



湖南三德科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-043

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节 公司债相关情况 .....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录 .....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
三德科技、公司、本公司	指	湖南三德科技股份有限公司
三德控股	指	湖南三德投资控股有限公司
三德环保	指	湖南三德盈泰环保科技有限公司，系本公司控股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	湖南三德科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南三德科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南三德科技股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	湖南三德科技股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
第三方检测	指	处于买卖利益之外的第三方（如专职监督检验机构），以公正、权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同所进行的商品检验、测试等活动
煤质分析	指	采用物理或化学的方法，对煤炭的热值、成分、元素、物理特性等性能指标进行分析检测的过程。
样品制备	指	简称“制样”，是指通过破碎、混合、缩/筛分等处理环节，使试样达到可分析或试验状态的过程
缩分	指	样品制备的关键环节之一，采用机械或人工将试样分成有代表性、分离的部分的制样过程，其目的在于减少分析试样的样品量
风透技术	指	一种低温快速干燥技术，其原理是一定温度的空气在装置（外力）的作用下穿透物料，快速带走水分，从而使其达到试验需要的干燥状态
燃料智能化管控系统	指	是将工业 4.0“智能生产”理念全面应用于大型高能耗企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用先进物联网技术、传感技术、光机电一体化技术、数据云技术，有效实现企业燃料计量、采样、制样、存样、取样、存储、掺烧等全过程无人干预、智能管理
环境保护税法	指	《中华人民共和国环境保护税法》
危险废物	指	列入《国家危险废物名录》和《医疗废物分类目录》的固体废物和液态废物，简称“危废”

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

### 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 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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
营业总收入（元）	89,532,730.52	83,646,418.02	7.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,131,115.93	12,895,345.73	9.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,937,862.15	10,389,997.54	5.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,592,565.15	1,319,807.19	-751.05%
基本每股收益（元/股）	0.0695	0.0645	7.75%
稀释每股收益（元/股）	0.0695	0.0645	7.75%
加权平均净资产收益率	3.09%	2.84%	0.25%
	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）	537,504,712.61	546,659,979.53	-1.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	450,791,359.72	451,493,533.82	-0.16%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,989.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,411,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,240.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,395,823.11	系闲置募集资金及自有资金理财收益
减：所得税影响额	564,538.95	
少数股东权益影响额（税后）	5,800.30	
合计	3,193,253.78	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、报告期内公司业务概述

##### (1) 公司主要业务、产品及用途

公司是从事分析检测仪器设备及燃料智能化管控解决方案研发、生产、营销和技术服务的高科技企业，主要产品包括煤质分析仪器设备（含样品制备）、燃料智能化管控系统及相关配件（含配套外购件）和技术服务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，具体如下：

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

公司的燃料智能化管控系统产品以优势<sup>®</sup>系列为代表，主要应用于火力发电企业燃料管理环节，近年来开始向石化、冶金等高能耗领域内大型企业拓展，是一套将工业4.0“智能生产”理念全面应用于上述企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用先进物联网技术、传感技术、光机电一体化技术、数据云技术，有效实现了企业燃料计量、采样、存样、取样、储存、掺烧等全过程无人干预、智能管理，从而优化决策，全面提升经营掌控力度和管理水平，最大限度实现安全、经济、高效、环保运行。

公司控股子公司三德环保主要从事固/危废领域实验室设计，以及实验室仪器设备、实验室环境保障系统、实验室信息管理系统等产品的研发、制造、销售和技术服务，专注于固/危废实验室全生命周期管理解决方案的提供。

##### (2) 公司经营模式

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

##### (3) 公司主要业绩驱动因素

公司业绩受内、外部环境的共同作用，主要驱动因素包括：

①内因：a、技术创新带来的产品差异化是公司发展的核心驱动力。公司在满足和超越客户技术要求的基础上，通过提高产品的自动化、集成化和智能化程度，提高效率、优化流程、改善体验、丰富功能，并不断提升产品稳定性，创新运用新原理和新技术，形成产品的差异化，创新和创造用户价值，以获得较高的产品毛利率。截至报告期末，公司处于有效授权状态的专利361项（其中发明专利92项，实用新型专利221项）、软件著作权57项，是业内拥有自主知识产权最多的企业之一。b、深度耕耘形成的行业领先地位和品牌优势是公司业绩发展的有力保障。公司专注于现有业务领域逾25年，致力于树立国产高端实验分析检测仪器的品牌形象，建立了覆盖全国的销售和服务网络，为公司与客户建立了畅通的沟通渠道，使公司第一时间、第一现场了解客户需求，为新产品研发提供方向，有效将客户现实需求和潜在需求转化为产品订单，提升公司市场份额，增益客户满意度、品牌知名度和美誉度。庞大的客户群体、良好的品牌形象和优质的客户资源是公司业绩的有力保障，使得公司具有较强的抗击外部风险的能力。



②外因：a、公司目前主要客户分布在电力生产、第三方检测、矿产采掘、水泥生产、金属冶炼、石油化工等煤炭生产、检测和使用行业，以及相关监测和科研单位。其中多数客户所处行业具有较强的周期性特征，其经营情况总体与宏观经济同向变动。随着自2016年下半年以来煤炭价格的提高以及国家去产能宏观调控的影响，处于产业链下游的第一大客户火电行业企业经营压力大、投资削减或放缓，对检测用仪器设备及燃料智能化管控系统产品的采购需求受到压缩，且购买力下降，公司存在相关产品订单减少、收入与利润下滑的风险。与此同时，随着煤炭、钢铁、水泥等行业去产能与结构优化、转型升级的进一步深入，市场出现积极变化，呈现回暖趋势。作为公司下游行业的目标客户市场，上述产业链下游行业整体经营形势的好转将直接提升其对相关产品的需求及购买力，对行业构成利好。b、公司控股子公司三德环保专注于固/危废实验室全生命周期管理解决方案的提供，该行业领域近年蓬勃发展，但其景气度与国家环保政策强关联。

## 2、报告期内公司所属行业发展阶段、周期性特征及行业地位

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为仪器仪表制造业（C40）。整体而言，我国仪器仪表制造行业起步较晚，技术水平与国外先进水平相比存在一定差距，但在不同细分领域有所区别。以公司具有市场优势地位的煤炭实验分析领域为例，尽管美国和德国等发达国家行业一流企业的同类产品稳定性、准确度方面存在一定优势，然而，在自动化程度、环境适应性等方面，国产高端产品与国外同类产品相比相当甚至表现更为突出。目前，随着工业物联网、智能机器人、数据云等通用技术及相关专用技术的应用，行业正在向自动化、集成化、智能化方向快速发展。

公司深度耕耘煤质检测仪器设备领域20余年，凭借创新的核心技术、高品质的产品和服务，积累了庞大、长期稳定的优质客户群体，在煤炭检测用实验分析仪器设备领域已经取得了较为显著的优势，是该细分行业领先品牌。公司产品市场覆盖除港澳台、西藏外的所有省、市、自治区，名列2017年《财富》世界500强的中国大陆地区能源、金属产品类企业均是公司的客户。目前，公司的分析仪器、制样设备已经销往印尼、南非、澳大利亚、加拿大等全球近30个国家与地区。近年来，公司积极拥抱火力发电、石化、冶金等大型高能耗企业燃料管理智能化建设浪潮，通过技术和产品创新，构建、完善了优势<sup>®</sup>系列燃料智能化管控系统产品，真正满足了客户燃料智能化管理需求，是国内仅有的两家完全自主研发“采—制—输—化—存”全过程智能硬件和燃料智能化管控软件、且具备自主知识产权的先进制造企业之一。

报告期内，公司在煤质检测仪器设备和燃料智能化管控领域的行业地位或区域市场地位保持稳定，没有重大变化。与此同时，公司以成立控股子公司的方式拓展固/危废处置行业实验室全生命周期管理解决方案的应用，报告期取得了积极进展，已经具备一定的行业影响力。截至目前，已为苏伊士、东江环保、北控水务、雪浪环境等国内外一流固/危废处置企业提供产品与服务，并得到客户的广泛认可及积极评价。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无。
固定资产	固定资产较期初减少 1.84%，主要系固定资产折旧所致。
无形资产	无形资产较期初增加 20.07%，主要系新增 SAP 管理软件所致。
在建工程	无。
货币资金	货币资金较期初减少 25.33%，主要系报告期内利用暂时闲置募集资金和自有资金购买理财产品以及分派股利所致。
其他流动资产	其他流动资产余额 12,816.20 万元，主要系报告期内公司利用暂时闲置募集资金和自有资金购买理财产品，以提高资金使用效益所致。

存货	存货较期初余额增加 24.81%，主要系报告期内已预收款合同与未预收款合同备货增加所致。
----	--

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术和产品创新能力优势

公司是“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家知识产权示范企业”、“湖南省创新型企业”、“湖南省知识产权优势培育工程优秀企业”、“长沙市智能制造示范企业”，建有“湖南省企业技术中心”、“湖南省煤质分析与检测设备工程技术研究中心”两个省级技术平台，拥有软件著作权57项，目前处于有效授权状态的专利361项，其中发明专利92项，为国内同行业拥有自主知识产权最多的企业之一。

公司在多年的原创性应用研发中形成了于精微处发现行业关键问题、以有效创新解决问题、进而推动行业进步的研发理念，建立了完善的研发与产品创新体系和机制，拥有一支行业经验丰富、创新能力强、学科背景多元的研发团队。产品与技术创新是公司发展的核心能力，以此为基础形成的产品差异化构成了公司发展的“护城河”。

### 2、销售服务资源优势

公司始终专注于所在行业，25年来致力于树立国产高端的品牌形象，建立了覆盖全国（除港、澳、台及西藏）的销售和服务网络。经过多年积累，公司已与国内外6,000多家客户建立了合作关系。其中，名列2017年《财富》世界500强的中国大陆地区能源、金属产品类企业均是公司的客户。公司打破了国外企业在第三方检测等高端需求用户领域的长期垄断地位，建立起了广泛品牌认同，分析仪器、制样设备业已销往印尼、南非、澳大利亚、加拿大、意大利等全球30多个国家与地区。

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

### 3、经营模式优势

公司采用“哑铃型”经营模式，将资源配置在研发设计、装配调试和销售服务等高附加值环节，低附加值的零部件加工生产环节主要通过定制采购方式完成，有效提升了资源的产出效率，充分满足客户产品功能要求高、售后服务响应快的需求，使公司在技术创新、产品品质和客户满意度方面走在行业前列。

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

### 4、管理体系优势

公司采用先进的国际化管理模式，通过了ISO 9001:2008质量管理体系认证、ISO 14001:2004环境管理体系认证和OHSAS 18001:2007职业健康安全管理体系认证，大力推行“精益化生产”，并根据上述管理体系的要求，结合公司实际情况，制定了《综合管理手册》，对客户沟通、合同评审、技术研发、采购管理、生产过程、售后服务、客户满意度管理、信息交流等各环节进行严格的管理控制，提高质量体系相关的各过程运行的有效性，有效提升了生产效率，使质量职能发挥更高的效率，从而确保公司产品和服务品质的完善。尤其是在系统产品全过程的管理中，从开发阶段就开始关注后续产品实施的成本，目

前公司已形成一套行之有效的成本管理体系，具备一定的成本优势。

公司重视产品质量控制，已形成了层次分明、运转高效、反应快速的管理体系，建立健全了各项内部控制制度及管理制度，全面实施了信息化管理，推行了生产现场“6S”管理、企业资源ERP管理、客户资源CRM管理，建立了全面严格的物流、资金流和信息流的管理制度。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 1. 总体经营情况

报告期内，公司主要客户行业企业，包括煤炭、钢铁、水泥等，顺应国家供给侧结构性改革继续推进的需求，持续加速淘汰落后产能，强化产能升级改造，从而使这些行业企业对公司产品的需求进一步释放。而另一方面，由于报告期内煤炭价格的持续高位，公司产业链下游第一大客户火电行业发电成本居高不下，经营压力大，投资削减或放缓。公司下游行业景气度有喜有忧，在国内外复杂的经济环境下，市场竞争日趋激烈。在此背景下，公司坚持以技术创新和优质的产品、服务为根基，以市场需求为导向，努力打造产品可靠性和着力服务模式创新，持续专注于主营业务发展，深化和巩固公司在实验检测仪器设备及燃料智能化管控系统产品领域的行业领先优势，并积极拓展外部市场，投资设立的控股子公司三德环保在固/危废处置行业提供的实验室全生命周期管理解决方案取得积极进展，具备了一定的行业影响力。与此同时，公司持续加大技术创新和研发投入，丰富公司业务产业链，提升现有产品的品质与技术水平，巩固提升公司的核心竞争力，为公司持续稳定发展奠定良好基础。

2018年1-6月，公司实现营业收入89,532,730.52元，同比增长7.04%，实现归属于上市公司股东的净利润14,131,115.93元，同比增长9.58%。营业收入稳中有升，产品范畴不断扩大，公司业绩呈现健康、可持续发展趋势。

#### 2、报告期内完成的主要工作

##### (1) 持续研发创新、夯实技术基础

公司始终强调技术的适用性和前瞻性，报告期内有计划地研发和储备关键核心技术，同时升级产品性能，提高市场竞争力。2018上半年，公司共计开展产品研发类项目48项（包含全新开发项目9项，重大产品改进项目19项，技术研发项目8项），其中，煤炭采制化智能协同与自动检测重大核心技术攻关项目成功入选2018年湖南省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项之重大核心技术项目，研发成果取得实效。同时，集中研发优势资源攻关无人化煤质智能化化验系统及全自动采样系统，目前该项目已取得实质突破。报告期内，公司累计申请专利77项（含发明专利29项、实用新型专利37项、外观专利5项、PCT及海外专利6项）。

上述研发项目成果的应用及产业化将进一步完善公司产品线或拓展公司产品的应用领域，有利于公司综合竞争力的提升。

##### (2) 以点带面、布局环保产业

近年来，固体/危险废物利用处置产业经历着从低水平向规范化；从小、散、乱到规模化的转变过程，随着《环境保护税法》的实施，环保行业尤其是固/危废行业得到各界密切关注。基于对环保检测市场的良好预期，同时扩大、延伸公司业务领域，与现有业务及市场产生协同，公司于2017年12月5日成立控股子公司“三德环保”。

报告期内，三德环保以专业的态度在行业找到落脚点，沿承三德科技在实验室仪器设备研发制造、实验室管理软件开发实施、实验室工程项目建设管理等领域的专业化能力，逐渐获得行业参与权。2018年5月，三德环保作为行业新秀，参与IE expo China 2018第十九届中国环博会，与各国参会代表就固/危废实验室全生命周期管理的新技术、新产品进行深入探讨与交流。截至目前，三德环保已为苏伊士、东江环保、北控水务、雪浪环境等国内外一流固/危废处置企业提供产品与服务，并得到客户的广泛认可及积极评价。通过上述标杆客户的战略布点，三德环保凭借其过硬的产品质量及专业服务态度，有望乘势而上、实现产业布局的全面开花。

##### (3) 拓宽市场渠道、挖掘成长空间

如前所述，2018上半年，在一边是去产能、另一边是促环保的政策收紧下，传统能源企业经历着“成本做减法、效率做加法”的破冰式改革，公司所处行业亦面临着多元化的竞争格局。在此背景下，公司开展如下市场工作：

①持续有效推进系统产品突破。随着火电企业经营日益困难，燃料管理的转变尤其关键，智能精细化的燃料管理是火电企业成本管理的主控线，针对此，三德科技抓住机遇，加强燃料智能化管控系统产品市场推广。截至报告期末，公司系统产品营业收入实现1,347.67万元，同比增长242.34%；

②强化销售力度，挖掘公司产品在非煤领域的市场。报告期内，公司在非煤领域实现销售收入逾2,000万元，同比增长69.00%；

③积极创新服务模式，推进运维机制建设。经过上一年度运维的经验积累，公司进一步完善运维服务方案，通过将配件销售服务整体打包转变为承包增值服务，提供包括远程技术支持、整体修缮服务、技术培训服务等多种服务模式，满足不同用户群体的需求。报告期内，公司配件及运维服务收入同比增长明显；

④大力开拓国际市场。报告期内，公司先后参与Analytica 2018 德国慕尼黑国际分析、生化技术、诊断和实验室技术博览会与波兰 Eurolab 2018 国际分析、测量展会，将公司分析仪器产品进行推广宣传，获得各国参会代表及用户的充分肯定。同时，公司持续加强国际代理商的开发和管理，报告期内完成意大利、波兰两个国家新市场的开拓，扩大了海外市场的销售规模。

#### (4) 启动SAP项目建设、助力管理全面升级

在装备制造业中，数字化、智能化是企业管理信息化的趋势，公司燃料智能化管控系统产品按单设计的定制生产任务模式更加注重全周期项目协同与精细化管理，这对公司信息化的全面建设提出了更高要求。基于此，公司管理层立足长远，审时度势，于2018年4月份正式启动以ERP及CRM管理为主要内容的SAP信息管理系统项目建设。截至目前，该项目已完成调研、蓝图规划确认、系统测试、部分单元测试等工作，预计今年十月份可正式投入使用。SAP项目的建成，将进一步优化公司管理和业务流程，提高工作效率。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	89,532,730.52	83,646,418.02	7.04%	主要系报告期内燃料智能化管控系统产品收入增加所致。
营业成本	37,572,573.41	37,880,249.89	-0.81%	主要系报告期内产品稳定性提高，产品成本下降所致。
销售费用	23,150,790.22	19,678,930.24	17.64%	主要系报告期内合同额增加引起销售人员薪酬、中标服务费增加所致。
管理费用	19,671,853.71	18,137,085.19	8.46%	主要系报告期内折旧摊销费以及专利费增加所致。
财务费用	-181,344.72	-6,895.64	2,529.85%	主要系报告期内存款美

				元余额增加及汇率上升的汇兑损益影响所致。
所得税费用	1,230,490.69	1,311,167.48	-6.15%	
研发投入	10,311,292.99	11,241,165.27	-8.27%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,592,565.15	1,319,807.19	-751.05%	主要系报告期内支付奖金及税费所致。
投资活动产生的现金流量净额	5,294,491.39	-75,370,582.74	-107.02%	主要系报告期内理财资金到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,000,000.00	-17,392,215.36	-19.50%	主要系报告期内分配股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-17,049,727.42	-91,518,434.50	-81.37%	主要系报告期内经营活动及投资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分析仪器产品	47,028,033.48	15,410,949.58	67.23%	-6.25%	-16.51%	4.03%
燃料智能化管控系统产品	13,476,662.08	7,287,088.26	45.93%	242.34%	138.88%	23.42%
配件及其他产品	29,007,178.71	14,874,535.57	48.72%	-1.63%	-9.14%	4.24%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,395,823.11	15.81%	主要系理财产品利息收入。	
资产减值	2,168,795.07	14.32%	主要系应收账款、其他应收款的坏账准备。	
营业外收入	29,769.83	0.20%		
营业外支出	57,010.03	0.38%	主要系捐赠支出。	
其他收益	7,729,530.06	51.02%	主要系退税收入及政府补	

			助。	
--	--	--	----	--

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,852,074.89	8.53%	32,270,893.12	6.33%	2.2%	
应收账款	138,360,653.08	25.74%	145,405,618.09	28.52%	-2.78%	
存货	63,931,141.23	11.89%	42,720,613.52	8.38%	3.51%	
固定资产	93,851,143.65	17.46%	59,981,826.44	11.77%	5.69%	主要系麓谷产业基地二期项目转固所致。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末资产受限主要为履约保证金，金额为8,452,025.18元，其受限的货币资金如下表：

项 目	期末余额（合并）	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	8,328,025.18	5,705,985.00
用于担保的定期存款或通知存款	124,000.00	
合 计	8,452,025.18	5,705,985.00

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

##### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	18,289.70
报告期投入募集资金总额	1,044.59
已累计投入募集资金总额	14,936.49

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南三德科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1018号文）核准，本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）25,000,000股，每股面值1元，发行价格为每股8.57元，募集资金总额214,250,000.00元。扣除承销费和保荐费22,400,000.00元后的募集资金为人民币191,850,000.00元，已由国泰君安证券股份有限公司于2016年6月3日存入公司开立在上海浦东发展银行长沙河西支行账号为66100155260001926的人民币账户；减除其他发行费用人民币8,953,000.00元后，募集资金净额为人民币182,897,000.00元。上述资金到位情况已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“CHW证验字[2016]0039号”验资报告。

##### 二、报告期（2018年1-6月）使用金额及结余情况

截至2018年6月30日，募集资金使用总额为1,044.59万元，募集资金应有余额为3,353.21万元。募集资金专户实际余额为648.91万元，与应有余额相差2,704.30万元，主要系累计实现的银行利息收入15.62万元，累计实现的理财收益280.3万元，累计银行转账手续费支出0.22万元，以及未到期的银行理财支出3,000.00万元所致。

##### 三、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，本公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定和要求，结合本公司实际情况，制订了《湖南三德科技股份有限公司募集资金使用管理办法》（简称“《募集资金使用管理办法》”），经本公司第二届董事会第六次会议审议通过。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	截止报	是否达	项目可
----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----



募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	未累计投入金额(2)	未投资进度(3)= (2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	告期末累计实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
实验分析仪器升级扩产项目	否	2,657.68	2,657.68	7.68	1,870.89	70.40%	2018年12月31日			否	否
燃料智能化管理子系统集成项目	否	7,932.26	7,932.26	31.16	6,574.95	82.89%	2017年12月31日			否	否
风透式快速干燥技术产业化项目	否	583.55	583.55	0	583.55	100.00%	2017年12月31日			否	是
技术及培训中心与信息化升级项目	否	7,116.21	7,116.21	1,005.75	5,907.1	83.01%	2017年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,289.7	18,289.7	1,044.59	14,936.49	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	18,289.7	18,289.7	1,044.59	14,936.49	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>①实验分析仪器升级扩产项目：目前已完成工业分析仪、量热仪、元素分析仪等部分产品的升级研发和上市，但由于尚有部分产品处于研发阶段以及新上市的产品尚未达产，故项目未达到预期收益；</p> <p>②燃料智能化管理子系统集成项目：截至 2018 年 6 月 30 日，产品研发已基本完成、产业化基础设施建设已完成，绝大部分产品已进入量产阶段；2018 年 7 月 30 日，该项目已完成建设，达到预定可使用状态，并正常投入使用。为充分发挥资金的使用效率，合理降低公司财务费用，公司拟将上述募投资项目结项并将该项目结余募集资金用于永久补充流动资金，具体补充金额以转入自有资金账户的实际金额为准。2018 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于部分募投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，决定本项目结项（具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的第 2018-045 号公告）。</p> <p>③风透式快速干燥技术产业化项目：该项目于 2017 年 8 月 25 日公司第二届董事会第十二次会议审议决定终止（具体详见公司在巨潮资讯网上披露的第 2017-047 号公告）；</p> <p>④技术及培训中心与信息化升级项目：项目实施重要载体的商务楼已投入使用，包含产品体验中心（优势®燃料智能化管控系统实物展示及标准化实验室）、营销中心以及培训中心 3 个主要功能区。本项目不产生直接收益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>风透式快速干燥技术产业化项目原计划以风透式快速除湿干燥技术为核心，对现有除湿干燥类产品进行规模产业化，同时利用风透原理开发新型水分测试仪器扩展水分测试类仪器产品。由于市场需求环境发生了客观变化、且公司实际募集资金远未达到预期，项目可行性发生重大变化，项目已于 2017 年 8 月 25 日公司第二届董事会第十二次会议审议终止。（具体详见公司在巨潮资讯网上披露的第</p>										

	2017-047 号公告) <p>本项目尚未进入产业化阶段、前期投入主要用于技术和研发，尚未开展建设投资。项目产品之一的 SDVD3mm 风透干燥机虽已小规模量产，但在公司业务中占比非常小，且预计后续可利用公司现有资源组织该产品的生产。此外，前期投入形成的风透式低温快速干燥装置，公司将集成应用于优势® 燃料智能化管控系统产品 (SDIPS1000 智能制样系统)，成为该产品的标准模块。因此，综合来看，该项目的终止是根据外部市场环境、内部业务发展需要以及项目具体实施情况做出的审慎决策，不会对公司生产经营产生不利影响。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 <p>2016 年 7 月 9 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，决定用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 9,861.58 万元。上述事项已经公司第二届监事会第四次会议审议通过，独立董事以及保荐机构均就此发表了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2018 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金中，648.91 万元存放在募集资金专户中，3,000 万元用于购买银行理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	募集资金	1,000	1,000	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0
券商理财产品	自有资金	316	316	0
银行理财产品	自有资金	1,500	1,500	0
券商理财产品	自有资金	2,000.2	2,000.2	0
券商理财产品	自有资金	500	500	0
合计		12,816.2	12,816.2	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南三德盈泰环保科技有限公司	子公司	环保设备设计、开发；信息系统集成服务；电力信息系统的设计、开发、维护；软件开发；软件技术服务；电气设备系统集成；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；危险废物治理；环境保护专用设备、实验室成套设备及通风系统、环境监测专用仪器仪表、实验分析仪器的制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1000 万元	4,790,344.80	3,166,345.05	1,270,961.35	-859,351.82	-847,283.26

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

三德环保于2017年12月5日成立，报告期内，公司前期市场推广、人员培养等支出较大。同时，正在进行/已进行的项目建设、调试验收及回款均需一定的周期，上述因素导致报告期内三德环保净利润为负。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、公司业绩受宏观经济和下游行业波动影响下滑的风险

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

### 2、应收账款持续增加的风险

截至本报告期末，公司应收账款净额为13,836.07万元，在资产结构中占比仍然较高。应收账款余额较高符合行业特征，受宏观经济持续低位徘徊以及产品结构调整的影响，公司应收账款存在余额进一步增加的风险。虽然公司应收账款的账龄主要在一年以内，应收账款的主要客户是国有大中型企业、政府部门、科研机构等信誉度高、综合实力强的单位，一般情况下资金回收较为可靠且历史上实际发生的坏账比例很低、金额非常少，但如果宏观经济形势发生重大不利变化，主要客户发生显著经营波动，仍可能导致公司不能及时收回款项，对公司经营业绩造成负面影响。基于此，公司主要采取以下措施防范和应对可能出现的风险：（1）优化、完善公司信用管理政策并严格执行；（2）建立专门的应收账款管理机构和催收机制，加大应收账款特别是重点客户、重点款项的催收力度，控制账龄；（3）本着谨慎原则提取应收账款坏账准备。

### 3、燃料智控系统产品订单交付延期的风险

燃料智能化管控系统是将工业 4.0“智能生产”理念全面应用于高能耗企业燃料全生命周期管理的智能化管理系统。近年来，以中国国电集团为代表的国有大型火力发电企业先后开展燃料智能化管理建设，蔚然成势。公司积极响应市场需求，凭借在行业内长期的技术和经验积累，推出了优势<sup>®</sup>系列燃料智能化管控系统产品，逐步获得客户认同。与公司此前的主要产品煤质分析仪器和制样设备相比，该类产品具有工程属性，客户个性化需求多、涉及环节众多、构成复杂、交付周期长且难度大，对公司供应链管理、工程项目管理等形成新的挑战。近两年，该类产品订单持续大幅增长。如若公司不能很好地应对该等挑战，将会造成产品交付不可预期的延后，从而可能对项目验收、收入确认、回款以及公司经营性现金流产生不利影响。针对于此，公司已经或正在采取以下主要应对措施：（1）强化产品模块化设计、售前技术支持和方案设计能力，提高产品的标准化生产程度，避免后续交付过程中的设计变更与调整；（2）继续优化和完善订单交付管理体系，特别是供应链环节；（3）加强人才引进和团队建设，打造多项目并行的交付能力。

#### 4、产品整体毛利率下降的风险

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

#### 5、募投项目实施达不到预期收益的风险

公司募集资金拟投资于实验分析仪器升级扩产项目、燃料智能化管理子系统集成项目、技术及培训中心与信息化升级项目，上述项目除燃料智能化管理子系统集成项目达到预定使用状态可结项之外，截至报告期末，其他两个项目均处于在研或试生产阶段，尚未完全、正式投产。由于项目的可行性分析基于当时市场环境和技术基础等因素作出，若市场环境发生不利变化，或由于项目组织管理不善，不能按计划实施或者新产品不能满足客户需求导致业务拓展不顺，则可能存在募投项目不能达到预期收益的风险。

#### 6、投资项目发展不如预期的风险

在已有产业基础上，利用资本市场优势，通过内生外延相结合的方式“纵延横拓”是公司的既定战略。报告期内，公司成立三德环保，切入环保检测领域，即是“横拓”战略的具体举措之一。对于类似投资或并购，尽管公司会根据对行业发展趋势的预判、结合与公司核心资源的匹配度和整合协同效应等因素审慎决策，但仍然存在诸多不确定性带来的投资不如预期的风险。

基于此，公司将利用自身优势为投资项目提供充分的技术、资源、资金支持，最大程度上地减小经营风险。

除了上述风险外，公司还可能面临管理机制、团队建设、人才储备等不适应新业态发展需要的风险：燃料智能化管控系统产品具有系统性、工程性，此类产品的生产、交付乃至后续运维不同于公司此前的分析仪器，对公司销售、生产、交付、运维乃至人力资源等管理提出了更高要求。尽管公司如前所述已经并将继续针对性调整、改善与优化，但倘若所采取的措施未能达到预期效果，仍然可能对公司经营产生不利影响。

针对上述潜在风险，公司一方面通过人力资源梳理、明细短板，针对性引进人才，完善、优化相关环节团队建设；另一方面，通过实践对组织机构、管理机制和流程进行调适，使之适应新业态的发展。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	60.46%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《湖南三德科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-032)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司因买卖合同纠纷在乌海市乌达区人民法院起诉内蒙古东源科技有限公司	5.8	否	公司于2018年4月16日收到乌海市乌达区人民法院民事裁定书	双方达成调解协议,公司撤诉。	内蒙古东源科技有限公司已于2018年4月支付公司相应货款。		
公司因买卖合同纠纷在拜城县人民法院起诉新疆金晖兆丰能源股份有限公司	148	是	公司于2018年6月6日收到拜城县人民法院民事调解书	经法院主持调解,双方自愿达成调解协议如下:被告于2018年7月31日前支付原告设备款100000元。余款1380000元,由被告从2018年8月1日起,在每第三个月的25号前向原告支付115000元,直至付清为止。若以上任何一期还款计划未支付,则视为全部货款到期,原告有权向法院申请执行剩余款项。	截至披露日,公司未收到该单位任何款项,基于谨慎原则,全额计提坏账准备。		
公司因买卖合同纠纷在新安县人民法院起诉洛阳	61.6	否	公司于2018年4月19日收到	经法院主持调解,双方自愿达成调解协议如下:被告从2018年4	截至披露日,该单位已支付货		



香江万基铝业有 限公司			新安县人 民法院民 事调解书	月份开始每月向原告 支付 4 万元,直到付清 为止。	款 16 万元。		
----------------	--	--	----------------------	----------------------------------	----------	--	--

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

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

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经核查，公司及其控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,997,550	54.50%	0	0	0	0	0	108,997,550	54.50%
3、其他内资持股	108,997,550	54.50%	0	0	0	0	0	108,997,550	54.50%
其中：境内法人持股	69,005,000	34.50%	0	0	0	0	0	69,005,000	34.50%
境内自然人持股	39,992,550	20.00%	0	0	0	0	0	39,992,550	20.00%
二、无限售条件股份	91,002,450	45.50%	0	0	0	0	0	91,002,450	45.50%
1、人民币普通股	91,002,450	45.50%	0	0	0	0	0	91,002,450	45.50%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,000,000	100.00%

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	0	0	205,050	205,050	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	0	0	205,050	205,050	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,819		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南三德投资控股有限公司	境内非国有法人	34.50%	69,005,000	0	69,005,000	0	质押	10,955,900
陈开和	境内自然人	10.13%	20,250,000	0	15,187,500	5,062,500	质押	8,200,000
朱宇宙	境内自然人	6.75%	13,500,000	0	10,125,000	3,375,000		
朱先富	境内自然人	5.55%	11,100,000	0	11,100,000	0	质押	3,890,000
吴汉炯	境内自然人	2.63%	5,250,000		0	5,250,000	质押	1,200,000
周智勇	境内自然人	2.25%	4,500,000	0	3,375,000	1,125,000		
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.92%	3,832,700	-1227800	0	3,832,700		
朱明轩	境内自然人	1.77%	3,549,100	0	0	3,549,100	质押	1,721,200
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.70%	3,398,000	-2010260	0	3,398,000		
湖南联晖科力远创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.58%	3,150,000	-800000	0	3,150,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，朱先富与实际控制人朱先德系兄弟关系。其他股东之间没有关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
吴汉炯	5,250,000		人民币普通股	5,250,000				

陈开和	5,062,500	人民币普通股	5,062,500
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	3,832,700	人民币普通股	3,832,700
朱明轩	3,549,100	人民币普通股	3,549,100
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	3,398,000	人民币普通股	3,398,000
朱宇宙	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
湖南联晖科力远创业投资企业（有限合伙）	3,150,000	人民币普通股	3,150,000
周智勇	1,125,000	人民币普通股	1,125,000
滕芳	560,000	人民币普通股	560,000
金燕南	500,100	人民币普通股	500,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，前 8 名无限售股股东之间不存在关联关系或一致行动，与前 10 名股东之间亦不存在关联关系或一致行动。公司未知滕芳、金燕南与前 8 名无限售股股东之间是否存在关联关系或一致行动，亦未知其与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨静	副总经理	聘任	2018 年 04 月 20 日	经总经理胡鹏飞提名，公司于 2018 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会同意聘任杨静女士为公司副总经理，任期自 2018 年 4 月 20 日至第二届董事会届满。



## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

2018 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	45,852,074.89	61,402,569.93
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,429,222.95	15,715,158.04
应收账款	138,360,653.08	141,302,918.85
预付款项	5,180,818.46	2,761,505.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,253,195.53	6,726,954.73
买入返售金融资产		
存货	63,931,141.23	51,222,594.58

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,162,000.00	135,142,648.74
流动资产合计	405,169,106.14	414,274,350.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	93,851,143.65	95,606,877.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,182,207.66	5,981,904.04
开发支出	27,731,853.73	27,522,037.80
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,570,401.43	3,240,255.10
其他非流动资产		34,554.45
非流动资产合计	132,335,606.47	132,385,628.85
资产总计	537,504,712.61	546,659,979.53
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	24,011,392.23	20,660,055.46
预收款项	22,947,464.21	15,142,216.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,912,993.41	17,220,087.11
应交税费	926,431.18	5,866,349.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,442,527.59	7,504,353.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,240,808.62	66,393,061.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	28,160,000.00	28,160,000.00
预计负债	524,365.09	613,383.80
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,684,365.09	28,773,383.80
负债合计	85,925,173.71	95,166,445.71
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,917,736.84	109,917,736.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	303,039.79	136,329.82
盈余公积	20,812,274.32	20,812,274.32
一般风险准备		
未分配利润	119,758,308.77	120,627,192.84
归属于母公司所有者权益合计	450,791,359.72	451,493,533.82
少数股东权益	788,179.18	0.00
所有者权益合计	451,579,538.90	451,493,533.82
负债和所有者权益总计	537,504,712.61	546,659,979.53

法定代表人：朱先德

主管会计工作负责人：杨智姬

会计机构负责人：肖锋华

## 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	42,633,765.34	61,402,569.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,429,222.95	15,715,158.04
应收账款	138,328,179.67	141,302,918.85
预付款项	4,957,142.60	2,761,505.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,141,622.41	6,726,954.73
存货	63,701,249.60	51,222,594.58
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,162,000.00	135,142,648.74
流动资产合计	401,353,182.57	414,274,350.68

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	93,830,109.52	95,606,877.46
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,182,207.66	5,981,904.04
开发支出	27,731,853.73	27,522,037.80
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,558,333.75	3,240,255.10
其他非流动资产		34,554.45
非流动资产合计	135,302,504.66	132,385,628.85
资产总计	536,655,687.23	546,659,979.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,665,928.70	20,660,055.46
预收款项	22,447,054.21	15,142,216.66
应付职工薪酬	4,846,874.70	17,220,087.11
应交税费	937,665.97	5,866,349.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,496,618.10	7,504,353.48
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,394,141.68	66,393,061.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	28,160,000.00	28,160,000.00
预计负债	520,129.47	613,383.80
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,680,129.47	28,773,383.80
负债合计	85,074,271.15	95,166,445.71
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,917,736.84	109,917,736.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	289,411.48	136,329.82
盈余公积	20,812,274.32	20,812,274.32
未分配利润	120,561,993.44	120,627,192.84
所有者权益合计	451,581,416.08	451,493,533.82
负债和所有者权益总计	536,655,687.23	546,659,979.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	89,532,730.52	83,646,418.02
其中：营业收入	89,532,730.52	83,646,418.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,465,067.81	78,960,229.53
其中：营业成本	37,572,573.41	37,880,249.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,082,400.12	1,706,068.02
销售费用	23,150,790.22	19,678,930.24
管理费用	19,671,853.71	18,137,085.19
财务费用	-181,344.72	-6,895.64
资产减值损失	2,168,795.07	1,564,791.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,395,823.11	2,073,056.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-15,989.88	
其他收益	7,729,530.06	6,572,856.26
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,177,026.00	13,332,100.85
加：营业外收入	29,769.83	1,001,202.95
减：营业外支出	57,010.03	126,790.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,149,785.80	14,206,513.21
减：所得税费用	1,230,490.69	1,311,167.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,919,295.11	12,895,345.73



（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	14,131,115.93	12,895,345.73
少数股东损益	-211,820.82	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,919,295.11	12,895,345.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,131,115.93	12,895,345.73
归属于少数股东的综合收益总额	-211,820.82	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0695	0.0645
（二）稀释每股收益	0.0695	0.0645

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：杨智姬

会计机构负责人：肖锋华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	89,146,327.87	83,646,418.02
减：营业成本	37,166,765.57	37,880,249.89
税金及附加	2,070,005.51	1,706,068.02
销售费用	22,529,420.05	19,678,930.24
管理费用	19,327,844.33	18,137,085.19
财务费用	-177,968.57	-6,895.64
资产减值损失	2,120,524.35	1,564,791.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,381,323.24	2,073,056.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-15,989.88	
其他收益	7,729,530.06	6,572,856.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,204,600.05	13,332,100.85
加：营业外收入	29,768.95	1,001,202.95
减：营业外支出	57,010.03	126,790.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,177,358.97	14,206,513.21
减：所得税费用	1,242,558.37	1,311,167.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,934,800.60	12,895,345.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,934,800.60	12,895,345.73
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	14,934,800.60	12,895,345.73
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0747	0.0645
(二)稀释每股收益	0.0747	0.0645

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	105,643,686.24	99,419,006.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,318,530.06	6,572,856.26
收到其他与经营活动有关的现金	2,692,516.09	1,045,858.77
经营活动现金流入小计	114,654,732.39	107,037,721.26
购买商品、接受劳务支付的现金	42,048,741.40	40,414,148.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,376,151.35	28,711,188.98
支付的各项税费	20,137,132.20	14,545,198.50
支付其他与经营活动有关的现金	30,685,272.59	22,047,378.59
经营活动现金流出小计	123,247,297.54	105,717,914.07
经营活动产生的现金流量净额	-8,592,565.15	1,319,807.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	351,501,739.07	201,100,000.00
取得投资收益收到的现金	2,396,766.51	2,073,056.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,547.01
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	353,898,505.58	203,181,603.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,939,275.12	5,882,185.85
投资支付的现金	344,664,739.07	270,170,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00
投资活动现金流出小计	348,604,014.19	278,552,185.85
投资活动产生的现金流量净额	5,294,491.39	-75,370,582.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,000,000.00	19,892,215.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,000,000.00	19,892,215.36
筹资活动产生的现金流量净额	-14,000,000.00	-17,392,215.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	248,346.34	-75,443.59
五、现金及现金等价物净增加额	-17,049,727.42	-91,518,434.50
加：期初现金及现金等价物余额	55,696,584.93	118,814,128.12
六、期末现金及现金等价物余额	38,646,857.51	27,295,693.62

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,694,289.47	99,419,006.23
收到的税费返还	6,318,530.06	6,572,856.26
收到其他与经营活动有关的现金	2,837,977.29	1,045,858.77
经营活动现金流入小计	113,850,796.82	107,037,721.26
购买商品、接受劳务支付的现金	41,479,386.40	40,414,148.00
支付给职工以及为职工支付的现	30,140,089.92	28,711,188.98

金		
支付的各项税费	20,026,732.39	14,545,198.50
支付其他与经营活动有关的现金	30,020,794.94	22,047,378.59
经营活动现金流出小计	121,667,003.65	105,717,914.07
经营活动产生的现金流量净额	-7,816,206.83	1,319,807.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,001,739.07	201,100,000.00
取得投资收益收到的现金	2,382,266.64	2,073,056.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,547.01
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	352,384,005.71	203,181,603.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,919,443.12	5,882,185.85
投资支付的现金	346,164,739.07	270,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00
投资活动现金流出小计	350,084,182.19	278,552,185.85
投资活动产生的现金流量净额	2,299,823.52	-75,370,582.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,000,000.00	19,892,215.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,000,000.00	19,892,215.36
筹资活动产生的现金流量净额	-15,000,000.00	-17,392,215.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	248,346.34	-75,443.59

五、现金及现金等价物净增加额	-20,268,036.97	-91,518,434.50
加：期初现金及现金等价物余额	55,696,584.93	118,814,128.12
六、期末现金及现金等价物余额	38,646,857.51	27,295,693.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84			136,329.82	20,812,274.32		120,627,192.84		451,493,533.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				109,917,736.84			136,329.82	20,812,274.32		120,627,192.84	0.00	451,493,533.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							166,709.97				-868,884.07	788,179.18	86,005.08
（一）综合收益总额											14,131,115.93	788,179.18	14,919,295.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							166,709.97						166,709.97
1. 本期提取							675,375.55						675,375.55
2. 本期使用							508,665.58						508,665.58
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84		303,039.79	20,812,274.32			119,758,308.77	788,179.18	451,579,538.90

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				209,917,736.84				18,431,353.16		119,197,267.75		447,546,357.75	



	00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00			209,917,736.84				18,431,353.16		119,197,267.75		447,546,357.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00			-100,000,000.00		243,226.02				-7,103,019.63		-6,859,793.61
（一）综合收益总额										12,895,345.73		12,895,345.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										-19,998,365.36		-19,998,365.36
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,998,365.36		-19,998,365.36
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00			-100,000,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00			-100,000,000.00								0.00

	00				0							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							243,226.02					243,226.02
1. 本期提取							598,886.30					598,886.30
2. 本期使用							355,660.28					355,660.28
（六）其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84		243,226.02	18,431,353.16		112,094,248.12		440,686,564.14

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84			136,329.82	20,812,274.32	120,627,192.84	451,493,533.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				109,917,736.84			136,329.82	20,812,274.32	120,627,192.84	451,493,533.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								153,081.66		-65,199.40	87,882.26
（一）综合收益总额										14,934,800.60	14,934,800.60

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							153,081.66				153,081.66
1. 本期提取							656,086.86				656,086.86
2. 本期使用							503,005.20				503,005.20
(六)其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84		289,411.48	20,812,274.32	120,561,993.44		451,581,416.08

上年金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00				209,917,736.84				18,431,353.16	119,197,267.75	447,546,357.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				209,917,736.84				18,431,353.16	119,197,267.75	447,546,357.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,000,000.00				-100,000,000.00			243,226.02		-7,103,019.63	-6,859,793.61
（一）综合收益总额										12,895,345.73	12,895,345.73
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-19,998,365.36	-19,998,365.36
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-19,998,365.36	-19,998,365.36
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00				-100,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	100,000,000.00				-100,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							243,226.02				243,226.02
1. 本期提取							598,886.30				598,886.30
2. 本期使用							355,660.28				355,660.28
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				109,917,736.84		243,226.02	18,431,353.16	112,094,248.12		440,686,564.14

### 三、公司基本情况

公司名称：湖南三德科技股份有限公司

注册地址：长沙市高新开发区桐梓坡西路558号

总部地址：长沙市高新开发区桐梓坡西路558号

股本：人民币200,000,000.00元

法定代表人：朱先德

公司行业性质：仪器仪表行业

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

公司财务报表于2018年8月28日经公司董事会批准报出。

本公司编制合并财务报表。

本期合并财务报表范围包括湖南三德盈泰环保科技有限公司，详细情况参见附注八“合并范围的变更”、本附注九“其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并财务报表编制方法

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

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。



## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过30%（含30%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售

权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	35.00%	35.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 14、长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法；

（2）其他方式取得的长期股权投资。

以支付现金方式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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损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）。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，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

#### （2）损益确认

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，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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按

照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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，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。

#### （4）成本法转权益法

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，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。



## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,计入相关资产成本;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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(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以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、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借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地、专有技术、软件等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	可使用年限
土地使用权	50	依据法定年限
专有技术	6	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法合理确定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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。每期末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，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产，每期末，无论是否存在减值迹象，都应进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1、职工薪酬，是指本公司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。

2、短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(2) 离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

(1) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(2) 对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。并在资产负债表日对预计负债的账面价值

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括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中其一在本公司内，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、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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热值分析产品、成分分析产品、元素分析产品、物理特性分析产品和燃料智能化管控系统产品的收入具体确认原则

热值分析产品、成分分析产品、元素分析产品、物理特性分析产品和燃料智能化管控系统产品，技术含量较高，在销售发往客户单位后，需要派相关售后技术服务人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待对方验收合格签字确认后，确认收入。

##### ②样品制备产品的收入具体确认原则

样品制备产品包括简易样品制备产品和技术含量较高的样品制备产品两类。简易样品制备产品主要包括破碎、缩分、制粉等样品制备产品，对这类产品，不需要安装调试，产品在移交给客户经对方签收后确认收入；技术含量较高的样品制备产品主要包括自动制样系统、联合制样机等，对这类产品，需要派售后技术人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待对方验收合格签字确认后，确认收入。

##### ③燃料智能化管控系统产品的收入具体确认原则

燃料智能化管控系统产品系专业化系统，为非标准产品，个性化程度较高，可根据客户要求定制，交付周期较长，技术含量较高，在销售发往客户单位后，需要派相关技术服务人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待对方验收合格签字确认后，确认收入。

##### ④配件产品的收入具体确认原则

配件产品，包括日常维护中的标准化零配件和实验分析仪器设备中的非核心配套组件、搭配件等，其中标准化零配件和不需要安装调试的非核心配件在移交给客户经对方签收后确认收入；需要安装调试的非核心配套组件、搭配件，需要派相关售后技术人员到客户单位与公司销售的实验分析仪器搭配安装调试，并指导客户使用，待对方验收合格签字确认后，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。

#### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

#### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 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。于资产负债表日，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。

#### 1、确认递延所得税资产的依据



本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%，财税[2018]32号规定，自2018年5月1日起，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%
消费税	无	无
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	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) 2017年9月5日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201743000434，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2017年—2020年继续享受15%的企业所得税优惠税率。

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,709.13	27,942.15
银行存款	37,349,340.58	55,668,642.78
其他货币资金	8,452,025.18	5,705,985.00
合计	45,852,074.89	61,402,569.93

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,317,459.82	15,301,763.04
商业承兑票据	3,111,763.13	413,395.00
合计	14,429,222.95	15,715,158.04

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (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	5,794,932.00	
商业承兑票据	269,700.00	
合计	6,064,632.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,020,000.00	1.88%	3,020,000.00	100.00%	0.00	3,020,000.00	1.87%	3,020,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,369,828.69	97.98%	19,009,175.61	12.08%	138,360,653.08	158,451,245.83	97.99%	17,148,326.98	10.82%	141,302,918.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	225,200.00	0.14%	225,200.00	100.00%	0.00	225,200.00	0.14%	225,200.00		
合计	160,615,028.69	100.00%	22,254,375.61	13.86%	138,360,653.08	161,696,445.83	100.00%	20,393,526.98	12.61%	141,302,918.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期。
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期（账龄3-4年），该客户及其关联公司存在多起诉讼与强制执行失信信息，公司于2018年1月份提起诉讼，2018年6月6日收到法院调解书，调解如下：被告金晖兆丰于2018年7月31日前支付原告三德科技设备款100000元。余款1380000元，由被告从2018年8月1日起，在每第三个月的25号前向原告支付115000元，直

				至付清为止。若以上任何一期还款计划未支付，则视为全部货款到期，原告有权向法院申请执行剩余款项。 公司至今未收到该单位任何款项，基于谨慎原则，全额计提坏账准备。
合计	3,020,000.00	3,020,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	90,135,864.06	4,542,354.70	5.00%
1 至 2 年	39,088,314.45	3,908,831.45	10.00%
2 至 3 年	11,765,574.54	1,764,836.18	15.00%
3 年以上	16,380,075.64	8,793,153.28	53.68%
3 至 4 年	7,891,630.94	2,762,070.83	35.00%
4 至 5 年	4,914,724.50	2,457,362.25	50.00%
5 年以上	3,573,720.20	3,573,720.20	100.00%
合计	157,369,828.69	19,009,175.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,024,321.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
逾期 3 年且 3 年内没有任何业务往来的尾款	37,150.00
债务人被依法宣告破产、撤销	5,625.00
对帐，无法收回款项	117,238.30

其他	7,020.00
合计	163,473.30

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
无					

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国大唐集团	17,634,011.49	10.98%	1,308,749.36
广西华磊新材料有限公司	6,032,507.20	3.76%	301,625.36
河北蔚州能源综合开发有限公司	5,802,388.40	3.61%	459,712.09
山西漳泽电力股份有限公司	4,761,972.90	2.96%	450,999.68
中国神华集团	3,616,686.78	2.25%	296,541.02
总计	37,847,566.77	23.57%	2,817,627.52

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,060,938.12	97.69%	2,641,625.47	95.66%
1至2年	119,880.34	2.22%	119,880.34	4.34%
2至3年	0.00			
3年以上				
合计	5,180,818.46	--	2,761,505.81	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
江苏德博利恩工业科技有限公司	384,000.00	7.41
赛摩电气股份有限公司	330,400.00	6.38
西安桂笙电子科技有限公司	281,100.00	5.43
广州市西克传感器有限公司	228,000.00	4.40
陕西纽泰仪器设备有限公司	212,500.00	4.10
合 计	1,436,000.00	27.72

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,942,458.55	99.50%	689,263.02	6.93%	9,253,195.53	7,271,744.61	99.32%	544,789.88	7.49%	6,726,954.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.50%	50,000.00	100.00%	0.00	50,000.00	0.68%	50,000.00	100.00%	0.00
合计	9,992,458.55	100.00%	739,263.02	7.40%	9,253,195.53	7,321,744.61	100.00%	594,789.88	8.12%	6,726,954.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,461,638.44	426,175.27	5.00%
1 至 2 年	779,917.40	77,991.74	10.00%
2 至 3 年	356,749.71	53,512.47	15.00%
3 年以上	344,153.00	131,583.55	38.23%
3 至 4 年	269,953.00	94,483.55	35.00%
4 至 5 年	74,200.00	37,100.00	50.00%
合计	9,942,458.55	689,263.02	6.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 144,473.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,734,578.79	5,928,134.13
备用金	3,257,879.76	1,393,610.48
合计	9,992,458.55	7,321,744.61

**(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
国电诚信招标有限公司	保证金	1,139,906.00	1 年以内	11.41%	56,995.30
上海汉得信息技术股份有限公司	SAP 服务费	1,132,075.48	1 年以内	11.33%	56,603.77
北京国电工程招标有限公司	保证金	633,792.00	1 年以内、1-2 年	6.34%	45,996.15
华电招标有限公司	保证金	401,010.00	1 年以内	4.01%	27,601.00
湖南繁茂电子科技有限公司	SAP 硬件预付款	362,601.00	1 年以内	3.63%	18,130.05

合计	--	3,669,384.48	--	36.72%	205,326.27
----	----	--------------	----	--------	------------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,709,585.12		13,709,585.12	12,702,610.62		12,702,610.62
在产品	9,370,058.09		9,370,058.09	8,556,368.98		8,556,368.98
库存商品	22,376,975.18		22,376,975.18	15,540,272.82		15,540,272.82
发出商品	17,315,084.50		17,315,084.50	13,901,252.78		13,901,252.78
委托加工物资	996,444.36		996,444.36	359,080.44		359,080.44
低值易耗品	162,993.98		162,993.98	163,008.94		163,008.94
合计	63,931,141.23		63,931,141.23	51,222,594.58		51,222,594.58

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	128,162,000.00	135,000,000.00
待抵扣进项税		142,648.74
合计	128,162,000.00	135,142,648.74

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

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

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

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

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

## (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	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	110,572,145.84	5,755,359.46	7,979,408.18	4,970,194.47	4,238,744.88	133,515,852.83
2.本期增加金额		505,820.29	1,017,358.97	249,773.56	196,676.31	1,969,629.13
(1) 购置		505,820.29	1,017,358.97	249,773.56	196,676.31	1,969,629.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		385,840.46		71,410.67	28,353.85	485,604.98
(1) 处置或报废		385,840.46		71,410.67	28,353.85	485,604.98
4.期末余额	110,572,145.84	5,875,339.29	8,996,767.15	5,148,557.36	4,407,067.34	134,999,876.98
二、累计折旧						
1.期初余额	20,629,247.09	4,704,785.56	7,371,271.91	3,820,215.89	1,383,454.92	37,908,975.37
2.本期增加金额	2,630,111.88	264,825.15	130,019.04	266,812.60	371,271.25	3,663,039.92
(1) 计提	2,630,111.88	264,825.15	130,019.04	266,812.60	371,271.25	3,663,039.92
3.本期减少金额		332,189.77		68,600.48	22,491.71	423,281.96
(1) 处置或报废		332,189.77		68,600.48	22,491.71	423,281.96
4.期末余额	23,259,358.97	4,637,420.94	7,501,290.95	4,018,428.01	1,732,234.46	41,148,733.33
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	87,312,786.87	1,237,918.35	1,495,476.20	1,130,129.35	2,674,832.88	93,851,143.65
2.期初账面价值	89,942,898.75	1,050,573.90	608,136.27	1,149,978.58	2,855,289.96	95,606,877.46

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

**20、在建工程****(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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用



## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、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	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,207,198.00	1,500,000.00		1,756,914.04	10,464,112.04
2.本期增加金额				1,546,750.00	1,546,750.00
(1) 购置				1,546,750.00	1,546,750.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,207,198.00	1,500,000.00		3,303,664.04	12,010,862.04
二、累计摊销					
1.期初余额	1,587,369.84	1,343,137.37		1,551,700.79	4,482,208.00
2.本期增加金额	72,199.56	78,431.40		195,815.42	346,446.38
(1) 计提	72,199.56	78,431.40		195,815.42	346,446.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	1,659,569.40	1,421,568.77		1,747,516.21	4,828,654.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,547,628.60	78,431.23		1,556,147.84	7,182,207.66
2.期初账面价值	5,619,828.16	156,862.63		205,213.25	5,981,904.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
国家重大科研仪器设备研发	27,522,037.80	209,815.93					27,731,853.73	
合计	27,522,037.80	209,815.93					27,731,853.73	

其他说明

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

**29、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	22,993,638.63	3,491,746.67	20,988,316.86	3,148,247.53
预计负债	524,365.09	78,654.76	613,383.80	92,007.57
合计	23,518,003.72	3,570,401.43	21,601,700.66	3,240,255.10

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		3,570,401.43		3,240,255.10

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备预付款	0.00	34,554.45
合计		34,554.45

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,519,961.36	19,981,404.41
1-2 年	139,479.72	361,571.28
2-3 年	300,049.15	317,079.77
3 年以上	51,902.00	
合计	24,011,392.23	20,660,055.46

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	19,959,629.27	14,630,589.18
1-2 年	2,759,389.75	297,246.60
2-3 年	112,964.81	163,612.88
3 年以上	115,480.38	50,768.00
合计	22,947,464.21	15,142,216.66

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、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	17,220,087.11	23,016,583.07	35,323,676.77	4,912,993.41
二、离职后福利-设定提存计划		1,945,141.60	1,945,141.60	
合计	17,220,087.11	24,961,724.67	37,268,818.37	4,912,993.41

## (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	17,219,827.11	18,778,520.48	31,089,154.18	4,909,193.41
2、职工福利费	260.00	453,795.75	450,255.75	3,800.00
3、社会保险费		2,852,781.84	2,852,781.84	
其中：医疗保险费		788,441.76	788,441.76	
工伤保险费		50,079.26	50,079.26	
生育保险费		69,119.22	69,119.22	

4、住房公积金		931,485.00	931,485.00	
合计	17,220,087.11	23,016,583.07	35,323,676.77	4,912,993.41

**(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		1,876,022.38	1,876,022.38	
2、失业保险费		69,119.22	69,119.22	
合计		1,945,141.60	1,945,141.60	

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,079,297.03	664,205.68
增值税	-212,015.21	4,677,279.44
城市维护建设税	29,765.18	287,612.53
教育费附加	21,260.78	205,437.55
印花税	8,123.40	31,814.00
合计	926,431.18	5,866,349.20

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、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
购资产未付款	4,138,641.89	5,353,953.87
其他往来款	303,885.70	2,150,399.61
合计	4,442,527.59	7,504,353.48

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国家重大科学仪器设备开发	28,160,000.00			28,160,000.00	财政拨款, 详见说明
合计	28,160,000.00			28,160,000.00	--

其他说明：

注：2012年8月3日公司与公安部物证鉴定中心签订《国家重大科学仪器设备开发专项项目合作协议》，2012年10月24日中华人民共和国科学技术部下发国科发财[2012]974号文件，根据《财政部关于批复2012年国家重大科学仪器设备开发专项项目预算方案的通知》（财教[2012]361号），核定公司项目专项经费预算28,160,000.00元，截止2018年06月30日公司已收到28,160,000.00元。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	524,365.09	613,383.80	注 1

合计	524,365.09	613,383.80	--
----	------------	------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：根据公司预计负债管理制度，公司按照检测分析、燃料智能化产品收入的1%计提销售费用-产品维修费用610,977.10 元，实际支出699,995.81 元。

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,917,736.84			109,917,736.84
合计	109,917,736.84			109,917,736.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	136,329.82	675,375.55	508,665.58	303,039.79
合计	136,329.82	675,375.55	508,665.58	303,039.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部及国家安监总局2012年颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企（2012）16号）规定，本公司拟从2016年1月改为先计提后使用的会计核算方式，参照机械制造企业的计提规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（一）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；（二）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；（三）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；（四）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（五）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。本期共计提专项储备--安全生产费675,375.55元，实际使用508,665.58元

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,812,274.32			20,812,274.32
合计	20,812,274.32			20,812,274.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	120,627,192.84	119,197,267.75
调整后期初未分配利润	120,627,192.84	119,197,267.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,131,115.93	23,809,211.61
减：提取法定盈余公积		2,380,921.16
应付普通股股利	15,000,000.00	19,998,365.36
期末未分配利润	119,758,308.77	120,627,192.84

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,511,874.27	37,572,573.41	83,587,979.55	37,880,209.79
其他业务	20,856.25		58,438.35	40.10
合计	89,532,730.52	37,572,573.41	83,646,417.90	37,880,249.89

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	731,967.22	686,504.43
教育费附加	515,701.57	490,360.33
房产税	562,815.54	380,672.62
土地使用税	107,776.44	107,776.44
印花税	38,462.50	40,754.20
防洪保安基金	47,418.05	
残疾人就业保障金	6,054.00	
工会经费	72,204.80	
合计	2,082,400.12	1,706,068.02

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,418,184.55	7,183,361.83
差旅费	4,753,770.57	5,149,035.51
广告宣传费	2,362,770.84	1,922,798.23
运杂费	1,629,989.65	1,676,582.50
业务招待费	1,105,995.21	1,435,984.77
维修费	1,159,192.70	550,385.92
中标服务费	1,494,811.87	936,314.63
折旧费	446,539.49	229,633.86
其他	779,535.34	594,832.99
合计	23,150,790.22	19,678,930.24

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,088,780.01	3,620,909.76
研发费	10,311,292.99	11,241,165.27
办公费	789,065.15	468,918.30
折旧费	1,422,851.08	667,148.11
运杂费	378,411.88	521,023.73

中介费	1,456,648.21	744,779.44
其他	1,224,804.39	873,140.58
合计	19,671,853.71	18,137,085.19

其他说明：

## 65、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	-126,628.19	-161,152.76
汇兑损失（减：收益）	-99,174.73	52,177.63
手续费	44,458.20	102,079.49
合计	-181,344.72	-6,895.64

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,168,795.07	1,564,791.83
合计	2,168,795.07	1,564,791.83

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,395,823.11	2,073,056.10
合计	2,395,823.11	2,073,056.10

其他说明：

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	-15,989.88	0.00

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、即征即退软件退税	6,318,530.06	6,572,856.26
2、其他政府补助	1,411,000.00	
合 计	7,729,530.06	6,572,856.26

**71、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
政府补助		791,400.00	
其他	29,769.83	209,802.95	29,769.83
合计	29,769.83	1,001,202.95	29,769.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

**72、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	35,000.00		35,000.00
其他	22,010.03	126,790.59	22,010.03
合计	57,010.03	126,790.59	57,010.03



其他说明：

### 73、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	1,560,637.02	1,545,886.26
递延所得税费用	-330,146.33	-234,718.78
合计	1,230,490.69	1,311,167.48

#### (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	15,149,785.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,297,701.21
子公司适用不同税率的影响	-85,935.09
非应税收入的影响	-947,779.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-236,265.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	202,770.05
所得税费用	1,230,490.69

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	1,411,000.00	791,400.00
利息收入	126,628.19	161,152.76
往来与其他	1,154,887.90	93,306.01

合计	2,692,516.09	1,045,858.77
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现费用	1,366,044.17	1,930,839.12
管理费用付现费用	221,308.62	616,141.88
支付的往来款及其他	29,097,919.80	19,500,397.59
合计	30,685,272.59	22,047,378.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的开发支出	0.00	2,500,000.00
合计		2,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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	13,919,295.11	12,895,345.73
加：资产减值准备	2,168,795.07	1,564,791.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,663,039.92	2,603,235.15
无形资产摊销	346,446.38	236,407.22
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）	15,989.88	8,826.61
财务费用（收益以“-”号填列）		4,850.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,395,823.11	-2,073,056.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-330,146.33	-234,718.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,708,546.65	-8,339,137.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,104,865.05	3,576,209.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,166,750.37	-8,922,946.28
经营活动产生的现金流量净额	-8,592,565.15	1,319,807.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	38,646,857.51	27,295,693.62
减：现金的期初余额	55,696,584.93	118,814,128.12
现金及现金等价物净增加额	-17,049,727.42	-91,518,434.50

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,646,857.51	55,696,584.93
其中：库存现金	50,709.13	27,942.75
可随时用于支付的银行存款	37,349,340.58	55,668,642.78
三、期末现金及现金等价物余额	38,646,857.51	55,696,584.93

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,452,025.18	主要为合同履行保证金。
合计	8,452,025.18	--

其他说明：

## 79、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	--	--	6,965,060.92
其中：美元	1,052,664.65	6.6166	6,965,060.92
应收账款	--	--	1,113,527.16
其中：美元	168,292.95	6.6166	1,113,527.16

其他说明：

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

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南三德盈泰环保科技有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区桐梓坡西路 558 号生产楼 101	环保设备设计、开发；信息系统集成服务；电力信息系统的设计、开发、维护；软件开发；软件技术服务；电气设备系统集成；水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；危险废物治理；环境保护专用设备、实验室成套设备及通风系统、环境监测专用仪器仪表、实	60.00%		设立

			验分析仪器的制造。			
--	--	--	-----------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本公司对湖南三德盈泰环保科技有限公司持股比例为60%，且湖南三德盈泰环保科技有限公司董事朱先德、朱青分别为本公司实际控制人与关键管理人员，实质上也由本公司控制。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南三德盈泰环保科技有限公司	40.00%	-211,820.82		788,179.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南三德盈泰环保科技有限公司	4,757,242.99	33,101.81	4,790,344.80	1,619,764.13	4,235.62	1,623,999.75						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南三德盈泰环保科技有限公司	1,270,961.35	-847,283.26	-847,283.26	-776,358.32				

其他说明：



**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南三德投资控股有限公司	长沙	投资咨询服务	3,000.00 万元	34.50%	34.50%

本企业的母公司情况的说明

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

营业执照》。

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

公司经营范围：以自有资产进行实业投资；投资管理服务；投资咨询服务。

本企业最终控制方是朱先德先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙三德置业有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙麓谷创业投资管理有限公司	实际控制人担任董事
长沙麓创投资管理有限公司	母公司持股 41.665%，并实际控制人担任董事
长沙高新技术产业开发区产业促进有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业
湖南三德共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关键管理人员控制的其他企业
邓应平	实际控制人关系密切的家庭成员
朱青	实际控制人关系密切的家庭成员、关键管理人员
朱先富	主要投资者个人
朱先贵	实际控制人关系密切的家庭成员
陈开和	主要投资者个人
周媚慧	主要投资者个人关系密切的家庭成员
朱宇宙	主要投资者个人
刘秋元	主要投资者个人关系密切的家庭成员
周智勇	关键管理人员
胡鹏飞	关键管理人员

杨智姬	关键管理人员
唐芳东	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
					0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南三德盈泰环保科技有限公司	购销商品	711,230.17	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南三德盈泰环保	711,230.17	35,561.51	0.00	0.00

	科技有限公司				
其他应收款	湖南三德盈泰环保 科技有限公司	61,867.02	61,867.02	0.00	0.00

**(2) 应付项目**

单位：元

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

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	15,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,000,000.00

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,020,000.00	1.88%	3,020,000.00	100.00%	0.00	3,020,000.00	1.87%	3,020,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,298,212.99	97.93%	18,970,033.32	12.06%	138,328,179.67	158,451,245.83	97.99%	17,148,326.98	10.82%	141,302,918.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	225,200.00	0.14%	225,200.00	100.00%	0.00	225,200.00	0.14%	225,200.00	100.00%	0.00
合计	160,543,412.99	100.00%	22,215,233.32	12.06%	138,328,179.67	161,696,445.83	100.00%	20,393,526.98	12.61%	141,302,918.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期。
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00%	未按约定付款，严重逾期（账龄3-4年），该客户及其关联公司存在多起诉讼与强制执行失信信息，公司于2018年1月份提起诉讼，2018年6月6日收到法院调解书，调解如下：被告金晖兆丰于2018年7月31日前支付原告三德科技设备款100000元。余款1380000元，由被告从2018年8月1日起，在每第三个月的25号前向原告支付115000元，直至付清为止。若以上任何一期还款计划未支付，则视为全部货款到期，原告有权向法院申请执行剩余款项。 公司至今未收到该单位任何款项，基于谨慎原则，全额计提坏账准备。
合计	3,020,000.00	3,020,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	90,064,248.35	4,503,212.41	
1 至 2 年	39,088,314.45	3,908,831.45	
2 至 3 年	11,765,574.54	1,764,836.18	
3 年以上	16,380,075.64	8,793,153.28	
3 至 4 年	7,891,630.94	2,762,070.83	
4 至 5 年	4,914,724.50	2,457,362.25	
5 年以上	3,573,720.20	3,573,720.20	
合计	157,298,212.99	18,970,033.32	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,985,179.64 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国大唐集团	17,634,011.49	10.98%	1,308,749.36
广西华磊新材料有限公司	6,032,507.20	3.76%	301,625.36
河北蔚州能源综合开发有限公司	5,802,388.40	3.61%	459,712.09
山西漳泽电力股份有限公司	4,761,972.90	2.96%	450,999.68

中国神华集团	3,616,686.78	2.25%	296,541.02
总 计	37,847,566.77	23.57%	2,817,627.52

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,821,757.00	99.49%	680,134.59	6.92%	9,141,622.41	7,271,744.61	99.32%	544,789.88	7.49%	6,726,954.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.51%	50,000.00	100.00%	0.00	50,000.00	0.68%	50,000.00	100.00%	0.00
合计	9,871,757.00	100.00%	730,134.59	7.40%	9,141,622.41	7,321,744.61	100.00%	594,789.88	8.12%	6,726,954.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,340,936.89	417,046.84	5.00%
1 至 2 年	779,917.40	77,991.74	10.00%
2 至 3 年	356,749.71	53,512.46	15.00%
3 年以上	344,153.00	131,583.55	
3 至 4 年	269,953.00	94,483.55	35.00%

4 至 5 年	74,200.00	37,100.00	50.00%
合计	9,821,757.00	680,134.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 135,344.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,624,619.08	5,928,134.13
备用金	3,247,137.92	1,393,610.48
合计	9,871,757.00	7,321,744.61

## (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
国电诚信招标有限公	保证金	1,139,906.00	1 年以内	11.55%	56,995.30

司					
上海汉得信息技术股份有限公司	SAP 服务费	1,132,075.48	1 年以内	11.47%	56,603.77
北京国电工程招标有限公司	保证金	633,792.00	1 年以内、1-2 年	6.42%	45,996.15
华电招标有限公司	保证金	401,010.00	1 年以内、1-2 年	4.06%	27,601.00
湖南繁茂电子科技有限公司	SAP 硬件款预付款	362,601.00	1 年以内	3.67%	18,130.05
合计	--	3,669,384.48	--	37.17%	205,326.27

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00		0.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00		

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南三德盈泰环保科技有限公司	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,125,471.62	37,166,765.57	89,511,874.27	37,880,209.79
其他业务	20,856.25		20,856.25	40.10
合计	89,146,327.87	37,166,765.57	89,532,730.52	37,880,249.89

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,381,323.24	2,073,056.10
合计	2,381,323.24	2,073,056.10

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,989.88	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,411,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,240.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,395,823.11	系闲置募集资金及自有资金理财收益
减：所得税影响额	564,538.95	
少数股东权益影响额	5,800.30	
合计	3,193,253.78	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.0695	0.0695
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.0536	0.0536

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他



## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- (三) 其他相关资料。