

湖南三德科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-020

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 债券相关情况	31
第八节 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 2026 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，系本公司控股股东
三德盈泰	指	湖南三德盈泰科技有限公司，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
青石投资	指	湖南三德青石投资有限公司，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，系本公司控股股东控制的企业
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	湖南三德科技股份有限公司股东会
董事会	指	湖南三德科技股份有限公司董事会
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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
无人化智能装备	指	基于工业物联网、智能机器人、数据云、AI 等通用技术和其他专用技术的用于煤炭等固体可燃物无人化检测及数智化管理的系统装备，其由底层智能装备和上层信息管理系统构成，覆盖固体可燃物“入厂”至“入炉”过程中计量、采样、制样、传输、存储、化验、数据管理和应用等全环节
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

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 Sundry Science and Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Sundry		
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	zqb@sundytech.com	zqb@sundytech.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

公司电子信箱	zqb@sundytech.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 8 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司 2026 年 8 月 21 日于巨潮资讯网披露的《关于变更公司电子邮箱的公告》（公告编号：2026-022）

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 2025 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 2025 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）	297,602,408.54	248,833,967.79	19.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,613,469.29	61,353,185.68	42.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,233,429.95	58,145,580.01	32.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,688,139.93	10,129,623.62	143.72%
基本每股收益（元/股）	0.4364	0.3056	42.80%
稀释每股收益（元/股）	0.4364	0.3056	42.80%
加权平均净资产收益率	9.11%	7.82%	1.29%
	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）	1,433,318,282.01	1,495,053,489.69	-4.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	938,875,003.51	930,727,623.90	0.88%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,036.32	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	875,493.01	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,784,807.83	主要系金融资产到期投资收益及公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,798.67	
减：所得税影响额	1,510,255.75	
少数股东权益影响额（税后）	60,243.40	
合计	10,380,039.34	

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

（一）报告期内公司所处行业情况

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）没有重大变化（具体详见公司 2026 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年年度报告》（公告编号：2026-004））。报告期内，中国政府出台的、对行业有影响的政策如下：

1、产业类政策

近年来，国家大力鼓励支持分析仪器、智能检测装备产业，推动传统制造业转型升级和“人工智能+”应用。报告期内相关的产业政策如下：

2026 年 1 月，工业和信息化部发布《推动工业互联网平台高质量发展行动方案（2026—2028 年）》（工信部信发〔2025〕276 号），提到鼓励平台深化数智技术融合应用，丰富优质解决方案供给，推动制造业全流程数智化改造。面向高价值场景加大解决方案开发力度，加速数据、模型、软件等资源向典型场景集聚，推动传统工业场景向数智化场景升级。引导制造企业深化场景应用，发展平台支撑的数字化管理、平台化设计、智能化生产、网络化协同、个性化定制、服务化延伸等新模式新业态。

2026 年 3 月，工业和信息化部等九部门发布《推动物联网产业创新发展行动方案（2026—2028 年）》（工信部联科〔2026〕65 号），提到面向工业领域，推动物联网技术在设计、生产、物流、销售、服务等环节应用，提升生产全流程的智能感知和高效协同水平。探索“方案+产品+服务”的应用模式，推动形成一批具有大规模推广价值的行业解决方案，助力提质降本增效。

2026 年 6 月，工业和信息化部等八部门发布《关于推动工业互联网高质量发展的实施意见》（工信部联信管〔2026〕152 号），提到加快推广平台化设计、智能化生产、个性化定制、网络化协同、服务化延伸、数字化管理等模式业态，深入挖掘基于工业互联网的精细化投融、可视化治理等新模式新业态。加快工业智能体推广，增强工业系统的智能感知与决策执行能力，提升设计、中试、生产、服务、运营等全环节智能化水平。实施工业互联网与重点行业“链网协同”工程，“一业一策”制定推广原材料、装备制造、电子信息、消费品、能源、采矿等行业融合应用指南，助力制造业数字化转型和传统产业改造提升。综合运用现有政策，加快工业领域设备更新和技术改造。

2、能源类政策

公司产品下游应用行业主要包括火电、煤炭等基础能源领域，国家在能源领域的相关法律、行政法规规章及政策对于行业需求、产品结构具有潜在影响。报告期内相关的能源类政策主要有：

2026 年 4 月，国家发展改革委、国家能源局、工业和信息化部和国家数据局印发《关于促进人工智能与能源双向赋能的行动方案》（国能发科技〔2026〕34 号），提出以场景需求牵引人工智能技术创新，加速人工智能技术与能源产供储销全链条深度融合和规模化发展，形成技术创新与产业应用的良性循环。组织开展能源领域人工智能应用融合试点，持续遴选人工智能和能源产业需求深度融合的高价值场景应用标杆，加速推动人工智能在能源规划设计、勘探开发、生产运行、设备运维、运营和安全管理等全链条场景的落地应用，加快提升能源系统清洁低碳、安全高效和灵活智能水平。

2026 年 5 月，国家能源局综合司正式印发《关于发布“人工智能+”能源高价值场景清单和组织开展试点申报工作的通知》（国能综通科技〔2026〕50 号），“火电机组入厂燃料智能管控”与“煤炭生产利用过程煤质快速精准检测与智能控制”入选高价值应用场景。

3、环保类政策

公司产品的主要应用行业为火电、煤炭、冶金、化工、建材等高耗能、高排放企业，国家出台的相关环保政策可能影响产品市场需求。报告期内相关的主要环保政策有：

2026 年 4 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》，要求加强重点用能和碳排放单位管理。强化重点用能和碳排放单位年度能源利用状况报告、碳排放清单等报送审查，督促按规定实施能源审计，严格执行能源和碳排放计量器具配备、信息系统建设等制度。

2026 年 6 月，国家能源局印发《能源领域节能降碳行动计划（2026-2028 年）》（国能发规划〔2026〕45 号），提到深入推进能源产供储销各环节的数字化、智能化改造，支持企业建设数字化碳管理平台，推动能耗精准计量、实时采集和智能分析，实现能耗与碳排放在线监测、核算与灵活调控。鼓励能源领域人工智能模型创新，探索数智化节能降碳解决方案，挖掘人工智能在节能降碳过程中的高价值场景。加强碳排放统计核算管理。围绕煤炭开采和洗选，油气勘探开发、输送及存储，电力生产输配及存储，氢能制取及储运，炼油，煤制燃料等领域和环节，组织开展碳排放统计核算，逐步完善形成定期统计核算机制，加快推进基础能源等产品碳足迹标准制定和因子研制。常态化跟踪监测电力、煤炭、油气、炼油等行业碳排放，并开展碳排放形势分析预测。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务、产品及用途

公司是一家面向全球的分析仪器与智能检测解决方案提供商，致力于为实验室及工业应用场景提供可靠、数据驱动的分析支持。经过三十余年的发展，公司从单一领域的仪器制造商成长为服务多元分析应用的技术型企业，产品和解决方案广泛应用于能源、化工原料、材料、食品、环境等领域，助力客户应对日益复杂的监管要求与运营挑战。公司现有分析仪器、无人化智能装备、运维等衍生技术服务 3 条业务线，在固态可燃物分析检测、样品及其数据的智能化管理领域积累了突出的竞争优势。公司业务发展的内在逻辑如下：创立之初以煤质分析仪器为切入点，经过长期聚焦、深度耕耘，逐步形成技术领先、覆盖全部常规煤质指标的产品矩阵，引领行业在上个世纪末即全面完成进口替代，并拓展至非煤分析仪器；基于对产品技术发展趋势、下游客户行业转型升级等的前瞻性深刻洞察，以煤质分析仪器业务沉淀的技术、客户资源和团队能力为基石，以“无人化”为目标，纵向延展至样品制备、样品采集、样品管理、入厂计量等前序性检测和管理环节，形成智能检测装备产品群，逐步构筑数智化全链路解决方案；基于分析仪器和无人化智能装备运行维护的技术专业性以及产品庞大的市场保有量，公司为用户提供维修、运维等覆盖产品全生命周期的衍生技术服务。公司无人化智能装备业务线的订单及营业收入分别于 2022 年、2024 年先后超过分析仪器业务线并呈现出良好成长性，成为公司的第二增长曲线。

（1）无人化智能装备业务

无人化智能装备系基于工业物联网、智能机器人、数据云、AI 等通用技术和其他专用技术的用于煤炭等固体可燃物无人化检测及数智化管理的系统装备，是“人工智能+火电”的典型应用。该解决方案由底层智能装备（硬件，感知层）和上层信息管理系统（软件，应用层）有机构成，以煤炭等样品的“质”和“量”为主要管理对象，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（含采制对接系统、智能封装系统、样品自动传输系统和自动存查柜系统）、除尘系统、燃料管理信息系统、数字化智控中心、运维保障系统等若干子系统，涵盖入厂计量、采样、制样、输送、存储、化验、数据管理和应用等全环节。

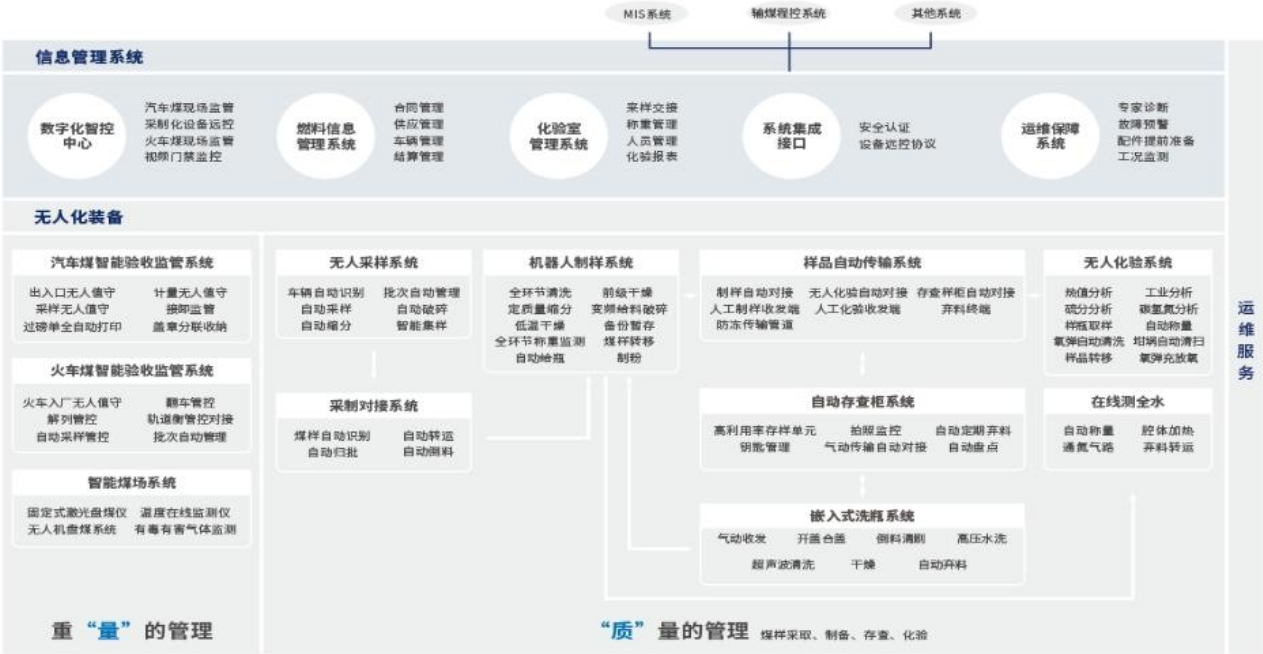


图 1 公司无人化智能装备产品效果图

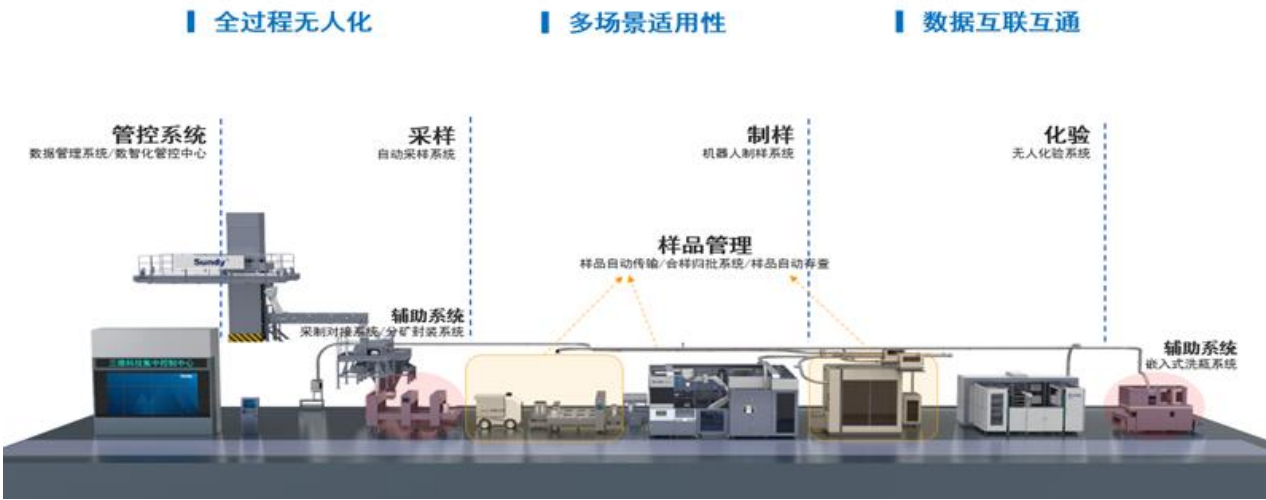


图 2 公司燃料全环节无人化管控整体解决方案蓝图

无人化智能装备产品构成复杂、涉及业务环节多，且具有一定的定制化特点，客户可根据其管理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、内部管理要求等）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，且适配智能化远程运维保障系统（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，同时可视化设计使测试数据更可控、可信、可追溯，助力客户优化决策、全面提升经营管控能力和管理水平，实现

数智化转型升级，达成企业安全、环保、经济、高效运行之目标。

(2) 分析仪器业务

分析仪器产品包括公司自主研制的化验仪器、制样设备及配套外购仪器，以化验仪器为主。化验仪器产品包括煤质分析仪器和非煤分析仪器。公司的煤质分析仪器覆盖煤炭样品热值、成分、元素、物理特性等全套常规质量指标的实验室人工分析，包括量热仪系列、工业分析仪系列、元素分析仪系列、物理特性系列等。非煤分析仪器则以固危废、生物质、水泥黑生料、金属矿物、针状焦、石墨、食品、尿素等的非煤物质为分析对象。



图 3 公司煤质分析仪器产品图及用途介绍



图 4 公司主要非煤分析仪器产品图及用途介绍

制样设备是用于样品破碎、缩分、筛分、干燥、制粉等样品预处理工序的人工设备的统称，其目的是使样品达到分析所要求的条件，如粒度、样重、均匀性等。配套外购仪器主要包括客户实验室常规使用的水、油分析仪及其他配套仪器，该等仪器与公司分析仪器通常同属一个部门或实验室且使用者相同，但非公司产品，存在配套外购、集成供应的情况。

(3) 运维等衍生技术服务

公司产品系细分市场的专用仪器装备，具有很强的专业技术性。与此同时，产品下游应用行业多为火电、煤炭、冶金、化工、建材等基础能源或工业领域，主要客户企业正常生产模式通常为全年无休、24 小时不间断运行。如前所述，公司产品提供的分析数据对上述行业内客户企业不可或缺，用户因此对相应仪器装备的正常运行保障具有很高要求和期待。基于此，在寻求产品优质的基础上，公司为客户提供专业、便捷的技术服务。特别是针对构成复杂、具有定制和工程属性的无人化智能装备产品，公司成立专门的运维中心并推出基于 SDRSS 智能化远程运维保障系统的运维服务产品，通过远程智能诊断、预服务、智能管理等增值服务，满足客户对于产品全生命周期一站式专业服务的需求。

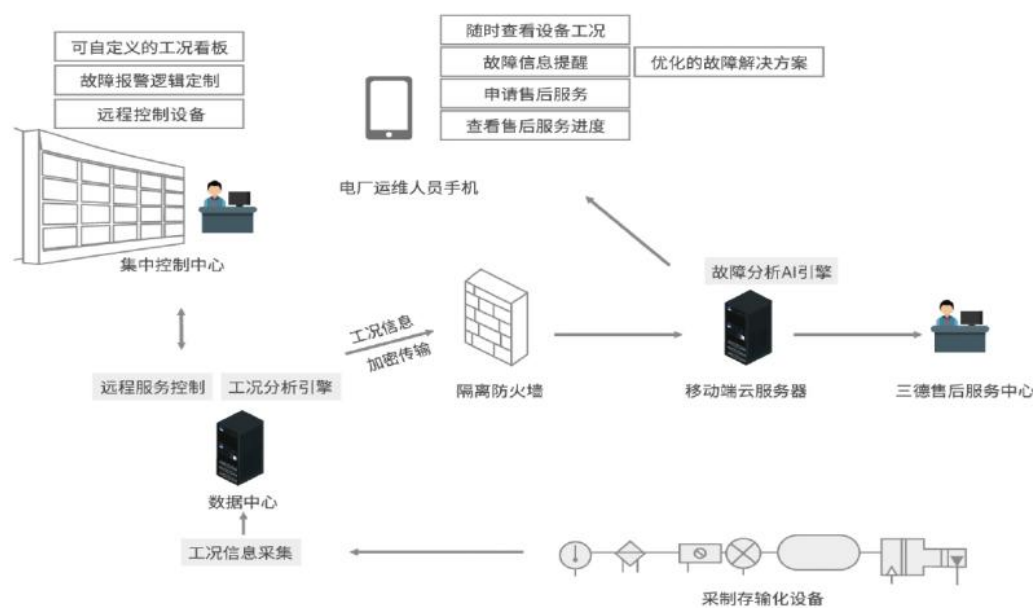


图 5 公司 SDRSS 运维保障系统拓扑图

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、关键部件及整机装调、质检三个关键环节，其他零部件均通过输出图纸、定制外协或外购获得。该模式有效提升了资源的产出效率，充分满足客户产品功能要求高、售后服务要求多、响应快的需求。

报告期内，公司经营模式未发生变化。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，参见公司 2026 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年年度报告》（公告编号：2026-004）。

3、公司产品市场地位、主要的业绩驱动因素

公司系国家“制造业单项冠军企业”、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逾 30 年在市场上积累的突出竞争优势。报告期内，公司产品市场地位及主要的业绩驱动因素没有发生重大变化，具体参见公司 2026 年 4 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《2025 年年度报告》（公告编号：2026-004）。

二、核心竞争力分析

1、技术和产品创新优势

公司高度重视技术产品创新和知识产权的积累与保护，近三年，研发投入占营收的比例均超过 10%。公司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。公司坚持以技术为基础形成的产品差异化构筑公司发展的“护城河”，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，并因此具备进入其他细分市场的能力，为公司可持续发展注入动力。

公司是国家制造业单项冠军企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家知识产权示范企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家工业产品绿色设计示范企业、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，先后承担国家重点新产品计划项目 4 次、国家火炬计划项目 4 次、科技部中小企业技术创新基金项目 2 次、科技部重大仪器专项 1 次，业内承担国家级科技计划次数位居行业前列。公司累计申请专利 1262 项(发明专利 373 项，PCT 及海外专利申请 53 项)，有效授权状态的专利 549 项(发明专利 135 项)，获得软件著作权 105 项，是业内拥有自主知识产权最多的企业之一。

2、营销服务网络与客户资源基础上的品牌优势

公司专注于所在行业，逾 30 年来持续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，是行业头部企业。依靠稳定的项目实施能力、高品质产品和服务，公司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，《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。

健全的营销服务网络、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。

3、产品及项目交付能力优势

如前所述，由于无人化智能装备产品一次性投入数倍甚至数十倍于分析仪器、相对生命周期长，且具有一定的定制和工程属性，构成复杂、涉及客户现场业务环节和部门多、实施周期长，用户在项目立项、产品遴选时决策审慎，除产品本身外，对供应商产品交付和服务能力、资信以及综合实力等非产品因素亦高度关注并纳入竞标评价。

公司长兴园区制造基地占地 58.46 亩、建面约 52000 m²，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，有助于为公司品牌形象、盈利能力、行业地位的提升和可持续发展奠定坚实基础。此外，通过数百个无人化智能装备订单项目的获取、交付、实施和服务，公司积累了宝贵经验、磨砺了团队、持续优化并完善相应机制，逐步完成标准仪器制造商向智能装备服务商的转型，能为客户提供包括立项、售前预案、蓝图设计、生产加工、现场调试、运维质保等在内的全生命周期一站式服务。

4、经营模式和规模优势

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，所在地外协加工市场发达、替代性强，充分适应了分析仪器产品“多品种、小批量”和无人化智能装备具有定制属性的特点，可有效降低生产要素投入，提高生产加工灵活性和资产利用效率，增强风险承受能力。此外，无人化智能装备在手订单充裕有助于基础模块或子系统的规模化生产，形成规模效应。为

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供应商，从源头完善产品质量控制。

5、治理机制、管理及人才优势

公司是所在细分市场唯一的 A 股上市公司，法人治理结构严谨，整体运作规范，经营质量及风险管控具有制度性、系统性、持续性。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，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 SAP（ERP&CRM）实现计划、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。

公司视管理创新和改善为核心竞争力，通过组织、机制和文化的持续优化，打造适应业务发展的匹配能力，激发全员效能。公司中层及以上管理团队均在公司服务超过 10 年，具有高度协同力和凝聚力，拥有丰富的从业和管理经验。公司营销和技术团队核心骨干稳定，忠诚度高、行业经验丰富。经过数十年在细分领域的深耕与积累，公司已建立了一支稳定、高效、专业能力强的员工队伍，涵盖技术研发、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。管理和人才成为发展优势，提高公司的竞争力和可持续发展能力。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 29,760.24 万元，同比增长 19.60%；归属于上市公司股东净利润 8,761.35 万元，同比增长 42.80%。公司营收的增长主要系无人化智能装备业务同比增长 56.41%所致。

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	297,602,408.54	248,833,967.79	19.60%	
营业成本	126,399,043.60	101,105,681.94	25.02%	
销售费用	39,367,797.78	37,190,315.89	5.85%	
管理费用	19,578,007.11	19,222,957.06	1.85%	
财务费用	-386,569.11	-337,857.02	-14.42%	
所得税费用	11,939,810.50	7,683,970.26	55.39%	主要系报告期利润总额增加所得税费用增加所致
研发投入	31,355,454.80	32,059,099.57	-2.19%	
经营活动产生的现金流量净额	24,688,139.93	10,129,623.62	143.72%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	19,356,648.95	43,620,619.42	-55.63%	主要系报告期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-78,475,425.83	-63,764,871.07	-23.07%	
现金及现金等价物净增加额	-34,634,982.62	-9,950,698.32	-248.07%	主要系报告期经营活动、投资活动及筹资活动现金净流量综合影响所致
其他收益	12,935,840.15	9,278,534.75	39.42%	主要系报告期收到的软件退税及政府补助增加所致
投资收益	12,115,222.27	3,103,698.12	290.35%	主要系报告期理财产品到期

				赎回，收到的理财收益增加所致
公允价值变动收益	-1,330,414.44	677,757.82	-296.30%	主要系报告期子公司证券投资持有期间的公允价值变动减少所致
信用减值损失	-286,056.54	730,848.84	-139.14%	主要系报告期计提的应收账款坏账准备增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分析仪器业务	106,730,900.33	37,613,202.78	64.76%	-5.82%	-6.93%	0.42%
无人化智能装备业务	141,888,964.35	75,390,181.65	46.87%	56.41%	54.29%	0.74%
运维等衍生技术服务	48,982,543.86	13,395,659.17	72.65%	9.34%	13.27%	-0.95%

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	12,115,222.27	12.10%	主要系理财产品等收益	否
公允价值变动损益	-1,330,414.44	-1.33%		否
资产减值	-605,949.95	-0.61%		是
营业外收入	73,235.12	0.07%		否
营业外支出	155,571.86	0.16%		否
其他收益	12,935,840.15	12.92%	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；其他政府补助不具有可持续性
信用减值损失	-286,056.54	-0.29%		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	43,915,264.36	3.06%	116,584,242.75	7.80%	-4.74%	
应收账款	197,936,392.44	13.81%	228,499,805.37	15.28%	-1.47%	
合同资产	31,970,654.15	2.23%	29,624,912.04	1.98%	0.25%	
存货	297,365,347.29	20.75%	269,597,080.28	18.03%	2.72%	

固定资产	193,215,987.26	13.48%	200,902,862.22	13.44%	0.04%	
在建工程	1,895,950.36	0.13%	1,474,006.59	0.10%	0.03%	
合同负债	263,934,946.51	18.41%	276,944,284.31	18.52%	-0.11%	
交易性金融资产	316,528,363.33	22.08%	374,391,246.33	25.04%	-2.96%	
其他非流动资产	201,657,935.98	14.07%	100,000,000.00	6.69%	7.38%	
应付账款	87,326,542.24	6.09%	113,072,658.52	7.56%	-1.47%	

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）	374,391,246.33	-1,330,414.44			369,088,670.38	425,621,138.94		316,528,363.33
应收款项融资	6,418,706.32						2,417,811.86	8,836,518.18
上述合计	380,809,952.65	-1,330,414.44			369,088,670.38	425,621,138.94	2,417,811.86	325,364,881.51
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资 2,417,811.86 元，系信用等级较高的应收票据在报告期接收、承兑、转让等净额。

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	8,066,117.35	承兑及保函保证金
合计	8,066,117.35	-

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	380,809,952.65	-1,330,414.44	0.00	369,088,670.38	425,621,138.94	12,120,957.27	2,417,811.86	325,364,881.51	自有资金
合计	380,809,952.65	-1,330,414.44	0.00	369,088,670.38	425,621,138.94	12,120,957.27	2,417,811.86	325,364,881.51	--

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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	15,227.9	0
券商理财产品	自有资金	16,424.93	0
信托理财产品	自有资金	0	8,500

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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。

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
三德盈泰	子公司	仪器设备 研发、生 产与销售	10,000,000. 00	52,391,690. 91	40,348,398. 82	11,187,957. 76	1,700,676.5 4	1,476,708.7 3
三德检测	子公司	从事应用 研究和技术 服务	5,000,000.0 0	3,418,147.4 5	3,253,830.6 8	419,817.09	- 489,094.33	- 489,094.33
青石投资	子公司	以自有资 金从事投 资活动	35,000,000. 00	45,280,728. 05	45,036,073. 19	0.00	2,655,574.6 8	2,607,940.2 4

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、公司业绩受宏观环境、政策和下游行业波动影响下滑的风险

公司目前主要客户行业具有较强的周期性特征，且部分下游客户行业处于产业结构调整阶段，若其经营承压，存在采购缩减、购买力下降导致出现公司产品市场有效需求不足的风险。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，我国能源未来

不排除出现重大结构性调整的可能，导致市场需求萎缩。上述不利情况的出现可能导致公司面临相关产品订单减少、收入与利润下滑的风险。

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）加强公司产品在政信、科研、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）积极拓展公司产品与市场边界，寻求新的增长点；（4）将运维、配件销售等衍生技术服务视为产品，建立合理、可持续的销售机制与模式，增加客户黏性和销售机会。

2、无人化智能装备业务订单规模、质量未达预期的风险

随着无人化智能装备业务市场需求趋势逐步确立、其规模日渐增大，不排除新进入者参与或现有参与者“内卷”，竞争加剧，存在公司在具体项目或局部市场上相对竞争力下降、业务订单规模和质量不达预期的风险。

主要应对措施：（1）持续技术创新，通过产品优化和迭代，研制真正符合客户需求的、有竞争力的产品，拓深、夯实“护城河”；（2）打造样板工程，利用公司品牌和交付实例，树立该产品线的客户口碑和市场品牌；（3）根据竞争环境变化，采取灵活、有针对性的营销策略。

3、颠覆式技术的产品替代风险

近年来，机器人、AI 等未来产业技术发展迅猛、迭代快速，若其在煤炭等固态可燃物检测领域形成准确、快速、在线检测的成熟应用，将构成对公司产品的可能替代，对公司经营业绩和未来发展构成潜在威胁。

主要应对措施：公司密切跟踪、关注相关技术发展，积极拥抱技术变革，主动探索其与公司现有产品、应用场景可能的协同、契合机会，开展新技术、新产品的研究开发。

4、无人化智能装备新业态带来的管理挑战及订单交付延期的风险

如前所述，公司无人化智能装备产品线订单权重逐年增大，该产品构成复杂、具有定制化和工程属性，项目交付影响因素众多、周期长，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。尽管公司对此有充分理解、认知，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导致项目交付延期，进而对收入确认、回款以及公司经营性现金流等经营指标产生不利影响。

主要应对措施：（1）通过不断实践，调适、优化项目交付组织机构、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、方案与订单设计能力，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。

5、产品整体毛利率下降的风险

公司无人化智能装备产品近年来营收持续增长，权重超过 50%且预期将继续呈上升趋势，该产品群毛利率显著低于分析仪器，公司整体毛利率存在被拉低的风险。此外，市场竞争加剧、订单质量下降等亦可能导致毛利率下降。

主要应对措施：（1）提高无人化智能装备产品线的模块化率，通过规模效应有效降低原材料采购成本；（2）充分利用新的制造基地良好的硬件条件，优化库存管理和生产组织，提高生产效能；（3）加快周转率、提高项目交付效率，降低摊销成本和交付产生的成本费用；（4）根据市场竞争态势，采取积极灵活的定价策略。

6、应收账款持续增加的风险

基于行业特点，公司应收账款余额在资产结构中占比较高，尽管其账龄大多在一年以内，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，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。

主要应对措施：（1）加大客户主体（特别是无人化智能装备业务）的资信审查力度，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包括法律手段在内的催收机制，利用好国家保障中小企业款项支付的相关政策，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。

7、新业务拓展、投资、委托理财未达预期的风险

基于长期可持续发展的考虑，公司积极拓展新业务，先后投资设立三德盈泰、三德检测和青石投资等全资或控股子公司。此外，基于优化公司资产配置、提高公司资金使用效率考虑，经法定程序审批，公司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进行现金管理和投资，以增加资金收益。该等新业务存在拓展不利甚至失败的风险，全资或控股子公司经营发展、委托理财和投资亦存在理财收益不达预期甚至亏损、兑付困难或投资失败等风险。

主要应对措施：（1）充分调研，坚持长期主义和底线思维，审慎决策；（2）加大对子公司经营情况的管控措施；（3）制定并严格执行委托理财、投资等活动的风险防范措施和内控制度。

特别说明：上述风险系公司管理层基于内外部环境所做的审慎研判，并尽可能依据重要性原则和对投资者决策影响大小排序，该排序不表示风险因素会依次发生，亦不代表其必然发生或不发生。

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
2026 年 3 月 12 日	公司会议室、产品体验中心	实地调研	机构	申万宏源证券刘建伟、工银瑞信基金谢怡婷	公司经营情况及未来发展战略	详见公司 2026 年 3 月 16 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 22 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	参与网上提问的投资者	公司经营情况及未来发展战略	详见公司 2026 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是☒否

五、社会责任情况

无。

第五节 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、审计委员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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(原告/申请人)	22.52	否	已达成和解	不会对公司产生重大影响	已履行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、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

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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 立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同总 金额	合同履 行的进 度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款回 款情况	影响重大合同履 行的各项条件是 否发生重大变化	是否存在合同无 法履行的重大风 险
-------------------	------------------	-----------	-----------------	---------------------	---------------------	--------------	-------------------------------	-------------------------

4、其他重大合同

☐适用☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,996,725	1.94%				- 320,000	- 320,000	3,676,725	1.79%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,996,725	1.94%				- 320,000	- 320,000	3,676,725	1.79%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,996,725	1.94%				- 320,000	- 320,000	3,676,725	1.79%
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	201,757,775	98.06%				320,000	320,000	202,077,775	98.21%
1、人民币普通股	201,757,775	98.06%				320,000	320,000	202,077,775	98.21%
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	205,754,500	100.00 %				0	0	205,754,500	100.00 %

注：截至报告期末，公司回购专用证券账户中持有公司股份数量为 4,993,350 股。

股份变动的原因

☐适用☒不适用

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
朱先德	467,550	0	0	467,550	董事锁定股	任职期内执行董监高限售规定
朱 青	375,000	0	0	375,000	董事、高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
周智勇	2,988,750	317,100	0	2,671,650	董事、高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
杨 静	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
肖锋华	76,425	0	0	76,425	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
雷建武	14,000	3,500	0	10,500	监事锁定股	离任股份锁定期执行董监高限售规定
赵全艳	0	0	600	600	监事锁定股	离任股份锁定期执行董监高限售规定
合计	3,996,725	320,600	600	3,676,725	--	--

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 东总数	15,318	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东 总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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
三德控股	境内非国有 法人	33.57%	69,062,300	0	0	69,062,300	不适用	0
朱宇宙	境内自然人	5.11%	10,504,410	0	0	10,504,410	不适用	0
朱先富	境内自然人	4.66%	9,589,000	0	0	9,589,000	质押	3,000,000
陈开和	境内自然人	4.52%	9,293,900	-1,020,700	0	9,293,900	不适用	0
吴汉炯	境内自然人	2.24%	4,610,200	0	0	4,610,200	不适用	0
周智勇	境内自然人	1.73%	3,562,200	0	2,671,650	890,550	不适用	0
侯守山	境内自然人	1.65%	3,390,500	319,800	0	3,390,500	不适用	0
朱明轩	境内自然人	1.34%	2,747,900	0	0	2,747,900	不适用	0
高盛国际一 自有资金	其他	0.61%	1,256,893	898,899	0	1,256,893	不适用	0
陈 珂	境内自然人	0.47%	970,700	-229,300	0	970,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为			无。					

前 10 名股东的情况（如有）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱先富系公司实际控制人朱先德之兄弟，朱先德系三德控股股东，陈珂系陈开和之女。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	截至报告期末，公司回购专用证券账户中合计 4,993,350 股，未纳入公司前 10 名股东列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
三德控股	69,062,300	人民币普通股	69,062,300
朱宇宙	10,504,410	人民币普通股	10,504,410
朱先富	9,589,000	人民币普通股	9,589,000
陈开和	9,293,900	人民币普通股	9,293,900
吴汉炯	4,610,200	人民币普通股	4,610,200
侯守山	3,390,500	人民币普通股	3,390,500
朱明轩	2,747,900	人民币普通股	2,747,900
高盛国际一自有资金	1,256,893	人民币普通股	1,256,893
陈 珂	970,700	人民币普通股	970,700
尹 益	850,000	人民币普通股	850,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱先富系公司实际控制人朱先德之兄弟、朱先德系三德控股股东，陈珂系陈开和之女。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（如有）	无。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,915,264.36	116,584,242.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	316,528,363.33	374,391,246.33
衍生金融资产		
应收票据	18,386,271.03	30,287,213.14
应收账款	197,936,392.44	228,499,805.37
应收款项融资	8,836,518.18	6,418,706.32
预付款项	6,209,742.61	1,438,222.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,460,220.29	11,460,885.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	297,365,347.29	269,597,080.28
其中：数据资源		
合同资产	31,970,654.15	29,624,912.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,000,000.00	75,000,000.00
其他流动资产	226,396.04	482,055.19
流动资产合计	987,835,169.72	1,143,784,369.87

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		
固定资产	193,215,987.26	200,902,862.22
在建工程	1,895,950.36	1,474,006.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,332,689.96	29,418,465.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,380,548.73	19,473,785.71
其他非流动资产	201,657,935.98	100,000,000.00
非流动资产合计	445,483,112.29	351,269,119.82
资产总计	1,433,318,282.01	1,495,053,489.69
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	32,743,597.83	26,156,162.60
应付账款	87,326,542.24	113,072,658.52
预收款项		
合同负债	263,934,946.51	276,944,284.31
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	25,010,710.71	42,325,171.79
应交税费	17,055,057.93	26,926,349.42
其他应付款	5,294,574.13	5,776,141.59
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	45,032,697.78	55,893,050.29
流动负债合计	476,398,127.13	547,093,818.52
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	1,345,936.33	1,125,386.09
递延收益	333,333.60	433,333.56
递延所得税负债	439,214.45	392,461.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,118,484.38	1,951,180.74
负债合计	478,516,611.51	549,044,999.26
所有者权益：		
股本	205,754,500.00	205,754,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,539,851.44	166,539,851.44
减：库存股	43,016,350.39	43,016,350.39
其他综合收益	-508,541.97	-517,016.65
专项储备	2,530,256.66	1,735,189.42
盈余公积	89,713,179.74	89,713,179.74
一般风险准备		
未分配利润	517,862,108.03	510,518,270.34
归属于母公司所有者权益合计	938,875,003.51	930,727,623.90
少数股东权益	15,926,666.99	15,280,866.53
所有者权益合计	954,801,670.50	946,008,490.43
负债和所有者权益总计	1,433,318,282.01	1,495,053,489.69

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	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	32,830,548.62	105,955,502.77
交易性金融资产	247,819,204.64	301,751,236.50
衍生金融资产		
应收票据	18,138,266.08	29,905,339.23
应收账款	193,701,016.79	224,286,531.55
应收款项融资	8,777,963.54	6,393,662.30
预付款项	6,013,920.95	1,270,109.46
其他应收款	11,365,067.61	11,293,854.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	289,906,961.03	259,067,060.62
其中：数据资源		
合同资产	31,909,693.60	29,245,926.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,000,000.00	75,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	895,462,642.86	1,044,169,223.69
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	47,102,004.16	47,102,004.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	192,782,573.37	200,454,568.31
在建工程	1,895,950.36	1,474,006.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,332,689.96	29,418,465.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,033,872.11	18,902,906.43
其他非流动资产	196,509,497.62	100,000,000.00
非流动资产合计	486,656,587.58	397,351,950.79
资产总计	1,382,119,230.44	1,441,521,174.48
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	32,743,597.83	26,156,162.60
应付账款	85,511,551.39	111,234,468.87
预收款项		
合同负债	255,835,818.19	264,489,486.52
应付职工薪酬	24,171,763.86	40,668,003.92
应交税费	16,888,401.51	26,342,749.18
其他应付款	7,055,182.66	7,574,980.93
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	43,959,231.10	54,042,728.59
流动负债合计	466,165,546.54	530,508,580.61
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	1,248,418.56	1,061,290.52
递延收益	333,333.60	433,333.56
递延所得税负债	317,049.09	174,220.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,898,801.25	1,668,844.40
负债合计	468,064,347.79	532,177,425.01
所有者权益：		
股本	205,754,500.00	205,754,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	166,522,313.59	166,522,313.59
减：库存股	43,016,350.39	43,016,350.39
其他综合收益	-508,413.05	-516,991.67
专项储备	1,353,764.88	641,477.05
盈余公积	89,713,179.74	89,713,179.74
未分配利润	494,235,887.88	490,245,621.15
所有者权益合计	914,054,882.65	909,343,749.47
负债和所有者权益总计	1,382,119,230.44	1,441,521,174.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	297,602,408.54	248,833,967.79
其中：营业收入	297,602,408.54	248,833,967.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,218,374.84	192,498,337.26
其中：营业成本	126,399,043.60	101,105,681.94
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	3,904,640.66	3,258,139.82
销售费用	39,367,797.78	37,190,315.89
管理费用	19,578,007.11	19,222,957.06
研发费用	31,355,454.80	32,059,099.57
财务费用	-386,569.11	-337,857.02
其中：利息费用		
利息收入	652,674.56	407,115.60
加：其他收益	12,935,840.15	9,278,534.75
投资收益（损失以“—”号填列）	12,115,222.27	3,103,698.12
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	-5,735.00	
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）	-1,330,414.44	677,757.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-286,056.54	730,848.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-605,949.95	-44,605.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	13,624.83	-629.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	100,226,300.02	70,081,235.60

加：营业外收入	73,235.12	38,546.03
减：营业外支出	155,571.86	78,404.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	100,143,963.28	70,041,377.60
减：所得税费用	11,939,810.50	7,683,970.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	88,204,152.78	62,357,407.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	88,204,152.78	62,357,407.34
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）	87,613,469.29	61,353,185.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	590,683.49	1,004,221.66
六、其他综合收益的税后净额	8,405.38	11,137.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,474.68	11,435.36
（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	8,474.68	11,435.36
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	8,474.68	11,435.36
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	-69.30	-298.24
七、综合收益总额	88,212,558.16	62,368,544.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,621,943.97	61,364,621.04
归属于少数股东的综合收益总额	590,614.19	1,003,923.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4364	0.3056
（二）稀释每股收益	0.4364	0.3056

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	289,554,457.60	240,325,252.12
减：营业成本	123,009,945.01	98,981,790.61
税金及附加	3,836,335.09	3,151,659.36
销售费用	37,066,345.29	34,892,526.40
管理费用	19,371,571.52	19,104,328.75
研发费用	30,023,153.55	30,913,937.28
财务费用	-326,593.13	-334,922.97
其中：利息费用		
利息收入	592,106.67	403,710.05
加：其他收益	12,412,368.69	9,275,750.96
投资收益（损失以“—”号填列）	6,727,342.01	2,605,354.55
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	-5,735.00	
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）	1,067,968.14	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-198,511.91	874,200.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-646,533.53	-35,390.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,574.39	-629.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	95,948,908.06	66,335,219.07
加：营业外收入	70,046.47	38,546.03
减：营业外支出	155,547.89	78,354.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	95,863,406.64	66,295,411.07
减：所得税费用	11,603,508.31	7,103,339.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	84,259,898.33	59,192,071.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	84,259,898.33	59,192,071.17
（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	8,578.62	11,882.71
（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	8,578.62	11,882.71
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	8,578.62	11,882.71
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	84,268,476.95	59,203,953.88
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	2026 年半年度	2025 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	304,488,406.91	253,906,141.58
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	11,681,329.67	9,614,355.88
收到其他与经营活动有关的现金	12,069,943.80	10,384,794.02
经营活动现金流入小计	328,239,680.38	273,905,291.48
购买商品、接受劳务支付的现金	121,968,881.84	103,342,565.90
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	91,520,512.53	81,762,546.41
支付的各项税费	43,791,420.58	33,402,816.87
支付其他与经营活动有关的现金	46,270,725.50	45,267,738.68

经营活动现金流出小计	303,551,540.45	263,775,667.86
经营活动产生的现金流量净额	24,688,139.93	10,129,623.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	425,621,138.94	286,511,113.82
取得投资收益收到的现金	12,120,919.95	3,103,948.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,276.00	1,206.67
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	437,779,334.89	289,616,268.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,886,171.80	6,757,849.06
投资支付的现金	414,536,514.14	239,237,800.13
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	418,422,685.94	245,995,649.19
投资活动产生的现金流量净额	19,356,648.95	43,620,619.42
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	3,259,500.45	1,849,545.00
筹资活动现金流入小计	3,259,500.45	1,849,545.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,269,631.60	60,599,763.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,465,294.68	5,014,652.67
筹资活动现金流出小计	81,734,926.28	65,614,416.07
筹资活动产生的现金流量净额	-78,475,425.83	-63,764,871.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,345.67	63,929.71
五、现金及现金等价物净增加额	-34,634,982.62	-9,950,698.32
加：期初现金及现金等价物余额	70,484,129.63	69,256,295.83
六、期末现金及现金等价物余额	35,849,147.01	59,305,597.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	300,051,353.43	250,862,449.29
收到的税费返还	11,169,592.69	9,614,355.88
收到其他与经营活动有关的现金	12,557,163.41	10,509,153.34
经营活动现金流入小计	323,778,109.53	270,985,958.51
购买商品、接受劳务支付的现金	121,946,070.29	101,731,553.87
支付给职工以及为职工支付的现金	88,137,641.18	78,501,009.20

支付的各项税费	42,636,044.88	31,697,296.13
支付其他与经营活动有关的现金	45,008,282.80	43,667,835.78
经营活动现金流出小计	297,728,039.15	255,597,694.98
经营活动产生的现金流量净额	26,050,070.38	15,388,263.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	238,357,943.80
取得投资收益收到的现金	6,733,077.01	2,605,604.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,976.00	1,206.67
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	386,769,053.01	240,964,755.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,886,059.80	6,757,849.06
投资支付的现金	350,447,881.08	181,000,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	374,333,940.88	197,758,099.06
投资活动产生的现金流量净额	12,435,112.13	43,206,655.96
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	3,259,500.45	1,750,545.00
筹资活动现金流入小计	3,259,500.45	1,750,545.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,269,631.60	60,199,763.40
支付其他与筹资活动有关的现金	1,465,294.68	5,014,652.67
筹资活动现金流出小计	81,734,926.28	65,214,416.07
筹资活动产生的现金流量净额	-78,475,425.83	-63,463,871.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,345.67	63,929.71
五、现金及现金等价物净增加额	-40,194,588.99	-4,805,021.87
加：期初现金及现金等价物余额	64,959,020.26	60,844,367.53
六、期末现金及现金等价物余额	24,764,431.27	56,039,345.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	205,754,				166,539,	43,016,3	-517,	1,735,18	89,713,1		510,518,		930,727,	15,280,8	946,008,

	500.00				851.44	50.39	016.65	9.42	79.74		270.34		623.90	66.53	490.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	205,754,500.00				166,539,851.44	43,016,350.39	-517,016.65	1,735,189.42	89,713,179.74		510,518,270.34		930,727,623.90	15,280,866.53	946,008,490.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							8,474.68	795,067.24			7,343,837.69		8,147,379.61	645,800.46	8,793,180.07
（一）综合收益总额							8,474.68				87,613,469.29		87,621,943.97	590,614.19	88,212,558.16
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配											-80,269,631.60		-80,269,631.60		-80,269,631.60
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-80,269,631.60		-80,269,631.60		-80,269,631.60
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							795, 067. 24					795, 067. 24	55,1 86.2 7	850, 253. 51	
1. 本期提 取							1,43 4,10 7.45					1,43 4,10 7.45	55,1 86.2 7	1,48 9,29 3.72	
2. 本期使 用							639, 040. 21					639, 040. 21		639, 040. 21	
（六）其他															
四、本期期 末余额	205, 754, 500. 00				166, 539, 851. 44	43,0 16,3 50.3 9	- 508, 541. 97	2,53 0,25 6.66	89,7 13,1 79.7 4		517, 862, 108. 03		938, 875, 003. 51	15,9 26,6 66.9 9	954, 801, 670. 50

上年金额

单位：元

项目	2025 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	205,754,500.00				166,539,851.44	43,016,350.39	-527,699.51	1,182,839.13	71,873,894.76		404,927,341.74		806,734,377.17	14,731,929.16	821,466,306.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	205,				166,	43,0	-	1,18	71,8		404,		806,	14,7	821,

初余额	754,500.00				539,851.44	16,350.39	527,699.51	2,839.13	73,894.76		927,341.74		734,377.17	31,929.16	466,306.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							11,435.36	642,601.19			1,153,422.28		1,807,458.83	644,972.30	2,452,431.13
（一）综合收益总额							11,435.36				61,353,185.68		61,364,621.04	1,003,923.42	62,368,544.46
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配											-60,199,763.40		-60,199,763.40	-400,000.00	-60,599,763.40
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-60,199,763.40		-60,199,763.40	-400,000.00	-60,599,763.40
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							642,601.19					642,601.19	41,048.88	683,650.07	
1. 本期提取							1,315,414.68					1,315,414.68	41,048.88	1,356,463.56	
2. 本期使用							672,813.49					672,813.49		672,813.49	
（六）其他															
四、本期期末余额	205,754,500.00				166,539,851.44	43,016,350.39	-516,264.15	1,825,440.32	71,873,894.76		406,080,764.02	808,541,836.00	15,376,901.46	823,918,737.46	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	205,754,500.00				166,522,313.59	43,016,350.39	-516,991.67	641,477.05	89,713,179.74	490,245,621.15		909,343,749.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,754,500.00				166,522,313.59	43,016,350.39	-516,991.67	641,477.05	89,713,179.74	490,245,621.15		909,343,749.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							8,578.62	712,287.83		3,990,266.73		4,711,133.18
（一）综合收益总额							8,578.62			84,259,898.33		84,268,476.95
（二）所有												

者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									-	80,269,631.60		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-	80,269,631.60		-
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							712,287.83					712,287.83
1. 本期提取							1,351,328.04					1,351,328.04
2. 本期使用							639,040.21					639,040.21
(六) 其他												
四、本期期	205,7				166,5	43,01	-	1,353,	89,71	494,2		914,0

末余额	54,50 0.00				22,31 3.59	6,350. 39	508,4 13.05	764.8 8	3,179. 74	35,88 7.88		54,88 2.65
-----	---------------	--	--	--	---------------	--------------	----------------	------------	--------------	---------------	--	---------------

上期金额

单位：元

项目	2025 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	205,754,500.00				166,522,313.59	43,016,350.39	-527,699.51	210,197.23	71,873,894.76	389,891,819.74		790,708,675.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,754,500.00				166,522,313.59	43,016,350.39	-527,699.51	210,197.23	71,873,894.76	389,891,819.74		790,708,675.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							11,882.71	581,027.87		-1,007,692.23		-414,781.65
（一）综合收益总额							11,882.71			59,192,071.17		59,203,953.88
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4．其他												
（三）利润分配										-60,199,763.40		-60,199,763.40
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-60,199,763.40		-60,199,763.40

										40		40
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								581,027.87				581,027.87
1. 本期提取								1,253,841.36				1,253,841.36
2. 本期使用								672,813.49				672,813.49
（六）其他												
四、本期期末余额	205,754,500.00				166,522,313.59	43,016,350.39	-515,816.80	791,225.10	71,873,894.76	388,884,127.51		790,293,893.77

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 日至无固定期限

股本：人民币 205,754,500 元

法定代表人：朱先德

公司行业性质：仪器仪表制造业。

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。

主要产品或提供的劳务：分析仪器产品、无人化智能装备产品及其运维等衍生技术服务。

本公司财务报告由本公司董事会 2026 年 8 月 19 日批准报出。

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南三德盈泰科技有限公司	60.00	60.00
湖南三德检测技术有限公司	100.00	100.00
湖南三德青石投资有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见本附注九和附注十。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项 200 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项 200 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项 200 万元以上
重要的账龄超过一年的预付款项	单项 100 万元以上
合同资产账面价值发生重大变动	单项 200 万元以上
重要的在建工程	单项 800 万元以上
重要的账龄超过一年的应付账款	单项 100 万元以上
重要的账龄超过一年的合同负债	单项 500 万元以上
合同负债账面价值发生重大变动	单项 500 万元以上
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项 100 万元以上
重要的预计负债	单项 100 万元以上
重要的非全资子公司	占合并营业收入或合并净利润 $\geq 5\%$
重要的承诺事项	占合并营业收入或合并资产总额 $\geq 5\%$
重要的或有事项	占合并营业收入或合并资产总额 $\geq 5\%$
重要的资产负债表日后事项	占合并营业收入或合并资产总额 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。。

1、同一控制下企业合并

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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；本公司在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，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、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。

10、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。

11、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注五、（三十七）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、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。

12、应收票据

应收票据参考历史信用损失经验，按照预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司银行承兑汇票和商业承兑汇票考虑目前经济状况和前瞻性信息，结合历史信用损失经验，均无明显减值迹象，预期信用损失率为 0。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

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。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
应收账款-账龄组合	除单项计提和合并范围内关联往来组合之外的应收款项
应收账款-合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

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

对于合并范围内关联往来组合，结合历史信用损失经验、目前经济状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

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。

14、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附注五、（十一）1、2、3、7。

应收款项融资按票据类型确认组合依据，结合历史信用损失经验、目前经济状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

15、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。

其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
其他应收款-账龄组合	日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等
其他应收款-备用金组合	备用金等
其他应收款-合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄和备用金为基础来评估预期信用损失。其他应收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

对于合并范围内关联往来组合，结合历史信用损失经验、目前经济状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

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2026年6月30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。本公司合同资产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。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

17、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。按照存货类别计提存货跌价准备的确定依据如下：

存货类别	存货类别确定依据	可变现净值的确定依据
原材料、在产品等	需要经过加工的存货	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品、发出商品等	直接用于出售的存货	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

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。

18、长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原

计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、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。

固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未

来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

（2）折旧方法

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

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

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的时点
房屋及建筑物	主体及配套工程建设完成后达到设计要求
需安装调试的机器设备	相关设备及其他配套设施安装验收完成后

21、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购建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。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

（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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

1、短期薪酬

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

离职后福利-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。

离职后福利-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。

25、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。

26、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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- 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实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

2、具体收入确认时点及计量方法

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、运维等售后技术服务。其中：配件/耗品（材）销售在客户收货验收后确认收入；维修、运维等售后技术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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、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。

29、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。

30、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。

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。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、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) 2026 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项目情况

☐适用☒不适用

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%、20%
教育费附加	按应纳税所得额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计算缴纳	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、企业所得税

①2023 年 10 月 16 日，本公司和子公司湖南三德盈泰科技有限公司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 GR202343000371 和 GR202343001791，两家公司于 2023 年至 2025 年执行 15%的企业所得税率。

②根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，子公司湖南三德青石投资有限公司、湖南三德检测技术有限公司适用该优惠政策。

2、增值税

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。本公司及子公司湖南三德盈泰科技有限公司享受该项优惠政策。

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	25,442.45	33,373.85
银行存款	27,227,061.94	70,448,161.46
其他货币资金	16,662,759.97	46,102,707.44
合计	43,915,264.36	116,584,242.75

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	316,528,363.33	374,391,246.33
其中：		
理财产品	316,528,363.33	374,391,246.33
其中：		
合计	316,528,363.33	374,391,246.33

3、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	14,075,415.92	23,701,512.53
商业承兑票据	4,310,855.11	6,585,700.61
合计	18,386,271.03	30,287,213.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,386,271.03	100.00%			18,386,271.03	30,287,213.14	100.00%			30,287,213.14

其中：										
银行承兑票据	14,075,415.92	76.55%			14,075,415.92	23,701,512.53	78.26%			23,701,512.53
商业承兑票据	4,310,855.11	23.45%			4,310,855.11	6,585,700.61	21.74%			6,585,700.61
合计	18,386,271.03	100.00%			18,386,271.03	30,287,213.14	100.00%			30,287,213.14

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用☒不适用

(3) 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		10,721,154.73
合计		10,721,154.73

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	159,566,239.19	191,264,218.27
1 至 2 年	37,347,843.26	40,325,914.79
2 至 3 年	7,740,172.76	6,713,573.58
3 年以上	29,293,469.74	27,552,249.91
3 至 4 年	6,326,770.45	6,176,371.19
4 至 5 年	4,396,047.29	3,370,313.81
5 年以上	18,570,652.00	18,005,564.91
合计	233,947,724.95	265,855,956.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,315,379.01	1.84%	4,315,379.01	100.00%	0.00	6,134,227.01	2.31%	6,134,227.01	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	229,632,345.94	98.16%	31,695,953.50	13.80%	197,936,392.44	259,721,729.54	97.69%	31,221,924.17	12.02%	228,499,805.37
其中：										
其中：账龄组合	229,632,345.94	98.16%	31,695,953.50	13.80%	197,936,392.44	259,721,729.54	97.69%	31,221,924.17	12.02%	228,499,805.37
合计	233,947,724.95	100.00%	36,011,332.51	15.39%	197,936,392.44	265,855,956.55	100.00%	37,356,151.18	14.05%	228,499,805.37

按单项计提坏账准备类别名称： 4,315,379.01 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,437,517.00	1,437,517.00	1,377,517.00	1,377,517.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户二	2,360,377.00	2,360,377.00	2,060,377.00	2,060,377.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户三	1,456,748.00	1,456,748.00				客户破产清算，款项已核销
客户四	411,705.00	411,705.00	411,705.00	411,705.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户五	103,000.00	103,000.00	103,000.00	103,000.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户六	223,280.00	223,280.00	223,280.00	223,280.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户七	29,500.00	29,500.00	29,500.00	29,500.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户八	2,100.00	2,100.00				客户破产清算，款项已核销
客户九	110,000.01	110,000.01	110,000.01	110,000.01	100.00%	客户破产，预计难以收回
合计	6,134,227.01	6,134,227.01	4,315,379.01	4,315,379.01		

按组合计提坏账准备类别名称： 31,695,953.50 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	159,566,239.19	7,978,311.94	5.00%
1—2 年	37,347,843.26	3,734,784.33	10.00%
2—3 年	7,585,172.75	1,137,775.92	15.00%
3—4 年	6,326,770.45	2,214,369.66	35.00%
4—5 年	4,351,217.29	2,175,608.65	50.00%
5 年以上	14,455,103.00	14,455,103.00	100.00%
合计	229,632,345.94	31,695,953.50	

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：

□适用□不适用

(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	
单项计提	6,134,227.01		360,000.00	1,458,848.00		4,315,379.01
账龄组合	31,221,924.17	693,061.19	72,155.46	146,876.40		31,695,953.50
合计	37,356,151.18	693,061.19	432,155.46	1,605,724.40		36,011,332.51

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,605,724.40

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，根据权限经管理层审批核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,422,041.30	2,548,000.00	6,970,041.30	2.60%	551,219.53
第二名	4,275,319.00	2,332,971.50	6,608,290.50	2.47%	330,414.53
第三名	6,023,934.26	0.00	6,023,934.26	2.25%	5,850,654.21
第四名	5,500,000.01	0.00	5,500,000.01	2.06%	549,055.50
第五名	4,449,600.00	494,400.00	4,944,000.00	1.85%	247,200.00
合计	24,670,894.57	5,375,371.50	30,046,266.07	11.23%	7,528,543.77

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
销售商品的质保金	33,680,245.93	1,709,591.78	31,970,654.15	31,186,880.92	1,561,968.88	29,624,912.04
合计	33,680,245.93	1,709,591.78	31,970,654.15	31,186,880.92	1,561,968.88	29,624,912.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,680,245.93	100.00%	1,709,591.78	5.08%	31,970,654.15	31,186,880.92	100.00%	1,561,968.88	5.01%	29,624,912.04
其中：										
账龄组合	33,680,245.93	100.00%	1,709,591.78	5.08%	31,970,654.15	31,186,880.92	100.00%	1,561,968.88	5.01%	29,624,912.04
合计	33,680,245.93	100.00%	1,709,591.78	5.08%	31,970,654.15	31,186,880.92	100.00%	1,561,968.88	5.01%	29,624,912.04

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：1,709,591.78 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合（1 年以内）	33,168,656.29	1,658,432.81	5.00%
账龄组合（1-2 年）	511,589.64	51,158.96	10.00%
合计	33,680,245.93	1,709,591.78	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提				
账龄组合	637,863.90	490,241.00		

合计	637,863.90	490,241.00		——
----	------------	------------	--	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,836,518.18	6,418,706.32
合计	8,836,518.18	6,418,706.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,836,518.18	100.00%			8,836,518.18	6,418,706.32	100.00%			6,418,706.32
其中：										
账龄组合	8,836,518.18	100.00%			8,836,518.18	6,418,706.32	100.00%			6,418,706.32
合计	8,836,518.18	100.00%			8,836,518.18	6,418,706.32	100.00%			6,418,706.32

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,512,759.29	
合计	18,512,759.29	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期公允价值变动	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	6,418,706.32	36,126,864.11	33,718,940.94	9,888.69	8,836,518.18	23,021.08
合计	6,418,706.32	36,126,864.11	33,718,940.94	9,888.69	8,836,518.18	23,021.08

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,460,220.29	11,460,885.79
合计	11,460,220.29	11,460,885.79

(1) 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	10,506,466.22	10,679,429.10
备用金及其他	1,907,624.03	1,710,175.84
到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	97,414,090.25	97,389,604.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,464,651.25	9,997,690.94
1 至 2 年	2,703,125.00	2,112,350.00
2 至 3 年	85,020,000.00	85,016,464.00
3 年以上	226,314.00	263,100.00
3 至 4 年	23,214.00	28,800.00
4 至 5 年	7,800.00	58,500.00
5 年以上	195,300.00	175,800.00
合计	97,414,090.25	97,389,604.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	85,000,000.00	87.26%	85,000,000.00	100.00%	0.00	85,000,000.00	87.28%	85,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,414,090.25	12.74%	953,869.96	7.68%	11,460,220.29	12,389,604.94	12.72%	928,719.15	7.50%	11,460,885.79
其中：										
账龄组合	11,224,774.19	11.52%	894,404.16	7.97%	10,330,370.03	11,596,360.38	11.91%	889,056.91	7.67%	10,707,303.47
备用金组合	1,189,316.06	1.22%	59,465.80	5.00%	1,129,850.26	793,244.56	0.81%	39,662.24	5.00%	753,582.32
合计	97,414,090.25	100.00%	85,953,869.96	88.24%	11,460,220.29	97,389,604.94	100.00%	85,928,719.15	88.23%	11,460,885.79

按单项计提坏账准备类别名称：85,000,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中融信托到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	100.00%	逾期未兑付，于 2023 年度全额计提坏账准备；截至本报告期末，尚未收到该等款项。
合计	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,224,774.19	894,404.16	7.97%
备用金组合	1,189,316.06	59,465.80	5.00%
合计	12,414,090.25	953,869.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	39,662.24	889,056.91	85,000,000.00	85,928,719.15
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	19,803.56	11,278.41		31,081.97
本期转回		5,931.16		5,931.16
2026 年 6 月 30 日余额	59,465.80	894,404.16	85,000,000.00	85,953,869.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	85,000,000.00					85,000,000.00
账龄组合	928,719.15	31,081.97	5,931.16			953,869.96
合计	85,928,719.15	31,081.97	5,931.16			85,953,869.96

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
中融国际信托有限公司	到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	2-3 年	87.26%	85,000,000.00
华电招标有限公司	保证金	1,764,360.00	1-2 年	1.81%	88,218.00
山东电力工程咨询院有限公司	保证金	1,599,000.00	1 年以内	1.64%	159,900.00
英飞智信（苏州）科技有限公司	保证金	718,000.00	1 年以内 548000 元,1-2 年 170000 元	0.74%	44,400.00
社会保险费	往来及其他	610,835.04	1 年以内	0.63%	30,541.75
合计		89,692,195.04		92.08%	85,323,059.75

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,188,262.61	99.65%	1,416,742.66	98.51%
1 至 2 年	21,480.00	0.35%	21,480.00	1.49%
合计	6,209,742.61		1,438,222.66	

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	账龄	占预付款项总额比例
第一名	909,720.00	1 年以内	14.65%
第二名	721,208.38	1 年以内	11.61%
第三名	421,406.27	1 年以内	6.79%
第四名	369,329.72	1 年以内	5.95%
第五名	345,000.00	1 年以内	5.56%
合计	2,766,664.37		44.56%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,237,402.72	2,547,935.32	30,689,467.40	35,354,671.40	2,120,993.37	33,233,678.03
在产品	193,472,302.16		193,472,302.16	174,203,205.50		174,203,205.50
库存商品	22,989,426.49	64,454.67	22,924,971.82	6,385,670.98	86,571.42	6,299,099.56
合同履约成本	3,183,423.82		3,183,423.82	3,637,787.89		3,637,787.89
发出商品	39,833,654.46		39,833,654.46	47,019,976.12		47,019,976.12
自制半成品	7,588,815.55	327,287.92	7,261,527.63	5,477,119.25	273,786.07	5,203,333.18
合计	300,305,025.20	2,939,677.91	297,365,347.29	272,078,431.14	2,481,350.86	269,597,080.28

(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	
原材料	2,120,993.37	695,339.06		268,397.11		2,547,935.32
库存商品	86,571.42	52,198.77		74,315.52		64,454.67
自制半成品	273,786.07	77,921.20		24,419.35		327,287.92

合计	2,481,350.86	825,459.03		367,131.98		2,939,677.91
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
其他	3,637,787.89	2,722,954.80	3,177,318.87	3,183,423.82
合计	3,637,787.89	2,722,954.80	3,177,318.87	3,183,423.82

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	55,000,000.00	75,000,000.00
合计	55,000,000.00	75,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	226,396.04	482,055.19
合计	226,396.04	482,055.19

补偿性资产相关信息

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	193,215,987.26	200,902,862.22
合计	193,215,987.26	200,902,862.22

(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	270,598,535.34	19,174,346.33	9,670,416.55	7,647,757.01	7,647,931.90	314,738,987.13
2.本期增加金额		225,472.34	533,424.78	851,805.86	83,129.90	1,693,832.88
（1）购置		225,472.34	533,424.78	851,805.86	83,129.90	1,693,832.88
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		224,007.98	348,296.63	135,270.81	48,738.29	756,313.71
（1）处置或报废		224,007.98	348,296.63	135,270.81	48,738.29	756,313.71
4.期末余额	270,598,535.34	19,175,810.69	9,855,544.70	8,364,292.06	7,682,323.51	315,676,506.30
二、累计折旧						
1.期初余额	84,049,278.50	10,065,743.80	8,255,394.13	5,810,120.46	5,655,588.02	113,836,124.91
2.本期增加金额	6,908,082.06	1,340,278.51	304,140.74	315,614.55	365,181.77	9,233,297.63
（1）计提	6,908,082.06	1,340,278.51	304,140.74	315,614.55	365,181.77	9,233,297.63
3.本期减少金额		99,614.10	330,881.80	131,131.46	47,276.14	608,903.50
（1）处置或报废		99,614.10	330,881.80	131,131.46	47,276.14	608,903.50
4.期末余额	90,957,360.56	11,306,408.21	8,228,653.07	5,994,603.55	5,973,493.65	122,460,519.04
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	179,641,174.78	7,869,402.48	1,626,891.63	2,369,688.51	1,708,829.86	193,215,987.26
2.期初账面价值	186,549,256.84	9,108,602.53	1,415,022.42	1,837,636.55	1,992,343.88	200,902,862.22

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,331,045.67

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,895,950.36	1,474,006.59
合计	1,895,950.36	1,474,006.59

(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
机器设备及其他	1,895,950.36		1,895,950.36	1,474,006.59		1,474,006.59
合计	1,895,950.36		1,895,950.36	1,474,006.59		1,474,006.59

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用☒不适用

15、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		10,514,020.01	46,784,863.73
2.本期增加金额				296,194.65	296,194.65
(1) 购				296,194.65	296,194.65

置					
(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		10,810,214.66	47,081,058.38
二、累计摊销					
1.期初余额	5,498,988.15	1,500,000.00		10,367,410.28	17,366,398.43
2.本期增加金额	347,839.82			34,130.17	381,969.99
(1) 计提	347,839.82			34,130.17	381,969.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,846,827.97	1,500,000.00		10,401,540.45	17,748,368.42
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	28,924,015.75			408,674.21	29,332,689.96
2.期初账面价值	29,271,855.57			146,609.73	29,418,465.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、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	126,613,935.64	18,992,090.35	127,327,870.95	19,099,180.64
内部交易未实现利润	928,836.13	139,325.42	1,339,071.17	200,860.68
预计负债	1,345,936.33	201,890.45	1,125,386.09	168,807.92
其他债权投资（含应收款项融资）公允价值变动	23,021.08	3,453.16	32,909.77	4,936.47
交易性金融资产公允价值变动	291,929.00	43,789.35		
合计	129,203,658.18	19,380,548.73	129,825,237.98	19,473,785.71

(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	294,455.87	44,168.38	410,232.25	61,534.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,791,766.15	395,046.07	5,067,661.98	330,926.25
合计	4,086,222.02	439,214.45	5,477,894.23	392,461.09

(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		19,380,548.73		19,473,785.71
递延所得税负债		439,214.45		392,461.09

(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
可抵扣亏损	1,754,511.33	1,265,417.00
信用减值准备	536.52	319.12
合计	1,755,047.85	1,265,736.12

(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
2023 年度	585,237.86	585,237.86	2028 年度
2024 年度	233,219.20	233,219.20	2029 年度
2025 年度	446,959.94	446,959.94	2030 年度
2026 年度	489,094.33		2031 年度
合计	1,754,511.33	1,265,417.00	

(6) 未确认递延所得税负债明细

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公允价值变动	2,527.78	950.83
合计	2,527.78	950.83

17、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
银行大额存单、定期存款及应计利息	201,657,935.98		201,657,935.98	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	201,657,935.98		201,657,935.98	100,000,000.00		100,000,000.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,066,117.35	8,066,117.35	承兑及保函保证金		10,434,202.44	10,434,202.44	承兑及保函保证金	
货币资金					35,665,910.68	35,665,910.68	定期存款及其应计利息	
合计	8,066,117.35	8,066,117.35			46,100,113.12	46,100,113.12		

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,743,597.83	26,156,162.60
合计	32,743,597.83	26,156,162.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

20、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	51,997,248.81	71,919,411.86
设备款	1,031,004.80	1,204,579.80
工程款	34,298,288.63	39,948,666.86
合计	87,326,542.24	113,072,658.52

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,294,574.13	5,776,141.59
合计	5,294,574.13	5,776,141.59

(1) 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
费用往来	4,414,700.25	5,016,742.52
保证金	879,873.88	759,399.07
合计	5,294,574.13	5,776,141.59

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	263,934,946.51	276,944,284.31
合计	263,934,946.51	276,944,284.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	17,514,280.01	项目未履行完毕
客户二	10,690,535.00	项目未履行完毕
客户三	8,781,280.09	项目未履行完毕
客户四	7,391,920.00	项目未履行完毕
合计	44,378,015.10	

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

23、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	42,325,171.79	70,477,968.48	87,792,429.56	25,010,710.71
二、离职后福利-设定提存计划		5,941,329.26	5,941,329.26	
合计	42,325,171.79	76,419,297.74	93,733,758.82	25,010,710.71

(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	42,325,171.79	62,741,891.47	80,056,352.55	25,010,710.71
2、职工福利费		2,219,318.31	2,219,318.31	
3、社会保险费		3,312,296.19	3,312,296.19	
其中：医疗保险费		3,092,671.97	3,092,671.97	
工伤保险费		219,624.22	219,624.22	
4、住房公积金		2,122,326.94	2,122,326.94	
5、工会经费和职工教育经费		82,135.57	82,135.57	
合计	42,325,171.79	70,477,968.48	87,792,429.56	25,010,710.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,692,281.73	5,692,281.73	
2、失业保险费		249,047.53	249,047.53	
合计		5,941,329.26	5,941,329.26	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,548,329.02	14,723,941.41
企业所得税	9,810,865.46	10,161,089.06
个人所得税	13,299.63	280,019.26
城市维护建设税	250,279.40	951,441.42
教育费附加	178,779.43	679,609.43
印花税	71,510.93	130,248.84
土地使用税	138,047.37	
房产税	43,946.69	

合计	17,055,057.93	26,926,349.42
----	---------------	---------------

25、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	34,311,543.05	36,002,756.96
已背书未到期票据	10,721,154.73	19,890,293.33
合计	45,032,697.78	55,893,050.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

26、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	1,345,936.33	1,125,386.09	计提尚未使用
合计	1,345,936.33	1,125,386.09	

27、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	433,333.56		99,999.96	333,333.60	
合计	433,333.56		99,999.96	333,333.60	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022 年制造强省重点产业类项目	433,333.56			99,999.96			333,333.60	与资产相关

2022 年 12 月，根据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，公司收到 2022 年制造强省重点产业类项目（公司长兴园区制造基地项目）补助资金 1,000,000.00 元。该补助划分为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，本期项目验收并摊销 99,999.96 元。

28、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	205,754,500.00						205,754,500.00

29、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）	165,743,626.84			165,743,626.84
其他资本公积	796,224.60			796,224.60
合计	166,539,851.44			166,539,851.44

30、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	43,016,350.39			43,016,350.39
合计	43,016,350.39			43,016,350.39

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-489,060.00							-489,060.00
其他权益工具投资公允价值变动	-489,060.00							-489,060.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,956.65	-22,972.10	-27,931.67		-3,445.81	8,474.68	-69.30	-19,481.97
其他债权投资公允价值变动	-27,956.65	-22,972.10	-27,931.67		-3,445.81	8,474.68	-69.30	-19,481.97

其他综合收益合计	-517,016.65	-22,972.10	-27,931.67		-3,445.81	8,474.68	-69.30	-508,541.97
----------	-------------	------------	------------	--	-----------	----------	--------	-------------

32、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	1,735,189.42	1,434,107.45	639,040.21	2,530,256.66
合计	1,735,189.42	1,434,107.45	639,040.21	2,530,256.66

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 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用。本期共计提专项储备--安全生产费 1,434,107.45 元，实际使用 639,040.21 元。其中：母公司共计提专项储备 1,351,328.04 元，实际使用 639,040.21 元；控股子公司共计提专项储备 137,965.68 元，实际使用 0.00 元，期末归属于少数股东的专项储备 55,186.27 元。

33、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	89,713,179.74			89,713,179.74
合计	89,713,179.74			89,713,179.74

34、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	510,518,270.34	404,927,341.74
调整后期初未分配利润	510,518,270.34	404,927,341.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,613,469.29	61,353,185.68
应付普通股股利	80,269,631.60	60,199,763.40
期末未分配利润	517,862,108.03	406,080,764.02

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

35、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	296,749,906.57	125,973,212.96	248,335,547.64	100,798,620.78
其他业务	852,501.97	425,830.64	498,420.15	307,061.16
合计	297,602,408.54	126,399,043.60	248,833,967.79	101,105,681.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							297,602,408.54	126,399,043.60
其中：								
分析仪器业务							106,730,900.33	37,613,202.78
无人化智能装备业务							141,888,964.35	75,390,181.65
运维等衍生技术服务							48,982,543.86	13,395,659.17
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							297,602,408.54	126,399,043.60

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

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 822,853,219.55 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

36、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	1,194,231.80	824,128.92
教育费附加	853,022.70	588,663.47
房产税	1,409,228.30	1,423,915.90
土地使用税	263,680.13	263,680.12
车船使用税	7,560.00	14,280.00
印花税	128,189.22	93,349.59
防洪保安基金	48,728.51	50,121.82
合计	3,904,640.66	3,258,139.82

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,408,883.70	10,837,963.94
折旧及摊销	4,203,035.96	4,324,855.70
水电物管费	479,546.01	570,271.09
交通差旅费	327,752.52	273,590.77
中介费	614,350.76	664,690.33
安全生产费	1,067,549.16	1,115,918.76
服务费	997,784.15	1,034,349.45
其他费用	479,104.85	401,317.02
合计	19,578,007.11	19,222,957.06

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,839,388.01	20,764,906.59

差旅费	4,693,266.04	4,401,742.90
广告宣传费	1,329,986.92	325,153.42
运杂费	304,591.92	359,066.69
业务招待费	3,411,111.31	3,736,394.16
服务费	4,934,524.95	3,922,818.89
中标费	2,358,781.95	2,521,290.18
折旧及摊销	422,189.97	273,006.47
电话费	182,233.46	168,509.68
办公费	583,471.81	496,061.38
其他费用	308,251.44	221,365.53
合计	39,367,797.78	37,190,315.89

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,232,681.61	20,129,294.19
材料费	4,569,631.50	6,507,186.80
折旧及摊销	1,913,088.05	1,753,495.17
产品设计费	397,900.23	1,083,011.41
知识产权费	693,854.18	708,126.33
交通差旅费	737,673.40	781,309.27
服务费	778,211.42	194,833.09
水电费	299,746.67	304,321.22
其他费用	732,667.74	597,522.09
合计	31,355,454.80	32,059,099.57

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	652,674.56	407,115.60
汇兑损益	152,066.76	-53,662.96
手续费	114,038.69	122,921.54
合计	-386,569.11	-337,857.02

41、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
1、扩岗补助	16,500.00	1,500.00
2、稳岗补贴	211,602.43	
3、个税手续费返还	162,440.62	103,196.54
4、智能制造专项项目资金	190,000.00	
5、软件产品增值税即征即退	11,551,883.36	8,948,388.25
6、2022 年制造强省-重点产业类项目补助资金	99,999.96	99,999.96
7、就业见习补贴	142,300.00	125,450.00
8、小规模企业减免增值税	7,124.21	
9、先进制造业增值税加计抵减	501,339.57	
10、企业招用重点群体减免增值税	52,650.00	

合计	12,935,840.15	9,278,534.75
----	---------------	--------------

42、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
交易性金融资产	-1,330,414.44	677,757.82
合计	-1,330,414.44	677,757.82

43、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	12,120,957.27	3,103,948.12
债务重组收益	-5,735.00	
取得交易性金融资产的相关费用		-250.00
合计	12,115,222.27	3,103,698.12

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-260,905.73	805,231.05
其他应收款坏账损失	-25,150.81	-74,382.21
合计	-286,056.54	730,848.84

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-458,327.05	
十一、合同资产减值损失	-147,622.90	-44,605.26
合计	-605,949.95	-44,605.26

46、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
非流动资产处置收益：	13,624.83	-629.20
其中：处置固定资产收益	13,624.83	-629.20
合计	13,624.83	-629.20

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	73,235.12	38,546.03	73,235.12
合计	73,235.12	38,546.03	73,235.12

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		30,000.00	
非流动资产报废损失	5,538.07	21,477.85	5,538.07
其他	150,033.79	26,926.18	150,033.79
合计	155,571.86	78,404.03	155,571.86

49、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	11,801,303.47	7,321,064.43
递延所得税费用	138,507.03	362,905.83
合计	11,939,810.50	7,683,970.26

(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	100,143,963.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,021,594.49
子公司适用不同税率的影响	-216,648.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	849,600.64
税法规定的额外可扣除费用	-3,714,736.59
所得税费用	11,939,810.50

50、其他综合收益

详见附注 57

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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

政府补助及奖金	732,589.48	236,338.33
利息收入	108,529.81	119,859.54
往来款、保证金及其他	11,228,824.51	10,028,596.15
合计	12,069,943.80	10,384,794.02

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	25,410,275.30	32,464,542.44
往来款及其他	20,860,450.20	12,803,196.24
合计	46,270,725.50	45,267,738.68

(2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

(3) 与筹资活动有关的现金

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
承兑及保函保证金	3,259,500.45	1,849,545.00
合计	3,259,500.45	1,849,545.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑及保函保证金	1,465,294.68	5,014,652.67
合计	1,465,294.68	5,014,652.67

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

52、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	88,204,152.78	62,357,407.34
加：资产减值准备	892,006.49	686,243.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,220,827.65	8,142,995.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	381,969.99	565,800.39
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）	-13,624.83	629.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,538.07	21,477.85
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,330,414.44	-677,757.82
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,115,222.27	-3,103,698.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	93,236.98	213,244.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-46,753.36	-151,627.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,226,594.06	-65,400,065.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,480,118.81	14,445,041.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-65,517,930.76	-6,970,067.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,688,139.93	10,129,623.62
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	35,849,147.01	59,305,597.51
减：现金的期初余额	70,484,129.63	69,256,295.83
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	-34,634,982.62	-9,950,698.32

(2) 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	35,849,147.01	70,484,129.63
其中：库存现金	25,442.45	33,373.85
可随时用于支付的银行存款	27,227,061.94	70,448,161.46
可随时用于支付的其他货币资金	8,596,642.62	2,594.32
三、期末现金及现金等价物余额	35,849,147.01	70,484,129.63

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	8,066,117.35	19,408,720.88	承兑及保函保证金
货币资金		35,290,102.46	定期存款及其应计利息
合计	8,066,117.35	54,698,823.34	

53、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			1,196,901.66
其中：美元	175,733.26	6.8109	1,196,901.66
欧元			
港币			
应收账款			1,797,844.87
其中：美元	263,965.83	6.8109	1,797,844.87
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

54、租赁

（1）本公司作为承租方

☐适用☒不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	246,888.00	
合计	246,888.00	

作为出租人的融资租赁

☐适用☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	31,355,454.80	32,059,099.57
合计	31,355,454.80	32,059,099.57
其中：费用化研发支出	31,355,454.80	32,059,099.57

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
三德盈泰	10,000,000.00	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	仪器设备研发、生产与销售。	60.00%		设立
三德检测	5,000,000.00	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	从事应用研究和技术服务	100.00%		设立
青石投资	35,000,000.00	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 101-5 楼	以自有资金从事投资活动	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对三德盈泰持股比例为 60%，公司实际控制人、董事长朱先德担任三德盈泰董事，公司董事、总经理朱青担任三德盈泰董事长。

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：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	433,333.56			99,999.96		333,333.60	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-详见本附注七、（67）	12,935,840.15	9,278,534.75

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、信用风险：

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户应收账款和合同资产期末余额合计占总额的比例为 11.23%。

2、外汇风险：

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

本公司期末外币货币性项目明细如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	175,733.26		1,196,901.66
其中：美元	175,733.26	6.8109	1,196,901.66
应收账款	263,965.83		1,797,844.87
其中：美元	263,965.83	6.8109	1,797,844.87

3、流动性风险：

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司资产负债率 33.39%，流动比率为 2.07，速动比率为 1.45，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	10,721,154.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书或贴现	应收款项融资	18,512,759.29	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		29,233,914.02		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书或贴现	18,512,759.29	0.00
合计		18,512,759.29	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	10,721,154.73	10,721,154.73
合计		10,721,154.73	10,721,154.73

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	193,868,186.47	122,660,176.86		316,528,363.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,868,186.47	122,660,176.86		316,528,363.33
持续以公允价值计量的资产总额	193,868,186.47	122,660,176.86	8,836,518.18	325,364,881.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于第一层次公允价值计量，理财产品依据金融机构对理财产品的期末报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于第二层次公允价值计量，使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

本公司对于第三层次公允价值计量，应收款项融资为应收银行承兑汇票，公允价值确定依据为票面金额按照贴现利率折现后的现值。

十三、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 万元	33.57%	33.57%

本企业的母公司情况的说明

湖南三德投资控股有限公司由朱先德、邓应平共同出资组建，于 2012 年 4 月 25 日取得湖南省工商行政管理局核发的 430000000097018 号《企业法人营业执照》，后换发统一社会信用代码 9143010059329965XT 的《企业法人营业执照》。公司住所：长沙市高新区文轩路 27 号麓谷钰园创业大楼 N 单元 14 层 1405 房；法定代表人：邓应平。公司经营范围：以自有资产进行实业投资；投资管理服务；投资咨询服务。

本企业最终控制方是朱先德。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

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

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	控股股东控制的其他企业

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	采购货物或接受劳务	212,978.68	700,000.00	否	270,662.84

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	188,286.47	357,177.69

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

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

(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	246,888.00	274,320.00

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
优泰科技	机器设备					75,000.00	75,000.00				

关联租赁情况说明

本公司租赁给优泰（湖南）环保科技有限公司办公用房，租赁期从 2026 年 1 月 1 日到 2026 年 12 月 31 日，本期确认的租金为 246,888.00 元。

子公司三德检测向优泰（湖南）环保科技有限公司租赁机器设备，租赁期从 2026 年 1 月 1 日到 2026 年 12 月 31 日，本期确认的租金为 75,000.00 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
--	--	--	--	---

(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	2,158,408.82	2,192,899.51

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,667,515.19	188,921,721.62
1 至 2 年	37,199,688.26	38,808,132.84
2 至 3 年	6,362,825.51	6,216,453.08
3 年以上	28,588,644.42	25,438,997.08
3 至 4 年	6,326,770.46	5,869,685.29
4 至 5 年	4,041,040.89	1,913,565.81
5 年以上	18,220,833.07	17,655,745.98
合计	228,818,673.38	259,385,304.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,315,379.01	1.89%	4,315,379.01	100.00%	0.00	4,677,479.01	1.80%	4,677,479.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	224,503,294.37	98.11%	30,802,277.58	13.72%	193,701,016.79	254,707,825.61	98.20%	30,421,294.06	11.94%	224,286,531.55
其中：										
账龄组合	224,503,294.37	98.11%	30,802,277.58	13.72%	193,701,016.79	254,707,825.61	98.20%	30,421,294.06	11.94%	224,286,531.55
合计	228,818,673.38	1.00%	35,117,656.59	15.35%	193,701,016.79	259,385,304.62	100.00%	35,098,773.07	13.53%	224,286,531.55

按单项计提坏账准备类别名称： 4,315,379.01 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,437,517.00	1,437,517.00	1,377,517.00	1,377,517.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户二	2,360,377.00	2,360,377.00	2,060,377.00	2,060,377.00	100.00%	严重逾期，预计难以收回
客户三	411,705.00	411,705.00	411,705.00	411,705.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户四	103,000.00	103,000.00	103,000.00	103,000.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户五	223,280.00	223,280.00	223,280.00	223,280.00	100.00%	客户破产，预计难以收回

客户六	29,500.00	29,500.00	29,500.00	29,500.00	100.00%	客户破产，预计难以收回
客户七	2,100.00	2,100.00				客户破产，预计难以收回
客户八	110,000.01	110,000.01	110,000.01	110,000.01	100.00%	客户破产，预计难以收回
合计	4,677,479.01	4,677,479.01	4,315,379.01	4,315,379.01		

按组合计提坏账准备类别名称： 30,802,277.58 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	224,503,294.37	30,802,277.58	13.72%
合计	224,503,294.37	30,802,277.58	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用☒不适用

(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	
单项计提	4,677,479.01		360,000.00	2,100.00		4,315,379.01
账龄组合	30,421,294.06	527,859.92		146,876.40		30,802,277.58
合计	35,098,773.07	527,859.92	360,000.00	148,976.40		35,117,656.59

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	148,976.40

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

第一名	4,422,041.30	2,548,000.00	6,970,041.30	2.66%	551,219.53
第二名	4,275,319.00	2,332,971.50	6,608,290.50	2.52%	330,414.53
第三名	6,023,934.26	0.00	6,023,934.26	2.30%	5,850,654.21
第四名	5,500,000.01	0.00	5,500,000.01	2.10%	549,055.50
第五名	4,449,600.00	494,400.00	4,944,000.00	1.88%	247,200.00
合计	24,670,894.57	5,375,371.50	30,046,266.07	11.46%	7,528,543.77

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,365,067.61	11,293,854.76
合计	11,365,067.61	11,293,854.76

- (1) 应收利息
- (2) 应收股利
- (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	10,453,366.22	10,617,779.10
往来及其他	1,859,548.37	1,593,270.65
到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	97,312,914.59	97,211,049.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,366,689.59	9,865,599.75
1 至 2 年	2,703,125.00	2,071,350.00
2 至 3 年	85,020,000.00	85,011,000.00
3 年以上	223,100.00	263,100.00
3 至 4 年	20,000.00	28,800.00
4 至 5 年	7,800.00	58,500.00
5 年以上	195,300.00	175,800.00
合计	97,312,914.59	97,211,049.75

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	85,000,000.00	87.35%	85,000,000.00	100.00%	0.00	85,000,000.00	87.44%	85,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,312,914.59	12.65%	947,846.98	7.70%	11,365,067.61	12,211,049.75	12.56%	917,194.99	7.51%	11,293,854.76
其中：										
账龄组合	11,158,332.93	11.47%	890,117.90	7.98%	10,268,215.03	11,443,939.84	11.77%	878,839.49	7.68%	10,565,100.35
备用金组合	1,154,581.66	1.18%	57,729.08	5.00%	1,096,852.58	767,109.91	0.79%	38,355.50	5.00%	728,754.41
合计	97,312,914.59	100.00%	85,947,846.98	88.32%	11,365,067.61	97,211,049.75	100.00%	85,917,194.99	88.38%	11,293,854.76

按单项计提坏账准备类别名称：85,000,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中融信托到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	100.00%	同七（八）
合计	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：947,846.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,158,332.93	890,117.90	7.98%
备用金组合	1,154,581.66	57,729.08	5.00%
合计	12,312,914.59	947,846.98	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	38,355.50	878,839.49	85,000,000.00	85,917,194.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,373.58	11,278.41		30,651.99
2026 年 6 月 30 日余额	57,729.08	890,117.90	85,000,000.00	85,947,846.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	85,000,000.00					85,000,000.00
账龄组合	917,194.99	30,651.99				947,846.98
合计	85,917,194.99	30,651.99				85,947,846.98

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

6) 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
中融国际信托有限公司	到期未兑付的理财产品	85,000,000.00	2-3 年	87.35%	85,000,000.00
华电招标有限公司	保证金	1,764,360.00	1 年以内	1.81%	88,218.00
山东电力工程咨询院有限公司	保证金	1,599,000.00	1-2 年	1.64%	159,900.00
英飞智信（苏州）科技有限公司	保证金	718,000.00	1 年以内 548000 元,1-2 年 170000 元	0.74%	44,400.00
社会保险费	往来及其他	610,835.04	1 年以内	0.63%	30,541.75
合计		89,692,195.04		92.17%	85,323,059.75

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	47,102,004.16		47,102,004.16	47,102,004.16		47,102,004.16
合计	47,102,004.16		47,102,004.16	47,102,004.16		47,102,004.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
三德盈泰	7,094,231.32						7,094,231.32	
三德检测	5,007,772.84						5,007,772.84	
青石投资	35,000,000.00						35,000,000.00	
合计	47,102,004.16						47,102,004.16	

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	288,841,095.97	122,731,603.13	239,743,863.79	98,691,576.64
其他业务	713,361.63	278,341.88	581,388.33	290,213.97
合计	289,554,457.60	123,009,945.01	240,325,252.12	98,981,790.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							289,554,457.60	123,009,945.01
其中：								
分析仪器业务							99,994,307.16	34,721,900.39
无人化智能装备业务							141,888,964.35	75,390,181.65
运维等衍生技术服务							47,671,186.09	12,897,862.97
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							289,554,457.60	123,009,945.01

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

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 812,613,031.05 元。

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		600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,733,077.01	2,005,604.55
取得交易性金融资产的相关费用		-250.00
债务重组收益	-5,735.00	
合计	6,727,342.01	2,605,354.55

十五、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
非流动性资产处置损益	7,036.32	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	875,493.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产	10,784,807.83	

和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	360,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,798.67	
减：所得税影响额	1,510,255.75	
少数股东权益影响额（税后）	60,243.40	
合计	10,380,039.34	--

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	9.11%	0.4364	0.4364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.3847	0.3847