持续的软实力，助推硬实力行稳致远**

报告期内，公司保持研发资源的高强度投入，持续打造产品技术研发“软实力”。公司打破各个产品线的资源壁垒，固化快速响应、有效执行的研发机制及贡献激励机制，助力研发资源的高效配置与整合，研发效率与输出质量显著提高。同时，有序推进贯穿设计、制造、检验全过程的自动化检测平台，打造效率与质量并行的产品质量保障体系，促成研究测试能力的不断强化。公司产品团队从发现问题、分析问题、验证问题、沟通交流、评价激励等阶段全方位深入推广并认真践行产品快速迭代管理方法论，并在此基础上引导研发的实践，助推公司产品迭代行稳致远。

#### **(3) 长兴园区完成建设，为公司产能扩充和未来发展奠定坚实基础**

公司长兴园区位于湘江新区长兴路，占地58.46亩、建面52000 m<sup>2</sup>，定位为生产制造基地。该园区用地于2020年自购、2022年底主体建成。其中II号楼主要用于无人化智能装备产品线，建面约20000m<sup>2</sup>、设计产能10亿元，已于2023年2月迁入并投运，将为自动化产品规模上量和市场突破以及仪器制造提供良好的硬件环境与场地支撑；I号楼主要用于分析仪器产品线，建面约24000m<sup>2</sup>，尚处于内部装修阶段。长兴园区的建成与投运为公司产能扩充和未来发展奠定了坚实基础。

#### **(4) 加大市场宣传推广力度，发掘、引导客户需求，塑造品牌力**

报告期内，公司充分应用CRM系统进行客户关系管理，及时跟进相关市场信息并制定有效方案，提高合同成功率。通过运用客户档案管理，增加了市场信息收集率、挖掘潜在客户。公司通过参与及承办技能竞赛、技术培训与交流、参与国家标准及行业标准的修订讨论等活动，提升了客户认可度。公司进一步加强品牌建设，充分利用公司官方网站、微信公众号等媒介，积极开展品牌宣传推广活动。报告期内，公司亦加大运维服务推广力度，重点推进无人化智能装备产品运维市场开拓，初步搭建“专业检修”+“日常保养”的运维模式，深入产品生命周期服务的打造，运维示范点取得突破、配件及运维服务收入取得良好增长。

#### **(5) 完善内部管理，持续提升经营成效**

报告期内，公司深入推进工艺封装建设、平台基础能力建设、器件检验基础能力建设及供应商基础能力建设，完善和规范项目预算和费用管理，促进了产品的质量提升及成本优化，无人化智能装备产品盈利能力显著增强。面对严峻多变的宏观形势，公司优化采购策略，有序备货并推进关键器件国产化替代，有效突破了零部件供应紧张的瓶颈。公司不断夯实“内功”基础，“三德学院”课程开发、迭代与培训计划共完成215项，通过提升培训质量并打造精品课程，切实提升员工的专业能力，并推动各环节重点管理建设/改善项目的落地，人均产出大幅提升。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	393,636,462.35	100%	384,503,341.18	100%	2.38%
分行业					
仪器仪表行业	393,636,462.35	100.00%	384,503,341.18	100.00%	2.38%
分产品					
一、分析仪器业务	292,260,625.91	74.25%	284,665,810.24	74.03%	2.67%
分析仪器产品	191,397,579.44	48.62%	186,087,799.47	48.40%	2.85%
运维及其他	100,863,046.47	25.63%	98,578,010.77	25.63%	2.32%
二、无人化智能装备业务	101,375,836.44	25.75%	99,837,530.94	25.97%	1.54%
自动化系统产品	72,225,813.07	18.35%	66,681,335.85	17.34%	8.31%
无人化验系统	12,609,634.32	3.20%	13,483,414.70	3.51%	-6.48%
运维及其他	16,540,389.05	4.20%	19,672,780.39	5.12%	-15.92%
分地区					
国内	385,742,060.64	97.99%	376,313,956.25	97.87%	2.51%
国外	7,894,401.71	2.01%	8,189,384.93	2.13%	-3.60%
分销售模式					

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
仪器仪表行业	393,636,462.35	161,420,466.55	58.99%	2.38%	-0.99%	1.39%
分产品						
分析仪器业务-分析仪器产品	191,397,579.44	57,770,935.96	69.82%	2.85%	8.77%	-1.64%
分析仪器业务-运维及其他	100,863,046.47	39,705,328.04	60.63%	2.32%	-13.05%	6.95%
无人化智能装备业务-自动化系统产品	72,225,813.07	47,420,295.06	34.34%	8.31%	11.16%	-1.69%
分地区						
国内	385,742,060.64	159,388,230.55	58.68%	2.51%	-0.70%	1.33%

## 分销售模式

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
仪器仪表行业	销售量	套	4,465	4,567	-2.23%
	生产量	套	4,507	4,353	3.54%
	库存量	套	596	554	7.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
仪器仪表行业	直接材料	142,531,914.19	88.30%	143,680,256.34	88.13%	0.17%
仪器仪表行业	直接人工	9,612,393.22	5.95%	8,291,762.02	5.09%	0.86%
仪器仪表行业	制造费用	9,276,159.14	5.75%	11,068,240.51	6.79%	-1.04%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## 1、新设子公司

本公司全额认缴出资新设子公司三德检测，于 2022 年 11 月 16 日在长沙高新技术产业开发区管理委员会登记设立，注册资本人民币 500 万元，本期未实际出资。该公司主要从事应用研究和检测技术服务，暂未开展经营活动。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	104,365,703.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	44,204,865.08	11.23%
2	第二名	23,483,722.92	5.97%
3	第三名	14,289,632.32	3.63%
4	第四名	13,447,659.89	3.42%
5	第五名	8,939,823.01	2.27%
合计	--	104,365,703.22	26.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	31,955,315.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.10%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	9,294,579.56	5.26%
2	第二名	9,055,883.04	5.13%
3	第三名	4,817,549.89	2.73%
4	第四名	4,714,492.50	2.67%
5	第五名	4,072,810.58	2.31%
合计	--	31,955,315.57	18.10%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	73,117,899.62	67,886,809.82	7.71%	
管理费用	28,095,052.54	29,010,737.80	-3.16%	
财务费用	-1,130,811.11	-253,989.65	-345.22%	主要系报告期汇兑收益增加所致
研发费用	44,649,355.51	41,753,142.92	6.94%	

**4、研发投入**适用 不适用



主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
SDACM3200 量热仪产品攻关项目	产品升级迭代	已结项	1.PI 升级； 2.精密度、长期稳定性、平行样差等性能指标提升。	有利于提升产品竞争力
SDS1600 库仑定硫仪攻关项目	丰富产品线	已结项	在 SDS1200 基础上增加自动添加三氧化钨功能，提升自动化。	有利于提升产品竞争力
SDAF1000 灰熔融性测试仪攻关项目	迭代升级、丰富产品线	已结项	1.PI 升级；2.替代 SDAF4000，在 SDAF1600 基础上减少功能配置，形成不同定位的产品矩阵。	有利于提升产品竞争力
SDTGA1200 工业分析仪产品开发项目	迭代升级	已结项	1.改进运动机构，提升稳定性； 2.升级软件。	有利于提升产品竞争力
机器人制样系统整体升级产品开发项目	迭代升级	已结项	1.提升收集率、制样效率、样品代表性等性能； 2.增加备查样功能。	有利于提升产品竞争力
存样桶悬挂链输送单元产品开发项目	全新开发，完善产品线	已结项	实现存样桶自动转运	有利于提升产品竞争力
嵌入式洗瓶系统产品开发项目	全新开发，取代外购	在研	1.实现全自动洗瓶，替代人工； 2.实现样品全流程全生命周期管理。	有利于提升产品竞争力，提高自研产品权重
直线型智能分矿单元产品开发项目	丰富产品线	已结项	1.保留原智能分矿所有必备功能，如开盖解锁、接料、称重、循环换桶、八工位； 2.减少设备占地面积，提高产品适用性。	有利于提升产品竞争力
无人化验系统可靠性升级产品开发项目	迭代升级	在研	提高产品可靠性和长期稳定性	有利于提升产品竞争力

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	119	114	4.39%
研发人员数量占比	23.11%	22.57%	0.54%
研发人员学历			
本科	90	86	4.65%
硕士	13	13	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	40	-15.00%
30~40 岁	76	69	10.14%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	44,649,355.51	41,753,142.92	32,076,836.46
研发投入占营业收入比例	11.34%	10.86%	10.04%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	469,595,462.07	400,562,709.83	17.23%
经营活动现金流出小计	329,471,848.07	317,664,616.91	3.72%
经营活动产生的现金流量净额	140,123,614.00	82,898,092.92	69.03%
投资活动现金流入小计	641,665,660.06	699,511,231.72	-8.27%
投资活动现金流出小计	715,998,374.46	770,333,647.15	-7.05%
投资活动产生的现金流量净额	-74,332,714.40	-70,822,415.43	-4.96%
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	46,370,404.17	35,756,892.97	29.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,370,404.17	-32,756,892.97	-41.56%
现金及现金等价物净增加额	19,640,679.48	-20,749,880.32	194.65%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加5,722.55万元，增长69.03%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少1,361.35万元，下降41.56%，主要系本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加等所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额同比增加4,039.06万元，增长194.65%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加5,722.55万元，筹资活动产生的现金流量净额减少1,361.35万元，投资活动产生的现金流量净额减少351.03万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异的主要原因系无人化智能装备订单增幅较大、预收客户的货款增加所致。

## 五、非主营业务情况

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	10,624,263.30	9.64%	主要系理财产品收益	否
资产减值	-76,439.18	-0.07%	主要系计提合同资产减值准备	是
营业外收入	147,915.18	0.13%		否
营业外支出	120,390.58	0.11%		否
其他收益	19,462,991.30	17.66%	主要系软件产品增值税退税及其	软件产品增值税退税收益

			他与企业日常活动相关的政府补助	具有可持续性；其他与企业日常活动相关的政府补助不具有可持续性
信用减值损失	-1,758,381.59	-1.60%	主要系计提应收账款、其他应收款坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	61,296,319.22	5.73%	43,305,165.54	4.83%	0.90%	
应收账款	180,703,716.40	16.88%	167,974,333.36	18.74%	-1.86%	
合同资产	14,160,532.26	1.32%	12,783,721.96	1.43%	-0.11%	
存货	177,780,260.88	16.61%	132,228,764.23	14.75%	1.86%	
投资性房地产	848,764.98	0.08%	97,624.07	0.01%	0.07%	
固定资产	74,218,324.62	6.93%	81,058,724.49	9.04%	-2.11%	
在建工程	123,110,602.74	11.50%	55,267,522.32	6.17%	5.33%	主要系报告期长兴园区制造基地项目建设增加所致
合同负债	154,028,199.06	14.39%	90,834,147.09	10.13%	4.26%	
交易性金融资产	353,000,000.00	32.98%	308,000,000.00	34.36%	-1.38%	
应付账款	78,709,953.68	7.35%	67,108,285.02	7.49%	-0.14%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 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）	308,000,000.00				676,000,000.00	631,000,000.00		353,000,000.00
应收款项融资	13,550,531.56						-13,164,671.77	385,859.79
上述合计	321,550,531.56				676,000,000.00	631,000,000.00	-13,164,671.77	353,385,859.79

							1.77	
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,408,335.05	承兑及保函保证金
合计	12,408,335.05	--

## 七、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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

### 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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、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
三德环保	子公司	固危废检测仪器设备及实验室整体解决方案销售与服务	10,000,000.00	51,170,839.21	37,036,532.56	50,852,751.89	14,338,495.04	12,704,378.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三德检测	新设	报告期内暂未运营，未产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

三德检测主要从事应用研究和技术服务，系公司基于进一步加深对样品的认识、提高综合竞争力而新设。三德检测由本公司认缴全部出资，注册资本500万人民币。截至本报告期末，三德检测已成立，尚未完成注册资金注入，对合并报表暂无实质性重大影响。

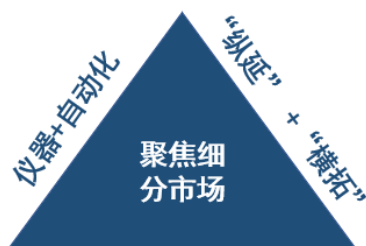
## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

逾30年的创新和稳健经营，持续夯实公司在分析仪器及无人化智能装备领域的基础能力和比较优势。基于以此形成的经验积累与认知，公司将聚焦细分市场，深耕“仪器”和“自动化”领域，通过“纵延”、“横拓”的方式，持续满足和引领客户需求，通过为客户创造价值成就客户，实现成为“值得客户信赖的长期伙伴”的公司愿景。



1、“纵延”：基于已有的目标客户群体，通过公司已切入的业务或产品环节向其关联的上下环节纵向延展，从而由“点”到“线”乃至成“面”的发展路径。现有的无人化智能装备业务即是公司“纵延”战略的成功示例：通过此前的分析仪器业务领域积累的技术、经验和认知，向前端逐步纵向延展，通过样品制备、采集、入厂计量、样品管理等环节所涉新产品的研发或集成，最终构筑成覆盖全过程、包括软硬件的整体解决方案。目前，公司“纵延”战略在固危废等非煤领域已在尝试实施。

2、“横拓”：基于已有的产品或技术，通过直接跨界、技改或者全新开发新产品等方式，向不同行业或应用的目标客户群体横向拓展应用的发展路径。公司2017年设立的控股子公司——三德环保即是向“非煤”领域“横拓”的有效尝试：通过将公司此前已有的量热仪、定硫仪、工业分析仪等产品直接或者根据应用需要进行技改后应用于固危废的分析检测，在此过程中积累客户资源、行业应用经验和实验室集成建设能力，并通过自主研发相关联成套产品增加自有产品在实验室整体解决方案中的权重。经过数年的发展，三德环保快速成长，连续盈利过千万，在所处细分市场已经形成明显竞争优势。

## （二）2023 年度经营计划

### 1、产品端：保障新产品研发（方向性/新增业务）资源投入，支持公司长期可持续发展

产品和技术创新是公司的核心竞争力。2023年度，公司将继续保持较高强度的研发投入，以创新驱动企业发展、产品结构调整和优化升级，保持行业技术领先地位，为公司可持续发展提供强大动力和保障。（1）根据产品应用情况和客户需求，通过研究检测，继续完善现有分析仪器和无人化智能装备的产品结构、提升产品性能，扎实践行“产品快速迭代方法论”，及时面对和响应问题，快速创造条件并高效解决问题，持续提升研发效率和产品质量，形成全面竞争优势；（2）加大固危废等环保自有新产品的开发力度，形成产品集群；（3）新领域拓展：依托公司研发能力，深入现有市场领域并寻找向外延伸的市场机会，在丰富现有市场领域产品的基础上向新兴领域拓展。

### 2、市场端：抢抓市场机会，实现新业务突破

在无人化智能装备市场需求强劲的背景下，深化项目“主导”能力建设，抓好“项目池”过程管理，采用弹性业绩目标并匹配相应的考核激励机制，实现自动化产品规模上量、仪器业绩增长。与此同时，抓好产品交付，把每个自动化项目都做成样板工程，建立品牌口碑，获得客户真正的认可。完善“专业检修+日常保养”运维能力，覆盖新项目和存量项目，达成甲乙双方共赢：数据可用、投运率高；甲方低投入、乙方盈利。此外，努力实现新业务领域产品的试点突破。

### 3、内部管理端：加强内部管理，提高经营水平和质量

基于无人化智能装备产品的持续发展，对公司销售、生产、交付、运维等各个环节提出了更高的管理要求。（1）提升加工配套能力和质量，实现保质保量、有序供应，有序推进关键零部件、器件“国产化”替代，提升物料采购齐套率、来料质量控制能力，打造精密加工及精密制造能力；（2）通过模块化采购、生产，有效利用产品测试平台/工装/行车等工具，提高生产交付效率；（3）完善自动化项目预算、结算管理，及时纠偏，确保项目费用可控；（4）提升经营管理水平，加强过程管理，资源不闲置，问题不闲置。

### 4、建设梯队人才库，优化激励机制

2023年，公司的团队建设和能力建设将持续顺应公司发展的需求，加快人才的聚焦和培养，完善研发、生产、营销、项目管理等各方面的人才配备。公司将根据制定的人才发展规划进行有针对性的培训、实践工作，并持续审视、优化以跟

进梯队能力建设效果，同时公司将适时借助和整合外部资源，实现优势互补，打造有竞争力的人才团队。此外，公司将积极探索多种长效激励机制，激发人才创新活力及吸引外部优秀人才，为公司发展提供人才保障。

### 5、完善内控体系，持续规范治理

随着公司规模、业务范围及管理维度的相应扩大，对内部控制提出了更高的要求。公司将进一步完善内部控制体系的合理性和有效性，完善公司的法人治理和规范运作水平，落实风险预警机制，督促各部门及各环节的内部改善项目落地，推动改善经营成效并加强过程管理，避免因内部控制不完善而有损公司及股东利益的情况发生。

上述计划并不代表公司对2023年度的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## （三）公司面临的风险

### 1、受宏观环境、政策和下游行业波动影响，公司业绩影响下滑的风险

公司目前主要客户分布在火电、煤炭、冶金、化工、建材等高耗能行业以及相关检测和科研单位，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。与此同时，下游客户行业产业结构仍处于持续优化的调整阶段，若其经营承压，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。此外，尽管在过去乃至未来相当长时间内，煤炭在我国能源结构中的主体地位没有也不会改变、煤电依然是占比最大也最稳定的电力供给端。但在“双碳”背景下，我国能源结构可能出现重大不利变化，导致市场需求萎缩。上述不利情况的出现可能导致公司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，拓展客户行业范围和目标客户基数；（3）积极储备、开拓新的业务领域。

### 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18,070.37万元，在资产结构中占比较高，且受宏观经济常态化以及产品结构调整的影响，存在应收账款余额进一步增加的风险。应收账款余额较高符合行业特征，且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、无人化智能装备订单交付延期的风险

与分析仪器相比，无人化智能装备产品构成复杂、具有定制化和工程属性，交付涉及客户生产环节和部门众多，且亦受相关方或接口项目影响，周期长且难度大，从过往项目经验来看，存在产品交付不可预期的延后风险，从而可能对项目验收、收入确认、回款以及公司经营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，尽可能避免后续交付过程中的设计变更与调整；（2）强化项目管理，加强与业务方以及关联第三方的联系、沟通和协调，尽量确保项目按期实施，在此过程中提前预判可能的延期风险并做好防范预案。

### 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业务一直保持较高的毛利率。近年来，公司无人化智能装备产品销售订单和收入持续增长，占营业收入的比重预期将逐年上升，该类产品毛利率低于分析仪器，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：无人化智能装备产品具有系统性、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。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年09月15日	电话会议	电话沟通	机构	中信建投、国泰君安、华安证券、中邮基金、安信基金等5家机构共计9名投资者参与	公司经营情况及未来发展战略	详见公司2022年9月16日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2022年11月22日	电话会议	电话沟通	机构	中信建投、诺安基金、兆天投资、融通基金、中银三星人寿保险、玄元投资、华融基金、华商基金、红杉资本等9家机构共计13名投资者参与	公司经营情况及未来发展战略	详见公司2022年11月23日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2022年11月28日	电话会议	电话沟通	机构	财通证券、人保养老、鹏华基金、北信瑞丰、交银施罗德、鑫源顺安、中泰证券、中金基金、观富资产、上投摩根、广发资管等11家机构共计13名投资者	公司经营情况及未来发展战略	详见公司2022年11月30日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部控制制度的规定，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的权责明确的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集和召开股东大会，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，充分保障股东权利行使。此外，公司聘请专业律师见证股东大会，保证会议的召集召开及表决程序符合法律规定。报告期内，公司召开了2次股东大会，审议了18项议案，公司股东大会均由董事会召集。

#### 2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会现有董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会的工作细则的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。报告期内，公司共召开4次董事会，会议均由董事长召集。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由3名成员组成，其中职工代表监事1名。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事会按照《监事会议事规则》等制度的要求履行职责，对董事会和公司经理层的履职情况履行监督职能，包括对董事会编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务、对公司关联交易及董事和高级管理人员的履职行为等进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会成员具备专业的知识、工作经验和合理的专业机构，能够有效地对公司及公司董事和高级管理人员进行监督。报告期内，监事会召开会议4次，报告期内公司所有董事会及股东大会均有监事列席。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、部门规章和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件要求，真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，通过及时回答投资者互动平台上提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获取公司信息。

## 6、关于绩效考核与激励约束机制

公司逐步建立和完善了公正、透明的高级管理人员绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任和考核公开、透明，符合法律法规的规定。截至报告期末，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规则的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

## 7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 8、内部审计制度的建立与执行

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度有关规定和要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。审计委员会下设独立的审计部，审计部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系和面向市场的独立经营能力。公司实际控制人及控股股东已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的人事及工资管理完全独立，在地方社保部门办理了独立的社保登记，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。

### 3、资产完整情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有与经营有关的研发、生产、销售和技术服务体系及房屋所有权、土地使用权、商标、专利权及专利申请权、车辆、办公设施等相关资产，上述资产不存在与他人共有的情形。报告期内，公司不存在以其资产、权益或信用为关联方提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司股东、实际控制人及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有

资产均拥有完整的控制和支配权。控股股东投入公司的资产独立完整、权属清晰。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在权属纠纷。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### 4、机构独立情况

公司按《公司法》与《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，独立行使经营管理职权。公司设有职能部门和分支机构，不存在与实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系、规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；财务负责人和财务人员均专职在本公司工作；在银行独立开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。公司依据《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《上市公司治理准则》等有关规定，建立了严格的资金审批、支付、管理等制度。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用银行账户的情况；未发生资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的事项。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	45.44%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (公告编号 2022-017)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.21%	2022 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> (公告编号 2022-038)

#### 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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
朱先德	董事长	现任	男	59	2015年12月08日	2024年12月12日	623,400				623,400	
胡鹏飞	董事、总经理	现任	男	59	2015年12月08日	2024年12月12日	600,000				600,000	
陈开和	董事	现任	男	65	2015年12月08日	2024年12月12日	14,760,000		2,000,000		12,760,000	以集中竞价方式减持
朱青	董事、副总经理、产品总监	现任	男	36	2015年11月20日	2024年12月12日	500,000				500,000	
仇健	独立董事	现任	女	53	2018年12月12日	2024年12月12日	0				0	
叶代启	独立董事	现任	男	58	2018年12月12日	2024年12月12日	0				0	
何红渠	独立董事	现任	男	59	2021年12月13日	2024年12月12日	0				0	
朱宇宙	监事会主席	现任	男	62	2015年12月08日	2024年12月12日	12,010,000	5,400	1,510,990		10,504,410	以集中竞价方式减持，减持过程中误操作买入
雷建武	监事	现任	男	53	2021年12月13日	2024年12月12日	14,000				14,000	
杨军	监事	现任	男	47	2015年12月08日	2024年12月12日	0				0	
周智勇	副总经理	现任	男	59	2015年11月20日	2024年12月12日	3,985,000				3,985,000	
杨静	副总经理	现任	女	50	2018年04月24日	2024年12月12日	100,000				100,000	
肖巧霞	副总经理、董事会秘书	现任	女	33	2018年08月24日	2024年12月12日	120,000				120,000	
肖锋华	财务总监	现任	女	47	2018年12月12日	2024年12月12日	101,900				101,900	
合计	--	--	--	--	--	--	32,814,300	5,400	3,510,990		29,308,710	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

朱先德：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国防科技大学计算机应用专业，本科学历，高级工程

师。1984年至1993年，就职于电子工业部韶光电工厂；1993年，创建长沙三德科技开发公司；1993年至1998年任长沙三德科技开发公司（后更名为长沙三德实业公司，以下简称“长沙三德”）经理；1998年至2004年，任长沙三德执行董事、总经理；2004年，创建湖南三德科技发展有限公司（以下简称“三德有限”）；2004年至2012年，任三德有限执行董事、总经理；2012年12月至2013年7月，任三德科技董事长、总经理；2013年7月至今任三德科技董事长。

朱先德先生三十年来一直从事热值分析、工业分析、元素分析等实验分析仪器产品研发和企业管理工作。多年的产品和技术开发工作，使得朱先德先生具有扎实的实验分析仪器研发技术基础、丰富的产品开发经验、突出的产品创新意识和能力。

陈开和：1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州无线电工业学校计算机硬件专业，中专学历，工程师。1981年至1993年，任职于电子工业部韶光电工厂微机分厂；1993年至2004年，任长沙三德副总经理；2004年至今，历任长沙三德执行董事、总经理；2012年12月至今，任三德科技董事。

胡鹏飞：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学冶金专业，硕士研究生学历，高级工程师。1989年至1998年，任职于长沙有色冶金设计院；1999年至2005年，历任湖南莱孚铝业公司副总经理、湖南科力远高技术有限公司副总经理、湖南科力丰新能源科技有限公司总经理；2007年至2012年，任三德有限副总经理；2012年12月至2013年7月，任三德科技董事、副总经理；2013年8月至今，任三德科技董事、总经理。

朱青：1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年，毕业于新加坡国立大学电子工程专业，2012年毕业于美国达特茅斯学院工程管理专业，获工程管理硕士学位。2012年4月获得精益六西格玛绿带认证。2013年5月至2014年3月，任三德科技研究所所长助理；2014年4月至2015年8月，任三德科技产品经理；2015年8月至2015年12月，任三德科技产品总监；2015年11月至2021年12月，任三德科技副总经理、产品总监；2021年12月至今，任三德科技董事、副总经理兼产品总监。

叶代启：1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授、博士生导师。历任华南理工大学环境科学与工程学院教授、博士生导师、副院长等；2014年至今任华南理工大学环境与能源学院院长、学院学术与学位委员会主席及大气环境与污染控制学术团队负责人。

仇健：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学会计专业，会计学博士，注册会计师。2003年9月至2007年6月，任厦门市港务集团有限公司、厦门市路桥建材有限公司副书记兼财务总监。2007年7月至2013年11月，历任招商证券股份有限公司投资银行总部内核部财务审核员、主审员。2013年12月至2014年12月，历任招商致远资本投资有限公司运营管理部负责人、风控岗。2015年至今，任招商证券股份有限公司投资银行总部执行董事，研究拓展部副总经理。

何红渠：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，中南大学商学院教授、博士研究生导师。1991年9月至今，历任中南大学商学院讲师、副教授、教授、博士研究生导师。主要研究领域为：公司战略、公司财务与会计。公开发表学术论文50余篇，出版教材专著5部，主持科研项目20余项，获得国家科学技术成果奖励4项。现兼任湖南国科微电子股份有限公司独立董事。

朱宇宙：1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州无线电工业学校计算机科技情报应用专业，中专学历，工程师。1985年至1993年，任职于电子工业部韶光电工厂；1993年至2012年，历任长沙三德销售部业务员、长沙三德总经理助理兼培训部经理、三德有限总经理助理等职务；2012年12月至今，任三德科技监事会主席。

杨军：1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南林学院应用电子技术专业，本科学历，助理工程师。2000年至2012年，历任长沙三德售后服务工程师、培训部、三德有限市场调研员、监察室主任等职务；2012年12月至今，任三德科技市场部副经理、监事。

雷建武：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉无线电工业学校微波通信专业，中专学历。1990年至1995年，任职于电子工业部韶光电工厂；1996年至2012年，历任长沙三德销售部副经理、三德有限技术服务部经理等职务；2012年12月至2021年5月，任三德科技技术服务中心经理；2021年5月至今，任三德科技总经理助理兼技术服务中心经理。

周智勇：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国防科技大学计算机应用专业，大专学历，工程师。1985年至1994年，就职于电子工业部韶光电子厂；1994年至2012年，历任长沙三德科技开发公司（后更名为长沙三德实业公司）销售部经理、长沙三德副总经理兼销售部经理、三德有限副总经理兼销售部经理等职；2012年至2013年，任三德科技副总经理；2014年，任三德科技副总经理兼市场部经理；2014年11月至今，任三德科技副总经理。周智勇先生在实验分析仪器行业从事市场营销工作20余年，具有深刻的行业认知和丰富的营销经验。

杨静：1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学商学院工商管理专业，硕士研究生学历。1992年，就职于中南无线电厂；1993年至1997年，就职于湖南威胜电子；1998年至2012年12月，历任长沙三德管理部经理、三德有限管理部经理；2012年至2018年4月，任公司管理部经理；2018年4月至今，任公司副总经理。

肖锋华：1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安工业大学会计学专业，本科学历，中级会计师职称。2004年4月至2013年1月，任公司财务会计；2013年2月至2015年1月，任公司财务部副经理，2015年2月至2018年12月任公司财务部经理，2018年12月至今，任公司财务总监。

肖巧霞：1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南大学法学专业，本科学历。2012年6月至2013年8月，任公司行政专干；2013年8月至2018年8月，任公司证券事务代表；2018年8月至2023年1月，任公司副总经理、董事会秘书；2023年2月辞职离任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱先德	湖南三德投资控股有限公司	监事	2012年04月25日		否
胡鹏飞	长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2012年04月23日		否
杨静	长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2012年04月23日		否
肖锋华	长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	监事	2012年04月23日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱先德	长沙麓创投资管理有限公司	董事	2012年08月07日		否
朱先德	长沙麓谷创业投资管理有限公司	董事	2010年04月30日		否
朱先德	湖南三德盈泰环保科技有限公司	董事	2017年12月05日		否
朱先德	长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	董事	2010年02月22日		否
朱先德	优泰（湖南）环保科技有限公司	董事	2018年09月25日		否
胡鹏飞	长沙高新技术产业开发区产业促进有限公司	董事	2009年05月07日		否
胡鹏飞	长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	董事	2010年02月22日		否
胡鹏飞	优泰（湖南）环保科技有限公司	董事	2018年09月25日		否
胡鹏飞	长沙麓谷普惠管理咨询有限公司	监事	2020年11月30日		否
朱青	深圳市捷晶能源科技有限公司	董事	2021年08月31日		否
朱青	珠海和璞管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年12月24日		否
朱青	湖南三德共创企业管理咨询合伙企业	执行事务合	2017年11月15日		否

	(有限合伙)	伙人			
朱青	优泰（湖南）环保科技有限公司	法定代表人、董事长	2018年09月25日		否
朱青	长沙优泰环境监测仪器有限公司	法定代表人、董事长	2018年08月03日		否
朱青	湖南三德盈泰环保科技有限公司	法定代表人、董事长	2017年12月05日		否
仇健	招商证券股份有限公司	执行董事	2015年01月01日		是
叶代启	华南理工大学	环境与能源学院院长	2014年01月01日		是
何红渠	中南大学	教授	1989年06月15日		是
何红渠	湖南国科微电子股份有限公司	独立董事	2021年11月19日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标。董事会薪酬与考核委员会根据公司规模、公司业绩、行业薪酬水平等情况，拟定公司高级管理人员的薪酬标准及方案。高级管理人员的基本年薪按月发放，并根据年度考核发放年度绩效工资。根据公司的经营规模、经营业绩、发展战略的不断变化发展，对高级管理人员的薪酬适时进行调整。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱先德	董事长	男	59	现任	120.34	否
胡鹏飞	董事、总经理	男	59	现任	62.65	否
陈开和	董事	男	65	现任	0	否
朱青	董事、副总经理、产品总监	男	36	现任	74.73	否
仇健	独立董事	女	53	现任	0	否
叶代启	独立董事	男	58	现任	7.50	否
何红渠	独立董事	男	59	现任	7.50	否
朱宇宙	监事会主席	男	62	现任	0	否
雷建武	监事	男	53	现任	47.10	否
杨军	监事	男	47	现任	21.66	否
周智勇	副总经理	男	59	现任	70.91	否
杨静	副总经理	女	50	现任	46.86	否
肖巧霞	副总经理、董事会秘书	女	33	现任	33.11	否
肖锋华	财务总监	女	47	现任	43.78	否
合计	--	--	--	--	536.14	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第四届董事会第二次会议	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 26 日	详见公司 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2022-001）
第四届董事会第三次会议	2022 年 08 月 19 日	2022 年 08 月 23 日	详见公司 2022 年 8 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-021）
第四届董事会第四次会议	2022 年 09 月 19 日	2022 年 09 月 20 日	详见公司 2022 年 9 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-028）
第四届董事会第五次会议	2022 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 25 日	详见公司 2022 年 10 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn/）披露的《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-040）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱先德	4	4	0	0	0	否	2
陈开和	4	4	0	0	0	否	2
胡鹏飞	4	4	0	0	0	否	2
朱青	4	4	0	0	0	否	2
仇健	4	2	2	0	0	否	2
叶代启	4	2	2	0	0	否	2
何红渠	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，积极出席相关会议，认真审阅各项议案，高度关注公司规范运作和经营情况，为公司的经营发展建言献策，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展，并坚决监督和推动董事会决议的执行，维护了公司和全体股东的合法权益。



## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第四届董事会战略委员会	朱先德、胡鹏飞、朱青	1	2022年04月22日	审议通过《关于公司2021年度利润分配预案的议案》			
第四届董事会审计委员会	何红渠、叶代启、陈开和	4	2022年04月22日	审议通过《关于公司2021年年度报告全文及摘要的议案》《关于公司2021年财务决算报告的议案》《关于续聘公司2022年度审计机构的议案》《关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2021年度计提资产减值准备及坏账核销的议案》《关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于公司2022年第一季度报告的议案》			
			2022年08月19日	审议通过《关于公司2022年半年度报告全文及摘要的议案》			
			2022年10月21日	审议通过《关于公司2022年第三季度报告的议案》《关于公司2022年第三季度内部审计工作报告的议案》			
			2022年12月23日	审议通过《关于公司2022年度审计委员会工作报告的议案》			
第四届董事会薪酬与考核委员会	叶代启、何红渠、胡鹏飞	2	2022年04月22日	审议通过《关于公司2022年度董事薪酬及独立董事津贴方案的议案》《关于公司2022年度高级管理人员薪酬方案的议案》			
			2022年09月19日	审议通过《关于2020年限制性股票第二期解锁条件成就的议案》			
第四届董事会提名委员会	仇健、叶代启、朱青	1	2022年12月23日	审议通过《关于审议公司董事及高级管理人员2022年度履职情况的议案》			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	515
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	20
报告期末在职员工的数量合计（人）	535
当期领取薪酬员工总人数（人）	535
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	121
销售人员	71
技术人员	292
财务人员	15
行政人员	36
合计	535
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	24
本科	203
专科	261
高中及以下	47
合计	535

### 2、薪酬政策

为实现公司战略发展，建立公司与员工合理分享公司发展带来的利益的机制，本着按劳分配为主、效率优先兼顾公平、员工工资增长与公司经营发展和效益提高相适应、优化劳动配置的原则制定公司薪酬制度。公司薪酬制度主要分为以下四种制度：（1）年薪制。由基本年薪（基本薪酬+绩效薪酬）和奖金构成，适用于公司中高层管理人员；（2）计件工资制。主要由基本工资、计件工资和绩效工资构成，适合于制造部门内可实行计件工资制岗位的员工；（3）提成工资制。主要由基本工资、绩效工资和业务提成构成，适合于销售、外贸业务、服务（配件销售）人员；（4）岗位工资制。主要由基本工资+绩效工资构成，适用于研发类、职能管理类、后勤辅助类等岗位人员。

员工薪酬与绩效考核密切挂钩，针对不同的部门/岗位制定具有针对性的绩效管理标准和考核办法。此外，公司每年会组织进行市场薪酬水平调查，每年上半年综合考虑公司效益、员工绩效考核情况和市场薪酬水平竞争力等因素，对员工的薪酬水平进行调整，以保持公司薪酬水平的竞争力。

### 3、培训计划

公司视优秀人才为企业发展的原动力，注重员工创新能力与整体综合素质的提高，并设计了一套比较完整的人才培训发展体系。

#### （1）培训内容、形式

①新员工入职培训：对新入职员工开展企业文化、产品知识学习、通用技能、素养等多形式或内容的培训，并指定带岗老师，为新员工快速融入企业文化、掌握岗位技能及生活和学习等方面进行指导。

②岗位技能培训：对员工本职工作所需基本技能进行培训，并提出进一步的技能提升要求。

③拓展培训：与专业培训机构合作，有针对性地开展户外拓展训练项目，激发员工潜能。

④在岗学习：根据员工岗位任职资格要求、绩效表现情况，定期不定期开展各类知识、技能培训班，提升员工任职能力，拓展知识面，提升员工素养。

⑤优秀/骨干员工培养机制：有计划选送优秀/骨干员工参加生产管理、营销管理、财务管理、软件开发、人力资源管理 etc 知识及技能的学习；并在内部定期组织述职，由公司中高层领导对骨干员工的工作进行指导、评价，为其提供工作和改进的方向性和具体方法的指引。

⑥继续学习：公司制定激励制度，鼓励员工自主进行学历或职业资格等形式的学习。

## (2) 培训流程

在年度培训计划制定和具体实施中，按以下流程执行：

①培训需求的调查：每年年末，根据人力资源规划，并考虑绩效测量、绩效改进和技术变化的主要需求，结合员工职业发展的需要，由人力资源部组织调查、分析、对比，确定年度培训需求。

②培训计划的制定：根据培训需求的调查结果，由人力资源部制定公司年度培训计划及培训预算，经总经理批准后实施。

③培训计划的实施：公司级的培训由人力资源负责组织实施，部门级的培训由各部门负责组织实施，公司提供必要资源支持，培训实施计划和记录备案至人力资源。

④培训的评估与改进：公司建立培训评估改进工作流程，培训评估对象包括培训学员、培训讲师和培训工作组织者三个方面，对学员的评估可采用课后作业、课程考试、技能认证、实操考试、绩效评价等方法，培训师和培训工作组织者的评估可采用学员调查问卷评估法。通过对学员、讲师、培训组织者全方位评估可以及时发现培训存在的问题，持续改进培训工作。同时将年度培训计划的实施情况作为人力资源的年度考核指标，确保培训工作能够按照培训计划实施。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2022年5月18日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021年度利润分配预案的议案》，同意公司以2021年12月31日总股本205,821,500股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利1.65元（含税）人民币，共派发现金股利人33,960,547.50元（含税）。上述利润分配方案已于2022年5月27日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，现金分红政策未进行调整和变更。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.75
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	205,800,500
现金分红金额（元）（含税）	36,015,087.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	36,015,087.50
可分配利润（元）	278,865,196.87
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2023 年 4 月 21 日召开了第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议，审议了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，同意公司 2022 年年度利润分配预案为：以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 205,800,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.75 元（含税）人民币，共派发现金股利人民币 36,015,087.50 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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、股权激励

1、2020年8月21日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议以及2020年9月9日召开2020年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并于2020年9月10日召开董事会审议《关于调整2020年限制性股票激励计划相关事项的议案》，同意以向激励对象定向发行公司A股普通股的方式实施2020年限制性股票激励计划，限制性股票授予日为2020年9月10日，授予价格为5.64元/股。

本计划的激励对象共计171人，包括公司（含子公司）董事、高级管理人员、董事会认为需要激励的其他人员（包括中层管理人员、核心技术人员、核心业务人员；不包括独立董事、监事）；授予的限制性股票数量为398万股。本计划授予的限制性股票限售期为自授予限制性股票授予登记日起12个月、24个月、36个月。

2、2021年9月24日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于2020年限制性股票第一期解锁条件成就的议案》。根据激励计划，自本次激励计划限制性股票上市之日2020年10月9日起12个月后的首个交易日起至限制性上市之日起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166人，第一期可解锁的限制性股票共计118.20万股。该部分限制性股票于2021年10月13日上市流通。

3、2021年9月24日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对2020年限制性股票激励计划中5名离职人员所持已获授但尚未解锁的40,000股限制性股票进行回购注销。2021年10月19日，公司在《湖南日报》上刊登了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》，自公告之日起45日内公司未收到债权人要求清偿债务或提供担保的请求。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次部分限制性股票的回购注销进行了验证并出具了CAC证验字[2021]第0202号验资报告。回购注销完成后，公司总股本由205,869,500股变更为205,821,500股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票注销事宜已于2021年12月27日完成。

4、2022年9月19日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于2020年限制性股票第二期解锁条件成就的议案》。根据激励计划，自本次激励计划限制性股票上市之日2020年10月9日起24个月后的首个交易日起至限制性上市之日起36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163人，第二期可解锁的限制性股票共计117.30万股。该部分限制性股票于2022年10月10日上市流通。

5、2022年9月19日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，同意对2020年限制性股票激励计划中3名离职人员所持已获授但尚未解锁的21,000股限制性股票进行回购注销。2022年10月14日，公司在《湖南日报》上刊登了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本通知债权人的公告》，自公告之日起45日内公司未收到债权人要求清偿债务或提供担保的请求。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次部分限制性股票的回购注销进行了验证并出具了CAC证验字[2022]第0126号验资报告。回购注销完成后，公司总股本由205,821,500股变更为205,800,500股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票注销事宜已于2022年12月28日完成。

具体内容详见公司分别于2020年8月25日、2020年9月9日、2020年9月11日、2020年9月30日、2021年9月27日、2021年10月8日、2021年12月27日、2022年9月20日、2022年9月28日、2022年12月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）等中国证监会指定创业板信息披露媒体上的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票数量	报告期新授予股票数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
朱先德	董事长	0	0	0	0	0	0	12.13	245,000	105,000	0	5.64	140,000
胡鹏飞	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	12.13	350,000	150,000	0	5.64	200,000
陈开和	董事	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
朱青	董事、副总经理、产品总监	0	0	0	0	0	0	12.13	350,000	150,000	0	5.64	200,000
仇健	独立董事	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
叶代启	独立董事	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
何红渠	独立董事	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
朱宇宙	监事会主席	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
雷建武	监事	0	0	0	0	0	0	12.13	14,000	6,000	0	5.64	8,000
杨军	监事	0	0	0	0	0	0	12.13	0	0	0	0	0
周智勇	副经理	0	0	0	0	0	0	12.13	350,000	150,000	0	5.64	200,000

	理													
杨 静	副总经理	0	0	0	0	0	0	12.13	35,000	15,000	0	5.64	20,000	
肖巧霞	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	12.13	35,000	15,000	0	5.64	20,000	
肖锋华	财务总监	0	0	0	0	0	0	12.13	35,000	15,000	0	5.64	20,000	
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,414,000	606,000	0	--	808,000	
备注（如有）														

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责。其薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为出发点，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行综合考核，确定高级管理人员的年度薪酬水平。报告期内，公司考评与激励相关机制运行良好，能保证公司经营有序稳定的开展。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，建立了较为完整、规范、合理、有效的内部控制体系，并对公司内部控制体系进行持续的改进及优化。公司审计委员会及内部审计部门对公司的内部控制管理进行监督与评价，以确保对管理层的有效监督和内部控制有效运行。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保证了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
三德环保	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
三德检测	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）违反决策程序,导致重大决策失误；（3）重要业务缺乏制度性控制,或制度系统性失效；（4）媒体频频曝光重大负面新闻,难以恢复声誉；（5）公司未对安全生产实施管理,造成重大人员伤亡的安全责任事故；（6）管理人员或技术人员流失严重；（7）其他对公司影响重大的情形。
定量标准	重大缺陷：利润指标-错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%，净资产指标-错报金额 $\geq$ 净资产的 5%；重要缺陷：利润指标-利润总额的 5% $>$ 错报金额 $\geq$ 利润总额的 3%，净资产指标-净资产的 5% $>$ 错报金额 $\geq$ 净资产的 3%；一般缺陷：利润指标-错报金额 $<$ 利润总额的 3%，净资产指标-错报金额 $<$ 净资产的 3%。	重大缺陷：给公司带来的直接损失金额 $\geq$ 净资产的 5%；重要缺陷：净资产的 3% $\leq$ 给公司带来的直接损失金额 $<$ 净资产的 5%；一般缺陷：给公司带来的直接损失金额 $<$ 净资产的 3%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司是“长沙市两型社会示范企业”，秉承“防止污染、持续减废、提供符合环保产品；节约能源、保护环境、务实经营绿色企业”的发展理念，将绿色发展贯穿于企业生产经营与发展战略全过程，坚持走低碳环保、清洁生产、绿色制造的道路。通过推行环保材料采购、低能耗设备使用、绿色低碳产品研发、定期进行“三废”排放内外检测等举措，为实现企业低碳发展与城市和谐发展献力。

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。在追求自身发展，不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会其它利益相关体的责任。实现企业、投资者、员工与社会的共同成长和发展。

#### （1）保护投资者权益

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规及规则的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，通过参加监管机构组织的投资者集体接待活动、机构调研、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，其中深交所互动易投资者提问回复率达100%，提高了公司的透明度和诚信度，保障了全体股东和投资者的合法权益。

#### （2）维护员工权益

公司坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益。公司视优秀的人才为企业发展的原动力，注重员工创新能力与整体综合素质的提高，并设计了一套完整的人才培训发展体系及绩效考核体系，通过理论知识学习和操作技能培训等方式，使员工的适岗性和整体能力得到有效提升。同时，公司通过了ISO 45001:2018职业健康安全管理体系认证，在员工健康安全及职业风险防范方面进行科学的管理控制，切实维护员工的合法权益。

#### （3）助力社会公益



公司注重企业经济发展与社会效益的共赢。严格遵守国家法律、法规及规章的规定，始终依法经营、积极纳税、发展就业岗位，支持地方经济的发展。报告期内，公司关爱基金与湖南弘慧教育发展基金会合作，定点帮扶湖南省桑植县寨家坡学校学业优秀、家境困难的学生，并前往定点帮扶学校进行学校交流走访活动。

(4) 注重环境保护、节能减排

在生产经营中，公司始终坚持“科学规划、持续投入、达标排放”的理念，通过持续有效运行ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO 45001职业健康安全管理体系，积极推广应用行业成熟的先进适用的技术和产品。同时，公司建立健全公司能源管理制度、环境管理制度、高能耗设备运行管理制度等，达到资源节约、环境友好的“两型”要求。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	三德控股、朱先德	同业竞争承诺	本公司/本人作为湖南三德科技股份有限公司（以下简称“三德科技”）控股股东/实际控制人，目前没有直接或间接从事任何与三德科技实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起，在本公司/本人作为三德科技股东/实际控制人期间将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独立经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与三德科技的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2014年06月12日	长期有效	截至本公告出具之日，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### 1、新设子公司

本公司全额认缴出资新设子公司三德检测，于2022年11月16日在长沙高新技术产业开发区管理委员会登记设立，注册资本人民币500万元，本期未实际出资，该公司暂未开展经营活动。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈志、谭金城
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈志 3 年、谭金城 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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	逾期未收回理财
------	-----------	---------	-------	----------	---------

					已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	17,300	17,300	0	0
券商理财产品	自有资金	9,000	9,000	0	0
信托理财产品	自有资金	9,000	9,000	0	0
合计		35,300	35,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	27,450,725	13.34%				-2,079,950	-2,079,950	25,370,775	12.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,450,725	13.34%				-2,079,950	-2,079,950	25,370,775	12.33%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	27,450,725	13.34%				-2,079,950	-2,079,950	25,370,775	12.33%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	178,370,775	86.66%				2,058,950	2,058,950	180,429,725	87.67%
1、人民币普通股	178,370,775	86.66%				2,058,950	2,058,950	180,429,725	87.67%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	205,821,500	100.00%				-21,000	-21,000	205,800,500	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

#### 1、高管锁定股

董事、持股5%以上股东陈开和先生2021年期初持股16,750,000股，期末持股14,760,000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1,492,500股。

监事、持股5%以上股东朱宇宙先生于2022年10月26日减持过程中误操作买入5,400股。根据朱宇宙先生在招股说明书、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%”，其有限售条件股份增加4,050股。

#### 2、限制性股票激励计划

(1) 根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2020年限制性股票激励计划第二期的解锁条件已经成就。本次符合第二期解除限售条件的激励对象共计163人，可解锁117.30万股，于2022年10月10日实际上市流通57.05万股，有限售条件的股份减少57.05万股。

(2) 公司2020年限制性股票激励计划中有3名激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司2022年9月召开董事会同意回购注销其已授予但尚未解锁的合计2.10万股限制性股票。公司于2022年12月28日在中国登记结算公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司总股本由205,821,500股减少至205,800,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022年9月19日，公司召开第四届董事会第四次会议与第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于2020年限制性股票第二期解锁条件成就的议案》。根据激励计划，自2020年10月9日激励计划限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起36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%。本次符合第二期解锁条件的激励对象共计163名，可解锁限制性股票总数为117.30万股，公司独立董事发表了同意的独立意见，公司监事发表了同意的审核意见。

2、2022年9月19日，公司召开第四届董事会第四次会议与第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司2020年限制性股票激励计划中有3名激励对象离职，不再符合激励资格，同意公司回购并注销已授予但尚未解锁的合计2.10万股限制性股票。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。2022年10月11日，公司召开2022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及调整回购价格的议案》，同意公司对3名激励对象所持有的限制性股票共计2.10万股进行回购注销。

股份变动的过户情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱先德	467,550			467,550	董事、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
陈开和	12,562,500		1,492,500	11,070,000	董事、高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
朱宇宙	9,007,500	4,050		9,011,550	监事、高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
胡鹏飞	450,000			450,000	董事、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
周智勇	2,988,750			2,988,750	高级管理人员、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
朱青	375,000			375,000	董事、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
杨静	75,000			75,000	高级管理人员、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
肖巧霞	90,000			90,000	高级管理人员、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
肖锋华	76,425			76,425	高级管理人员、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
雷建武	14,000		3,500	10,500	监事、高管锁定股；参与公司2020年限制性股票激励计划	任职期内执行董监高限售规定
其他2020	1,344,000		588,000	756,000	参与公司2020年限制性股票激	根据公司2020年



年限制性股票激励计划激励对象	(含回购注销的限制性股票 21,000 股)		(含回购注销的限制性股票 21,000 股)		励计划	限制性股票激励计划(草案)有关规定执行解除限售
合计	27,450,725	4,050	2,084,000	25,370,775	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

鉴于公司2020年限制性股票激励计划的激励对象中有3人离职，其不再符合激励对象的资格，公司对其已获授但尚未解锁的限制性股票共2.10万股进行回购注销。2022年10月11日，公司召开2022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及调整回购价格的议案》及《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。回购注销完成后，公司注册资本由205,821,500变更为205,800,500股。公司于2022年12月28日在中国登记结算公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	12,335	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,785	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 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、标记或冻结情况		
							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	33.56%	69,062,300			69,062,300	质押	3,000,000	
陈开和	境内自然人	6.20%	12,760,000	-2,000,000	11,070,000	1,690,000	质押	3,700,000	
朱先富	境内自然人	5.39%	11,100,000			11,100,000	质押	2,875,000	
朱宇宙	境内自然人	5.10%	10,504,410	-1,505,590	9,011,550	1,492,860			
中国工商银行股份有限公司-诺安先锋混合型	其他	4.80%	9,869,700	1,012,400		9,869,700			

证券投资基金								
吴汉炯	境内自然人	2.25%	4,635,200			4,635,200		
周智勇	境内自然人	1.94%	3,985,000		2,988,750	996,250		
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.81%	3,718,049	2,518,049		3,718,049		
朱明轩	境内自然人	1.39%	2,850,700			2,850,700		
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金股票型组合	其他	1.01%	2,078,700	725,300		2,078,700		
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱先富系公司实际控制人朱先德之兄弟，朱先德系湖南三德投资控股有限公司控股股东。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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					
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	9,869,700	人民币普通股	9,869,700					
吴汉炯	4,635,200	人民币普通股	4,635,200					
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	3,718,049	人民币普通股	3,718,049					
朱明轩	2,850,700	人民币普通股	2,850,700					
诺安基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托诺安基金股票型组合	2,078,700	人民币普通股	2,078,700					
海南进化论私募基金管理有限公司—进化论—平精选私募证券投资基金	1,398,000	人民币普通股	1,398,000					
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	1,322,600	人民币普通股	1,322,600					
中国建设银行股份有限公司—华商万众创新灵活配置混合型证券投资基金	1,192,800	人民币普通股	1,192,800					
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，朱先富系公司实际控制人朱先德之兄弟，朱先德系湖南三德投资控股有限公司控股股东。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，亦未知其他前 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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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 15,800,000 股，通过普通账户持有公司股份 53,262,300 股，合计持有公司股份 69,062,300 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
三德控股	邓应平	2012 年 04 月 25 日	9143010059329965XT	以自有资产进行实业投资；投资管理服务；投资咨询服务。（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

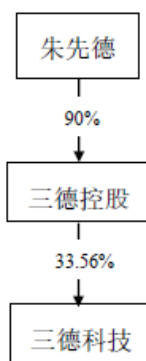
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱先德	本人	中国	否
主要职业及职务	三德科技董事长、长沙麓谷创业投资管理有限公司董事、长沙麓创投资管理有限公司董事、长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司董事、三德控股监事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 21 日
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	CAC 证审字[2023]0136 号
注册会计师姓名	陈志、谭金城

审计报告正文

### CAC 证审字[2023] 0136 号

#### 湖南三德科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了后附的湖南三德科技股份有限公司（以下简称三德科技）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三德科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三德科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

###### （一）应收账款减值

###### 1、事项描述

如财务报表附注三、（十二）和附注五、（四）所述，截止2022年12月31日，三德科技应收账款账面余额20,919.65万元，计提坏账准备2,849.28万元，账面价值18,070.37万元，账面价值占资产总额的16.88%。坏账准备的计提取决于对应收账款可收回金额的估计，涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

针对应收账款减值，在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解本期的坏账政策，核对是否与上期一致，并评价其合理性。
- （2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款信用风

险特征：

(3) 针对单独评估信用风险的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，了解并检查了表明应收账款发生减值的相关客观证据。

(4) 针对按组合计提坏账准备的应收账款，检查与应收账款余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；检查各账龄段的历史还款记录和坏账率，评价对于各账龄段预期损失率是否恰当；获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，坏账准备计提金额是否准确。

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性。

(6) 对重要应收账款发生额及期末余额予以函证和替代测试；

(7) 检查财务报告中对应收账款坏账准备的列报是否恰当。

## (二) 研发费用归集

### 1、事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，2022年度三德科技研发费用为4,464.94万元，占营业收入的11.34%，研发费用逐年增加且存在研发与生产同时进行的情形。若研发领料与生产领料归集出现差错，将对存货账面价值、营业成本、研发费用加计扣除金额等多项报表项目产生影响，因此我们确定研发费用的归集为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对研发费用归集，在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解与研究开发费用相关的内部控制制度，并通过询问、观察、检查等方式对其运行有效性进行评价；

(2) 获取研发项目的立项清单，核查相关审批流程，并与账面核算项目核对，验证研发项目真实性；

(3) 获取研发人员花名册，通过询问、进行分析性复核等程序，了解已结束的研发项目成果是否已应用于公司产品生产；

(4) 抽查研发费用会计记录，检查研发用料、人工等与生产成本是否准确划分；

(5) 检查研发费用是否在财务报表中恰当披露。

## 四、其他信息

三德科技管理层对其他信息负责。其他信息包括三德科技2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

三德科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三德科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三德科技、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督三德科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三德科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三德科技不能持续经营。

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

(6) 就三德科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,296,319.22	43,305,165.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	353,000,000.00	308,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	29,899,107.94	25,540,975.98
应收账款	180,703,716.40	167,974,333.36
应收款项融资	385,859.79	13,550,531.56
预付款项	7,315,702.95	4,393,390.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,587,668.24	8,014,925.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	177,780,260.88	132,228,764.23
合同资产	14,160,532.26	12,783,721.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	832,122.09	2,792,655.17
流动资产合计	832,961,289.77	718,584,464.33
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	848,764.98	97,624.07
固定资产	74,218,324.62	81,058,724.49
在建工程	123,110,602.74	55,267,522.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,904,549.45	35,294,767.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,195,639.46	6,099,467.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	237,277,881.25	177,818,106.28
资产总计	1,070,239,171.02	896,402,570.61
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	17,993,384.01	10,132,275.64
应付账款	78,709,953.68	67,108,285.02
预收款项		
合同负债	154,028,199.06	90,834,147.09
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	31,808,144.53	28,449,421.37
应交税费	21,347,742.52	16,210,108.43
其他应付款	20,159,118.42	23,099,767.63
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	20,023,665.87	11,808,439.12
流动负债合计	344,070,208.09	247,642,444.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,129,476.98	1,716,890.43
递延收益	1,000,000.00	
递延所得税负债	168,268.24	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,297,745.22	1,716,890.43
负债合计	348,367,953.31	249,359,334.73
所有者权益：		
股本	205,800,500.00	205,821,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,691,119.58	159,292,253.15

减：库存股	8,328,300.00	15,141,420.00
其他综合收益	-490,454.18	-733,355.94
专项储备	701,016.84	522,178.84
盈余公积	52,310,996.44	43,703,247.18
一般风险准备		
未分配利润	292,556,823.80	242,928,467.34
归属于母公司所有者权益合计	707,241,702.48	636,392,870.57
少数股东权益	14,629,515.23	10,650,365.31
所有者权益合计	721,871,217.71	647,043,235.88
负债和所有者权益总计	1,070,239,171.02	896,402,570.61

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	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	55,999,401.26	39,959,343.10
交易性金融资产	335,000,000.00	295,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	29,499,107.94	25,049,904.08
应收账款	167,848,202.57	153,315,228.92
应收款项融资	385,859.79	13,550,531.56
预付款项	6,581,899.08	2,150,096.46
其他应收款	7,363,362.07	7,419,931.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	170,342,703.60	119,210,501.37
合同资产	11,662,867.02	10,446,972.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,298,504.01
流动资产合计	784,683,403.33	668,401,013.58
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	7,025,244.72	6,860,650.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,814,196.39	2,876,398.57
固定资产	71,093,939.88	78,062,911.31
在建工程	123,110,602.74	55,267,522.32
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	32,895,963.74	35,279,685.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,712,626.37	5,627,139.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	243,652,573.84	183,974,307.26
资产总计	1,028,335,977.17	852,375,320.84
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	17,993,384.01	10,132,275.64
应付账款	74,364,622.16	62,021,075.75
预收款项		
合同负债	149,708,630.03	75,105,215.21
应付职工薪酬	30,225,970.49	27,078,258.49
应交税费	19,740,327.61	15,383,190.43
其他应付款	20,022,613.64	23,024,988.20
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	19,462,121.90	9,763,677.98
流动负债合计	331,517,669.84	222,508,681.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,748,446.58	1,555,234.80
递延收益	1,000,000.00	
递延所得税负债	168,268.24	
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,916,714.82	1,555,234.80
负债合计	335,434,384.66	224,063,916.50
所有者权益：		
股本	205,800,500.00	205,821,500.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	164,675,396.13	159,276,529.70
减：库存股	8,328,300.00	15,141,420.00
其他综合收益	-490,454.18	-733,355.94
专项储备	68,257.25	35,517.36
盈余公积	52,310,996.44	43,703,247.18
未分配利润	278,865,196.87	235,349,386.04
所有者权益合计	692,901,592.51	628,311,404.34
负债和所有者权益总计	1,028,335,977.17	852,375,320.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	393,636,462.35	384,503,341.18
其中：营业收入	393,636,462.35	384,503,341.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,736,711.47	307,059,997.31
其中：营业成本	161,420,466.55	163,040,258.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,584,748.36	5,623,037.55
销售费用	73,117,899.62	67,886,809.82
管理费用	28,095,052.54	29,010,737.80
研发费用	44,649,355.51	41,753,142.92
财务费用	-1,130,811.11	-253,989.65
其中：利息费用	719.45	29,958.58
利息收入	700,846.09	449,551.56
加：其他收益	19,462,991.30	18,289,957.24
投资收益（损失以“-”号填列）	10,624,263.30	9,436,787.93
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	-423.30	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“—”号填列)	-1,700,715.89	-2,060,172.36
资产减值损失 (损失以“—”号填列)	-76,439.18	483,389.41
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	-1,066.11	49,340.51
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	110,208,784.30	103,642,646.60
加: 营业外收入	147,915.18	300,663.87
减: 营业外支出	120,390.58	670,056.79
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	110,236,308.90	103,273,253.68
减: 所得税费用	12,964,519.47	12,910,659.91
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	97,271,789.43	90,362,593.77
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	97,271,789.43	90,362,593.77
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.归属于母公司股东的净利润	92,190,038.22	86,329,710.78
2.少数股东损益	5,081,751.21	4,032,882.99
六、其他综合收益的税后净额	242,901.76	-155,588.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	242,901.76	-157,208.28
(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	242,901.76	-157,208.28
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	242,901.76	-157,208.28
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		1,619.82
七、综合收益总额	97,514,691.19	90,207,005.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,432,939.98	86,172,502.50

归属于少数股东的综合收益总额	5,081,751.21	4,034,502.81
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.4467	0.4186
（二）稀释每股收益	0.4457	0.4171

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	351,053,626.29	347,093,120.23
减：营业成本	141,009,995.84	143,890,758.49
税金及附加	5,264,103.41	5,258,423.98
销售费用	67,312,309.25	62,099,268.14
管理费用	27,690,470.58	28,636,573.28
研发费用	41,802,065.57	39,132,805.72
财务费用	-1,059,509.62	-215,564.34
其中：利息费用	719.45	12,847.47
利息收入	628,032.15	392,172.34
加：其他收益	17,903,737.54	16,442,142.95
投资收益（损失以“-”号填列）	11,921,998.42	10,204,833.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-423.30	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,461,682.86	-1,487,035.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-67,969.94	484,674.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,066.11	49,340.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,329,208.31	93,984,811.00
加：营业外收入	147,715.18	52,712.05
减：营业外支出	120,390.58	669,556.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,356,532.91	93,367,966.26
减：所得税费用	11,279,040.32	11,604,431.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,077,492.59	81,763,534.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,077,492.59	81,763,534.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		



“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	242,901.76	-159,638.01
（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	242,901.76	-159,638.01
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	242,901.76	-159,638.01
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	86,320,394.35	81,603,896.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	447,237,722.42	370,295,486.61
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	16,727,410.91	15,320,266.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,630,328.74	14,946,957.17
经营活动现金流入小计	469,595,462.07	400,562,709.83
购买商品、接受劳务支付的现金	151,521,658.66	138,792,142.98
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	93,067,151.53	80,903,301.08
支付的各项税费	43,594,672.76	39,898,263.96
支付其他与经营活动有关的现金	41,288,365.12	58,070,908.89
经营活动现金流出小计	329,471,848.07	317,664,616.91
经营活动产生的现金流量净额	140,123,614.00	82,898,092.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	631,000,000.00	690,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,624,686.60	9,433,003.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,973.46	78,228.72
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	641,665,660.06	699,511,231.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,998,374.46	62,333,647.15
投资支付的现金	676,000,000.00	708,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	715,998,374.46	770,333,647.15
投资活动产生的现金流量净额	-74,332,714.40	-70,822,415.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,153,932.50	30,744,802.19
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	11,216,471.67	12,090.78
筹资活动现金流出小计	46,370,404.17	35,756,892.97
筹资活动产生的现金流量净额	-46,370,404.17	-32,756,892.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220,184.05	-68,664.84
五、现金及现金等价物净增加额	19,640,679.48	-20,749,880.32
加：期初现金及现金等价物余额	29,247,304.69	49,997,185.01
六、期末现金及现金等价物余额	48,887,984.17	29,247,304.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	414,503,453.04	334,083,332.00
收到的税费返还	15,266,218.61	13,873,749.54
收到其他与经营活动有关的现金	5,701,498.31	14,558,764.08

经营活动现金流入小计	435,471,169.96	362,515,845.62
购买商品、接受劳务支付的现金	137,136,271.44	118,245,018.46
支付给职工以及为职工支付的现金	88,980,369.06	77,359,521.18
支付的各项税费	39,932,796.41	34,783,351.45
支付其他与经营活动有关的现金	39,330,959.69	53,966,752.92
经营活动现金流出小计	305,380,396.60	284,354,644.01
经营活动产生的现金流量净额	130,090,773.36	78,161,201.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	605,000,000.00	656,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,922,421.72	10,201,049.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,973.46	78,228.72
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	616,963,395.18	666,279,277.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,998,374.46	62,333,647.15
投资支付的现金	645,000,000.00	673,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	684,998,374.46	735,333,647.15
投资活动产生的现金流量净额	-68,034,979.28	-69,054,369.42
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	33,953,932.50	30,352,691.08
支付其他与筹资活动有关的现金	11,216,471.67	12,090.78
筹资活动现金流出小计	45,170,404.17	30,364,781.86
筹资活动产生的现金流量净额	-45,170,404.17	-30,364,781.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	220,184.05	-68,664.84
五、现金及现金等价物净增加额	17,105,573.96	-21,326,614.51
加：期初现金及现金等价物余额	26,826,242.25	48,152,856.76
六、期末现金及现金等价物余额	43,931,816.21	26,826,242.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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 期末	205, 821, 500. 00				159, 292, 253. 15	15,1 41,4 20.0 0	- 733, 355. 94	522, 178. 84	43,7 03,2 47.1 8		242, 928, 467. 34		636, 392, 870. 57	10,6 50,3 65.3 1	647, 043, 235. 88

余额															
加： 会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	205,821,500.00				159,292,253.15	15,141,200.00	-733,355.94	522,178.84	43,703,247.18		242,928,467.34		636,392,870.57	10,650,365.31	647,043,235.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000.00				5,398,866.43	-6,813,120.00	242,901.76	178,838.00	8,607,749.26		49,628,356.46		70,848,831.91	3,979,149.92	74,827,981.83
（一）综合收益总额							242,901.76				92,190,038.22		92,432,939.88	5,081,751.21	97,514,691.19
（二）所有者投入和减少资本	-21,000.00				5,398,866.43	-6,813,120.00							12,190,986.43		12,190,986.43
1.所有者投入的普通股	-21,000.00				97,440.00								118,440.00		118,440.00
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					5,496,306.43	-6,813,120.00							12,309,426.43		12,309,426.43
4. 其他															
(三) 利润分配								8,607,749.26		-42,561,681.76			-33,953,932.50	-1,200,000.00	-35,153,932.50
1. 提取盈余公积							8,607,749.26			-8,607,749.26					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,953,932.50			-33,953,932.50	-1,200,000.00	-35,153,932.50
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								178,838.00					178,838.00	97,398.71	276,236.71			
1. 本期提取								1,730.897.93					1,730.897.93	103,830.66	1,834.728.59			
2. 本期使用								1,552,059.93					1,552,059.93	6,431.95	1,558,491.88			
（六）其他																		
四、本期期末余额	205,800,500.00				164,691,119.58	8,328,300.00	-490,454.18	701,016.84	52,310,996.44			292,556,823.80	707,241,702.48	14,629,515.23	721,871,217.71			

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	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、上年期末余额	205,869,500.00				147,556,968.15	25,752,810.00	-576,147.66	360,505.04	35,526,893.70		195,646,535.04		558,631,444.27	3,891,523.43	562,522,967.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	205,869,500.00				147,556,968.15	25,752,810.00	-576,147.66	360,505.04	35,526,893.70		195,646,535.04		558,631,444.27	3,891,523.43	562,522,967.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-48,000.00				11,735,285.00	-10,611,390.00	-157,208.28	161,673.80	8,176,353.48		47,281,932.30		77,761,426.30	6,758,841.88	84,520,268.18
（一）综合收益总额							-157,208.28				86,329,710.78		86,172,502.50	4,034,502.81	90,207,005.31
（二）所有者投入和减少资本	-48,000.00				11,625,308.60	-10,611,390.00							22,188,698.60	3,000.00	25,188,698.60
1.所有者投入的普通股	-48,000.00				-215,040.00								-263,040.00	3,000.00	2,736,960.00
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					11,840,348.60	-10,611,390.00							22,451,738.60		22,451,738.60
4. 其他															
(三) 利润分配								8,176,353.48		-39,047,784.8			-30,871,425.00	-375,000.00	-31,246,425.00
1. 提取盈余公积							8,176,353.48			-8,176,353.48					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-30,871,425.00			-30,871,425.00	-375,000.00	-31,246,425.00
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								161,673.80					161,673.80	97,013.29	258,687.09
1. 本期提取								1,638,001.46					1,638,001.46	98,685.54	1,736,687.00
2. 本期使用								1,476,327.66					1,476,327.66	1,672.25	1,477,999.91
（六）其他					109,976.40								109,976.40	2,325.78	112,302.18
四、本期期末余额	205,821,500.00				159,292,253.15	15,414,200.00	-733,355.94	522,178.84	43,703,247.18		242,928,467.34		636,392,870.57	10,650,365.31	647,043,235.88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	205,821,500.00				159,276,529.70	15,141,420.00	-733,355.94	35,517.36	43,703,247.18	235,349,386.04		628,311,404.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,821,500.00				159,276,529.70	15,141,420.00	-733,355.94	35,517.36	43,703,247.18	235,349,386.04		628,311,404.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-21,000.00				5,398,866.43	-6,813,120.00	242,901.76	32,739.89	8,607,749.26	43,515,810.83		64,590,188.17
（一）综合收益总额							242,901.76			86,077,492.59		86,320,394.35
（二）所有者投入和减少资本	-21,000.00				5,398,866.43	-6,813,120.00						12,190,986.43
1. 所有者投入的普通股	-21,000.00				97,440.00							-118,440.00
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					5,496,306.43	-6,813,120.00						12,309,426.43
4. 其他												
(三) 利润分配								8,607,749.26	42,561,681.76			-33,953,932.50
1. 提取盈余公积								8,607,749.26	-8,607,749.26			
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,953,932.50			-33,953,932.50
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								32,739.89				32,739.89
1. 本期提取								1,575,151.92				1,575,151.92
2. 本期使用								1,542,412.03				1,542,412.03
(六) 其他												
四、本期期末余额	205,800,500.00				164,675,396.13	8,328,300.00	-490,454.18	68,257.25	52,310,996.44	278,865,196.87		692,901,592.51

上期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	205,869,500.00				147,544,733.10	25,752,810.00	-573,717.93	19,363.49	35,526,893.70	192,633,629.71		555,267,592.07
加：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	205,869,500.00				147,544,733.10	25,752,810.00	-573,717.93	19,363.49	35,526,893.70	192,633,629.71		555,267,592.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-48,000.00				11,731,796.60	-10,611,390.00	-159,638.01	16,153.87	8,176,353.48	42,715,756.33		73,043,812.27
（一）综合收益总额							-159,638.01			81,763,534.81		81,603,896.80
（二）所有者投入和减少资本	-48,000.00				11,625,308.60	-10,611,390.00						22,188,698.60
1. 所有者投入的普通股	-48,000.00				215,040.00							-263,040.00
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					11,840,348.60	-10,611,390.00						22,451,738.60

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									8,176,353.48	-39,047,778.48		-30,871,425.00
1. 提取盈余公积									8,176,353.48	-8,176,353.48		
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,871,425.00		-30,871,425.00
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								16,153.87				16,153.87
1. 本期提取								1,489,973.16				1,489,973.16
2. 本期使用								1,473,819.29				1,473,819.29
(六) 其他					106,488.00							106,488.00
四、本期末余额	205,821,500.00				159,276,529.70	15,141,420.00	-733,355.94	35,517,360.36	43,703,247.18	235,349,386.04		628,311,404.34

### 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

总部地址：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

股本：人民币 205,800,500.00 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：分析仪器产品和智能装备产品等。

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 4 月 21 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（%）
三德环保	60.00	60.00
三德检测	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 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

公司自本报告期末起至少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：

无

### 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“（十七）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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—交易性金融资产科目用于核算公司购买的银行理财产品；（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—应收款项融资科目用于核算期末信用等级较高的银行承兑汇票。

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

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。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12、应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司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。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	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

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 13、应收款项融资

## 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

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。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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

## 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。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于历史经验数据对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于2022年12月31日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 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，其会计政策详见本节“（九）金融工具”。

### 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，按本节“（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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (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。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，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，在为本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，并在为本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。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，

能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

### 32、长期待摊费用

### 33、合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### (2) 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (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；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体原则

公司销售区域分为国内和国外，国内、国外销售收入确认原则分别如下：

### (1) 国内销售收入的确认原则

#### ①分析仪器业务

分析仪器业务包括分析仪器产品、运维及其他。对于不承担安装调试义务的销售合同，在客户收货验收后确认收入；对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，在客户收货验收后确认收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，在客户完成安装调试验收后确认收入。

#### ②无人化智能装备业务

无人化智能装备业务包括自动化系统产品、无人化验系统、运维及其他。按照合同约定内容，判断销售合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，在控制权转移的时点确认收入，相关收入确认原则参照“分析仪器业务”。若满足，无人化智能装备业务收入与成本按合同完工进度单个确认无人化智能装备业务收入和合同成本，即在资产负债表日，按照各无人化智能装备业务合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各无人化智能装备业务合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额确认当期合同成本。

### (2) 国外销售收入的确认原则

对于出口外销的产品，公司以报关装船日期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 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。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## 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) 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

### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2、安全生产费

本公司按照财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%
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%
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
--------	-------

## 2、税收优惠

1、2020年9月11日，本公司和子公司三德环保取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号分别为GR202043001263和GR202043002000，两家公司于2020年至2022年执行15%的企业所得税率。

2、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，按适用税率征收增值税后，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。本公司享受该项优惠政策。

3、根据财税【2015】119号及【2021】13号的相关规定，制造业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，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%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200%在税前摊销。本公司享受该项优惠政策。

4、根据财政部、税务总局、科技部 [2022]28号规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司享受该项优惠政策。

## 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	42,824.43	33,845.63
银行存款	48,216,786.01	29,201,721.26
其他货币资金	13,036,708.78	14,069,598.65

合计	61,296,319.22	43,305,165.54
使用有限制的款项总额	12,408,335.05	14,057,860.85

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	353,000,000.00	308,000,000.00
其中：		
理财产品	353,000,000.00	308,000,000.00
其中：		
合计	353,000,000.00	308,000,000.00

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	24,627,277.99	23,449,873.66
商业承兑票据	5,271,829.95	2,091,102.32
合计	29,899,107.94	25,540,975.98

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	29,899,107.94	100.00%			29,899,107.94	25,540,975.98	100.00%			25,540,975.98
其中：										
银行承兑票据	24,627,277.99	82.37%			24,627,277.99	23,449,873.66	91.81%			23,449,873.66

商业承兑汇票	5,271,829.95	17.63%			5,271,829.95	2,091,102.32	8.19%			2,091,102.32
合计	29,899,107.94	100.00%			29,899,107.94	25,540,975.98	100.00%			25,540,975.98

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
银行承兑票据	24,627,277.99	0.00	0.00%
商业承兑汇票	5,271,829.95	0.00	0.00%

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

**(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		16,703,131.99
商业承兑票据		1,168,000.00
合计		17,871,131.99

**(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

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	4,042,703.00	1.93%	4,042,703.00	100.00%		5,551,503.00	2.84%	5,551,503.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,153,831.05	98.07%	24,450,114.65	11.92%	180,703,716.40	189,869,245.79	97.16%	21,894,912.43	11.53%	167,974,333.36
其中：										
账龄组合	205,153,831.05	98.07%	24,450,114.65	11.92%	180,703,716.40	189,869,245.79	97.16%	21,894,912.43	11.53%	167,974,333.36
合计	209,196,534.05	100.00%	28,492,817.65	13.62%	180,703,716.40	195,420,748.79	100.00%	27,446,415.43	14.04%	167,974,333.36

按单项计提坏账准备：4,042,703.00 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
客户一	1,670,336.00	1,670,336.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户二	2,372,367.00	2,372,367.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
合计	4,042,703.00	4,042,703.00		

按组合计提坏账准备：24,450,114.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,877,691.90	6,093,884.60	5.00%
1—2 年	42,137,655.20	4,213,765.52	10.00%
2—3 年	23,579,757.93	3,536,963.69	15.00%
3—4 年	7,495,021.88	2,623,257.66	35.00%

4-5 年	4,162,921.91	2,081,460.96	50.00%
5 年以上	5,900,782.23	5,900,782.23	100.00%
合计	205,153,831.05	24,450,114.65	

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	期初余额
1 年以内（含 1 年）	121,877,691.90	122,633,175.91
1 至 2 年	42,137,655.20	34,540,525.29
2 至 3 年	23,579,757.93	15,855,935.26
3 年以上	21,601,429.02	22,391,112.33
3 至 4 年	7,495,021.88	9,223,016.95
4 至 5 年	4,162,921.91	1,827,675.00
5 年以上	9,943,485.23	11,340,420.38
小计	209,196,534.05	195,420,748.79
减：坏账准备	28,492,817.65	27,446,415.43
合计	180,703,716.40	167,974,333.36

## （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	5,551,503.00		1,150,000.00	358,800.00		4,042,703.00
账龄组合	21,894,912.43	2,789,329.24		234,127.02		24,450,114.65
合计	27,446,415.43	2,789,329.24	1,150,000.00	592,927.02		28,492,817.65

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	1,070,000.00	电汇和承兑
晋控电力蒲洲热电山西有限公司	80,000.00	电汇
合计	1,150,000.00	

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
债务人被依法宣告破产、撤销	470,800.00
对账确认无法收回款项	122,127.02
合计	592,927.02

其中重要的应收账款核销情况：账龄超过 5 年且无法收回，经管理层审批核销。

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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	19,077,514.33	9.12%	1,391,892.02
第二名	15,676,286.20	7.49%	2,185,718.11
第三名	13,439,004.37	6.42%	1,334,298.21
第四名	11,378,604.43	5.44%	1,067,795.45
第五名	10,274,540.32	4.91%	591,784.12
合计	69,845,949.65	33.38%	

## (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
应收票据	385,859.79	13,550,531.56
合计	385,859.79	13,550,531.56

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	期初余额	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
银行承兑汇票	13,550,531.56	50,307,871.87	63,472,543.64		385,859.79	
合计	13,550,531.56	50,307,871.87	63,472,543.64		385,859.79	

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	7,026,541.84	96.05%	4,393,390.76	100.00%
1 至 2 年	289,161.11	3.95%		
合计	7,315,702.95		4,393,390.76	

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

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
第一名	1,262,100.00	17.25
第二名	1,027,096.78	14.04
第三名	679,862.00	9.29
第四名	333,198.23	4.55
第五名	231,720.00	3.17
合计	3,533,977.01	48.30

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	7,587,668.24	8,014,925.77
合计	7,587,668.24	8,014,925.77

### (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	6,574,851.72	7,190,282.18
备用金及其他	1,655,818.44	1,416,258.86
合计	8,230,670.16	8,606,541.04

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	33,721.82	557,893.45		591,615.27
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,353.32	74,221.34		79,574.66
本期转回		18,188.01		18,188.01
本期转销		10,000.00		10,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	39,075.14	603,926.78		643,001.92

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	期初余额
1 年以内(含 1 年)	6,845,047.16	7,257,798.77
1 至 2 年	584,029.73	713,120.27
2 至 3 年	455,480.27	511,722.00

3 年以上	346,113.00	123,900.00
3 至 4 年	222,213.00	55,300.00
4 至 5 年	55,300.00	14,600.00
5 年以上	68,600.00	54,000.00
小计	8,230,670.16	8,606,541.04
减：坏账准备	643,001.92	591,615.27
合计	7,587,668.24	8,014,925.77

### 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	557,893.45	74,221.34	18,188.01	10,000.00		603,926.78
备用金组合	33,721.82	5,353.32				39,075.14
合计	591,615.27	79,574.66	18,188.01	10,000.00		643,001.92

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
无法收回的款项	10,000.00
合计	10,000.00

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	保证金	816,413.85	1 年以内	9.92%	40,820.69
第二名	保证金	716,600.00	1 年以内	8.71%	35,830.00
第三名	保证金	530,300.00	1 年以内	6.44%	26,515.00
第四名	保证金	460,000.00	1 年以内	5.59%	23,000.00
第五名	保证金	387,800.00	1 年以内	4.71%	19,390.00
合计		2,911,113.85		35.37%	145,555.69

## 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	39,972,746.19		39,972,746.19	29,964,501.82		29,964,501.82
在产品	81,099,629.65		81,099,629.65	57,410,229.86		57,410,229.86
库存商品	9,752,582.28		9,752,582.28	7,374,511.14		7,374,511.14
合同履约成本	973,721.89		973,721.89	476,527.41		476,527.41
发出商品	41,210,576.02		41,210,576.02	31,891,263.28		31,891,263.28
自制半成品	4,771,004.85		4,771,004.85	5,111,730.72		5,111,730.72
合计	177,780,260.88		177,780,260.88	132,228,764.23		132,228,764.23

## (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
销售商品的质保金	14,936,454.48	775,922.22	14,160,532.26	13,483,205.00	699,483.04	12,783,721.96
合计	14,936,454.48	775,922.22	14,160,532.26	13,483,205.00	699,483.04	12,783,721.96

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
单项计提				
账龄组合	699,483.04	76,439.18		
合计	699,483.04	76,439.18		——

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	832,122.09	2,792,655.17
合计	832,122.09	2,792,655.17

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)	
2022 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)	
2022 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)	
2022 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	其他		
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	1,813,184.56			1,813,184.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,813,184.56			1,813,184.56
(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	1,994,052.31			1,994,052.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	83,243.68			83,243.68
2.本期增加金额	1,062,043.65			1,062,043.65
(1) 计提或摊销	82,672.08			82,672.08
(2) 固定资产转入	979,371.57			979,371.57
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,145,287.33			1,145,287.33
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	848,764.98			848,764.98
2.期初账面价值	97,624.07			97,624.07

## (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	74,218,324.62	81,058,724.49
合计	74,218,324.62	81,058,724.49

## (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	114,853,472.03	11,145,745.20	8,603,630.59	6,223,702.96	4,466,405.52	145,292,956.30
2.本期增加金额	620,082.36	1,224,864.99	176,991.15	544,996.46	135,804.26	2,702,739.22
(1) 购置	7,739.12	1,074,172.31	176,991.15	539,268.59	131,804.71	1,929,975.88
(2) 在建工程转入	612,343.24					612,343.24
(3) 企业合并增加						
(4) 其他		150,692.68		5,727.87	3,999.55	160,420.10



3.本期减少金额	1,813,184.56	702,284.06	834,010.00	113,279.04	3,682.12	3,466,439.78
(1) 处置或报废		702,284.06	834,010.00	113,279.04	3,682.12	1,653,255.22
(2) 其他	1,813,184.56					1,813,184.56
4.期末余额	113,660,369.83	11,668,326.13	7,946,611.74	6,655,420.38	4,598,527.66	144,529,255.74
二、累计折旧						
1.期初余额	41,408,176.66	7,412,567.37	6,943,525.32	5,212,197.03	3,257,765.43	64,234,231.81
2.本期增加金额	5,382,025.56	1,200,573.18	618,008.49	428,725.35	570,897.66	8,200,230.24
(1) 计提	5,382,025.56	1,200,573.18	618,008.49	428,725.35	570,897.66	8,200,230.24
3.本期减少金额	774,794.41	443,646.55	792,309.50	109,318.80	3,461.67	2,123,530.93
(1) 处置或报废		443,646.55	792,309.50	109,318.80	3,461.67	1,348,736.52
(2) 其他	774,794.41					774,794.41
4.期末余额	46,015,407.81	8,169,494.00	6,769,224.31	5,531,603.58	3,825,201.42	70,310,931.12
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	67,644,962.02	3,498,832.13	1,177,387.43	1,123,816.80	773,326.24	74,218,324.62
2.期初账面价值	73,445,295.37	3,733,177.83	1,660,105.27	1,011,505.93	1,208,640.09	81,058,724.49

其他说明：账面原值本期增加中的“其他”系存货结转固定资产金额，本期减少中的“其他”系结转投资性房地产金额。

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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：

## (5) 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	123,110,602.74	55,267,522.32
合计	123,110,602.74	55,267,522.32

## (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
长兴园区制造基地项目	114,676,152.68		114,676,152.68	55,267,522.32		55,267,522.32
综合楼外墙改造工程	6,319,709.48		6,319,709.48			
机器设备	2,114,740.58		2,114,740.58			
合计	123,110,602.74		123,110,602.74	55,267,522.32		55,267,522.32

## (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
长兴园区	166,601,000.	55,267,522.3	59,408,630.3			114,676,152.	68.83%					自筹

制造 基地 项目	00	2	6			68						
综合 楼外 墙改 造工 程			6,932, 052.72	612,34 3.24		6,319, 709.48						自筹
机器 设备			2,114, 740.58			2,114, 740.58						自筹
合计	166,60 1,000. 00	55,267 ,522.3 2	68,455 ,423.6 6	612,34 3.24		123,11 0,602. 74						

## (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
一、账面原值：	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	

3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

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	34,770,843.72	1,500,000.00		9,344,659.51	45,615,503.23
2. 本期增加金额				113,932.21	113,932.21
(1) 购置				113,932.21	113,932.21
(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	34,770,843.72	1,500,000.00		9,458,591.72	45,729,435.44
二、累计摊销					
1.期初余额	2,716,269.63	1,500,000.00		6,104,466.18	10,320,735.81
2.本期增加金额	695,679.63			1,808,470.55	2,504,150.18
(1) 计提	695,679.63			1,808,470.55	2,504,150.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,411,949.26	1,500,000.00		7,912,936.73	12,824,885.99
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	31,358,894.46			1,545,654.99	32,904,549.45
2.期初账面价值	32,054,574.09			3,240,193.33	35,294,767.42

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。

## (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
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额

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	29,911,741.79	4,486,761.26	28,737,513.74	4,310,627.06
内部交易未实现利润	1,225,485.46	183,822.82	1,566,566.40	234,984.96
股权激励费用	7,035,918.70	1,055,387.80	8,354,742.29	1,253,211.35

预计负债	3,129,476.98	469,421.55	1,716,890.43	257,533.56
其他债权投资（含应收款项融资）公允价值变动	1,640.21	246.03	287,406.99	43,111.05
合计	41,304,263.14	6,195,639.46	40,663,119.85	6,099,467.98

## （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
固定资产加速折旧	1,121,788.29	168,268.24		
合计	1,121,788.29	168,268.24		

## （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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,195,639.46		6,099,467.98
递延所得税负债		168,268.24		

## （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

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	17,993,384.01	10,132,275.64
合计	17,993,384.01	10,132,275.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**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	46,635,313.44	48,305,847.02
设备款	1,049,656.00	1,472,463.88
工程款	31,024,984.24	17,329,974.12
合计	78,709,953.68	67,108,285.02

**(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	154,028,199.06	90,834,147.09
合计	154,028,199.06	90,834,147.09

其他说明：预收货款增长的主要原因是公司订单大幅增加且客户按合同约定支付的货款所致。

期末账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

单位名称	期末余额	原因
单位一	2,932,800.00	客户未按照合同履行，项目未完成验收
单位二	2,450,000.00	客户未按照合同履行，项目未完成验收
合计	5,382,800.00	

## 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	28,449,421.37	98,411,832.68	95,053,109.52	31,808,144.53
二、离职后福利-设定提存计划		5,772,906.90	5,772,906.90	
合计	28,449,421.37	104,184,739.58	100,826,016.42	31,808,144.53

## (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	28,449,421.37	90,443,529.55	87,084,806.39	31,808,144.53
2、职工福利费		1,285,826.68	1,285,826.68	
3、社会保险费		3,154,445.57	3,154,445.57	
其中：医疗保险		3,009,109.63	3,009,109.63	

费				
工伤保险费		145,335.94	145,335.94	
4、住房公积金		3,346,246.00	3,346,246.00	
5、工会经费和职工教育经费		181,784.88	181,784.88	
合计	28,449,421.37	98,411,832.68	95,053,109.52	31,808,144.53

### (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		5,530,821.47	5,530,821.47	
2、失业保险费		242,085.43	242,085.43	
合计		5,772,906.90	5,772,906.90	

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	6,547,224.24	8,911,033.04
企业所得税	12,734,847.13	5,681,492.81
个人所得税	132,956.53	177,451.01
城市维护建设税	1,078,348.86	643,447.60
教育费附加	774,830.26	464,186.47
印花税	76,260.84	58,430.70
房产税	3,274.66	274,066.80
合计	21,347,742.52	16,210,108.43

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	20,159,118.42	23,099,767.63
合计	20,159,118.42	23,099,767.63

#### (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
预提产品成本	7,082,777.48	5,942,519.82
费用往来	3,859,996.84	1,800,252.81
限制性股票回购款	8,328,300.00	15,141,420.00
保证金	888,044.10	215,575.00
合计	20,159,118.42	23,099,767.63

### 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
待转销项税额	20,023,665.87	11,808,439.12
合计	20,023,665.87	11,808,439.12

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
合计											

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：元

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
----	------	------

## (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
----	------	------

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	3,129,476.98	1,716,890.43	计提尚未使用
合计	3,129,476.98	1,716,890.43	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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		1,000,000.00		1,000,000.00	详见下述说明
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	

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
2022 年制造强省重点产业类项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计		1,000,000.00					1,000,000.00	

其他说明：

1、根据 2022 年湖南省工业和信息化厅省级财政专项资金拟支持项目的公示，2022 年 12 月公司收到 2022 年制造强省、重点产业类项目（公司长兴园区制造基地项目）补助资金 1,000,000.00 元。该补助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，由于项目尚未验收，本期暂不分摊。

## 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	205,821,500.00				-21,000.00	-21,000.00	205,800,500.00

其他说明：本期减少股本 2.1 万元，系公司限制性股票激励人员离职注销股本 2.1 万股。

## 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）	150,419,796.84	6,815,130.00	97,440.00	157,137,486.84
其他资本公积	8,872,456.31	5,496,306.43	6,815,130.00	7,553,632.74
合计	159,292,253.15	12,311,436.43	6,912,570.00	164,691,119.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、股本溢价本期增加 6,815,130.00 元，系 2020 年发行的限制性股票第二期解锁，对应的股权激励费用 6,815,130.00 元自其他资本公积转入股本溢价。
- 2、股本溢价本期减少 97,440.00 元，系本期回购限制性股票 2.10 万股冲减股本溢价。
- 3、其他资本公积本期增加 5,496,306.43 元，系本期股份支付确认成本费用 5,496,306.43 元。
- 4、其他资本公积本期减少 6,815,130.00 元，系 2020 年发行的限制性股票第二期解锁，对应的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价。

## 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
库存股	15,141,420.00		6,813,120.00	8,328,300.00
合计	15,141,420.00		6,813,120.00	8,328,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期库存股减少 6,813,120 元，其中：（1）本期回购限制性股票 2.1 万股，按照调整后的回购价格 5.49 元/股回购，减少库存股 115,290.00 元；（2）本期发放现金股利 0.165 元/股，剩余 273.7 万股限制性股票共计发放 451,605 元现金股利，相应地减少库存股 451,605.00 元；（3）2020 年授予的限制性股票第二期解锁条件成就，共解锁 117.3 万股，考虑分红时已减少的回购义务后，本次对应的减少库存股 6,246,225.00 元。

## 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	
一、不能 重分类进 损益的其他 综合收益	489,060.00	-						- 489,060.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	489,060.00	-						- 489,060.00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	244,295.94	-1,640.21	- 244,295.94		-246.03	242,901.76		-1,394.18
其他 债权投资 公允价值 变动	244,295.94	-1,640.21	- 244,295.94		-246.03	242,901.76		-1,394.18
其他综合 收益合计	733,355.94	-1,640.21	- 244,295.94		-246.03	242,901.76		- 490,454.18

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	522,178.84	1,730,897.93	1,552,059.93	701,016.84
合计	522,178.84	1,730,897.93	1,552,059.93	701,016.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部及国家安监总局 2012 年颁布、2022 年 11 月修订的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》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安全生产费：本期共计提专项储备--安全生产费 1,730,897.93 元，实际使用 1,552,059.93 元。其中：母公司共计提专项储备 1,575,151.92 元，实际使用 1,542,412.03 元；控股子公司共计提专项储备 259,576.68 元，实际使用 16,079.84 元，期末归属于少数股东的专项储备 421,839.72 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	43,703,247.18	8,607,749.26		52,310,996.44
合计	43,703,247.18	8,607,749.26		52,310,996.44

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	242,928,467.34	195,646,535.04
调整后期初未分配利润	242,928,467.34	195,646,535.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,190,038.22	86,329,710.78
减：提取法定盈余公积	8,607,749.26	8,176,353.48
应付普通股股利	33,953,932.50	30,871,425.00
期末未分配利润	292,556,823.80	242,928,467.34

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	392,941,536.49	161,133,217.31	384,335,025.79	163,034,371.26
其他业务	694,925.86	287,249.24	168,315.39	5,887.61
合计	393,636,462.35	161,420,466.55	384,503,341.18	163,040,258.87

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是  否

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				
其中：				
一、分析仪器业务				292,260,625.91
分析仪器产品				191,397,579.44
运维及其他				100,863,046.47
二、无人化智能装备业务				101,375,836.44
自动化系统产品				72,225,813.07
无人化验系统				12,609,634.32
运维及其他				16,540,389.05
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				393,636,462.35

与履约义务相关的信息：

公司销售区域分为国内和国外，其收入确认原则分别如下：

(1) 国内销售收入的确认原则

①分析仪器业务

分析仪器业务包括分析仪器产品、运维及其他。对于不承担安装调试义务的销售合同，在客户收货验收后确认收入；对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，在客户收货验收后确认收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，在客户完成安装调试验收后确认收入。

②无人化智能装备业务

无人化智能装备业务包括自动化系统产品、无人化验系统、运维及其他。按照合同约定内容，判断销售合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，在控制权转移的时点确认收入，相关收入确认原则参照“分析仪器业务”。若满足，无人化智能装备业务收入与成本按合同完工进度单个确认智能装备业务合同收入和合同成本，即在资产负债表日，按照各无人化智能装备业务合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各无人化智能装备业务合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额确认当期合同成本。

(2) 国外销售收入的确认原则

对于出口外销的产品，公司以报关装船日期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 578,336,911.51 元。

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	2,103,596.87	2,155,156.96
教育费附加	1,502,569.25	1,540,349.66
房产税	1,126,639.36	1,111,104.24

土地使用税	527,360.24	449,408.40
车船使用税	16,440.00	32,261.64
印花税	191,592.34	224,585.73
其他	116,550.30	110,170.92
合计	5,584,748.36	5,623,037.55

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	36,368,318.51	33,189,804.52
差旅费	9,403,495.47	10,094,913.50
广告宣传费	1,877,997.93	3,104,633.50
运杂费	1,142,408.60	1,151,328.80
业务招待费	8,455,869.15	8,569,955.86
维修费	1,834,696.43	1,765,143.84
服务费	6,564,424.91	2,830,105.79
中标费	3,541,936.47	3,635,799.43
折旧及摊销	818,410.53	778,127.15
电话费	426,090.04	405,815.24
办公费	1,541,991.38	1,413,226.69
其他	1,142,260.20	947,955.50
合计	73,117,899.62	67,886,809.82

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	16,687,521.63	17,680,796.24
办公邮电费	411,504.64	285,778.13
折旧及摊销	5,055,086.07	5,375,836.91
服务费	1,556,219.73	1,305,422.43
业务招待费	267,068.57	356,208.52
水电物管费	547,494.49	604,295.86
交通差旅费	728,764.84	831,503.34
中介费	639,666.98	635,538.87
维修费	854,979.06	526,471.11
安全生产费	1,102,606.32	1,042,981.20
其他费用	244,140.21	365,905.19
合计	28,095,052.54	29,010,737.80

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	26,983,739.30	25,760,648.84
材料费	10,188,524.91	9,136,844.43

折旧及摊销	2,460,444.31	2,200,301.97
产品设计费	312,842.10	202,170.13
知识产权费	913,455.47	828,122.54
交通差旅费	1,003,700.08	1,371,827.86
咨询服务费	344,777.18	399,269.94
水电费	277,956.20	210,293.33
其他费用	2,163,915.96	1,643,663.88
合计	44,649,355.51	41,753,142.92

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	719.45	29,958.58
减：利息收入	700,846.09	449,551.56
汇兑损失（减：收益）	-551,747.69	99,378.12
手续费	121,063.22	66,225.21
合计	-1,130,811.11	-253,989.65

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
与资产相关的政府补助确认的其他收益：		194,444.44
1、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		194,444.44
与收益相关的政府补助确认的其他收益：	19,462,991.30	18,095,512.80
1、湖南省 2019 年移动互联网产业发展专项资金	600,000.00	
2、工业互联网智慧能源网络化应用解决方案供应商	200,000.00	
3、软件集成电路增值税退税	15,918,892.49	14,966,974.49
4、研发双百奖政府补助	238,500.00	
5、2019 年度省级企业研发增量奖补	56,000.00	527,500.00
6、安全生产先进单位奖励	81,900.00	
7、长沙高新区自主创新暨政策落地兑现奖励	24,000.00	
8、稳岗补贴	239,570.66	46,990.12
9、个税手续费返还	96,328.15	58,007.36
10、保费扶持资金及融资贴息资金		27,700.00
11、长沙市科技创新券兑付资金	46,900.00	
12、长沙市科学技术局科技保险补贴		80,700.00
13、2020 年度长沙高新区产业政策兑现政府补助		500,000.00
14、长沙高新区 2021 年省知识产权战略推进专项资金	100,000.00	80,000.00
15、长沙市智能制造专项资金-首台套奖励资金		49,800.00

16、2021 年度政策兑现资金（专精特新发展）政府补助	50,000.00	100,000.00
17、2021 年长沙市人工智能产业发展专项资金	1,790,900.00	300,000.00
18、高新区政策兑现-经发局标准补助及承担重大项目补助		719,500.00
19、以工代训补贴		18,500.00
20、零星政府补助	20,000.00	19,840.83
21、长沙市 2020 年第一批认定高新技术企业研发经费补贴		370,000.00
22、高新区复评高新技术企业的奖补补助		80,000.00
23、热灼市科项目补助		150,000.00
合计	19,462,991.30	18,289,957.24

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,624,686.60	9,436,787.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-423.30	
合计	10,624,263.30	9,436,787.93

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	-61,386.65	-130,744.97
应收账款坏账损失	-1,639,329.24	-1,929,427.39
合计	-1,700,715.89	-2,060,172.36

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
十二、合同资产减值损失	-76,439.18	483,389.41
合计	-76,439.18	483,389.41

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
处置固定资产利得或损失	-1,066.11	49,340.51

### 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
非流动资产报废利得	27,312.14		27,312.14
其他	120,603.04	300,663.87	120,603.04
合计	147,915.18	300,663.87	147,915.18

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
对外捐赠	91,500.00	64,000.00	91,500.00
非流动资产报废损失		587,102.44	
罚款支出	4,555.04	17,582.50	4,555.04
其他	19,741.97	1,343.28	19,741.97
滞纳金	4,593.57	28.57	4,593.57
合计	120,390.58	670,056.79	120,390.58

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	12,935,287.73	13,435,894.03

递延所得税费用	29,231.74	-525,234.12
合计	12,964,519.47	12,910,659.91

## (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	110,236,308.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,535,446.34
调整以前期间所得税的影响	-876,297.66
非应税收入的影响	-1,315,794.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,626,987.47
税法规定的额外可扣除费用	-6,005,821.91
所得税费用	12,964,519.47

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七（五十七）。

## 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
收到的政府补助款	4,544,098.81	3,132,797.48
利息收入	700,846.09	449,551.56
往来款及其他	385,383.84	11,364,608.13
合计	5,630,328.74	14,946,957.17

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	40,380,164.09	49,887,845.71
往来款及其他	908,201.03	8,183,063.18
合计	41,288,365.12	58,070,908.89

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
承兑及保函保证金	11,100,605.37	
回购限制性股票	115,866.30	12,090.78
合计	11,216,471.67	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	97,271,789.43	90,362,593.77
加：资产减值准备	1,777,155.07	-1,105,365.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,487,479.48	8,551,004.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,504,150.18	2,169,187.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,066.11	49,340.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,312.14	587,102.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	719.45	129,336.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,624,263.30	-9,436,787.93
递延所得税资产减少（增加以	-96,171.48	-620,264.64



“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	168,268.24	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-40,755,714.43	-23,666,792.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-24,390,929.72	-29,523,055.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	105,471,032.32	45,203,821.29
其他	281,720.51	197,971.41
经营活动产生的现金流量净额	140,123,614.00	82,898,092.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	48,887,984.17	29,247,304.69
减: 现金的期初余额	29,247,304.69	49,997,185.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,640,679.48	-20,749,880.32

## (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	48,887,984.17	29,247,304.69
其中：库存现金	42,824.43	33,845.63
可随时用于支付的银行存款	48,216,786.01	29,201,721.26
可随时用于支付的其他货币资金	628,373.73	11,737.80
三、期末现金及现金等价物余额	48,887,984.17	29,247,304.69

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	12,408,335.05	承兑及保函保证金
合计	12,408,335.05	

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			2,456,476.97
其中：美元	352,708.98	6.9646	2,456,476.97
欧元			
港币			
应收账款			726,215.42
其中：美元	104,272.38	6.9646	726,215.42
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
详见本附注七、(五十一)	1,000,000.00	递延收益	
详见本附注七、(六十七)	19,462,991.30	其他收益	19,462,991.30
合计	20,462,991.30		19,462,991.30

#### (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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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

这是文本内容	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

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：

#### 1、新设子公司

本公司全额认缴出资新设子公司三德检测，于 2022 年 11 月 16 日在长沙高新技术产业开发区管理委员会登记设立，注册资本人民币 500 万元，本期未实际出资，该公司暂未开展经营活动。

### 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	
三德环保	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
三德检测	长沙高新开发区	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号 1 号科研楼 101-3 楼	检验检测服务；室内环境检测等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对三德环保持股比例为 60%，公司实际控制人、董事长朱先德担任三德环保董事，公司董事副总经理朱青担任三德环保董事长。

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
三德环保	40.00%	5,081,751.21		14,629,515.23

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
三德环保	50,704,109.90	466,729.31	51,170,839.21	13,753,276.25	381,030.40	14,134,306.65	52,150,017.16	469,464.58	52,619,481.74	25,533,762.60	161,655.63	25,695,418.23

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
三德环保	50,852,751.89	12,704,378.03	12,704,378.03	10,032,840.64	47,134,881.79	10,082,207.47	10,086,257.02	4,736,891.31

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		



归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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	本期末确认的损失（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 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户应收账款占总额的比例为 33.38%（2021 年 12 月 31 日为 34.59%）。

#### 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	352,708.98		2,456,476.97
其中：美元	352,708.98	6.9646	2,456,476.97
应收账款	104,272.38		726,215.42
其中：美元	104,272.38	6.9646	726,215.42

#### 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 2022 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 32.55%，流动比率为 2.42，速动比率为 1.90，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	353,000,000.00			353,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	353,000,000.00			353,000,000.00
（二）其他债权投资	385,859.79			385,859.79
持续以公允价值计量	353,385,859.79			353,385,859.79

的负债总额				
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，理财产品依据证券公司以及银行对理财产品的期末报价；应收款项融资为银行承兑汇票，公允价值确定依据为票面金额按照贴现利率折现后的现值。

## 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
三德控股	长沙	投资咨询服务	3,000.00 万元	33.56%	33.56%

本企业的母公司情况的说明

湖南三德投资控股有限公司由朱先德、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 430000000097018 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。

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十二。

### 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
三德共创	关键管理人员控制的其他企业
优泰科技	同一实际控制人

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
优泰科技	采购商品	234,886.00	0.00	是	0.00

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
优泰科技	销售货物或提供劳务	3,334,912.48	1,243,829.93

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
三德共创	房屋建筑物	6,048.00	6,048.00
优泰科技	房屋建筑物	243,536.00	
合计		249,584.00	6,048.00

本公司租赁给三德共创办公用房，租赁期从 2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日，年租金为 6,048.00 元；租赁给优泰科技办公用房，租赁期从 2022 年 3 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日，租金为 243,536.00 元。

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (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

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

关联担保情况说明

### (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	4,523,701.55	4,163,183.26

## (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
合同负债	优泰科技	16,724.81	
其他应付款	优泰科技	6,946.83	

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,173,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	21,000.00

其他说明：

## 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和授予价格为基础确定
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	29,033,421.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,496,306.43

其他说明:

根据公司 2018 年第一次临时股东大会会议通过的《2018 年限制性股票激励计划（草案）》，公司向 128 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，于 2018 年 9 月 13 日完成限制性股票的授予，实际授予数量为 2,060,000 股，授予价格为 4.68 元/股。

本公司授予的限制性股票限售期为自授予登记日起 12 个月、24 个月和 36 个月，解除限售比例分别为 30%、30% 和 40%。解除限售的条件包括公司层面的业绩考核要求和个人层面的绩效考核要求。若限制性股票未满足解锁条件，则本公司按照授予价格进行回购注销，如授予后发生资本公积转增、派送股票红利、股票拆细、配股、分配现金股利等事项，限制性股票回购数量和价格应按《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的规定进行相应调整。

公司收到激励对象缴纳的投资款合计人民币 9,640,800.00 元，其中，按照限制性股票面值增加股本 2,060,000.00 元，股本溢价 7,580,800.00 元计入资本公积。

2019 年 8 月 23 日，公司第三届董事会第六次会议决议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销了限制性股票 90,000 股。

2019 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《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》，公司解除限售股份 59.1 万股。

2020 年 8 月 21 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 171 名激励对象定向发行公司 A 股普通股股票，于 2020 年 9 月 10 日完成限制性股票的授予，实际授予数量为 3,980,000 股，授予价格为 5.64 元/股。公司收到激励对象缴纳的投资款合计人民币 22,447,200.00 元，其中，按照限制性股票面值增加股本 3,980,000.00 元，股本溢价 18,467,200.00 元计入资本公积。

2020 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份 55.65 万股。会议还通过了《关于回购注销部分 2018 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销了限制性股票 80,500 股。

2021 年 9 月 24 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票第一期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份 118.20 万股。会议还通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司回购注销了限制性股票 48,000 股。

2021 年 10 月 22 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票第三期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份 73.40 万股。

2022 年 9 月 19 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票第二期解锁条件成就的议案》，公司解除限售股份 117.30 万股。会议还通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，公司回购注销了限制性股票 21,000 股。

2022 年 12 月 31 日，公司根据最新取得的可解锁职工人数变动、公司业绩条件和激励对象绩效考核结果对可解锁权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

### 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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 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

## 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	4,042,703.00	2.07%	4,042,703.00	100.00%		5,551,503.00	3.09%	5,551,503.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	191,024,889.45	97.93%	23,176,686.88	12.13%	167,848,202.57	174,191,429.65	96.91%	20,876,200.73	11.98%	153,315,228.92
其中：										
账龄组合	189,824,151.45	97.31%	23,176,686.88	12.21%	166,647,464.57	174,191,429.65	96.91%	20,876,200.73	11.98%	153,315,228.92
内部往来组合	1,200,738.00	0.62%			1,200,738.00					
合计	195,067,592.45	100.00%	27,219,389.88	13.95%	167,848,202.57	179,742,932.65	100.00%	26,427,703.73	14.70%	153,315,228.92

按单项计提坏账准备：4,042,703.00 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
客户一	1,670,336.00	1,670,336.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户二	2,372,367.00	2,372,367.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
合计	4,042,703.00	4,042,703.00		

按组合计提坏账准备：23,176,686.88 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	189,824,151.45	23,176,686.88	12.21%
内部往来组合	1,200,738.00		
合计	191,024,889.45	23,176,686.88	

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。

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	期初余额
1年以内（含1年）	114,163,640.87	108,981,795.16

1至2年	36,494,538.42	33,421,668.29
2至3年	23,253,086.23	15,388,957.87
3年以上	21,156,326.93	21,950,511.33
3至4年	7,440,520.79	8,782,415.95
4至5年	3,772,320.91	1,827,675.00
5年以上	9,943,485.23	11,340,420.38
小计	195,067,592.45	179,742,932.65
减：坏账准备	27,219,389.88	26,427,703.73
合计	167,848,202.57	153,315,228.92

## (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	5,551,503.00		1,150,000.00	358,800.00		4,042,703.00
账龄组合	20,876,200.73	2,534,613.17		234,127.02		23,176,686.88
合计	26,427,703.73	2,534,613.17	1,150,000.00	592,927.02		27,219,389.88

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
债务人被依法宣告破产、撤销	470,800.00
对账确认无法收回款项	122,127.02
合计	592,927.02

其中重要的应收账款核销情况：账龄超过 5 年且无法收回，经管理层审批核销。

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

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	19,077,514.33	9.78%	1,391,892.02
第二名	15,676,286.20	8.04%	2,185,718.11
第三名	13,439,004.37	6.89%	1,334,298.21
第四名	11,378,604.43	5.83%	1,067,795.45
第五名	10,274,540.32	5.27%	591,784.12
合计	69,845,949.65	35.81%	

## (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	7,363,362.07	7,419,931.80
合计	7,363,362.07	7,419,931.80

## (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	6,460,891.72	6,741,492.18
往来及其他	1,526,824.58	1,225,724.16
合计	7,987,716.30	7,967,216.34

#### 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	32,714.77	514,569.77		547,284.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,848.35	74,221.34		77,069.69
2022 年 12 月 31 日余额	35,563.12	588,791.11		624,354.23

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	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,692,093.30	6,865,764.07
1 至 2 年	534,029.73	465,830.27
2 至 3 年	415,480.27	511,722.00
3 年以上	346,113.00	123,900.00
3 至 4 年	222,213.00	55,300.00
4 至 5 年	55,300.00	14,600.00
5 年以上	68,600.00	54,000.00
小计	7,987,716.30	7,967,216.34
减：坏账准备	624,354.23	547,284.54
合计	7,363,362.07	7,419,931.80

#### 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	514,569.77	74,221.34				588,791.11
备用金组合	32,714.77	2,848.35				35,563.12
合计	547,284.54	77,069.69				624,354.23

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	保证金	816,413.85	1 年以内	10.22%	40,820.69
第二名	保证金	716,600.00	1 年以内	8.97%	35,830.00
第三名	保证金	530,300.00	1 年以内	6.64%	26,515.00
第四名	保证金	460,000.00	1 年以内	5.76%	23,000.00
第五名	保证金	387,800.00	1 年以内	4.85%	19,390.00
合计		2,911,113.85		36.44%	145,555.69

#### 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	7,025,244.72		7,025,244.72	6,860,650.52		6,860,650.52
合计	7,025,244.72		7,025,244.72	6,860,650.52		6,860,650.52

## (1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
三德环保	6,860,650.52				164,594.20	7,025,244.72	
合计	6,860,650.52				164,594.20	7,025,244.72	

## (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	350,358,983.62	140,722,746.60	346,672,825.52	143,698,582.52
其他业务	694,642.67	287,249.24	420,294.71	192,175.97
合计	351,053,626.29	141,009,995.84	347,093,120.23	143,890,758.49

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			
其中：			
一、分析仪器业务			247,021,289.85
分析仪器产品			173,214,982.85
运维及其他			73,806,307.00
二、无人化智能装备业务			104,032,336.44
自动化系统产品			72,225,813.07
无人化验系统			15,266,134.32
运维及其他			16,540,389.05
按经营地区分类			



其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				351,053,626.29

与履约义务相关的信息：

公司销售区域分为国内和国外，国内、国外销售收入确认原则分别如下：

(1) 国内销售收入的确认原则

①分析仪器业务

分析仪器业务包括分析仪器产品、运维及其他。对于不承担安装调试义务的销售合同，在客户收货验收后确认收入；对于承担安装调试义务的销售合同，如果安装调试程序简易且安装调试工作不是合同重要组成部分的，在客户收货验收后确认收入；如果安装调试程序复杂且安装调试工作是合同重要组成部分的，在客户完成安装调试验收后确认收入。

②无人化智能装备业务

无人化智能装备业务包括自动化系统产品、无人化验系统、运维及其他。按照合同约定内容，判断销售合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，在控制权转移的时点确认收入，相关收入确认原则参照“分析仪器业务”。若满足，无人化智能装备业务收入与成本按合同完工进度单个确认无人化智能装备业务合同收入和合同成本，即在资产负债表日，按照各无人化智能装备业务合同总收入乘以合同完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额确认当期合同收入，同时，按照各无人化智能装备业务合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额确认当期合同成本。

(2) 国外销售收入的确认原则

对于出口外销的产品，公司以报关装船日期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 557,788,343.81 元。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	1,125,000.00

处置交易性金融资产取得的投资收益	10,122,421.72	9,079,833.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-423.30	
合计	11,921,998.42	10,204,833.94

## 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	-1,066.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,544,098.81	
委托他人投资或管理资产的损益	10,624,263.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,524.60	
减：所得税影响额	2,265,691.51	
少数股东权益影响额	240,210.54	
合计	12,838,918.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	13.79%	0.4467	0.4457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.87%	0.3843	0.3836

### 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