



湖南三德科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-031

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

对半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。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，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小节之“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 21 |
| 第六节 重要事项.....        | 22 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 26 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 30 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 31 |
| 第十节 财务报告.....        | 32 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人朱先德先生、主管会计工作负责人肖锋华女士、会计机构负责人刘秋艳女士签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司董事长朱先德先生签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司证券部。

## 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   |
| 优泰科技        | 指 | 优泰（湖南）环保科技有限公司，系同一实际控制人控制的企业                                     |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 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 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 168,247,648.20   | 147,726,361.36   | 13.89%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 36,591,664.31    | 36,254,083.02    | 0.93%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 31,718,148.37    | 31,265,824.68    | 1.45%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 4,106,487.57     | 16,960,732.84    | -75.79%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1778           | 0.1763           | 0.85%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1768           | 0.1754           | 0.80%        |
| 加权平均净资产收益率                | 5.09%            | 5.59%            | -0.50%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,098,844,649.42 | 1,070,239,171.02 | 2.67%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 709,838,379.51   | 707,241,702.48   | 0.37%        |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -835.76      |    |
| 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） | 1,483,762.37 |    |
| 债务重组损益   | -104,678.00  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 4,613,661.55 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -43,781.85   |    |
| 减：所得税影响额   | 860,032.22   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 214,580.15   |    |
| 合计   | 4,873,515.94 |    |

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、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所处行业情况（包括行业基本情况、发展阶段、周期性特征、公司行业地位、对行业有重大影响的政策等）没有重大变化（具体详见公司2023年4月25日在巨潮资讯网上披露的《2022年年度报告》（公告编号：2023-006））。报告期内，公司从事的主要业务介绍如下：




#### 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、无人化智能装备及运维等衍生技术服务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（采制长距离对接系统、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<br> | 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；<br>②自动清洗坩埚，有效避免交叉污染；<br>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；<br>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<br> | ①从采样到制样的对接全过程无人干预；<br>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<br>  | 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；<br>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。<br>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；<br/>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；<br/>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；<br/>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；<br/>③全过程可视，结果精准可控、可信、可追溯；<br/>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；<br/>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；<br/>②产品设计人性化，节能环保；<br/>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；<br/>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；<br/>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；<br/>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；<br/>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。<br/>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；<br/>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；<br/>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；<br/>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重大变化，有关采购模式、生产模式、营销模式、售后服务模式和盈利模式的具体介绍详见公司 2023 年 4 月 25 日在巨潮资讯网上披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-006）。

## 3、公司产品市场地位、竞争优势、主要的业绩驱动因素

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。报告期内，公司产品市场地位、竞争优势以及主要的业绩驱动因素没有发生重大变化，具体参见公司 2023 年 4 月 25 日在巨潮资讯网上披露的《2022 年年度报告》（公告编号：2023-006）。

## 二、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，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1,076项（发明专利331项、PCT及海外专利申请52项），有效授权状态的专利628项（发明专利155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。

## 三、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 16,824.76 万元，同比上升 13.89%；归属于上市公司股东净利润 3,659.17 万元，同比基本持平。

报告期内，公司分析仪器业务总体经营持续稳健增长，局部有喜有忧。在全球经济复苏、海外生产要素流动常态化的背景下，公司国际贸易业务回暖明显，合同和收入同比增长均超过 100%。与此同时，受我国固废危废处置行业投资项目减少或放缓、下游需求萎缩的影响，公司控股子公司三德环保的业务未达预期，收入同比下降约 60%。

报告期内，公司顺利完成成长兴园区无人化智能装备制造基地的投运、产能大幅提升。基于生产要素流动常态化的背景，公司将供应链、技术服务等相关资源倾斜于该产品线的订单交付。尽管受项目订单属性（产品构成复杂、带工程属性、交付周期长等）影响，公司无人化智能装备业务收入绝对值不大（2,579.31 万元），但其增速较快（同比增长 205.26%），进入装调、验收阶段的项目同、环比均大幅增加。

### 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                                    |
|---------------|----------------|----------------|---------|---|
| 营业收入          | 168,247,648.20 | 147,726,361.36 | 13.89%  |   |
| 营业成本          | 59,950,371.01  | 50,671,136.91  | 18.31%  |   |
| 销售费用          | 36,176,092.47  | 34,870,207.71  | 3.74%   |   |
| 管理费用          | 17,083,512.53  | 13,776,105.87  | 24.01%  |   |
| 财务费用          | -342,725.55    | -639,757.30    | 46.43%  | 主要系本报告期汇兑损益变化所致                         |
| 所得税费用         | 3,537,096.16   | 3,472,416.50   | 1.86%   |   |
| 研发投入          | 22,575,560.69  | 18,318,721.02  | 23.24%  |   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,106,487.57   | 16,960,732.84  | -75.79% | 主要系上年部分政策性缓缴税金在本报告期缴纳及无人化智能业务增大，回款延缓等所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 27,283,312.44  | 8,954,132.49   | 204.70% | 主要系本报告期到期赎回的理财产品增加所致                    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -39,653,863.31 | -34,705,477.50 | -14.26% |   |

|              |               |               |       |  |
|--------------|---------------|---------------|-------|--|
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,187,933.63 | -8,720,217.94 | 6.10% |  |
|--------------|---------------|---------------|-------|--|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

|           | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务    |                |               |        |             |             |            |
| 分析仪器业务    | 109,388,336.61 | 39,579,343.47 | 63.82% | -0.14%      | 1.77%       | -0.68%     |
| 无人化智能装备业务 | 25,793,057.49  | 13,285,753.41 | 48.49% | 205.26%     | 199.17%     | 1.05%      |
| 运维等衍生技术服务 | 33,066,254.10  | 7,085,274.13  | 78.57% | 11.19%      | -3.47%      | 3.25%      |

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|        | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明                        | 是否具有可持续性                                  |
|--------|--------------|---------|-------------------------------|---|
| 投资收益   | 4,508,983.55 | 11.01%  | 主要系理财产品收益                     | 否   |
| 资产减值   | 362,940.93   | 0.89%   | 主要系计提合同资产减值准备                 | 是   |
| 营业外收入  | 39,885.53    | 0.10%   |                               | 否   |
| 营业外支出  | 83,667.38    | 0.20%   |                               | 否   |
| 其他收益   | 7,053,599.20 | 17.22%  | 主要系软件产品增值税退税及其他与企业日常活动相关的政府补助 | 软件产品增值税退税收益具有可持续性；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 | -711,415.38  | -1.74%  | 主要系计提应收账款、其他应收款坏账准备           | 是   |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明                |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------------------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                       |
| 货币资金   | 54,920,911.33  | 5.00%  | 61,296,319.22  | 5.73%  | -0.73% |                       |
| 应收账款   | 183,713,925.60 | 16.72% | 180,703,716.40 | 16.88% | -0.16% |                       |
| 合同资产   | 7,753,234.26   | 0.71%  | 14,160,532.26  | 1.32%  | -0.61% |                       |
| 存货     | 240,066,465.06 | 21.85% | 177,780,260.88 | 16.61% | 5.24%  | 主要系报告期无人化智能装备产品备货增加所致 |
| 投资性房地产 | 241,217.88     | 0.02%  | 848,764.98     | 0.08%  | -0.06% |                       |

|         |                |        |                |        |        |                                 |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------|
| 固定资产    | 160,157,744.45 | 14.58% | 74,218,324.62  | 6.93%  | 7.65%  | 主要系报告期长兴园区制造基地 II 号楼及配套建筑验收转固所致 |
| 在建工程    | 50,934,806.93  | 4.64%  | 123,110,602.74 | 11.50% | -6.86% | 主要系报告期长兴园区制造基地 II 号楼及配套建筑验收转固所致 |
| 合同负债    | 200,069,879.83 | 18.21% | 154,028,199.06 | 14.39% | 3.82%  |                                 |
| 交易性金融资产 | 309,360,533.93 | 28.15% | 353,000,000.00 | 32.98% | -4.83% |                                 |
| 应付账款    | 66,291,794.93  | 6.03%  | 78,709,953.68  | 7.35%  | -1.32% |                                 |

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、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） | 353,000,000.00 |            |               |         | 342,360,533.93 | 386,000,000.00 |               | 309,360,533.93 |
| 应收款项融资               | 385,859.79     |            |               |         |                |                | 13,482,325.36 | 13,868,185.15  |
| 上述合计                 | 353,385,859.79 |            |               |         | 342,360,533.93 | 386,000,000.00 | 13,482,325.36 | 323,228,719.08 |
| 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

## 4、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 | 14,220,860.79 | 承兑及保函保证金 |

|    |               |    |
|----|---------------|----|
| 合计 | 14,220,860.79 | -- |
|----|---------------|----|

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益       | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|------|
| 其他   | 353,000,000.00 |            |               | 342,360,533.93 | 386,000,000.00 | 4,613,661.55 |      | 309,360,533.93 | 自有资金 |
| 合计   | 353,000,000.00 |            |               | 342,360,533.93 | 386,000,000.00 | 4,613,661.55 |      | 309,360,533.93 | --   |

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额   | 未到期余额     | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 21,436.05 | 16,536.05 | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 6,400.00  | 5,900.00  | 0        | 0              |
| 信托理财产品 | 自有资金      | 8,500.00  | 8,500.00  | 0        | 0              |
| 合计     |           | 36,336.05 | 30,936.05 | 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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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<br>仪器设备<br>及实验室<br>整体解决<br>方案销<br>售与服务 | 10,000,000.00 | 43,581,717.11 | 35,312,750.49 | 9,990,123.37 | 2,256,643.86 | 2,070,571.54 |
| 三德检测 | 子公司  | 从事应用<br>研究和<br>技术服<br>务                      | 5,000,000.00  | 4,732,660.18  | 4,655,580.25  | 182,678.67   | 348,333.26   | 347,952.85   |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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变化，导致公司产品市场需求萎缩。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 18,371.39 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、新业态带来的管理挑战及无人化智能装备订单交付延期的风险

2022 年，公司无人化智能装备产品线订单历史性超过分析仪器，无人化智能装备产品构成复杂、具有定制化和工程属性，其销售、生产、交付乃至后续运维不同于分析仪器，对公司各环节提出了更高的管理要求，尽管公司已经并将继续采取措施以适应新业态挑战，但仍存在所采取的管理措施未能达到预期效果从而对公司经营产生不利影响的风险。此外，无人化智能装备产品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、回款以及公司经营性现金流产生不利影响。

针对于此，公司已经或正在采取以下主要应对措施：（1）通过实践，不断调适组织机构、管理机制和流程；（2）梳理资源、明晰短板，针对性加强团队建设和人才储备等；（3）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；（4）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。

### 5、投资、委托理财未达预期的风险

基于公司业务拓展需要，公司 2017 年投资成立三德环保（持股 60%），主要从事固危废检测仪器设备及实验室整体解决方案销售与服务；2022 年投资新设三德检测（持股 100%），主要从事应用研究和技术服务。此外，为提高公司资金使用效率，2023 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂

时闲置自有资金进行现金管理的议案》，在保证公司日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，合理利用部分暂时闲置的自有资金（最高不超过人民币 50,000 万元）进行现金管理，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。尽管公司审慎决策并采取了一定的风险防范措施和必要的程序，但上述投资、委托理财受外部环境或宏观经济影响较大，存在不确定性以及收益未达预期乃至投资失败或兑付风险。

## 十一、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                                 |
|------------------|------|------|--------|--|--------------------------|---|
| 2023 年 03 月 01 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 中信建投证券秦基粟  | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 3 月 2 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》  |
| 2023 年 03 月 07 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 天风证券、中银基金、泰康基金、诺安基金、广发基金、弘毅远方基金、盈峰资本、上海理臻投资、旌安投资、卓尚资产、金证投资等 11 家机构共计 12 名投资者 | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 3 月 9 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》  |
| 2023 年 03 月 08 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 中银国际证券陶波、曹鸿生；天弘基金陈祥；长盛基金腾光耀等 3 家机构共计 4 名投资者                                  | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 3 月 10 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 03 月 10 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 广发证券郭鹏；民生证券罗松；人保资产田垒；中仁资产陈东尧、谭旺等 4 家机构共计 5 名投资者                              | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 3 月 10 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 04 月 25 日 | 电话会议 | 电话沟通 | 机构     | 线上投资者及中信建投、汇添富基金、建信基金、信泰人寿保险、宏道投资、厦门金恒宇、光大资管等 7 家机构共计 7 名投资者                 | 公司 2022 年度及 2023 一季度业绩说明 | 详见公司 2023 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 04 月 28 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 中信建投、国泰君安、天风证券、中海基金、国投瑞银、财信吉祥人寿保险、鸿道投资、宏道投资等 8 家机构共计 11 名投资者。                | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 4 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 05 月 10 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 国泰君安、华金证券、华福证券、长安基金、国泰基金、相聚资本等 6 家机构共计 6 名投资者。                               | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 5 月 12 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |
| 2023 年 06 月 06 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | Indus Capital 李威律；国海证券张婉姝；东北证券凌展翔、高伟杰。                                       | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 6 月 7 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》  |
| 2023 年 06 月 20 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 中信证券、武汉恒辉智业、玖鼎投资等 3 家机构共计 8 名投资者。  | 公司经营情况及未来发展战略            | 详见公司 2023 年 6 月 21 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、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  |
|--------------|--------|---------|-----------------|-----------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 45.71%  | 2023 年 5 月 16 日 | 2023 年 5 月 16 日 | 巨潮资讯网<br>http://www.cninfo.com.cn《湖南三德科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-023） |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务      | 类型 | 日期               | 原因 |
|-----|------------|----|------------------|----|
| 肖巧霞 | 副总经理、董事会秘书 | 解聘 | 2023 年 02 月 01 日 | 辞职 |
| 唐芳东 | 副总经理、董事会秘书 | 聘任 | 2023 年 02 月 01 日 | 聘任 |

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

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

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

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

公司是国家级“工业产品绿色设计示范企业”、“湖南省绿色制造体系示范单位”、“长沙市两型示范单位”，在产品的设计、生产及经营中始终秉承“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

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

无。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况            | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展        | 诉讼(仲裁)审理结果及影响                  | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------|----------|----------|-----------------|--------------------------------|--------------|------|------|
| 公司诉山东铁雄冶金科技有限公司合同买卖纠纷 | 82.14    | 否        | 一审胜诉,目前申请强制执行中。 | 判决被告支付逾期合同款项并支付违约金,单项金额对公司影响较小 | 不适用          | 不适用  | 不适用  |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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、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。

### 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。

## 十二、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、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履<br>行的各项<br>条件是否<br>发生重大<br>变化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|---|-----------------------------|
|                   |              |           |             |                     |                     |              |   |                             |

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、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。



#### 十四、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  | 25,370,775  | 12.33%  |             |    |       | -<br>2,603,243 | -<br>2,603,243 | 22,767,532  | 11.06%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |                |                |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |                |                |             |         |
| 3、其他内资持股   | 25,370,775  | 12.33%  |             |    |       | -<br>2,603,243 | -<br>2,603,243 | 22,767,532  | 11.06%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |                |                |             |         |
| 境内自然人持股    | 25,370,775  | 12.33%  |             |    |       | -<br>2,603,243 | -<br>2,603,243 | 22,767,532  | 11.06%  |
| 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  | 180,429,725 | 87.67%  |             |    |       | 2,603,243      | 2,603,243      | 183,032,968 | 88.94%  |
| 1、人民币普通股   | 180,429,725 | 87.67%  |             |    |       | 2,603,243      | 2,603,243      | 183,032,968 | 88.94%  |
| 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     | 205,800,500 | 100.00% |             |    |       | 0              | 0              | 205,800,500 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1、董事、持股 5% 以上的股东陈开和先生 2022 年期初持股 14,760,000 股，2023 年期初持股 12,760,000 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 1,500,000 股。

2、监事、持股 5% 以上的股东朱宇宙先生 2022 年期初持股 12,010,000 股，2023 年期初持股 10,504,410 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%”，其有限售条件的股份减少 1,133,243 股。

3、公司原高级管理人员肖巧霞女士 2023 年期初持股 120,000 股，根据《中华人民共和国公司法》第一百四十一条规定，其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，即 30,000 股为无限售条件股份。因其 2023 年 2 月辞

职，根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条规定，其持有的本公司股份自离职之日半年内不得转让，即有限售条件的股份增加 30,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因    | 拟解除限售日期                                       |
|------|------------|-----------|----------|------------|---------|---|
| 陈开和  | 11,070,000 | 1,500,000 |          | 9,570,000  | 高管锁定股   | 任职期内执行董监高限售规定                                 |
| 朱宇宙  | 9,011,550  | 1,133,243 |          | 7,878,307  | 高管锁定股   | 任职期内执行董监高限售规定                                 |
| 肖巧霞  | 90,000     |           | 30,000   | 120,000    | 高管离任锁定股 | 离职后半年内锁定股份 100%，离职半年后至原定任期届满后 6 个月内执行高管股份限售规定 |
| 合计   | 20,171,550 | 2,633,243 | 30,000   | 17,568,307 | --      | --  |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                | 11,059 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0        | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0            |              |            |    |
|----------------------------|--------|------------------------------|----------|--------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |        |                              |          |                    |              |              |            |    |
| 股东名称                       | 股东性质   | 持股比例                         | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况         | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、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 |    |           |
|--|--|--------|------------|---------|-----------|------------|----|-----------|
| 陈开和  | 境内自然人  | 6.20%  | 12,760,000 |         | 9,570,000 | 3,190,000  | 质押 | 2,600,000 |
| 朱先富  | 境内自然人  | 5.39%  | 11,100,000 |         |           | 11,100,000 | 质押 | 1,500,000 |
| 朱宇宙  | 境内自然人  | 5.10%  | 10,504,410 |         | 7,878,307 | 2,626,103  |    |           |
| 中国工商银行股份有限公司一诺安先锋混合型证券投资基金                               | 其他   | 4.80%  | 9,869,700  |         |           | 9,869,700  |    |           |
| 吴汉炯  | 境内自然人  | 2.25%  | 4,635,200  |         |           | 4,635,200  |    |           |
| 渤海银行股份有限公司一诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金                           | 其他   | 2.24%  | 4,609,949  | 891,900 |           | 4,609,949  |    |           |
| 周智勇  | 境内自然人  | 1.94%  | 3,985,000  |         | 2,988,750 | 996,250    |    |           |
| 朱明轩  | 境内自然人  | 1.39%  | 2,850,700  |         |           | 2,850,700  |    |           |
| 诺安基金一建设银行一中国人寿一中国人寿委托诺安基金股票型组合                           | 其他   | 1.01%  | 2,078,700  |         |           | 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 3）                  | 无  |        |            |         |           |            |    |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   | 上述股东中，朱先富系公司实际控制人朱先德之兄弟，三德控股系朱先德控股的企业。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（参见注 11）                             | 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一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一诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金                           | 4,609,949  | 人民币普通股 | 4,609,949  |         |           |            |    |           |
| 朱明轩  | 2,850,700  | 人民币普通股 | 2,850,700  |         |           |            |    |           |
| 诺安基金一建设银行一中国人寿一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  |         |           |            |    |           |
| 招商银行股份有限公司一鹏华启航混合型证券投资基金                                 | 1,402,500  | 人民币普通股 | 1,402,500  |         |           |            |    |           |
| 兴业证券股份有限公司一淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金                             | 1,367,700  | 人民币普通股 | 1,367,700  |         |           |            |    |           |
| 博时基金一北京诚通金控投资有限公司一博时基金一诚通金控 1 号单一资产管理计划                  | 1,120,900  | 人民币普通股 | 1,120,900  |         |           |            |    |           |
| 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，三德控股系朱先德控股的企业。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。 |        |            |         |           |            |    |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如                              | 三德控股通过中信建投证券股份有限公司投资者信用证券  |        |            |         |           |            |    |           |

|            |  |
|------------|--|
| 有) (参见注 4) | 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

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是否进行约定购回交易

是 否

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

#### 四、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

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产：       |                 |                |
| 货币资金        | 54,920,911.33   | 61,296,319.22  |
| 结算备付金       |                 |                |
| 拆出资金        |                 |                |
| 交易性金融资产     | 309,360,533.93  | 353,000,000.00 |
| 衍生金融资产      |                 |                |
| 应收票据        | 23,106,237.06   | 29,899,107.94  |
| 应收账款        | 183,713,925.60  | 180,703,716.40 |
| 应收款项融资      | 13,868,185.15   | 385,859.79     |
| 预付款项        | 6,066,704.01    | 7,315,702.95   |
| 应收保费        |                 |                |
| 应收分保账款      |                 |                |
| 应收分保合同准备金   |                 |                |
| 其他应收款       | 9,214,636.37    | 7,587,668.24   |
| 其中：应收利息     |                 |                |
| 应收股利        |                 |                |
| 买入返售金融资产    |                 |                |
| 存货          | 240,066,465.06  | 177,780,260.88 |
| 合同资产        | 7,753,234.26    | 14,160,532.26  |
| 持有待售资产      |                 |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                 |                |
| 其他流动资产      | 1,181,035.77    | 832,122.09     |
| 流动资产合计      | 849,251,868.54  | 832,961,289.77 |
| 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    | 241,217.88       | 848,764.98       |
| 固定资产      | 160,157,744.45   | 74,218,324.62    |
| 在建工程      | 50,934,806.93    | 123,110,602.74   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 31,979,832.26    | 32,904,549.45    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 6,279,179.36     | 6,195,639.46     |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 249,592,780.88   | 237,277,881.25   |
| 资产总计      | 1,098,844,649.42 | 1,070,239,171.02 |
| 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      | 28,435,155.32    | 17,993,384.01    |
| 应付账款      | 66,291,794.93    | 78,709,953.68    |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 200,069,879.83   | 154,028,199.06   |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 21,258,001.36    | 31,808,144.53    |
| 应交税费      | 3,874,323.51     | 21,347,742.52    |
| 其他应付款     | 25,499,822.88    | 20,159,118.42    |
| 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        | 26,009,084.38    | 20,023,665.87    |
| 流动负债合计        | 371,438,062.21   | 344,070,208.09   |
| 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          | 2,557,983.25     | 3,129,476.98     |
| 递延收益          | 933,333.36       | 1,000,000.00     |
| 递延所得税负债       | 150,455.80       | 168,268.24       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 3,641,772.41     | 4,297,745.22     |
| 负债合计          | 375,079,834.62   | 348,367,953.31   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 205,800,500.00   | 205,800,500.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 165,769,424.24   | 164,691,119.58   |
| 减：库存股         | 8,061,250.00     | 8,328,300.00     |
| 其他综合收益        | -553,553.67      | -490,454.18      |
| 专项储备          | 1,388,710.19     | 701,016.84       |
| 盈余公积          | 52,310,996.44    | 52,310,996.44    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 293,183,552.31   | 292,556,823.80   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 709,838,379.51   | 707,241,702.48   |
| 少数股东权益        | 13,926,435.29    | 14,629,515.23    |
| 所有者权益合计       | 723,764,814.80   | 721,871,217.71   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,098,844,649.42 | 1,070,239,171.02 |

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      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 51,346,593.77  | 55,999,401.26  |
| 交易性金融资产 | 290,360,533.93 | 335,000,000.00 |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 21,886,937.06  | 29,499,107.94  |
| 应收账款    | 173,400,774.45 | 167,848,202.57 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      | 13,591,178.57    | 385,859.79       |
| 预付款项        | 5,618,020.15     | 6,581,899.08     |
| 其他应收款       | 8,887,833.62     | 7,363,362.07     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 235,366,179.20   | 170,342,703.60   |
| 合同资产        | 6,244,985.81     | 11,662,867.02    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 806,703,036.56   | 784,683,403.33   |
| 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      | 12,062,695.64    | 7,025,244.72     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 5,003,676.44     | 3,814,196.39     |
| 固定资产        | 155,264,172.75   | 71,093,939.88    |
| 在建工程        | 50,934,806.93    | 123,110,602.74   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 31,974,494.85    | 32,895,963.74    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 5,901,634.34     | 5,712,626.37     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 261,141,480.95   | 243,652,573.84   |
| 资产总计        | 1,067,844,517.51 | 1,028,335,977.17 |
| 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        | 28,435,155.32    | 17,993,384.01    |
| 应付账款        | 63,415,457.02    | 74,364,622.16    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 196,625,492.66   | 149,708,630.03   |
| 应付职工薪酬      | 20,397,818.47    | 30,225,970.49    |
| 应交税费        | 3,820,164.54     | 19,740,327.61    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 29,734,968.54    | 20,022,613.64    |
| 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      | 25,561,314.05    | 19,462,121.90    |
| 流动负债合计      | 367,990,370.60   | 331,517,669.84   |
| 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        | 2,159,628.31     | 2,748,446.58     |
| 递延收益        | 933,333.36       | 1,000,000.00     |
| 递延所得税负债     | 150,455.80       | 168,268.24       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 3,243,417.47     | 3,916,714.82     |
| 负债合计        | 371,233,788.07   | 335,434,384.66   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 205,800,500.00   | 205,800,500.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 165,753,700.79   | 164,675,396.13   |
| 减：库存股       | 8,061,250.00     | 8,328,300.00     |
| 其他综合收益      | -553,047.02      | -490,454.18      |
| 专项储备        | 652,406.82       | 68,257.25        |
| 盈余公积        | 52,310,996.44    | 52,310,996.44    |
| 未分配利润       | 280,707,422.41   | 278,865,196.87   |
| 所有者权益合计     | 696,610,729.44   | 692,901,592.51   |
| 负债和所有者权益总计  | 1,067,844,517.51 | 1,028,335,977.17 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 168,247,648.20 | 147,726,361.36 |
| 其中：营业收入  | 168,247,648.20 | 147,726,361.36 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 138,460,149.80 | 119,445,701.33 |
| 其中：营业成本  | 59,950,371.01  | 50,671,136.91  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 利息支出                       |               |               |
| 手续费及佣金支出                   |               |               |
| 退保金                        |               |               |
| 赔付支出净额                     |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                |               |               |
| 保单红利支出                     |               |               |
| 分保费用                       |               |               |
| 税金及附加                      | 3,017,338.65  | 2,449,287.12  |
| 销售费用                       | 36,176,092.47 | 34,870,207.71 |
| 管理费用                       | 17,083,512.53 | 13,776,105.87 |
| 研发费用                       | 22,575,560.69 | 18,318,721.02 |
| 财务费用                       | -342,725.55   | -639,757.30   |
| 其中：利息费用                    | 1,636.18      | 0.00          |
| 利息收入                       | 285,709.48    | 320,433.99    |
| 加：其他收益                     | 7,053,599.20  | 8,418,247.42  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 4,508,983.55  | 5,408,457.00  |
| 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         | -104,678.00   |               |
| 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）          | -711,415.38   | 133,176.88    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 362,940.93    | 117,069.03    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | -835.76       | -21,578.62    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          | 41,000,770.94 | 42,336,031.74 |
| 加：营业外收入                    | 39,885.53     | 100,684.70    |
| 减：营业外支出                    | 83,667.38     | 1,065.71      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | 40,956,989.09 | 42,435,650.73 |
| 减：所得税费用                    | 3,537,096.16  | 3,472,416.50  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          | 37,419,892.93 | 38,963,234.23 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | 37,419,892.93 | 38,963,234.23 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | 36,591,664.31 | 36,254,083.02 |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 828,228.62    | 2,709,151.21  |
| 六、其他综合收益的税后净额        | -63,437.25    | 130,288.13    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -63,099.49    | 130,292.73    |
| （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    | -63,099.49    | 130,292.73    |
| 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       | -63,099.49    | 130,292.73    |
| 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  | -337.76       | -4.60         |
| 七、综合收益总额             | 37,356,455.68 | 39,093,522.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 36,528,564.82 | 36,384,375.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 827,890.86    | 2,709,146.61  |
| 八、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            | 0.1778        | 0.1763        |
| （二）稀释每股收益            | 0.1768        | 0.1754        |

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      | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 159,315,321.68 | 127,313,657.52 |
| 减：营业成本  | 56,313,208.59  | 40,523,988.46  |
| 税金及附加   | 2,954,097.61   | 2,348,238.91   |
| 销售费用    | 33,719,381.28  | 32,402,118.95  |
| 管理费用    | 16,878,253.18  | 13,557,665.60  |
| 研发费用    | 20,896,349.18  | 16,978,503.35  |
| 财务费用    | -306,847.99    | -600,865.12    |
| 其中：利息费用 | 1,636.18       |                |
| 利息收入    | 249,564.92     | 281,079.36     |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益                 | 6,481,859.24  | 7,868,929.61  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 6,570,230.04  | 6,974,400.50  |
| 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     | -104,678.00   |               |
| 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）      | -1,071,848.68 | -27,651.76    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 310,866.37    | 130,381.88    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -835.76       | -21,578.62    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 41,151,151.04 | 37,028,488.98 |
| 加：营业外收入                | 39,885.53     | 100,684.70    |
| 减：营业外支出                | 83,667.38     | 1,065.71      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 41,107,369.19 | 37,128,107.97 |
| 减：所得税费用                | 3,300,207.85  | 2,719,507.77  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 37,807,161.34 | 34,408,600.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 37,807,161.34 | 34,408,600.20 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          | -62,592.84    | 130,299.64    |
| （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      | -62,592.84    | 130,299.64    |
| 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         | -62,592.84    | 130,299.64    |
| 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               | 37,744,568.50 | 34,538,899.84 |

|           |  |  |
|-----------|--|--|
| 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                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 210,813,817.92 | 176,082,926.66 |
| 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                   | 5,465,773.63   | 8,170,807.97   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 8,007,199.72   | 1,438,478.79   |
| 经营活动现金流入小计                | 224,286,791.27 | 185,692,213.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 79,559,739.74  | 64,349,568.80  |
| 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           | 63,607,490.25  | 56,387,620.15  |
| 支付的各项税费                   | 38,637,788.80  | 23,964,460.07  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 38,375,284.91  | 24,029,831.56  |
| 经营活动现金流出小计                | 220,180,303.70 | 168,731,480.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,106,487.57   | 16,960,732.84  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 386,000,000.00 | 301,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,613,661.55   | 5,408,457.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 71,798.85      | 1,300.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 390,685,460.40 | 306,409,757.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 21,041,614.03  | 13,455,624.51  |
| 投资支付的现金                   | 342,360,533.93 | 284,000,000.00 |
| 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                | 363,402,147.96 | 297,455,624.51 |



|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | 27,283,312.44  | 8,954,132.49   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                |
| 取得借款收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 3,374,118.44   |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 3,374,118.44   |                |
| 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   | 37,297,885.80  | 34,705,477.50  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,600,000.00   | 1,200,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 5,730,095.95   |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 43,027,981.75  | 34,705,477.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -39,653,863.31 | -34,705,477.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 76,129.67      | 70,394.23      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -8,187,933.63  | -8,720,217.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 48,887,984.17  | 29,247,304.69  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 40,700,050.54  | 20,527,086.75  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 200,030,752.34 | 158,535,351.31 |
| 收到的税费返还                   | 5,244,662.27   | 7,710,551.62   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,404,420.30   | 1,467,427.45   |
| 经营活动现金流入小计                | 212,679,834.91 | 167,713,330.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 77,658,068.08  | 57,773,868.98  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 60,516,648.80  | 53,853,925.47  |
| 支付的各项税费                   | 36,444,966.15  | 22,684,134.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 36,733,060.40  | 22,423,661.13  |
| 经营活动现金流出小计                | 211,352,743.43 | 156,735,590.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,327,091.48   | 10,977,739.87  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 350,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 6,674,908.04   | 6,974,400.50   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 71,798.85      | 1,300.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 356,746,706.89 | 296,975,700.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 21,041,614.03  | 13,455,624.51  |
| 投资支付的现金                   | 305,360,533.93 | 270,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 500,000.00     |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 326,902,147.96 | 283,455,624.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 29,844,558.93  | 13,520,075.99  |
| 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     | 3,374,118.44   |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 3,374,118.44   |                |
| 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  | 35,697,885.80  | 33,505,477.50  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 5,730,095.95   |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 41,427,981.75  | 33,505,477.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -38,053,863.31 | -33,505,477.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 76,129.67      | 70,394.23      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -6,806,083.23  | -8,937,267.41  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 43,931,816.21  | 26,826,242.25  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 37,125,732.98  | 17,888,974.84  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|-------------|------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益      | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |               | 小计             |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |              |             |            |               |        |                |    |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 1,078,304.66   | -267,050.00  | -63,099.49  | 687,693.35 |               |        | 626,728.51     |    | 2,596,677.03   | -703,079.94   | 1,893,597.09   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |              | -63,099.49  |            |               |        | 36,591,664.3   |    | 36,528,564.8   | 827,890.86    | 37,356,455.6   |

|                    |  |  |  |  |              | 9           |            |  |  | 1              |  | 2              |           | 8              |
|--------------------|--|--|--|--|--------------|-------------|------------|--|--|----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 1,078,304.66 | -267,050.00 |            |  |  |                |  | 1,345,354.66   |           | 1,345,354.66   |
| 1. 所有者投入的普通股       |  |  |  |  |              |             |            |  |  |                |  |                |           |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |              |             |            |  |  |                |  |                |           |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | 1,078,304.66 | -267,050.00 |            |  |  |                |  | 1,345,354.66   |           | 1,345,354.66   |
| 4. 其他              |  |  |  |  |              |             |            |  |  |                |  |                |           |                |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |              |             |            |  |  | -35,964,935.80 |  | -35,964,935.80 | -1,600.00 | -37,564,935.80 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |              |             |            |  |  |                |  |                |           |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |              |             |            |  |  |                |  |                |           |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |              |             |            |  |  | -35,964,935.80 |  | -35,964,935.80 | -1,600.00 | -37,564,935.80 |
| 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           |  |  |  |  |              |             | 687,693.35 |  |  |                |  | 687,693.35     | 69,029.20 | 756,722.55     |

|          |                |  |  |  |                |              |             |              |               |  |                |  |                |               |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |              |             | 1,083,267.71 |               |  |                |  | 1,083,267.71   | 69,173.60     | 1,152,441.30   |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |              |             | 395,574.36   |               |  |                |  | 395,574.36     | 144.40        | 395,718.76     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |              |             |              |               |  |                |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额 | 205,800,500.00 |  |  |  | 165,769,424.24 | 8,061,250.00 | -553,553.67 | 1,388,710.19 | 52,310,996.44 |  | 293,183,552.31 |  | 709,838,379.51 | 13,926,435.29 | 723,764,814.80 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               | 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、上年年末余额              | 205,821,500.00 |        |    |  | 159,292,253.15 | 15,141,420.00 | -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 |         |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               |                |         |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               |                |         |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               |                |         |
| 其他                    |                |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               |                |         |
| 二、本年期初余额              | 205,821,500.00 |        |    |  | 159,292,253.15 | 15,141,420.00 | -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） |                |        |    |  | 2,704,294.45   | -451,605.00   | 130,292.73  | 192,479.70 |               |        | 2,297,005.52   |    | 5,775,672.40   | 1,559,860.80  | 7,335,533.20   |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |               | 130,292.73  |            |               |        | 36,254,083.02  |    | 36,384,375.5   | 2,709,146.61  | 39,093,522.36  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 2,704,294.45   | -451,605.00   |             |            |               |        |                |    | 3,155,899.45   |               | 3,155,899.45   |         |
| 1. 所有者投入的普通           |                |        |    |  |                |               |             |            |               |        |                |    |                |               |                |         |



|          |                |  |  |  |                |               |             |            |               |  |                |  |                |               |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|------------|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |               |             |            |               |  |                |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额 | 205,821,500.00 |  |  |  | 161,996,547.60 | 14,689,815.00 | -603,063.21 | 714,658.54 | 43,703,247.18 |  | 245,225,467.86 |  | 642,168,542.97 | 12,210,226.11 | 654,378,769.08 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年半年度      |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|-------------|------------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益      | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 1,078,304.66   | -267,050.00  | -62,592.84  | 584,149.57 |               | 1,842,225.54   |    | 3,709,136.93   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |              | -62,592.84  |            |               | 37,807,161.34  |    | 37,744,568.50  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 1,078,304.66   | -267,050.00  |             |            |               |                |    | 1,345,354.66   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 1,078,304.66   | -267,050.00  |             |            |               |                |    | 1,345,354.66   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |              |             |            |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |              |             |            |               | -35,964,935.44 |    | -35,964,935.44 |

|                    |                        |  |  |  |                        |                      |                     |                |                       |                            |  |                            |
|--------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|----------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|--|----------------------------|
|                    |                        |  |  |  |                        |                      |                     |                |                       | 80                         |  | 80                         |
| 1. 提取盈余公积          |                        |  |  |  |                        |                      |                     |                |                       |                            |  |                            |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                        |  |  |  |                        |                      |                     |                |                       | -<br>35,96<br>4,935.<br>80 |  | -<br>35,96<br>4,935.<br>80 |
| 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            |                        |  |  |  |                        |                      |                     | 584,1<br>49.57 |                       |                            |  | 584,1<br>49.57             |
| 1. 本期提取            |                        |  |  |  |                        |                      |                     | 979,5<br>07.33 |                       |                            |  | 979,5<br>07.33             |
| 2. 本期使用            |                        |  |  |  |                        |                      |                     | 395,3<br>57.76 |                       |                            |  | 395,3<br>57.76             |
| （六）其他              |                        |  |  |  |                        |                      |                     |                |                       |                            |  |                            |
| 四、本期末余额            | 205,8<br>00,50<br>0.00 |  |  |  | 165,7<br>53,70<br>0.79 | 8,061,<br>250.0<br>0 | -<br>553.0<br>47.02 | 652,4<br>06.82 | 52,31<br>0,996.<br>44 | 280,7<br>07,42<br>2.41     |  | 696,6<br>10,72<br>9.44     |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度              |        |     |    |                        |                       |                     |               |                       |                        |    |                        |
|----------|------------------------|--------|-----|----|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|-----------------------|------------------------|----|------------------------|
|          | 股本                     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                   | 减：库存股                 | 其他综合收益              | 专项储备          | 盈余公积                  | 未分配利润                  | 其他 | 所有者权益合计                |
|          |                        | 优先股    | 永续债 | 其他 |                        |                       |                     |               |                       |                        |    |                        |
| 一、上年年末余额 | 205,8<br>21,50<br>0.00 |        |     |    | 159,2<br>76,52<br>9.70 | 15,14<br>1,420.<br>00 | -<br>733,3<br>55.94 | 35,51<br>7.36 | 43,70<br>3,247.<br>18 | 235,3<br>49,38<br>6.04 |    | 628,3<br>11,404<br>.34 |
| 加：会计政策变更 |                        |        |     |    |                        |                       |                     |               |                       |                        |    |                        |
| 前        |                        |        |     |    |                        |                       |                     |               |                       |                        |    |                        |

|                       |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 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） |                |  |  |  | 2,704,294.45   | -451,605.00   | 130,299.64  | 116,408.39 |               | 451,517.70     |  | 3,854,125.18   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               | 130,299.64  |            |               | 34,408,600.20  |  | 34,538,899.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,704,294.45   | -451,605.00   |             |            |               |                |  | 3,155,899.45   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  | 2,704,294.45   | -451,605.00   |             |            |               |                |  | 3,155,899.45   |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |               |             |            |               | -33,957,082.50 |  | -33,957,082.50 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |               |             |            |               | -33,957,082.50 |  | -33,957,082.50 |
| 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         |                |  |  |  |                |               |             | 116,408.39 |               |                |  | 116,408.39     |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |               |             | 787,575.96 |               |                |  | 787,575.96     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |               |             | 671,167.57 |               |                |  | 671,167.57     |
| （六）其他           |                |  |  |  |                |               |             |            |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额        | 205,821,500.00 |  |  |  | 161,980,824.15 | 14,689,815.00 | -603,056.30 | 151,925.75 | 43,703,247.18 | 235,800,903.74 |  | 632,165,529.52 |

### 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：长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号

总部地址：长沙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：分析仪器产品和无人化智能装备产品等。

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 8 月 22 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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见金融工具会计政策的 1、2、3、7。

### 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 年  | 5%  | 4.75%         |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-5 年 | 3%  | 19.40%-32.33% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4 年   | 5%  | 23.75%        |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 3%  | 19.40%-32.33% |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5 年   | 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

分析仪器产品主要用于样品热值、成分、元素、物理特性等指标实验分析及样品制备等领域。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

无人化智能装备产品由底层智能装备（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（采制长距离对接系统、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。。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。

#### ③运维等衍生技术服务

运维等衍生技术服务包括公司分析仪器和无人化智能装备产品销售衍生的维修、配件/耗品（材）销售、运维等售后服务。其中：配件/耗品（材）销售在客户收货验收后确认收入；维修、运维等售后服务按照合同约定内容，判断合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，则在提供服务时确认收入。若满足根据合同约定或合同完工进度分期确认收入。

#### （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。

## 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

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□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 2023 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公告【2023】19 号的相关规定，对月销售额在 10 万以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。全资子公司三德检测享受该项优惠政策。

## 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   | 65,937.43     | 42,824.43     |
| 银行存款   | 40,634,113.11 | 48,216,786.01 |
| 其他货币资金 | 14,220,860.79 | 13,036,708.78 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 合计                    | 54,920,911.33 | 61,296,319.22 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 14,220,860.79 | 12,408,335.05 |

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 | 309,360,533.93 | 353,000,000.00 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品                   | 309,360,533.93 | 353,000,000.00 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 309,360,533.93 | 353,000,000.00 |

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 | 17,168,739.35 | 24,627,277.99 |
| 商业承兑票据 | 5,937,497.71  | 5,271,829.95  |
| 合计     | 23,106,237.06 | 29,899,107.94 |

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 | 23,106,237.06 | 100.00% |      |      | 23,106,237.06 | 29,899,107.94 | 100.00% |      |      | 29,899,107.94 |
| 其              |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |

|        |               |         |  |  |               |               |         |  |  |               |
|--------|---------------|---------|--|--|---------------|---------------|---------|--|--|---------------|
| 中：     |               |         |  |  |               |               |         |  |  |               |
| 银行承兑票据 | 17,168,739.35 | 74.30%  |  |  | 17,168,739.35 | 24,627,277.99 | 82.37%  |  |  | 24,627,277.99 |
| 商业承兑汇票 | 5,937,497.71  | 25.70%  |  |  | 5,937,497.71  | 5,271,829.95  | 17.63%  |  |  | 5,271,829.95  |
| 合计     | 23,106,237.06 | 100.00% |  |  | 23,106,237.06 | 29,899,107.94 | 100.00% |  |  | 29,899,107.94 |

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 | 17,168,739.35 | 0.00 | 0.00% |
| 商业承兑汇票 | 5,937,497.71  | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 23,106,237.06 | 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 | 90,000.00 | 13,118,595.35 |
| 合计     | 90,000.00 | 13,118,595.35 |

**(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 | 3,992,703.00   | 1.88%   | 3,992,703.00  | 100.00% |                | 4,042,703.00   | 1.93%   | 4,042,703.00  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 208,804,847.29 | 98.12%  | 25,090,921.69 | 12.02%  | 183,713,925.60 | 205,153,831.05 | 98.07%  | 24,450,114.65 | 11.92%  | 180,703,716.40 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 208,804,847.29 | 98.12%  | 25,090,921.69 | 12.02%  | 183,713,925.60 | 205,153,831.05 | 98.07%  | 24,450,114.65 | 11.92%  | 180,703,716.40 |
| 合计             | 212,797,550.29 | 100.00% | 29,083,624.69 | 13.67%  | 183,713,925.60 | 209,196,534.05 | 100.00% | 28,492,817.65 | 13.62%  | 180,703,716.40 |

按单项计提坏账准备：3,992,703.00 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 | 1,620,336.00 | 1,620,336.00 | 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  | 3,992,703.00 | 3,992,703.00 |         |             |

按组合计提坏账准备：25,090,921.69 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 | 129,389,087.94 | 6,469,454.39  | 5.00%   |
| 1—2 年 | 41,453,417.66  | 4,145,341.77  | 10.00%  |
| 2—3 年 | 18,436,002.38  | 2,765,400.36  | 15.00%  |
| 3—4 年 | 9,574,305.94   | 3,351,007.08  | 35.00%  |
| 4—5 年 | 3,184,630.57   | 1,592,315.29  | 50.00%  |
| 5 年以上 | 6,767,402.80   | 6,767,402.80  | 100.00% |
| 合计    | 208,804,847.29 | 25,090,921.69 |         |

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） | 129,389,087.94 | 121,877,691.90 |
| 1 至 2 年      | 41,453,417.66  | 42,137,655.20  |
| 2 至 3 年      | 18,436,002.38  | 23,579,757.93  |
| 3 年以上        | 23,519,042.31  | 21,601,429.02  |
| 3 至 4 年      | 9,574,305.94   | 7,495,021.88   |
| 4 至 5 年      | 3,184,630.57   | 4,162,921.91   |
| 5 年以上        | 10,760,105.80  | 9,943,485.23   |
| 小计           | 212,797,550.29 | 209,196,534.05 |
| 减：坏账准备       | 29,083,624.69  | 28,492,817.65  |
| 合计           | 183,713,925.60 | 180,703,716.40 |

**(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 | 4,042,703.00  |              | 50,000.00  |          |    | 3,992,703.00  |
| 账龄组合 | 24,450,114.65 | 1,014,558.28 | 371,833.75 | 1,917.50 |    | 25,090,921.68 |
| 合计   | 28,492,817.65 | 1,014,558.28 | 421,833.75 | 1,917.50 |    | 29,083,624.68 |

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   |
|----------------------------|-----------|--------|
| 山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司) | 50,000.00 | 商业承兑汇票 |
| 合计                         | 50,000.00 |        |



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 对账确认无法收回款项 | 1,917.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

账龄超过 5 年且无法收回，经管理层审批核销。

## (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  | 20,722,624.20 | 9.74%           | 1,822,104.22 |
| 第二名  | 16,066,668.30 | 7.55%           | 2,097,085.09 |
| 第三名  | 15,036,653.14 | 7.07%           | 1,059,082.16 |
| 第四名  | 10,413,478.20 | 4.89%           | 606,245.54   |
| 第五名  | 6,628,868.84  | 3.12%           | 888,736.79   |
| 合计   | 68,868,292.68 | 32.37%          |              |

## (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 | 13,868,185.15 | 385,859.79 |
| 合计   | 13,868,185.15 | 385,859.79 |

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 | 385,859.79 | 33,575,555.85 | 20,093,230.49 |      | 13,868,185.15 |                   |
| 合计     | 385,859.79 | 33,575,555.85 | 20,093,230.49 |      | 13,868,185.15 |                   |

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   | 5,945,890.08 | 98.01% | 7,026,541.84 | 96.05% |
| 1 至 2 年 | 120,813.93   | 1.99%  | 289,161.11   | 3.95%  |
| 合计      | 6,066,704.01 |        | 7,315,702.95 |        |

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

| 单位名称 | 金额           | 占预付款项总额比例 (%) |
|------|--------------|---------------|
| 第一名  | 1,262,831.86 | 20.82         |
| 第二名  | 651,598.01   | 10.74         |
| 第三名  | 513,521.24   | 8.46          |
| 第四名  | 477,950.22   | 7.88          |
| 第五名  | 354,347.60   | 5.84          |
| 合计   | 3,260,248.93 | 53.74         |

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 | 9,214,636.37 | 7,587,668.24 |
| 合计    | 9,214,636.37 | 7,587,668.24 |

### (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    | 7,429,595.37 | 6,574,851.72 |
| 备用金及其他 | 2,546,733.77 | 1,655,818.44 |
| 合计     | 9,976,329.14 | 8,230,670.16 |

#### 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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |

|                    | 损失        | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值) |            |
|--------------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 2023年1月1日余额        | 39,075.14 | 603,926.78  |             | 643,001.92 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |           |             |             |            |
| 本期计提               | 20,655.86 | 98,034.99   |             | 118,690.85 |
| 2023年6月30日余额       | 59,731.00 | 701,961.77  |             | 761,692.77 |

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) | 8,474,589.28 | 6,845,047.16 |
| 1至2年      | 908,190.86   | 584,029.73   |
| 2至3年      | 207,736.00   | 455,480.27   |
| 3年以上      | 385,813.00   | 346,113.00   |
| 3至4年      | 240,300.00   | 222,213.00   |
| 4至5年      | 35,413.00    | 55,300.00    |
| 5年以上      | 110,100.00   | 68,600.00    |
| 小计        | 9,976,329.14 | 8,230,670.16 |
| 减：坏账准备    | 761,692.77   | 643,001.92   |
| 合计        | 9,214,636.37 | 7,587,668.24 |

### 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  | 603,926.78 | 98,034.99  |       |    |    | 701,961.77 |
| 备用金组合 | 39,075.14  | 20,655.86  |       |    |    | 59,731.00  |
| 合计    | 643,001.92 | 118,690.85 |       |    |    | 761,692.77 |

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   | 1,240,500.00 | 1 年以内                             | 12.43%           | 62,025.00  |
| 第二名  | 保证金   | 515,728.00   | 1 年以内                             | 5.17%            | 25,786.40  |
| 第三名  | 保证金   | 716,600.00   | 1 年以内 526800 元；<br>1-2 年 189800 元 | 7.18%            | 45,320.00  |
| 第四名  | 保证金   | 464,000.00   | 1 年以内                             | 4.65%            | 23,200.00  |
| 第五名  | 保证金   | 387,800.00   | 1-2 年 193900 元；<br>3-4 年 193900 元 | 3.89%            | 87,255.00  |
| 合计   |       | 3,324,628.00 |                                   | 33.32%           | 243,586.40 |

#### 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<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 40,569,381.14 |                           | 40,569,381.14 | 39,972,746.19 |                           | 39,972,746.19 |
| 在产品    | 23,967,439.07 |                           | 23,967,439.07 | 81,099,629.65 |                           | 81,099,629.65 |
| 库存商品   | 11,156,061.35 |                           | 11,156,061.35 | 9,752,582.28  |                           | 9,752,582.28  |
| 合同履约成本 | 2,628,613.20  |                           | 2,628,613.20  | 973,721.89    |                           | 973,721.89    |

|       |                |  |                |                |  |                |
|-------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 发出商品  | 40,898,778.64  |  | 40,898,778.64  | 41,210,576.02  |  | 41,210,576.02  |
| 自制半成品 | 120,846,191.66 |  | 120,846,191.66 | 4,771,004.85   |  | 4,771,004.85   |
| 合计    | 240,066,465.06 |  | 240,066,465.06 | 177,780,260.88 |  | 177,780,260.88 |

## (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 | 8,166,215.55 | 412,981.29 | 7,753,234.26 | 14,936,454.48 | 775,922.22 | 14,160,532.26 |
| 合计       | 8,166,215.55 | 412,981.29 | 7,753,234.26 | 14,936,454.48 | 775,922.22 | 14,160,532.26 |

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

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 | 5,557.52 | 368,498.45 |         |    |
| 合计   | 5,557.52 | 368,498.45 |         | —— |

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 | 1,181,035.77 | 832,122.09 |
| 合计    | 1,181,035.77 | 832,122.09 |

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) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>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) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>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) |    |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>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 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |



|        |  |  |  |           |    |  |           |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|-----------|----|--|-----------|--|--|--|--|
|        |  |  |  | 的投资<br>损益 | 调整 |  | 股利或<br>利润 |  |  |  |  |
| 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<br>转入留存收益<br>的金额 | 指定为以公允<br>价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>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                     | 1,994,052.31 |       |      | 1,994,052.31 |
| 2.本期增加金额                   | 103,356.60   |       |      | 103,356.60   |
| (1) 外购                     |              |       |      |              |
| (2) 存货\<br>固定资产\在建工程转<br>入 | 103,356.60   |       |      | 103,356.60   |
| (3) 企业合<br>并增加             |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额                   | 115,744.96   |       |      | 115,744.96   |
| (1) 处置                     |              |       |      |              |
| (2) 其他转<br>出               | 115,744.96   |       |      | 115,744.96   |

|             |              |  |  |              |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| 4.期末余额      | 1,981,663.95 |  |  | 1,981,663.95 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |  |              |
| 1.期初余额      | 1,145,287.33 |  |  | 1,145,287.33 |
| 2.本期增加金额    | 663,312.59   |  |  | 663,312.59   |
| (1) 计提或摊销   | 202,580.21   |  |  | 202,580.21   |
| (2) 固定资产转入  | 460,732.38   |  |  | 460,732.38   |
| 3.本期减少金额    | 68,153.85    |  |  | 68,153.85    |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    | 68,153.85    |  |  | 68,153.85    |
| 4.期末余额      | 1,740,446.07 |  |  | 1,740,446.07 |
| 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    | 241,217.88   |  |  | 241,217.88   |
| 2.期初账面价值    | 848,764.98   |  |  | 848,764.98   |

## (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 | 160,157,744.45 | 74,218,324.62 |
| 合计   | 160,157,744.45 | 74,218,324.62 |

## (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     | 113,660,369.83 | 11,668,326.13 | 7,946,611.74 | 6,655,420.38 | 4,598,527.66 | 144,529,255.74 |
| 2.本期增加金额   | 88,245,016.09  | 1,065,661.40  | 2,030,831.16 | 431,339.43   | 1,485,464.58 | 93,258,312.66  |
| (1) 购置     |                | 1,065,661.40  | 2,030,831.16 | 431,339.43   | 1,485,464.58 | 5,013,296.57   |
| (2) 在建工程转入 | 88,129,271.13  |               |              |              |              | 88,129,271.13  |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |              |              |                |
| (4) 其他     | 115,744.96     |               |              |              |              | 115,744.96     |
| 3.本期减少金额   | 2,019,472.71   | 653,948.53    |              | 195,506.64   | 65,376.92    | 2,934,304.80   |
| (1) 处置或报废  | 119,088.96     | 653,948.53    |              | 195,506.64   | 65,376.92    | 1,033,921.05   |
| (2) 其他     | 1,900,383.75   |               |              |              |              | 1,900,383.75   |
| 4.期末余额     | 199,885,913.21 | 12,080,039.00 | 9,977,442.90 | 6,891,253.17 | 6,018,615.32 | 234,853,263.60 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 46,015,407.81  | 8,169,494.00  | 6,769,224.31 | 5,531,603.58 | 3,825,201.42 | 70,310,931.12  |
| 2.本期增加金额   | 4,476,471.07   | 492,571.15    | 288,848.19   | 209,947.06   | 187,525.86   | 5,655,363.33   |
| (1) 计提     | 4,362,736.46   | 492,571.15    | 288,848.19   | 209,947.06   | 187,525.86   | 5,541,628.72   |
| (2) 其他     | 113,734.61     |               |              |              |              | 113,734.61     |
| 3.本期减少金额   | 506,313.14     | 550,181.40    |              | 174,109.94   | 40,170.82    | 1,270,775.30   |
| (1) 处置或报废  | 45,580.76      | 550,181.40    |              | 174,109.94   | 40,170.82    | 810,042.92     |
| (2) 其他     | 460,732.38     |               |              |              |              | 460,732.38     |
| 4.期末余额     | 49,985,565.74  | 8,111,883.75  | 7,058,072.50 | 5,567,440.70 | 3,972,556.46 | 74,695,519.15  |
| 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  | 149,900,347.47 | 3,968,155.25 | 2,919,370.40 | 1,323,812.47 | 2,046,058.86 | 160,157,744.45 |
| 2.期初账面价值  | 67,644,962.02  | 3,498,832.13 | 1,177,387.43 | 1,123,816.80 | 773,326.24   | 74,218,324.62  |

**(2) 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 | 50,934,806.93 | 123,110,602.74 |
| 合计   | 50,934,806.93 | 123,110,602.74 |

**(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     | 48,567,899.29 |      | 48,567,899.29 | 114,676,152.68 |      | 114,676,152.68 |
| 综合楼外墙改造工程      | 0.00          |      | 0.00          | 6,319,709.48   |      | 6,319,709.48   |
| 机器设备           | 2,297,004.73  |      | 2,297,004.73  | 2,114,740.58   |      | 2,114,740.58   |
| 无人化智能装备的研究测试平台 | 69,902.91     |      | 69,902.91     |                |      |                |
| 合计             | 50,934,806.93 |      | 50,934,806.93 | 123,110,602.74 |      | 123,110,602.74 |

## (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 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 长兴园区制造基地项目     | 166,601,000.00 | 114,676,152.68 | 13,755,343.75 | 79,863,597.14 |            | 48,567,899.29 | 77.09%      |      |           |              |          | 自有资金 |
| 综合楼外墙改造工程      |                | 6,319,709.48   |               | 6,200,620.52  | 119,088.96 | 0.00          |             |      |           |              |          | 自有资金 |
| 机器设备           |                | 2,114,740.58   | 182,264.15    |               |            | 2,297,004.73  |             |      |           |              |          | 自有资金 |
| 无人化智能装备的研究测试平台 |                |                | 69,902.91     |               |            | 69,902.91     |             |      |           |              |          | 自有资金 |
| 合计             | 166,601,000.00 | 123,110,602.74 | 14,007,510.81 | 86,064,217.66 | 119,088.96 | 50,934,806.93 |             |      |           |              |          |      |

## (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 |       | 9,458,591.72 | 45,729,435.44 |
| 2.本期增加金额   |               |              |       | 238,963.09   | 238,963.09    |
| (1) 购置     |               |              |       | 238,963.09   | 238,963.09    |
| (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 |       | 9,697,554.81 | 45,968,398.53 |
| 二、累计摊销     |               |              |       |              |               |
| 1.期初余额     | 3,411,949.26  | 1,500,000.00 |       | 7,912,936.73 | 12,824,885.99 |
| 2.本期增加金额   | 347,839.82    |              |       | 815,840.46   | 1,163,680.28  |
| (1) 计提     | 347,839.82    |              |       | 815,840.46   | 1,163,680.28  |
| 3.本期减少金额   |               |              |       |              |               |
| (1) 处置     |               |              |       |              |               |
| 4.期末余额     | 3,759,789.08  | 1,500,000.00 |       | 8,728,777.19 | 13,988,566.27 |
| 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<br>金额 |               |  |  |              |               |
| (1) 处<br>置   |               |  |  |              |               |
| 4.期末余额       |               |  |  |              |               |
| 四、账面价值       |               |  |  |              |               |
| 1.期末账面<br>价值 | 31,011,054.64 |  |  | 968,777.62   | 31,979,832.26 |
| 2.期初账面<br>价值 | 31,358,894.46 |  |  | 1,545,654.99 | 32,904,549.45 |

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 |
|----|------|------------|----|--|-------------|------------|--|------|
|    |      | 内部开发<br>支出 | 其他 |  | 确认为无<br>形资产 | 转入当期<br>损益 |  |      |
|    |      |            |    |  |             |            |  |      |
| 合计 |      |            |    |  |             |            |  |      |

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>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<br>的 |  | 处置   |  |      |
|                         |      |             |  |      |  |      |
| 合计                      |      |             |  |      |  |      |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|------------------|------|------|--|------|--|------|
|                  |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                  |      |      |  |      |  |      |



| 的事项 |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|
|     |  |  |  |  |  |  |
| 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                | 30,258,298.74 | 4,538,513.95 | 29,911,741.79 | 4,486,761.26 |
| 内部交易未实现利润             | 884,176.13    | 132,626.42   | 1,225,485.46  | 183,822.82   |
| 股权激励费用                | 8,089,537.54  | 1,212,900.66 | 7,035,918.70  | 1,055,387.80 |
| 预计负债                  | 2,557,983.26  | 383,697.49   | 3,129,476.98  | 469,421.55   |
| 其他债权投资（含应收款项融资）公允价值变动 | 76,272.26     | 11,440.84    | 1,640.21      | 246.03       |
| 合计                    | 41,866,267.93 | 6,279,179.36 | 41,304,263.14 | 6,195,639.46 |

### (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 | 1,003,038.67 | 150,455.80 | 1,121,788.29 | 168,268.24 |
| 合计       | 1,003,038.67 | 150,455.80 | 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 |                  | 6,279,179.36      |                  | 6,195,639.46      |
| 递延所得税负债 |                  | 150,455.80        |                  | 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 | 28,435,155.32 | 17,993,384.01 |
| 合计     | 28,435,155.32 | 17,993,384.01 |

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 | 46,819,562.84 | 46,635,313.44 |
| 设备款 | 1,078,637.05  | 1,049,656.00  |
| 工程款 | 18,393,595.04 | 31,024,984.24 |
| 合计  | 66,291,794.93 | 78,709,953.68 |

#### (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 | 200,069,879.83 | 154,028,199.06 |
| 合计   | 200,069,879.83 | 154,028,199.06 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 31,808,144.53 | 40,842,719.97 | 51,392,863.14 | 21,258,001.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 2,697,145.85  | 2,697,145.85  |               |
| 合计             | 31,808,144.53 | 43,539,865.82 | 54,090,008.99 | 21,258,001.36 |

#### (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 | 31,808,144.53 | 37,768,371.40 | 48,318,514.57 | 21,258,001.36 |
| 2、职工福利费       |               | 24,960.17     | 24,960.17     |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,479,678.71  | 1,479,678.71  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,404,158.61  | 1,404,158.61  |               |
| 工伤保险费         |               | 75,520.10     | 75,520.10     |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,503,585.00  | 1,503,585.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 66,124.69     | 66,124.69     |               |
| 合计            | 31,808,144.53 | 40,842,719.97 | 51,392,863.14 | 21,258,001.36 |

#### (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 |      | 2,584,040.16 | 2,584,040.16 |      |
| 2、失业保险费  |      | 113,105.69   | 113,105.69   |      |
| 合计       |      | 2,697,145.85 | 2,697,145.85 |      |

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 | 3,495,978.05 | 6,547,224.24 |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税   | 46,094.28    | 12,734,847.13 |
| 个人所得税   | 83,223.75    | 132,956.53    |
| 城市维护建设税 | 111,886.91   | 1,078,348.86  |
| 教育费附加   | 84,500.28    | 774,830.26    |
| 印花税     | 44,777.11    | 76,260.84     |
| 房产税     | 7,863.13     | 3,274.66      |
| 合计      | 3,874,323.51 | 21,347,742.52 |

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 | 25,499,822.88 | 20,159,118.42 |
| 合计    | 25,499,822.88 | 20,159,118.42 |

##### (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   | 6,454,007.25  | 7,082,777.48  |
| 资产购置款    | 4,999,448.35  |               |
| 费用往来     | 4,682,718.18  | 3,859,996.84  |
| 限制性股票回购款 | 8,061,250.00  | 8,328,300.00  |
| 保证金      | 1,302,399.10  | 888,044.10    |
| 合计       | 25,499,822.88 | 20,159,118.42 |

## 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 | 26,009,084.38 | 20,023,665.87 |
| 合计     | 26,009,084.38 | 20,023,665.87 |

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 | 2,557,983.25 | 3,129,476.98 | 计提尚未使用 |
| 合计     | 2,557,983.25 | 3,129,476.98 |        |

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 |      | 66,666.64 | 933,333.36 |      |
| 合计   | 1,000,000.00 |      | 66,666.64 | 933,333.36 |      |

涉及政府补助的项目：

单位：元



| 负债项目                          | 期初余额             | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|-------------------------------|------------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------------|---------------------|
| 2022 年制<br>造强省重<br>点产业类<br>项目 | 1,000,000.0<br>0 |              |                     | 66,666.64          |                    |      | 933,333.36 | 与资产相<br>关           |

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，本期分摊计入其他收益金额为 66,666.64 元。

## 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 | 205,800,500.00 |             |    |       |    |    | 205,800,500.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 157,137,486.84 |      |      | 157,137,486.84 |

|        |                |              |  |                |
|--------|----------------|--------------|--|----------------|
| 其他资本公积 | 7,553,632.74   | 1,078,304.66 |  | 8,631,937.40   |
| 合计     | 164,691,119.58 | 1,078,304.66 |  | 165,769,424.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期依据股权激励计划确认股权激励费用形成资本公积，相应增加其他资本公积 1,078,304.66 元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|-----|--------------|------|------------|--------------|
| 库存股 | 8,328,300.00 |      | 267,050.00 | 8,061,250.00 |
| 合计  | 8,328,300.00 |      | 267,050.00 | 8,061,250.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少 267,050.00 元，系本期授予限制性股票派发 2022 年度现金股利所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额       | 本期发生额      |                    |                      |            |            |           | 期末余额       |
|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|------------|------------|-----------|------------|
|                   |            | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |            |
| 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 | -          |                    |                      |            |            |           | -          |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -1,394.18  | -76,123.26 | -1,394.18          |                      | -11,291.83 | -63,099.49 | -337.76   | -64,493.67 |
| 其他债权投资公允价值变动      | -1,394.18  | -76,123.26 | -1,394.18          |                      | -11,291.83 | -63,099.49 | -337.76   | -64,493.67 |
| 其他综合收益合计          | 490,454.18 | -76,123.26 | -1,394.18          |                      | -11,291.83 | -63,099.49 | -337.76   | 553,553.67 |

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 | 701,016.84 | 1,083,267.71 | 395,574.36 | 1,388,710.19 |
| 合计    | 701,016.84 | 1,083,267.71 | 395,574.36 | 1,388,710.19 |

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 1,083,267.71 元，实际使用 395,574.36 元。其中：母公司共计提专项储备 979,507.33 元，实际使用 395,357.76 元；控股子公司共计提专项储备 172,933.98 元，实际使用 361.00 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 | 52,310,996.44 |      |      | 52,310,996.44 |
| 合计     | 52,310,996.44 |      |      | 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       | 292,556,823.80 | 242,928,467.34 |
| 调整后期初未分配利润        | 292,556,823.80 | 242,928,467.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,591,664.31  | 36,254,083.02  |
| 应付普通股股利           | 35,964,935.80  | 33,957,082.50  |
| 期末未分配利润           | 293,183,552.31 | 245,225,467.86 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 167,842,204.71 | 59,750,243.95 | 147,588,380.64 | 50,642,598.27 |
| 其他业务 | 405,443.49     | 200,127.06    | 137,980.72     | 28,538.64     |
| 合计   | 168,247,648.20 | 59,950,371.01 | 147,726,361.36 | 50,671,136.91 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 合计             |
|------------|----------------|
| 商品类型       |                |
| 其中：        |                |
| 分析仪器业务     | 109,388,336.61 |
| 无人化智能装备业务  | 25,793,057.49  |
| 运维等衍生技术服务  | 33,066,254.10  |
| 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         | 168,247,648.20 |

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

分析仪器产品主要用于样品热值、成分、元素、物理特性等指标实验分析及样品制备等领域。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

无人化智能装备产品由底层智能装备（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（采制长距离对接系统、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。。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。

## ③运维等衍生技术服务

运维等衍生技术服务包括公司分析仪器和无人化智能装备产品销售衍生的维修、配件/耗品（材）销售、运维等售后服务。其中：配件/耗品（材）销售在客户收货验收后确认收入；维修、运维等售后服务按照合同约定内容，判断合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，则在提供服务时确认收入。若满足根据合同约定或合同完工进度分期确认收入。

## (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 581,799,668.15 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  | 1,035,463.85 | 864,881.08   |
| 教育费附加    | 739,617.04   | 617,772.24   |
| 房产税      | 807,660.47   | 563,444.22   |
| 土地使用税    | 263,680.12   | 263,680.12   |
| 车船使用税    | 10,680.00    | 9,600.00     |
| 印花税      | 100,796.67   | 74,824.00    |
| 防洪保安基金   | 50,359.50    | 46,004.46    |
| 残疾人就业保障金 | 9,081.00     | 9,081.00     |
| 合计       | 3,017,338.65 | 2,449,287.12 |

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  | 19,715,270.06 | 18,992,723.39 |
| 差旅费   | 4,054,468.71  | 4,094,649.65  |
| 广告宣传费 | 1,396,813.72  | 870,944.30    |
| 运杂费   | 647,132.20    | 569,657.38    |
| 业务招待费 | 4,482,812.70  | 3,806,832.82  |
| 维修费   | 468,108.18    | 788,643.31    |
| 服务费   | 1,315,951.66  | 2,581,072.41  |
| 中标费   | 2,227,619.40  | 1,398,963.73  |
| 折旧及摊销 | 393,923.62    | 414,661.84    |
| 电话费   | 137,679.40    | 174,245.82    |
| 办公费   | 721,358.62    | 663,885.16    |
| 其他    | 614,954.20    | 513,927.90    |
| 合计    | 36,176,092.47 | 34,870,207.71 |

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  | 9,126,772.72  | 7,988,671.01  |
| 办公邮电费 | 553,962.20    | 339,245.64    |
| 折旧及摊销 | 2,773,177.56  | 2,473,338.63  |
| 业务招待费 | 184,256.42    | 141,119.87    |
| 水电物管费 | 376,487.21    | 226,565.86    |
| 交通差旅费 | 399,787.52    | 331,794.86    |
| 中介费   | 626,679.21    | 607,591.51    |
| 维修费   | 65,395.94     | 218,860.90    |
| 安全生产费 | 881,556.60    | 551,303.16    |
| 其他费用  | 327,260.71    | 118,943.38    |
| 服务费   | 1,768,176.44  | 778,671.05    |
| 合计    | 17,083,512.53 | 13,776,105.87 |

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  | 13,003,726.51 | 11,399,342.79 |
| 材料费   | 4,432,106.21  | 3,350,620.28  |
| 折旧及摊销 | 1,228,232.13  | 1,160,547.21  |
| 产品设计费 | 85,482.10     | 95,979.40     |
| 知识产权费 | 628,691.25    | 446,516.10    |
| 交通差旅费 | 973,039.26    | 459,326.13    |
| 咨询服务费 | 160,394.22    | 214,257.31    |
| 水电费   | 191,938.78    | 86,892.63     |
| 其他费用  | 1,871,950.23  | 1,105,239.17  |
| 合计    | 22,575,560.69 | 18,318,721.02 |

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   | 1,636.18    |             |
| 减：利息收入 | 285,709.48  | 320,433.99  |
| 汇兑损益   | -125,068.28 | -355,236.93 |
| 手续费及其他 | 66,416.03   | 35,913.62   |
| 合计     | -342,725.55 | -639,757.30 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 1,961,694.11 | 508,798.81 |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 软件退税 | 5,091,905.09 | 7,909,448.61 |
| 合计   | 7,053,599.20 | 8,418,247.42 |

## 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   | 4,613,661.55 | 5,408,457.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -104,678.00  |              |
| 合计                 | 4,508,983.55 | 5,408,457.00 |

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 | -118,690.85 | -370,256.22 |
| 应收账款减值损失  | -592,724.53 | 503,433.10  |
| 合计        | -711,415.38 | 133,176.88  |

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 | 362,940.93 | 117,069.03 |
| 合计          | 362,940.93 | 117,069.03 |

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 |
|-----------|-------|-------|
|           |       |       |

|          |         |            |
|----------|---------|------------|
| 处置固定资产损益 | -835.76 | -21,578.62 |
|----------|---------|------------|

#### 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<br>额 |
|------|-----------|------------|-------------------|
| 罚没收入 | 39,885.53 | 100,684.70 | 39,885.53         |
| 合计   | 39,885.53 | 100,684.70 | 39,885.53         |

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<br>影响当年<br>盈亏 | 是否特殊<br>补贴 | 本期发生<br>金额 | 上期发生<br>金额 | 与资产相<br>关/与收益<br>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<br>额 |
|-----------|-----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠      | 20,000.00 |            | 20,000.00         |
| 非流动资产报废损失 | 20,120.87 | -45,379.56 | 20,120.87         |
| 罚款支出      | 37,445.66 | 7,045.27   | 37,445.66         |
| 其他        | 6,100.85  | 39,400.00  | 6,100.85          |
| 合计        | 83,667.38 | 1,065.71   | 83,667.38         |

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 | 3,627,253.70 | 3,851,996.62 |
| 递延所得税费用 | -90,157.54   | -379,580.12  |
| 合计      | 3,537,096.16 | 3,472,416.50 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 40,956,989.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,555,798.36  |
| 调整以前期间所得税的影响     | -35.17        |
| 非应税收入的影响         | -1,123,785.76 |



|                  |               |
|------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 959,503.74    |
| 税法规定的额外可扣除费用     | -2,854,385.01 |
| 所得税费用            | 3,537,096.16  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 利息、赔偿及罚款收入 | 285,189.47   | 310,763.29   |
| 政府补助及奖励    | 1,895,027.47 | 508,798.81   |
| 往来款、保证金及其他 | 5,826,982.78 | 618,916.69   |
| 合计         | 8,007,199.72 | 1,438,478.79 |

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 | 497,443.68    | 2,679,520.25  |
| 往来及其他    | 37,877,841.23 | 21,350,311.31 |
| 合计       | 38,375,284.91 | 24,029,831.56 |

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 |
|--------|--------------|-------|
| 保函到期释放 | 3,374,118.44 |       |
| 合计     | 3,374,118.44 |       |

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 |
|----------|--------------|-------|
| 回购限制性股票  | 203,986.18   |       |
| 承兑及保函保证金 | 5,526,109.77 |       |
| 合计       | 5,730,095.95 |       |

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                              | 37,419,892.93  | 38,963,234.23  |
| 加：资产减值准备                         | -348,474.45    | 250,245.91     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,582,576.66   | 4,272,460.12   |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 1,163,680.28   | 1,243,755.95   |
| 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） | 835.76         | 21,578.62      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 19,759.60      | 45,379.56      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 1,636.18       |                |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -4,613,661.55  | -5,408,457.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -83,539.90     | -356,586.06    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 17,812.44      |                |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -62,286,204.18 | -32,457,359.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加                    | -11,906,917.25 | -4,788,564.43  |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 以“-”号填列)              |               |               |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 39,139,091.05 | 15,175,045.73 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,106,487.57  | 16,960,732.84 |
| 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               | 40,700,050.54 | 20,527,086.75 |
| 减: 现金的期初余额            | 48,887,984.17 | 29,247,304.69 |
| 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          | -8,187,933.63 | -8,720,217.94 |

## (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           | 40,700,050.54 | 48,887,984.17 |
| 其中: 库存现金       | 65,937.43     | 42,824.43     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 40,634,113.11 | 48,216,786.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 628,373.73    |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 40,700,050.54 | 48,887,984.17 |

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 | 14,220,860.79 | 承兑及保函保证金 |
| 合计   | 14,220,860.79 |          |

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  |            |        | 1,205,245.95 |
| 其中：美元 | 166,797.58 | 7.2258 | 1,205,245.95 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应收账款  |            |        | 1,017,159.53 |
| 其中：美元 | 140,767.74 | 7.2258 | 1,017,159.53 |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 应付账款  |            |        | 74,416.49    |
| 其中：美元 | 10,298.72  | 7.2258 | 74,416.49    |

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) | 933,333.36   | 递延收益 |              |
| 详见本附注七、(六十七) | 7,053,599.20 | 其他收益 | 7,053,599.20 |
| 合计           | 7,986,932.56 |      | 7,053,599.20 |

## (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

|          | 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

|          | 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：

## 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%   | 828,228.62   |                | 13,926,435.29 |

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  | 43,200,728.37 | 380,988.74 | 43,581,717.11 | 7,870,611.68 | 398,354.94 | 8,268,966.62 | 50,704,109.90 | 466,729.31 | 51,170,839.21 | 13,753,276.25 | 381,030.40 | 14,134,306.65 |

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  | 9,990,123.37 | 2,070,571.54 | 2,069,727.13 | 3,060,702.05 | 24,867,675.44 | 6,772,878.02 | 6,772,866.51 | 5,982,992.97 |

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 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 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     |            |            | 合计 |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 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 |    |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 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
- 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 43000000097018 号《企业法人营业执照》，后换发统一社会信用代码 9143010059329965XT 的《企业法人营业执照》。公司住所：长沙市高新区文轩路 27 号麓谷钰园创业大楼 N 单元 14 层 1405 房；法定代表人：邓应平。公司经营范围：以自有资产进行实业投资；投资管理服务；投资咨询服务。

本企业最终控制方是朱先德。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 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   | 244,590.43 | 300,000.00 | 否        | 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 | 1,194,681.50 | 2,030,898.52 |

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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

|      |       |            |           |
|------|-------|------------|-----------|
| 优泰科技 | 房屋建筑物 | 142,492.80 | 97,414.40 |
|------|-------|------------|-----------|

本公司作为承租方：

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 | 1,358,588.51 | 1,246,722.46 |

## (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 |
| 应收账款 | 优泰科技 | 1,106,726.84 | 55,336.34 | 0.00 | 0.00 |

## (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   |
|-------|------|------------|----------|
| 其他应付款 | 优泰科技 | 142,492.80 | 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

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据授予日公司股票收盘价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 可解锁的限制性股票数量   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 30,111,726.01 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,078,304.66  |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用



## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

## 2、利润分配情况

## 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 | 3,992,703.00   | 1.98%   | 3,992,703.00  | 100.00% |                | 4,042,703.00   | 2.07%   | 4,042,703.00  | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 197,586,277.61 | 98.02%  | 24,185,503.16 | 12.24%  | 173,400,774.45 | 191,024,889.45 | 97.93%  | 23,176,686.88 | 12.13%  | 167,848,202.57 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 197,586,277.61 | 98.02%  | 24,185,503.16 | 12.24%  | 173,400,774.45 | 189,824,151.45 | 97.31%  | 23,176,686.88 | 12.21%  | 166,647,464.57 |
| 内部往来组合         |                |         |               |         |                | 1,200,738.00   | 0.62%   |               |         | 1,200,738.00   |
| 合计             | 201,578,980.61 | 100.00% | 28,178,206.16 | 13.98%  | 173,400,774.45 | 195,067,592.45 | 100.00% | 27,219,389.88 | 13.95%  | 167,848,202.57 |

按单项计提坏账准备：3,992,703.00 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 | 1,620,336.00 | 1,620,336.00 | 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  | 3,992,703.00 | 3,992,703.00 |         |             |

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    |
| 1 年以内   | 121,462,630.65 | 6,073,131.53  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 38,643,279.06  | 3,864,327.91  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 18,399,130.68  | 2,759,869.60  | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 9,574,305.94   | 3,351,007.08  | 35.00%  |
| 4 至 5 年 | 2,739,528.48   | 1,369,764.24  | 50.00%  |
| 5 年以上   | 6,767,402.80   | 6,767,402.80  | 100.00% |
| 合计      | 197,586,277.61 | 24,185,503.16 |         |

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） | 121,462,630.65 | 114,163,640.87 |
| 1 至 2 年      | 38,643,279.06  | 36,494,538.42  |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 2至3年   | 18,399,130.68  | 23,253,086.23  |
| 3年以上   | 23,073,940.22  | 21,156,326.93  |
| 3至4年   | 9,574,305.94   | 7,440,520.79   |
| 4至5年   | 2,739,528.48   | 3,772,320.91   |
| 5年以上   | 10,760,105.80  | 9,943,485.23   |
| 小计     | 201,578,980.61 | 195,067,592.45 |
| 减：坏账准备 | 28,178,206.16  | 27,219,389.88  |
| 合计     | 173,400,774.45 | 167,848,202.57 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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 | 4,042,703.00  |              | 50,000.00 |          |    | 3,992,703.00  |
| 账龄组合 | 23,176,686.88 | 1,010,733.78 |           | 1,917.50 |    | 24,185,503.16 |
| 合计   | 27,219,389.88 | 1,010,733.78 | 50,000.00 | 1,917.50 |    | 28,178,206.16 |

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   |
|----------------------------|-----------|--------|
| 山西煤炭运销集团吕梁孝龙煤炭综合物流园区(有限公司) | 50,000.00 | 商业承兑汇票 |
| 合计                         | 50,000.00 |        |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 对账确认无法收回款项 | 1,917.50 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

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  | 20,722,624.20 | 10.28%          | 1,822,104.22 |
| 第二名  | 16,066,668.30 | 7.97%           | 2,097,085.09 |
| 第三名  | 15,036,653.14 | 7.46%           | 1,059,082.16 |
| 第四名  | 10,413,478.20 | 5.17%           | 606,245.54   |
| 第五名  | 6,628,868.84  | 3.29%           | 888,736.79   |

|    |               |        |  |
|----|---------------|--------|--|
| 合计 | 68,868,292.68 | 34.17% |  |
|----|---------------|--------|--|

## (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 | 8,887,833.62 | 7,363,362.07 |
| 合计    | 8,887,833.62 | 7,363,362.07 |

## (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   | 7,133,245.37 | 6,460,891.72 |
| 往来及其他 | 2,490,057.38 | 1,526,824.58 |
| 合计    | 9,623,302.75 | 7,987,716.30 |

## 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) |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额        | 35,563.12      | 588,791.11           |                      | 624,354.23 |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                    | 17,975.97      | 93,138.93            |                      | 111,114.90 |
| 2023 年 6 月 30 日余额       | 53,539.09      | 681,930.04           |                      | 735,469.13 |

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） | 8,191,562.89 | 6,692,093.30 |
| 1 至 2 年      | 858,190.86   | 534,029.73   |
| 2 至 3 年      | 187,736.00   | 415,480.27   |
| 3 年以上        | 385,813.00   | 346,113.00   |
| 3 至 4 年      | 240,300.00   | 222,213.00   |
| 4 至 5 年      | 35,413.00    | 55,300.00    |
| 5 年以上        | 110,100.00   | 68,600.00    |
| 小计           | 9,623,302.75 | 7,987,716.30 |
| 减：坏账准备       | 735,469.13   | 624,354.23   |
| 合计           | 8,887,833.62 | 7,363,362.07 |

## 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  | 588,791.11 | 93,138.93  |       |    |    | 681,930.04 |
| 备用金组合 | 35,563.12  | 17,975.97  |       |    |    | 53,539.09  |
| 合计    | 624,354.23 | 111,114.90 |       |    |    | 735,469.13 |

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   | 1,240,500.00 | 1 年以内                             | 12.89%           | 62,025.00  |
| 第二名  | 保证金   | 515,728.00   | 1 年以内                             | 5.36%            | 25,786.40  |
| 第三名  | 保证金   | 716,600.00   | 1 年以内 526800 元，<br>1-2 年 189800 元 | 7.45%            | 45,320.00  |
| 第四名  | 保证金   | 464,000.00   | 1 年以内                             | 4.82%            | 23,200.00  |
| 第五名  | 保证金   | 387,800.00   | 1-2 年 193900 元，3-<br>4 年 193900 元 | 4.03%            | 87,255.00  |
| 合计   |       | 3,324,628.00 |                                   | 34.55%           | 243,586.40 |

## 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 | 12,062,695.64 |      | 12,062,695.64 | 7,025,244.72 |      | 7,025,244.72 |
| 合计     | 12,062,695.64 |      | 12,062,695.64 | 7,025,244.72 |      | 7,025,244.72 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动       |      |        |           | 期末余额<br>(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  | 7,025,244.72   |              |      |        | 33,917.82 | 7,059,162.54   |          |
| 三德检测  |                | 5,000,000.00 |      |        | 3,533.10  | 5,003,533.10   |          |
| 合计    | 7,025,244.72   | 5,000,000.00 |      |        | 37,450.92 | 12,062,695.64  |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>(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 | 158,909,878.19 | 56,113,081.53 | 127,031,011.84 | 40,394,229.31 |
| 其他业务 | 405,443.49     | 200,127.06    | 282,645.68     | 129,759.15    |
| 合计   | 159,315,321.68 | 56,313,208.59 | 127,313,657.52 | 40,523,988.46 |



收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 合计             |
|------------|----------------|
| 商品类型       |                |
| 其中：        |                |
| 分析仪器业务     | 101,471,194.49 |
| 无人化智能装备业务  | 25,793,057.49  |
| 运维等衍生技术服务  | 32,051,069.70  |
| 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         | 159,315,321.68 |

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

分析仪器产品主要用于样品热值、成分、元素、物理特性等指标实验分析及样品制备等领域。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

无人化智能装备产品由底层智能装备（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（采制长距离对接系统、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。。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。

### ③运维等衍生技术服务

运维等衍生技术服务包括公司分析仪器和无人化智能装备产品销售衍生的维修、配件/耗品（材）销售、运维等售后服务。其中：配件/耗品（材）销售在客户收货验收后确认收入；维修、运维等售后服务按照合同约定内容，判断合同是否满足在某一时段内确认收入的条件：若不满足，则在提供服务时确认收入。若满足根据合同约定或合同完工进度分期确认收入。

## （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 564,296,589.67 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     | 2,400,000.00 | 1,800,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 4,274,908.04 | 5,174,400.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -104,678.00  |              |
| 合计                 | 6,570,230.04 | 6,974,400.50 |

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -835.76      |    |
| 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） | 1,483,762.37 |    |
| 债务重组损益   | -104,678.00  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 4,613,661.55 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -43,781.85   |    |
| 减：所得税影响额   | 860,032.22   |    |

|           |              |  |
|-----------|--------------|--|
| 少数股东权益影响额 | 214,580.15   |  |
| 合计        | 4,873,515.94 |  |

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          | 5.09%      | 0.1778      | 0.1768      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.41%      | 0.1540      | 0.1533      |

## 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