



长沙开元仪器股份有限公司

**2013 年度报告**

2014-013

**2014 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈喜民	董事	国外出差	罗建文董事长

公司负责人罗建文、主管会计工作负责人何龙军及会计机构负责人(会计主管人员)龙爱玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及其相关人士的承诺，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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	36
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	45
第八节 公司治理 .....	51
第九节 财务报告 .....	53
第十节 备查文件目录 .....	132

## 释义

释义项	指	释义内容
开元仪器、公司、本公司	指	长沙开元仪器股份有限公司
平方软件	指	长沙开元平方软件有限公司
开元机电	指	长沙开元机电设备有限公司
东星仪器	指	长沙东星仪器有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家质检总局	指	中华人民共和国质量监督检验检疫总局
国家标准化委员会	指	中国国家标准化管理委员会
煤质检测	指	对煤的热值、水分、灰分、挥发分、构成元素、灰熔融性等各种物理、化学性质进行综合分析的方法
采制化	指	采样、制样、化验，煤质检测分析的三个环节
制样、煤质制样	指	制样是指使样品达到分析或实验状态的过程，煤质制样具体是指对通过采样获得的煤进行破碎、缩分、混合、干燥等，制备出能代表原来样品特性的分析用煤样的过程
公司章程	指	长沙开元仪器股份有限公司章程
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
保荐人、保荐机构	指	平安证券有限责任公司
天健、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
日邦、日邦科技	指	长沙日邦自动化科技有限公司
九旺、九旺科技	指	长沙九旺农业科技开发有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	开元仪器	股票代码	300338
公司的中文名称	长沙开元仪器股份有限公司		
公司的中文简称	开元仪器		
公司的外文名称	Changsha Kaiyuan Instruments Co. Ltd		
公司的外文名称缩写	CKIC		
公司的法定代表人	罗建文		
注册地址	长沙经济技术开发区开元路 172 号		
注册地址的邮政编码	410100		
办公地址	长沙经济技术开发区开元路 172 号		
办公地址的邮政编码	410100		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chs5e.com/">http://www.chs5e.com/</a>		
电子信箱	cskaiyuan@163.com		
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭剑锋	罗小乐
联系地址	长沙经济技术开发区开元路 172 号	长沙经济技术开发区开元路 172 号
电话	0731-84874926	0731-84874926
传真	0731-84874926	0731-84874926
电子信箱	gojefe@126.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载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>
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 03 月 29 日	长沙经济技术开发区 开元路 8 号	4301002020006	430121717045484	71704548-4
变更地址(门牌号码 变更)	2008 年 03 月 25 日	长沙经济技术开发区 开元路 172 号	430194000001215	430121717045484	71704548-4
股改变更登记注册	2010 年 09 月 19 日	长沙经济技术开发区 开元路 172 号	430194000001215	430121717045484	71704548-4
变更注册资本,经营 范围	2010 年 12 月 06 日	长沙经济技术开发区 开元路 172 号	430194000001215	430121717045484	71704548-4
首次公开发行股票 变更登记	2012 年 09 月 04 日	长沙经济技术开发区 开元路 172 号	430194000001215	430121717045484	71704548-4
资本公积转增股本 变更登记	2013 年 06 月 27 日	长沙经济技术开发区 开元路 172 号	430194000001215	430121717045484	71704548-4

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	282,374,136.47	301,820,200.90	-6.44%	270,414,958.79
营业成本（元）	133,257,508.12	140,959,805.46	-5.46%	129,492,937.66
营业利润（元）	42,283,885.57	58,825,885.56	-28.12%	51,156,474.59
利润总额（元）	55,128,832.30	65,807,139.47	-16.23%	62,820,550.15
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	47,814,263.52	57,823,547.70	-17.31%	55,508,056.86
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	41,553,677.59	56,299,323.78	-26.19%	52,370,763.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,080,701.04	-6,116,257.16	542.77%	38,806,511.98
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3009	-0.1019	395.29%	0.8624
基本每股收益（元/股）	0.53	0.71	-25.35%	0.82
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.71	-25.35%	0.82
加权平均净资产收益率（%）	6.55%	12.02%	-5.47%	20.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.69%	11.71%	-6.02%	19.26%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	90,000,000.00	60,000,000.00	50%	45,000,000.00
资产总额（元）	836,962,214.76	809,701,837.25	3.37%	448,557,027.63
负债总额（元）	92,080,805.55	86,827,654.61	6.05%	148,952,987.67
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	742,702,053.82	722,874,182.64	2.74%	299,604,039.96
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.2522	12.0479	-31.51%	6.6579
资产负债率（%）	11%	10.72%	0.28%	33.21%

## 二、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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,814,263.52	57,823,547.70	742,702,053.82	722,874,182.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

### 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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,814,263.52	57,823,547.70	742,702,053.82	722,874,182.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	91,322.68	123,708.47	-44,380.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00			
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）	7,437,540.00	1,688,100.00	3,807,175.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,713.27	-18,569.92	-61,605.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	
减：所得税影响额	1,118,534.68	269,014.63	563,895.90	
少数股东权益影响额（税后）	28.80	0.00	0.00	
合计	6,260,585.93	1,524,223.92	3,137,293.26	--

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

## 四、重大风险提示

### 1、行业市场风险

公司主营业务为煤质检测仪器设备，煤质检测仪器设备主要在煤炭的勘探、开采、运销贸易、存储、参配、使用及质量监督抽查等环节应用，相当于煤炭领域的“电表”，计量煤炭各种质量特性指标，与煤炭、火电、冶金（钢铁）、水泥、化工等行业景气度紧密相关，也与煤炭商品市场价格相关。2013年全国煤炭市场呈现总量宽松，结构性过剩态势，煤炭行业经济效益大幅下降、企业亏损面扩大，矿区企业经营困难的问题十分突出，冶金（钢铁）、水泥、化工行业也不景气。2014年，受煤炭价格及国内经济结构转型调整等因素影响，煤质检测仪器设备市场需求和增长具有不确定性，对公司2014年经营带来挑战。公司将加强以“创新驱动发展”，进一步加大管理创新、产品创新、市场创新来应对以上风险。

## 2、经营管理风险

2013年底，为发展战略需要，公司进行了业务整合、流程梳理与组织机构调整。原开元机电和东星仪器与煤相关业务及平方软件的网络业务全部整合到开元仪器，在开元仪器设立了“采样事业部”、“制样事业部”、“网络事业部”等部门，对煤质检测涉及的采样、制样、化验三个环节，公司进行了业务流程梳理并加强统一营销管理。这些调整对公司管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的内部控制、研发、生产、售后服务等都提出了更高的要求，东星仪器、开元机电的持续经营也将受到影响。公司将通过加强制度建设、业务流程协调与管控应对以上风险。

## 3、税收优惠政策发生不利变化的风险

开元仪器及全资子公司平方软件作为高新技术企业，已从2008年至2013年连续6年享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，按照国家有关规定，开元仪器与平方软件在2014年需要重新申报认定高新技术企业资质，才能享受15%税率的企业所得税优惠政策，在未被重新认定为高新技术企业前，公司将按25%税率预缴企业所得税。如果开元仪器与平方软件未来不能被继续认定为高新技术企业，不符合享受高新技术企业优惠政策的条件，将会对公司盈利能力及财务状况产生重大影响。开元仪器与平方软件将会按时提交高新技术企业重新认定所需材料，争取继续享受高新技术企业优惠政策。

## 4、投资风险

2013年公司分别投资700万元、800万元新设立了长沙日邦自动化科技有限公司和长沙九旺农业科技开发有限公司，长沙日邦自动化科技有限公司从事自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务及相关技术咨询、培训；长沙九旺农业科技开发有限公司从事农业技术的开发；农业观光项目的开发；蔬菜、水稻的种植。这是公司向其它领域拓展的尝试。虽然公司在投资前期进行了调研论证，但这些新设公司都将难以在短期内实现盈利。同时，公司2013年底使用超募资金2200万元购置北京办事处办公场所，该资产将于2014年开始计提折旧与缴纳房产税等相关税费；以上新设公司和购置北京办事处办公场所的投资以及计划2014年完工的募投项目都将导致公司非流动资产大幅增加，未来将相应大幅增加折旧等管理费用，对公司未来盈利将构成较大影响。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2013年，公司经营业绩下滑，公司管理层没有如期完成年度经营计划，在此，向全体股东表示深深的歉意。

报告期内，公司的主要业务是从事煤质检测仪器设备的研发、生产、销售和服务。煤质检测仪器设备是用于计量煤炭质量特性的专用仪器设备，包括采样设备、制样设备和化验仪器以及在线检测装备，相当于煤炭领域的“电表”，广泛应用于煤炭的勘探、开采、运销贸易、存储、参配、燃烧、转发利用及质量监督抽查等环节，计量煤炭质量特性，是节能减排、环境保护的必要装备之一。公司主要产品覆盖煤质检测仪器设备中的采样设备、制样设备、化验仪器、部分在线检测装备以及燃料智能管理网络系统，完全拥有关键技术和自主知识产权。公司是我国煤质检测领域产业化水平最高、技术水平最先进、产品品种最齐全的专业煤质分析仪器装备制造厂商。主要经营情况如下：

- 1) 销售业务管理方面：公司在销售管理、销售回款等方面都有了较大的改善。设立了营销中心，并在各个销售区域设立销售与服务办事处，在北京购买房产特别设立了承担公司海外及各大电力集团集中采购等管理职能的办事处。进一步强化了“采制化一体”营销策略，新客户开发工作取得进展，老客户关系维护继续加强，行业大客户与区域融合走向深入，通过树立行业项目示范效应，驱动区域业绩的成长。以培训为营销名片、积极拓展大客户营销渠道：成功承办了京能培训、国电培训、广东电网比武、河南省建投比武、华电燃料高级培训班、大唐高级干部培训班、国外客户培训班等培训营销活动，强化了公司与客户联系纽带。围绕年度营销目标，按区域、销售人员层层分解落实，确保人人有目标。按“育市场、挖客户、拓渠道、追项目、促成交”的工作策略，全面开展销售机会跟踪管理工作，实现项目报备、跟踪、成交全过程管理。按照年初设定的工作方针，持续健全、完善规范化销售管理体系，明确项目管理、合同执行、费用控制、绩效考核等岗位职责，以岗定人，狠抓落实，使销售数据的收集、分析的及时性和准确性得到很大提高。在宏观经济不景气，特别是与煤相关产业，如煤炭、钢铁、水泥等行业景气度低迷，煤炭价格持续低位徘徊的行业市场环境下，克服困难，使2013年全年销售订单同比略有增长。
- 2) 研发与知识产权管理方面：报告期内，公司进一步提升技术研发水平，把高科技、高附加值的产品作为研发重点，以“自动化”、“网络信息化”、“智能化”为研发方向，加大材料、工艺、技术上与国际标准接轨的力度，抽调技术骨干充实到研发队伍，全力支持研发工作，重点强化了“全自动制样系统”、“燃料智能管理网络系统”等项目的研究与开发，并成功在多个单位应用与平稳运行。此外，公司还成功举办了“开元杯”煤质检测技术论文大赛，促进了行业内技术交流和经验分享，进一步提升了公司的技术地位。报告期内，公司高度重视专利与软件著作权等知识产权工作，继续在自主知识产权上下功夫，形成自己的核心技术和专利。截止报告期末，公司授权专利共217项，加强了知识产权的保护和登记工作，成为长沙市“知识产权示范”企业，公司董事长荣获长沙市“知识产权创造领军人物”称号。
- 3) 生产管理方面：增加了先进生产设备投入，减少了生产人员，提高了生产效率，产品质量进一步得到提高，缩短了产品生产周期，使欠货或缺货成为了个别现象。
- 4) 募投项目建设与投资方面：受前期当地政府对项目建设用地拆迁补偿没有如期到位影响，出现了“阻工”现象，公司募集资金投资项目“自动化机械采样装置升级扩能项目”和“中子活化在线检测分析装置产业化项目”及“研发中心建设项目”的投资进度较原预计进度有所滞后。报告期内，公司加快了“自动化机械采样装置升级扩能项目”建设进度。但受运营环境的相应变化及相关业务结构的调整，“中子活化在线检测分析装置产业化项目”及“研发中心建设项目”的建设进度仍然缓慢。2013年公司分别投资700万元、800万元新设立了长沙日邦自动化科技有限公司和长沙九旺农业科技开发有限公司，长沙日邦自动化科技有限公司从事自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务及相关技术咨询、培训；长沙九旺农业科技开发有限公司从事农业技术的开发；农业观光项目的开发；蔬菜、水稻的种植。这是公司向其它领域拓展的尝试。
- 5) 投资者关系管理方面：报告期内，公司高度重视投资者关系工作，建立了网络、电话、电子邮件、现场等多渠道、多样化的投资者沟通平台，及时回答投资者的所有问题，有效地满足投资者需求。全年接听回答投资者电话314次，接待投资者调研3次，网络回复投资者提问319次。

总结分析报告期业绩同比下降主要原因是：受国内外宏观经济疲软的影响，煤炭价格持续下降，与公司业务密切相关的煤炭、钢铁，水泥等行业自前年下半年以来均处于下行状态，使公司销售收入同步下降；同时，报告期内，投资项目逐步投入，固定资产折旧增加导致管理费用、成本增加，利润同比大幅下滑。公司管理层在应对市场变化、业务管理、投资管理、流程管理等方面的细节与执行值得总结与反思。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1)概述

报告期内，公司围绕年度经营总体计划，积极推进各项工作，主营业务未发生重大变化。因受宏观经济形势下滑影响，公司产品需求略有下降，报告期营业收入较上年同期下降6.44%；随营业收入下降，营业成本同步下降5.46%。报告期销售毛利率与上年同期相比下降0.49个百分点，主要因为采样设备受售价影响导致销售毛利率下降1.7个百分点。

报告期管理费用较上年同期增长15.41%，一是新办公楼与研发楼投入使用等固定资产增加，导致固定资产折旧、税费合计增长85.19%；二是新增全自动制样系统等项目的研发投入，研发技术费用较上年同期增长12.04%；三是人工成本较上年增长21.66%。

报告期销售费用较上年同期增长10.57%，主要是人员薪酬及营销分支机构运营费用较上年同比增加。报告期财务费用较上年同期减少714.94万元，主要是募集资金产生的利息收入增加。

报告期经营净现金流较上年同期增加3,319.70万元，主要因为付款周期延长影响到期应付款减少以及补贴收入增加；报告期末货币资金较上年期末下降14.38%，主要为支付募投项目款及分配股利影响。

#### 2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内，公司营业利润为4,228.39万元，较去年同期下降28.12%；利润总额为5,512.88万元，较去年同期下降16.23%；归属于上市公司股东的净利润为4,781.43万元，较上年同期下降17.31%。

报告期内，影响经营业绩的主要因素有：一是受宏观经济不景气的影响，分析仪器产品营业收入有所下降；二是由于新办公楼与研发楼、车间、设备等固定资产完工投入使用，导致相关折旧成本和税费大幅增加；三是公司整体人工成本及营销分支机构支出增加导致本年利润减少。

#### 3)收入

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减情况
营业收入	282,374,136.47	301,820,200.90	-6.44%

#### 驱动收入变化的因素

报告期公司实现营业收入282,374,136.47元，较上年同期下降6.44%，主要因为报告期内公司主营业务的相关系列产品销量有所下降导致。主营业务收入情况如下表：

项目	2013年	2012年	同比增减(%)
工业分析仪	52,096,366.97	54,648,956.63	-4.67%
量热仪	36,475,560.87	45,532,967.95	-19.89%
元素分析仪	36,475,645.59	44,249,655.96	-17.57%
采样设备	75,046,619.48	62,270,153.93	20.52%
制样设备	23,639,420.67	30,057,653.44	-21.35%
配件及其他	54,344,086.01	63,010,405.52	-13.75%
合计	278,077,699.59	299,769,793.43	-7.24%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
仪器仪表	销售量	3,261	4,358	-25.17%
	生产量	3,402	3,921	-13.24%
	库存量	1,032	891	15.82%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司订单非常分散，公司的前五大客户占营业收入比重仅为 6.55%，2013 年全年的销售收入分布于 3000 余个外部客户中。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 4) 成本

单位：元

项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
直接材料	110,912,982.02	85.16%	119,977,407.58	85.76%	-0.59%
直接人工	7,857,209.12	6.03%	8,140,282.83	5.82%	0.21%
制造费用	9,584,993.47	7.36%	9,936,489.64	7.1%	0.26%
加工费用	1,880,669.46	1.44%	1,848,900.11	1.32%	0.12%
合计	130,235,854.07	100%	139,903,080.16	100%	0%

#### 5) 费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	48,110,176.28	43,512,843.36	10.57%	主要系销售人员工资总额及分支机构运营费用增加
管理费用	59,170,123.72	51,270,864.85	15.41%	主要系技术开发费用增加，人员工资增加，固定资产增加导致折旧、税费增加
财务费用	-7,813,457.21	-664,089.37	-1,076.57%	主要系本期募集资金产生的利息收入增加
所得税	8,135,213.39	7,983,591.77	1.9%	

## 6)研发投入

报告期内公司研发投入共计22,328,150.62元，占营业收入比例为7.91%。公司在开展的研发项目有智能全自动制样系统、全断面螺旋一体化采制样机、元素分析仪、制样设备系列设备、煤质在线分析系统、油分析项目、中子活化在线煤质分析系统、燃料管控软件系统等。这些项目目前都处于开发阶段。这些项目能巩固公司在行业内的技术领先地位。确保公司在采制一体化领域保持领先优势。新产品的研发进一步提升公司产品竞争力。公司在研发活动过程中，部分新产品处于中试阶段或者样品试制阶段，公司将这些试验产品销售给客户单位试用，并将该部分试制产品的成本纳入主营业务成本核算，对日常研发活动中耗用的部分材料、人工、资料费用等，纳入技术开发费核算。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	22,328,150.62	23,175,270.08	25,335,095.86
研发投入占营业收入比例（%）	7.91%	7.68%	9.37%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7)现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	240,343,667.20	262,144,885.76	-8.32%
经营活动现金流出小计	213,262,966.16	268,261,142.92	-20.5%
经营活动产生的现金流量净额	27,080,701.04	-6,116,257.16	542.77%
投资活动现金流入小计	296,965,596.16	5,124,142.47	5,695.42%
投资活动现金流出小计	283,432,947.61	324,217,836.08	-12.58%
投资活动产生的现金流量净额	13,532,648.55	-319,093,693.61	104.24%
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	416,540,000.00	-99.28%
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	80,328,089.30	-62.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,000,000.00	336,211,910.70	-108.03%
现金及现金等价物净增加额	13,757,502.35	11,021,074.89	24.83%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

（1）报告期经营活动净现金流27,080,701.04元，较上年同期增加33,196,958.20元，主要原因为报告期现金回款同比减少26,397,023.06元，购买商品支付的现金同比减少54,656,924.13元，政府补贴同比增加5,749,440.00元。

(2) 报告期投资活动现金流入296,965,596.16元,较上年同期增加291,841,453.69元,主要原因为上年同期的定期存款280,400,000.00元在报告期到期收回。

报告期投资活动净现金流13,532,648.55元,较上年同期增加332,626,342.16元,主要原因为上年定期存款在本期收回及本期新增定期存款,差额350,910,000.00元;同时本报告期募投项目等固定资产投入较上年同期增加41,725,111.53元。

(3) 报告期筹资活动现金流入3,000,000.00元,较上年同期减少413,540,000.00元,主要原因为上年同期发行股票募集资金流入及取得银行贷款45,000,000.00元。

报告期筹资活动现金流出30,000,000.00元,较上年同期减少50,328,089.30元,主要原因为上年同期归还银行贷款70,000,000.00元,同时报告期分配股利30,000,000.00元。

报告期筹资活动现金净流量-27,000,000.0元,较上年同期减少363,211,910.70元,主要原因为上年同期发行股票募集资金增加影响。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	18,518,457.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)	6.55%

向单一客户销售比例超过30%的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	13,053,209.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	11.65%

向单一供应商采购比例超过30%的客户资料

适用  不适用

9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

公司在2013年通过进一步完善采制化多元一体发展的产品战略布局,建立统一的营销中心,在全国及部分海外国家或地区设立了办事处,深度发掘市场需求,提高综合服务配套能力;建立了以技术专家为核心的项目研究开发队伍,进一步加大了对新产品、新技术的研发力度,产品质量稳步提高、技术装备水平和生产工艺水平进一步得到提高,生产环境得到进一步改善。进一步完善了人力资源管理的激励与考核制度,加强了全员培训工作;为顺利完成首次公开发行股票时确定的未来三年发展规划打下了坚实基础。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司2013年度经营计划主要是: 1、实现公司整体销售收入及利润稳步持续增长。2013年的经营目标:实现营业收入3.62亿元,同比增长20%;净利润7350万元,同比增长27%。 2、加强应收帐款的回收,力争2011年及以前的欠款在2013年末收回90%,进一步加强费用和现金流管理,努力提高资金使用效率; 3、进一步加强市场营销,巩固和壮大海内外营销队伍,成立营销中心,加强产品宣传推广,深度挖掘客户; 4、健全市场导向的研发体系,使产品研发工作更符合市场需求,在产品的环境适应性和可靠性、稳定性方面加大投入,提高研发产品标准化水平; 5、加快募投项目的建设,力争按计划按时竣工投产,在2013年的生产经营业绩中作贡献。合理使用和管理募集资金,进行充分的市场调研,寻找合适项目,适时以产品开发和收购两种方式,稳妥增加新领域里的生产经营,以增加新的经济增长点。 6、强化质量管理,加强安全生产和环保工作,提高生产供应管理水平和产品质量,确保满足销售产品供应,增加精密生产设备,进一步改进生产工艺,加强生产流程各个环节的质量控制,进一步提高产品的可靠性与稳定性; 7、进一步加强企业文化和人力资源建设,完善绩效考核和

激励制度。8、合理进行资源调配和组织架构调整，使公司的法人治理结构日臻完善，加强执行力，提高运营效率。

以上经营计划中，营业收入、净利润、回款指标均未能如期完成，公司管理层在此再次向投资者表示歉意。主要原因是：受国内外宏观经济疲软的影响，煤炭价格持续下降，与公司业务密切相关的煤炭、钢铁，水泥等行业自前年下半年以来均处于下行状态，使公司销售同步下降；同时，报告期内，投资项目逐步投入，固定资产折旧增加导致管理费用、成本提高，利润同比大幅下滑。公司管理层在应对市场变化、业务管理、投资管理、流程管理等方面也有一定责任，值得反思总结。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## (2) 主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
仪器仪表	278,077,699.59	144,300,614.20
分产品		
工业分析仪	52,096,366.97	32,504,742.97
量热仪	36,475,560.87	24,260,152.60
元素分析仪	36,475,645.59	24,270,598.65
采样设备	75,046,619.48	27,492,100.00
制样设备	23,639,420.67	12,147,994.13
配件及其它	54,344,086.01	23,625,025.85
分地区		
国内	260,928,107.66	133,227,087.95
国外	17,149,591.93	11,073,526.25

### 2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
仪器仪表	278,077,699.59	130,235,854.07	53.17%	-7.24%	-6.91%	-0.16%
分产品						
工业分析仪	52,096,366.97	19,591,624.00	62.39%	-4.67%	-12.4%	3.31%
量热仪	36,475,560.87	12,215,408.27	66.51%	-19.89%	-29.56%	4.6%
元素分析仪	36,475,645.59	12,205,046.94	66.54%	-17.57%	-15.32%	-0.89%
采样设备	75,046,619.48	47,554,519.48	36.63%	20.52%	23.84%	-1.7%
制样设备	23,639,420.67	11,491,426.54	51.39%	-21.35%	-18.45%	-1.73%

配件及其他	54,344,086.01	27,177,828.84	49.99%	-13.75%	-18.36%	2.82%
分地区						
国内	260,928,107.66	124,159,788.39	52.42%	-7.57%	-6.6%	-0.49%
国外	17,149,591.93	6,076,065.68	64.57%	-1.78%	-12.87%	4.51%

### (3) 资产、负债状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	317,518,754.39	37.94%	370,832,265.31	45.8%	-7.86%	主要系按招股说明书要求，支付募投资项目款和分配股利
应收账款	177,746,772.28	21.24%	161,120,351.16	19.9%	1.34%	主要系受宏观经济形势影响，客户普遍推迟了付款进度，回款速度有所减缓，但回款风险可控
存货	84,033,490.74	10.04%	82,546,065.69	10.19%	-0.15%	主要系发出商品较上年同期增加
长期股权投资			7,000,000.00	0.86%	-0.86%	主要为对控股子公司日邦科技的投资本期纳入合并报表抵销
固定资产	142,399,636.38	17.01%	111,231,141.18	13.74%	3.27%	主要系购置北京办事处、及煤质化验项目完工转固
在建工程	32,280,465.94	3.86%	8,114,523.20	1%	2.86%	主要系产业基地募投资项目投资增加
无形资产	38,226,717.34	4.57%	39,319,180.29	4.86%	-0.29%	
预付款项	8,022,556.91	0.96%	5,290,988.82	0.65%	0.31%	主要系预付材料款增加
其他应收款	10,807,964.06	1.29%	9,959,539.27	1.23%	0.06%	主要系投标保证金等增加
应收票据	10,795,040.00	1.29%	8,839,142.93	1.09%	0.2%	主要系银行承兑汇票回款增加
长期待摊费用	5,657,016.26	0.68%	431,015.23	0.05%	0.63%	主要系本期新增租入土地使用权
递延所得税资产	4,639,512.19	0.55%	3,808,523.68	0.47%	0.08%	
应收利息	140,860.27	0.02%	1,209,100.49	0.15%	-0.13%	主要系定期存款利息预提减少

其他非流动资产	4,693,428.00	0.56%			0.56%	主要系预付工程款和设备款增加
---------	--------------	-------	--	--	-------	----------------

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		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 (%)		
短期借款		0%		0%	0%	无短期借款
长期借款		0%		0%	0%	无长期借款
应付账款	26,697,649.78	3.19%	19,333,838.54	2.39%	0.8%	主要系存货增加，付款周期延长
应付职工薪酬	14,938,821.03	1.78%	8,063,810.54	1%	0.79%	主要系奖金与考核薪酬年末计提增加
预收款项	24,180,289.64	2.89%	28,459,304.82	3.51%	-0.63%	主要系前期客户订金已作发货销售
其他应付款	7,976,659.89	0.95%	10,495,577.88	1.3%	-0.34%	主要系退还供应商投标保证金等支出
应付票据	4,231,455.00	0.51%	4,595,520.00	0.57%	-0.06%	主要系支付给供应商的未到期票据减少
应交税费	14,055,930.21	1.68%	15,879,602.83	1.96%	-0.28%	主要系期末未交税金减少

## (4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职、产品质量问题等原因而导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

公司在报告期内进一步加强了对煤质检测产品线与燃料智能化管理产品线的布局，新增了全自动制样系统产品、燃料智能化管理信息系统等全新产品，使公司在煤质检测与燃料智能化管理领域的市场地位进一步得到巩固与加强。

## (5) 投资状况分析

## 1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)				
8,000,000.00	7,000,000.00	14.29%				
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)	资金来源	合作方	本期投资盈亏 (元)	是否涉诉
长沙日邦自动化科技有限公司	自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务	70%	自有资金	舒小斌、刘凯卫	-2,735,482.05	否
长沙九旺农业科技开发有限公司	农业技术的开发；农业观光项目的开发；	100%	自有资金	100%控股	-200,042.75	否

	蔬菜、水稻的种植等					
--	-----------	--	--	--	--	--

## 2)募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	40,500
报告期投入募集资金总额	8,672.99
已累计投入募集资金总额	15,201.3
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%

## 募集资金总体使用情况说明

- 1、2012 年使用募投资金使 3,668.31 万元，其中：自动化机械采样装置升级扩能项目置换预先投入资金 2,813.24 万元；建设项目工程、设备等投入 855.07 万元。2012 年使用超募资金 2860 万元，其中用于偿还银行借款 2500 万元，用于永久性补充生产经营流动资金 360 万元。
- 2、2013 年使用募投资金 3640.00 万元，其中：自动化机械采样装置升级扩能项目投入资金 3,375.31 万元，中子活化与研发中心项目投入 264.69 万元。2013 年使用超募资金 5032.99 万元，其中：购置公司北京办事处办公场所使用 2172.99 万元，用于永久性补充流动资金 2860.00 万元。
- 3、累计使用募投资金 7308.31 万元，累计使用超募资金 7892.99 万元，合计使用 15,201.30 万元。

## 3)募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
自动化机械采样装置升级扩能项目	否	12,000	12,000	3,375.3	7,043.18	58.69%	2014 年 08 月 31 日	0	0	否	否
中子活化在线检测分析装置产业化项目	否	6,000	6,000	68.77	69.2	1.15%	2014 年 08 月 31 日	0	0	否	否
研发中心建设项目	否	4,019.32	4,019.32	195.93	195.93	4.87%	2014 年 08 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	22,019.32	22,019.32	3,640	7,308.31	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											

购买北京办事处办公场所	否	2,200	2,172.99	2,172.99	2,172.99	100%	2013年 12月31 日	0	0	否	否
归还银行贷款（如有）	--	2,500	2,500	0	2,500	100%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	3,220	3,220	2,860	3,220	100%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,920	7,892.99	5,032.99	7,892.99	--	--	0	0	--	--
合计	--	29,939.32	29,912.31	8,672.99	15,201.3	--	--	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>公司募集资金投资项目中“自动化机械采样装置升级扩能项目”和“中子活化在线检测分析装置产业化项目”及“研发中心建设项目”的投资进度较最先预计的进度有所滞后，其主要原因为项目建设用地受当地政府对拆迁补偿没有如期到位影响，导致项目建设过程中出现了“阻工”现象，同时，随着公司运营环境的相应变化，公司相关业务结构进行相应调整，项目需求的整理和设计时间有所增加，相关方案的设计与调整需反复论证和优化。2013年7月31日，第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将募投项目延期至2014年8月31日。</p> <p>募投项目当期进度：</p> <p>1、自动化机械采样装置升级扩能项目：累计投入7,043.18万元，投资进度58.69%，暂未达到预定可使用状态。</p> <p>2、中子活化在线检测分析装置产业化项目：累计投入69.2万元，投资进度1.15%，未达到预定可使用状态。</p> <p>3、研发中心建设项目：累计投入195.93万元，投资进度4.87%，未达到预定可使用状态。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012年8月27日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》。同意公司使用超募资金2,500万元人民币偿还银行贷款，360万元资金用于永久补充公司流动资金用于主营业务。2012年度，公司已办理超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金手续。</p> <p>2013年09月18日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金购置北京办事处办公场所的议案》，同意使用不超过2,200万元的超募资金（具体金额以最终决算为准），购买位于北京市西城区西绒线胡同28号天安国汇28号楼1215号房，共计197.83平方米作为公司北京办事处的办公场所，承担公司海外、华北区域及五大电力集团集中采购市场的市场开发与销售管理、产品与技术展示、技术研究、技术与商业信息收集等职能。</p> <p>2013年10月22日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用首次公开发行股票募集资金中的超募资金2,860万元用于永久补充公司流动资金，且用于公司主营业务，从而解决公司流动资金需求，提高市场拓展速度，提高资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012年8月27日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目中的研发中</p>										

	心建设项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目“研发中心建设项目”实施地点从原来的长沙经济技术开发区星沙产业基地茶塘路与凉塘东路交汇的东北角地块变更为国家级长沙经济技术开发区开元路 172 号公司目前所在地址。
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 2012 年 8 月 27 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 2,813.24 万元置换前期已预先投入自动化机械采样装置升级扩能项目的同等金额的自筹资金。中磊会计师事务所有限责任公司对公司预先以自筹资金投入募投项目的情况进行了专项审核，并出具了[2012]中磊（专审 A）字第 0280 号《关于长沙开元仪器股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》。公司已于 2012 年 8 月 30 日前完成上述置换事宜。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2013 年 05 月 13 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 3600 万元用于临时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司已于 2013 年 11 月按时将募集资金 3600 万元归还至募集资金专户。
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	项目仍在实施的，尚未使用的募集资金存放在募集资金专户；项目实施完成的，剩余资金也仍存放在募集资金账户。公司将根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会在工作检查中发现：2013 年 5 月，公司从农行长沙县支行募集资金账户支付购车款 2,366,324 元，从广发银行股份有限公司长沙分行募集资金账户支付购车款 2,535,833 元，董事会认为这两项购车款不应从募集资金账户支付。公司已及时将上述款项的本息从公司结算账户中归还至上述募集资金账户。为了发挥资金最大效益，公司存在用承兑汇票支付募投项目款项后，再从募集资金专用账户将等额款项转入公司基本账户的情况，2013 年全年发生三笔此类业务，共涉及 368.76 万元。为进一步加强募集资金使用管理，未来，公司将通过董事会、监事会、独立董事及审计委员会等决策来强化募集资金使用管理。

## 4)非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
长沙日邦自动化科技有限公司	700	0	700	100%	-273.55
长沙九旺农业科技开发有限公司	800	800	800	100%	-20
合计	1,500	800	1,500	--	-293.55

**(6) 主要控股参股公司分析**

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
长沙开元机电设备有限公司	子公司	仪器仪表	矿石采、制样设备, 矿山机电设备的开发、设计、制造及相应设备的安装、调试、技术咨询、培训; 机电设备的销售	50,000,000	105,449,735.29	57,390,636.25	73,105,155.31	-266,262.10	-246,413.91
长沙东星仪器有限责任公司	子公司	仪器仪表	应用软件、仪器仪表、机电设备的研究、开发与制造	5,000,000	17,048,362.53	15,786,239.16	4,437,062.71	-772,147.59	78,451.12
长沙开元平方软件有限公司	子公司	信息	计算机软件、仪器仪表、测控系统的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务; 计算机系统集成服务。	10,000,000	72,937,818.10	65,624,117.07	40,482,401.47	23,671,425.08	24,499,452.68
长沙九旺农业科技开发有限公司	子公司	农业	农业技术的开发, 农业观光项目的开发, 蔬菜、水稻的种植销售。	8,000,000	10,629,127.25	7,799,957.25	53,460.00	-200,042.75	-200,042.75
长沙日邦自动化科技有限公司	子公司	专用设备	自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务; 以及相关技术咨询、培训。	10,000,000	7,390,747.16	7,264,517.95	0.00	-2,735,578.05	-2,735,482.05

主要子公司、参股公司情况说明

截至报告期末, 公司共有四家全资子公司: 长沙开元机电设备有限公司、长沙东星仪器有限责任公司、长沙开元平方软件有限公司、长沙九旺农业科技开发有限公司。报告期内, 除上述四家公司之外, 公司还有控股子公司长沙日邦自动化科技有限公司。

**1、全资子公司: 长沙开元机电设备有限公司**

成立时间: 2006年8月11日

注册资本: 5000万

注册地: 长沙经济技术开发区开元路172号

法定代表人为: 罗建文

公司类型: 有限责任公司(法人独资)

经营范围：矿石采、制样设备，矿山机电设备的开发、设计、制造及相应设备的安装、调试、技术咨询、培训；机电设备的销售。

## 2、全资子公司：长沙东星仪器有限责任公司

成立时间：2007年8月28日  
 注册资本：500万  
 注册地：长沙经济技术开发区开元路172号  
 法定代表人为：罗建文  
 公司类型：有限责任公司（法人独资）  
 经营范围：应用软件、仪器仪表、机电设备的研究、开发与制造。

## 3、全资子公司：长沙开元平方软件有限公司

成立时间：2005年11月1日  
 注册资本：1000万  
 注册地：长沙高新开发区火炬城M0组团  
 法定代表人为：罗建文  
 公司类型：有限责任公司（法人独资）  
 经营范围：计算机软件、仪器仪表、测控系统的研究、开发、生产和销售及其相关的技术服务；计算机系统集成服务。

## 4、全资子公司：长沙九旺农业科技开发有限公司

成立时间：2013年5月22日  
 注册资本：800万  
 注册地：长沙县春华镇九木村新塘组418号  
 法定代表人为：罗建文  
 公司类型：有限责任公司（法人独资）  
 经营范围：农业技术的开发，农业观光项目的开发，蔬菜、水稻的种植销售。

## 5、控股子公司：长沙日邦自动化科技有限公司

成立时间：2013年1月22日  
 注册资本：1000万（开元仪器出资700万）  
 注册地：长沙经济技术开发区开元路172号  
 法定代表人为：罗建文  
 公司类型：有限责任公司  
 经营范围：自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务；以及相关技术咨询、培训。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
长沙日邦自动化科技有限公司	拓展业务领域	投资控股设立	因前期研发投入、市场开拓投入较大，本报告期亏损-273.55万元，导致归属于母公司所有者的净利润减少191.48万元。
长沙九旺农业科技开发有限公司	拓展业务领域	全资投资设立	因发生相关前期开办费用与试产经营，本报告期亏损-20.0万元，导致归属于母公司所有者的净利润减少20万元。

## (7) 公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的的主体。

## 二、公司未来发展的展望

### 1、行业格局与趋势

公司以煤质检测仪器设备与燃料智能化管理系统为主营业务，煤质检测仪器设备主要在煤炭的勘探、生产、贸易、运输、存储、参配、使用及质量监督抽查等环节应用，相当于煤炭领域的“电表”，与煤炭、火电、钢铁、水泥、化工等行业景气度紧密相关。

#### (1) 煤炭行业情况

根据中国煤炭工业协会发布的《煤炭工业中长期发展思路》报告，在可以预计时间内，煤炭仍将是世界的重要能源。从全球煤炭消费形势看，在过去的23年间，全球煤炭消费比重由1990年的27.38%提高到2012年的29.90%，而原油则由38.83%下降到33.11%。尽管世界各国为应对气候环境变化，力求减少煤炭消费，大力发展新能源和可再生能源，但由于煤炭具有资源丰富、分布广泛、供应可靠、价格低廉等突出特点，在全球一次能源结构中的比重仍呈上升趋势。从世界主要经济体煤炭消费看，2013年，美国煤炭消费同比增长3.9%，美国能源署预测，2014年美国煤炭消费将继续增长3.3%；德国、英国等欧洲部分国家煤炭进口保持增长；亚洲地区两大煤炭进口国日本、韩国煤炭进口规模将继续保持稳定，印度煤炭需求将大幅增长。

煤炭作为我国主要能源地位难以改变：

从全球能源资源赋存情况看，在全球已探明的化石能源中，煤炭占54.65%，远高于油气资源。特别是随着煤炭清洁高效利用技术和现代煤化工技术的快速发展，煤炭仍将是人类生产生活无可替代的重要能源。

从我国能源资源条件看，我国煤炭储量较为丰富。据国土部预测评价，截止2012年底，全国2000米以浅煤炭资源总量5.9万亿吨，其中，探获煤炭资源储量2.02万亿吨，预测资源量3.88万亿吨。全国已查明煤炭资源储量1.4万亿吨，占一次能源资源总量的94%，而油气等资源仅占6%左右；

从能源供应保障能力看，截止2012年底，全国已建成煤炭总产能40亿吨左右，国内煤炭产量占消费总量的92%以上，进口煤仅占8%左右。而石油、天然气资源储量少，增产难度大，进口量逐年增加。2012年我国石油、天然气对外依存度分别达到56.4%和28.9%。受国际政治、经济复杂变化等影响，国际油价大幅波动，油气资源供应风险增加。因此，现阶段我国大幅提高石油天然气利用比重，还存在较多制约因素。在较长时期内，煤炭在我国能源供应保障中的地位和作用难以替代。

从我国煤炭消费形势看，煤炭作为我国的主体能源和重要的工业原料，在我国一次能源生产和消费结构中的比重一直保持75%和70%左右，有力地支撑了国民经济和社会的平稳较快发展。特别是近10年来，在宏观经济快速发展的拉动下，煤炭需求持续大幅增加。全国煤炭产量由2002年的14.7亿吨增加到2013年的37亿吨，煤炭在一次能源生产和消费结构中的比重分别占76.5%和66.6%，占全球煤炭生产和消费总量的47.5%和50.2%。

从可再生能源替代趋势看，近年来，我国通过加大相关政策支持力度，可再生能源得到较快发展，能源结构不断优化。2012年全国可再生能源利用量3.78亿吨标煤，占能源消费总量的比重达到了10.3%。根据相关规划，到2020年我国非化石能源消费将达到15%左右。即使如此，可再生能源对煤炭的替代作用仍然较弱。

从现代煤化工产业发展看，近年来，我国先后完成了百万吨级煤炭直接液化、间接液化、60万吨煤制烯烃、20亿立方米煤制气示范工程，标志着我国现代煤化工技术已经走在了世界的前列。今年以来，国家先后核准了一批大型煤制油、煤制烯烃、煤制气等建设项目。煤炭由燃料向原料与燃料并举转变战略已经启动，必将为煤炭工业发展带来较大的发展空间，“煤为基础、多元发展”仍将是我国能源战略的必然选择。

从中长期煤炭供需形势分析，全国煤炭需求或将保持适度增长。按照党的十八大提出的“两个一百年”奋斗目标，今后一个时期，经济增速按7%左右测算，预计未来一个时期煤炭消费增速将保持在3%左右，到2020年，全国煤炭需求总量将在48亿吨左右，煤炭在我国一次能源消费结构中的比重仍占60%左右。到2020年，全国煤矿可利用产能40亿吨，产能缺口8亿吨左右。

从中国煤炭工业协会发布的《煤炭工业中长期发展思路》报告可以看出：我国的煤炭资源虽然储量丰富，但分布地域广，

煤质差异较大。与西方发达国家相比,我国现阶段煤炭利用率较低,浪费惊人,产生的污染严重,同时在燃烧方面的各种运行问题和设备安全问题也较突出。煤炭生产和消费方式粗放、生态环境约束不断强化、短期煤炭产能建设超前与长远不足等矛盾和问题,煤炭行业、企业面临的任务还十分艰巨,任重而道远。

我国作为世界上最大的煤炭生产和消费国,今后,无论是煤炭的生产,还是煤炭的加工利用,均是朝精细化、洁净环保化方向转变与发展。国家能源局发布的《2014年能源工作指导意见》中就着重强调以提高能源效率,优化能源结构,增强能源生产能力,控制能源消费为四大目标,以提高能源效率为主线,保障合理用能,鼓励节约用能,控制过度用能,限制粗放用能,以尽可能少的能源消费支撑经济社会发展。2014年,单位GDP能耗比2013年下降3.9%左右为重点工作任务。

另外,在政府简政放权的大背景下,政府对能源领域的控制力度将趋于宽松,但预计质量控制、环保要求等手段在能源管理中的应用或将得到强化。国家能源局公布的《商品煤质量管理暂行办法(征求意见稿)》中就规定远距离运输和进口动力用商品煤应当符合三项条件:全硫分小于1%,灰分小于25%,发热量大于4,545大卡,其所体现出来的政策调控方式转变更值得关注,主要就是强化质量控制,今后不排除政策部门进一步出台煤炭产品质量控制办法的可能。

先进的煤质检测方法和检测仪器设备不仅能帮助解决煤炭使用过程中的疑难问题,而且在节能降耗、环境保护、间接增加产煤,提高卖煤和用煤单位经济效益方面发挥着极其重要的作用。煤质检测是指对煤炭的物理、化学特性及其适用性进行分析检测,其主要指标有发热量、灰分、水分、挥发分、硫分、固定碳、灰熔融性及所含元素等,是保证煤炭产品的质量得到准确计量并被充分利用的有效手段。煤质检测仪器设备主要是指用于上述指标测试的煤质化验仪器、机械化采样设备和煤炭制样设备等3大类产品,相当于煤炭领域的“电表”,广泛应用于煤炭的勘探、生产、贸易、运输、存储、参配、使用及质量监督抽查等环节。

节能减排是我国政府为构建和谐社会的战略方针,能源计量和能效管理是实施节能减排的先决基础,为进一步落实国家节能减排的战略方针,国家逐年加大节能相关仪器设备的强制性推广力度。煤质检测仪器设备是用于能源计量和能效管理工作的基础器具。

## (2) 以煤为燃料的火力发电行业情况

目前,大部分火电企业在电煤计量、采样、制样、化验、煤场管理等环节智能化程度较低,很多工作还是靠人工完成,燃料信息管理系统也不能覆盖燃料管理全过程,影响了燃料管理工作的正常、高效开展。

从中国国电集团公司发布的《燃料智能化管理建设规划》中可以了解到作为国家五大发电企业之一的国电燃料管理现状:

在燃煤采制样环节,该集团公司仍有14家火电企业完全采用人工采样方式,旗下大部分火电企业的机械采样装置存在不能实现全断面采样、采样盲区较大、不能自动识别来煤信息、不能自动确定采样方案和分配存样罐、不能实现样品的自动缩分、封装等问题。电煤全水分样、存查煤样、3mm分析煤样采用人工制取。采制样环节劳动强度大、工作效率低,样品代表性不强,存在人为干扰因素;

在燃煤化验环节,该集团公司旗下火电企业均配置了主要煤质化验仪器,开展了煤质常规分析(全水分、工业分析、发热量、全硫),但大部分企业没有开展碳氢元素分析。35%的火电企业煤质化验仪器没有网络接口,有网络接口的煤质化验仪器也大部分没有接入网络,独立运行,化验数据无法实时传输,不能实现在线监控。个别企业虽然实现了煤质化验仪器联网运行,但部分数据需要手工录入才能形成化验报告。部分企业化验室没有化验作业指导书,化验人员操作不够规范,未按规定进行重复性检测,不能定期对仪器用标准物质进行校准或标定,影响检测结果的准确度;

在煤场管理环节,该集团公司旗下火电企业目前煤场管理比较粗放,旗下大部分火电企业不能实现来煤按预设方案自动引导接卸,煤场接卸验收环节不能实现验收考核信息自动传输,无法实现不同煤种存煤数量、质量、价格、存煤时间等信息的实时监控,部分企业煤场盘点采用人工方式,盘煤效率和准确度较低。

在燃料信息系统方面,该集团公司40%的火电企业没有燃料信息管理系统,燃料数据靠手工填报。部分企业的燃料信息系统由于开发较早,功能不够完善,不能实现对燃料管理关键环节的严密管控,数据统计和分析功能不强。

根据中国国电集团公司的《燃料智能化管理建设规划》,未来三年旗下所有燃煤发电企业都需要完成如下“四化”目标:

采样制样过程自动化,采样方案自动确定并执行,制备煤样自动封装,最终实现采样制样一体化运行。选择桥式或门式全断面自动采样机,具备条件的企业选用皮带煤流全截面自动采样,并实现自动破碎及缩分功能;通过无线射频识别(RFID)技术自动识别入厂煤炭的矿点和车辆信息,实现自动分配采样罐;根据来煤车辆信息、煤种、数量,自动确定采样方案(包括采样单元、子样数、子样位置、采样时间间隔等信息),最大限度的减少采样盲区,提升采样的代表性,避免人为因素干扰;通过自动制样机完成煤样的称量和全水分煤样、存查煤样、3mm分析煤样的制备并自动封装、喷码;实现从初级总样

到一般分析试验煤样的自动制样，与采样机连接，实现采制样过程全自动、无人值守和一体化；通过信息技术实现存查煤样的定位，记录存储时间、抽样人、结算情况等信息，真实准确的为管理人员提供存查煤样状态台账。存样间管理需与安防系统结合，确保存查煤样安全、可靠；采制样数据实时上传服务器。

化验管理网络化，化验仪器联网运行，化验过程在线监控，化验报告自动生成。采用对煤种适应范围广、可靠性高且能实现网络化管理的化验仪器，开展常规煤质化验项目，逐步开展灰熔融性试验、碳氢元素分析等项目化验；建立化验仪器网络化管理系统，自动判断各项分析指标的重复性临界值是否符合国标，实现化验原始数据实时输出、上传，自动生成化验报告，并在网上完成报告报送审批；建立化验过程质量控制体系，规范化验室质量控制过程，定期使用有证标准物质进行监控，实现对各项目化验仪器、化验过程及结果进行在线监测，确保化验结果的真实、准确；实现实验室间比对核查，验证化验室的检测能力；实现质量控制管理数据统计功能，自动生成质量控制台账，不断提高化验室检测水平。

煤场管理数字化，不同煤种分堆分层存放，进耗存数据实时掌控，量质价信息动态显示。依据企业用煤实际将现有煤场划分为若干区域进行管理，动态记录每个区域燃煤进耗存情况，并提供实时查询；根据煤场管理的堆放原则，系统按照来煤信息提供堆放建议，指引卸车线路，实现不同煤种和不同煤质的煤炭分堆或分层存放；实现接卸过程中自动识别来煤信息，现场检质人员使用无线传输设备及时将检质信息上传系统；采用先进测量技术和设备，有效提高盘煤精准度及盘煤效率；将煤场接卸、堆放、取煤、倒运等工作的原始数据记录上传至服务器，建立科学的数字化煤场模型，使燃料管理人员实时了解煤场的进、耗、存情况，动态掌握存煤的量、质、价信息，能够提供科学仓储方案，提高煤场的管控水平。

燃料管理全过程信息化，燃料信息管理系统是燃料智能化管理的中枢，实时管控设备运行，自动采集管理数据，及时传输管理信息。建立统一的数据中心，安全存储燃料数据和现场视频信息，具备对燃料管理全过程数据的监控。建立数据采集平台和安全稳定的数据传输机制，将计量、采制样、化验、接卸等业务环节原始数据及时准确上传至服务器。建立覆盖燃料计划、合同、调运与验收、接卸、存储、耗用、结算等全过程的信息管理系统，各业务环节衔接紧密，实现合同、结算审核等关键环节的严格管控。建立供应商评价体系，根据其供应情况进行科学综合评价。实现自定义报表功能，方便进行数据统计和对比分析，能对报表结果进行图形化展示，从而提高燃料管理效能，为决策提供科学支持。能够与集团公司燃料管理系统建立数据接口，数据结构符合集团公司燃料管理系统要求。实现电厂侧数据及时、稳定、准确上传，为燃料管理提供数据支持。建立完整严密的网络和数据安全体系，设定网络用户的权限，防止越权使用数据信息。采用稳定可靠的网络、数据库、操作系统和相配套的硬件设备。系统应具备安全备份和恢复的功能。

### （3）公司目前情况

公司是我国煤质检测领域产业化水平最高、技术水平最先进、产品品种最齐全的专业煤质检测仪器装备制造厂商燃料智能化管理解决方案服务商。公司产品覆盖煤质检测仪器设备中的采样设备（含全自动化采样设备）、制样设备（含全自动制样系统与环保制样室）、化验仪器、在线检测装备、化验室管理网络以及燃料智能化管理系统，所有产品均完全拥有关键技术和自主知识产权。公司完全自主开发的5E-FICS燃料智能化管理系统现已在大唐林州热电公司成功平稳运行一年多；煤质数据分析管理网络系统已在国电电力邯郸热电厂化验室正式投入使用运行；5E-CSAMS数字化煤场管理系统已在上海外高桥第三发电有限责任公司投入使用运行；已通过省级新产品鉴定的5E-APS全自动智能制样系统已在中国国电集团公司的河北怀安电厂与贵州安顺电厂成功投入使用。公司自主开发的5E-CHN2200元素分析仪是国内首款6分钟内可测试完碳、氢、氮三个元素指标的元素分析仪。电力行业标准《燃料元素的快速分析方法》由开元仪器、西安热工研究院、华电电科院三家单位共同起草，现已通过审查，是公司继已发布实施的《煤的工业分析 仪器法》和《发电用煤机械采制样装置性能验收导则》后，参与的第三项电力行业标准起草工作。公司还参与制定了《煤中全硫测定 红外光谱法》（GB/T 25214—2010）等多项国家标准。

### 公司未来面临的风险有：

**行业市场风险：**2014年，受煤炭价格及国内经济结构转型调整等因素影响，煤质检测仪器设备市场需求和增长具有不确定性，对公司2014年经营带来挑战。公司将加强以“创新驱动发展”，进一步加大管理创新、产品创新、市场创新来应对以上风险。

**经营管理风险：**2013年底，为发展战略需要，公司进行了业务整合、流程梳理与组织机构调整。原开元机电与东星仪器与煤相关业务及平方软件的网络业务全部整合到开元仪器，在开元仪器新设立了“采样事业部”、“制样设计事业部”、“仪器事业部”“网络事业部”四个部门，对煤质检测涉及的采样、制样、化验三个环节，公司进行了业务流程梳理并加强统一营销管理。这些调整对公司管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战，对公司的内部控制、研发、生产、售后服务等

都提出了更高的要求，东星仪器、开元机电的持续经营也将受到影响。公司将通过加强制度建设、业务流程协调与管控应对以上风险。

**税收优惠政策发生不利变化的风险：**开元仪器及全资子公司平方软件作为高新技术企业，已从2008年至2013年连续6年享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，按照国家有关规定，开元仪器与平方软件在2014年需要重新申报认定高新技术企业资质，才能享受15%税率的企业所得税优惠政策。如果开元仪器与平方软件未来不能被继续认定为高新技术企业，不符合享受高新技术企业优惠政策的条件，将会对公司盈利能力及财务状况产生重大影响。开元仪器与平方软件将会按时提交高新技术企业重新认定所需材料，争取继续享受高新技术企业优惠政策。

**投资风险：**2013年公司分别投资700万元、800万元新设立了长沙日邦自动化科技有限公司和长沙九旺农业科技开发有限公司，长沙日邦自动化科技有限公司从事自动医疗、医药、食品、化妆机械等生产设备的研发、生产、销售与服务及相关技术咨询、培训；长沙九旺农业科技开发有限公司从事农业技术的开发；农业观光项目的开发；蔬菜、水稻的种植。这是公司向其它领域拓展的尝试。虽然公司在投资前期进行了调研论证，但这些新设公司都将难以在短期内实现盈利。同时，公司2013年底使用超募资金2200万元购置北京办事处办公场所已于2014年开始计提折旧与缴纳房产税等相关税费；以上新设公司和购置北京办事处办公场所的投资以及计划2014年完工的募投项目都将导致公司非流动资产大幅增加，未来将相应大幅增加折旧等管理费用，对公司未来盈利将构成较大影响。

#### **公司发展战略及规划：**

公司作为煤质检测仪器设备行业的龙头企业。未来三年，公司将继续巩固煤质检测仪器设备行业规模最大、竞争能力最强的企业地位；以采制化综合配套能力的进一步提升和在线检测设备产业化项目的突破为契机，以先进的技术和完善的服务持续扩大市场。加快对优秀人才特别是研发人才、管理人才和营销人才的引进和培养，进一步提高公司综合能力，提高公司的知名度、品牌影响力和营销渗透力，积极拓展市场，稳固公司产品的市场占有率，确保公司业务发展目标实现。公司将：

##### **A、以创新驱动公司发展**

公司过去注重创新，未来更要注重创新，创新不光是产品和技术创新，还要进行思想与理念创新、经营战略创新、管理制度创新、管理机制与模式创新，以及营销模式等方面的创新，让上层建筑适应经济基础，推动公司快速发展。

##### **B、大力发展国际贸易**

在世界经济一体化的潮流下，开拓新市场是公司发展的一个重要方向。经过考察证实，煤质分析仪器设备在国外有很大的市场空间，公司要进一步放眼全球，开拓国外市场。一是做好“销”，让开元仪器的产品在国际大市场上占领一席之地。二是做好“购”，实施全球化采购，在世界范围内采购我们产品需要的高质量的零部件和元器件。

##### **C、坚持实施精品战略**

公司要想长久生存，始终在市场竞争中立于不败之地，就要稳扎稳打，用品质说话，用服务代言，坚持贯彻“面向世界找差距、依靠科技造精品、优良服务为顾客”的质量方针，“登高环视全球，潜心打造精品”，将公司系列产品打造成煤质分析行业的精品，充分利用品牌效应，提升企业竞争力和盈利能力。在执行层面上，要做好市场分析研究，提高产品的可靠性和稳定性，加强对ISO、ASTM等标准的深刻认知、理解和产品对标准的符合度。

##### **D、追求利润最大化**

开元仪器作为一个上市企业，要在做好企业、规范运作的同时，追求利润最大化，只有企业有了长足的利润，才能不辜负广大股东的投资期望，才能推动企业可持续发展。主要举措方面，一是要做好优势产品；二是要整合资源；三是统一指挥协调，在公司内部挖掘利润，降低成本，防止浪费。

##### **E、完善和发展以网络带动采制化发展的营销模式**

电力燃料管控自动化是目前电力企业发展管理中的一个大趋势，公司要牢牢抓住这一转瞬即逝的机会，先人一步，在电力燃料管控自动化方面抢占最大的市场份额。

##### **F、稳打稳扎，扩大盈利领域和竞争领域**

公司要稳扎稳打，扩大盈利领域和竞争领域。扩大竞争领域包括开展企业并购，开发新领域的产品等，使公司增加利润增长点。

#### **公司2014年度经营计划**

公司管理层坚持以确保业绩持续稳定增长为核心，围绕公司发展战略，制定了2014年度经营计划。主要计划如下：2014年公司将整合资源，调整机构设置和人员结构，加强科研和生产一线员工，压缩非生产人员和作用微弱人员，充分挖掘利润

潜力，使公司净利润有一个较大增长，同时人均收入和净利润较2013年有明显提高。主要目标为：订单总额3.8亿元；销售收入3.6亿元；净利润6500万元。煤质化验仪器初步形成精品阵容，基本达到出口要求，出口额达到公司销售收入的10%；网络系统产品初具规模，形成市场能力；精心打造全自动制样系统，形成年产100台的生产能力；稳步发展采样机研发、生产，提高采样机盈利水平。

**特别提示：以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，在此再次特别提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。**

### 三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

**经公司 2011 年第三次临时股东大会决议通过，《公司章程》中有关股利分配政策主要如下：**

1、股利分配的原则 公司实行同股同利的股利政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司可以采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利。在兼顾公司发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时，公司实施积极的利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

2、股利分配的基本条款 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

3、股利分配的程序 董事会在制定公司的利润分配方案时，独立董事应当对此发表独立意见；公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

4、股利分配的具体形式和标准 公司可以采取现金、股票或现金股票相结合的方式分配股利。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十五。重大投资计划指：（1）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 3,000 万元；（3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元；（4）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 3,000 万元；（5）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元。重大现金支出指：单笔或连续十二个月累计金额占公司最近一期经审计的净资产的 30%以上的投资资金或营运资金的支出。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。当公司年末资产负债率超过 70%或者当年经营活动所产生的现金流量净额为负数时，公司当年可以不进行现金分红。公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案的，公司将在定期报告中披露原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事须对此发表独立意见。

5、股利分配政策的调整 因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，董事会应以股东权益保护为出发点拟定利润分配调整政策，并在股东大会提案中详细论证和说明原因，独立董事应当对此发表独立意见；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关利润分配调整政策的议案需经监事会、董事会审议后提交股东大会批准。为充分考虑公众投资者的意见，该次股东大会应同时采用网络投票方式召开。

**公司子公司股利分配政策：**

2011 年 12 月，公司各子公司分别通过了修改公司章程的决议，并及时修订了财务管理制度，明确了子公司的利润分配制度和分红条款，公司各子公司在章程中均承诺其在分配年度利润时，以现金方式分配的利润应不少于其当年实现的可分配

利润的百分之十五。”

#### 公司利润分配执行情况：

2013年3月27日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了关于《公司2012年度利润分配方案》的议案。公司拟以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），共计派发现金股利30,000,000.00元；同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000股，转增后公司总股本将增加至90,000,000股。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。公司全体独立董事对此项议案发表了同意意见。并同意将该议案提交年度股东大会审议。同日，公司监事会和独立董事均发表了同意意见。2013年5月3日，公司2012年年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案。公司已于2013年5月底完成利润分配方案实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	4.00
每10股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	90,000,000
现金分红总额（元）（含税）	36,000,000.00
可分配利润（元）	183,215,514.70
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司2013年度利润分配预案为：以截止2013年12月31日公司总股本90,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利4元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以截止2013年12月31日公司总股本90,000,000股为基数向全体股东每10股转增4股，共计转增36,000,000股，转增后公司总股本将增加至126,000,000股。</p>	

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2011公司未进行利润分配。

2013年5月份，公司实施完成2012年度利润分配和公积金转增股本方案：以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东

每10股转增5股，共计转增30,000,000股，公司股本增加至90,000,000股。

公司2013年度利润分配预案为：以截止2013年12月31日公司总股本90,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利4元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以截止2013年12月31日公司总股本90,000,000股为基数向全体股东每10股转增4股，共计转增36,000,000股，转增后公司总股本将增加至126,000,000股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013年	36,000,000.00	47,814,263.52	75.29%
2012年	30,000,000.00	57,823,547.70	51.88%
2011年	0.00	55,508,056.86	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 四、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

##### （一）内幕知情人登记管理制度建立情况

为了规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《公司章程》等有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《特定对象接待与沟通工作管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》，并经公司第一届董事会第十七次董事会审议通过。

##### （二）内幕知情人登记管理制度执行情况

公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间和临时公告披露期间，对未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。按照相关法规规定向深圳证券交易所和证监局报送定期报告和临时报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

报告期内，为了提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司特邀请了公司保荐代表人对公司董监高及其部分管理人员进行了有关创业板上市公司相关法律法规的现场培训，并组织董监高参加了湖南证监局组织的“董监高培训”。

对公司调研（或采访）的机构和人员均事先要求其签署《承诺书》，并要求调研（或采访）的机构和人员对调研会议纪要进行确认，以保证机构调研（或采访）人员能遵守相关规定和公司相关信息按规定渠道披露。

报告期内，公司董事、监事和高管及其配偶、父母、子女等直系亲属未有在敏感期买卖公司股票的行为发生。公司未对控股股东、实际控制人、政府及其它外部单位提供未经披露的财务报表和其它内幕信息。公司未发生受到监管部门查处和整改的情形。

内幕信息知情人管理制度的建立和执行，维护了信息披露公平原则，进一步规范公司信息披露行为，有效防范公司内幕信息知情人进行内幕交易，保障公司规范运作，进一步完善公司内部控制制度，维护了公司及股东利益。公司将继续遵守有关信息披露的法律规定并严格执行本公司信息披露事务管理制度，组织有关信息披露规定的专题培训和深度学习，不断提高公司信息披露的质量和水平。

## 五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月09日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券有限责任公司	公司经营情况、研发情况、募投项目、子公司情况等
2013年06月13日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	公司经营环境、经营情况、募投项目、未来发展
2013年09月06日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券有限责任公司	公司经营情况、子公司情况、未来发展

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
北京天安天地房地产开发有限公司、北京天地和建筑工程有限公司	北京办事处办公场所	2,172.99	所涉及的资产产权已全部过户	进一步拓展公司海外、华北区域及五大电力集团集中采购市场、销售市场的开发	从2014年开始增加折旧与相关税费	0%	否	0	2013年09月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-23/63096931.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-09-23/63096931.PDF</a>

#### 收购资产情况说明

为解决长沙开元仪器股份有限公司北京办事处在北京无固定办公场所的问题，满足公司相关业务发展的需要，吸引更多优秀的人才加盟公司，推动公司整体战略顺利实施，开元仪器拟使用不超过 2,200 万元的超募资金（具体金额以最终决算为准），购买位于北京市西城区西绒线胡同28号天安国汇 28 号1215 号房，共计 197.83 平方米作为公司北京办事处的办公场所，承担公司海外、华北区域及五大电力集团集中采购市场的市场开发与销售管理、产品与技术展示、技术研究、技术与商业信息收集等职能。该事项已经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过，目前该房产权已经全部过户。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	罗建文 罗旭东 罗华东	一、自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或委托他人管理本人在公开发行前所持有的开元仪器的股份，也不由开元仪器回购上述股份。二、前述承诺期限届满后，本人在担任开元仪器董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的开元仪器股份总数的 25%；离职后半年内不转让所持有开元仪器的股份。	2011 年 03 月 10 日	做出承诺时至承诺履行完毕	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺情况。
	罗建文 罗旭东 罗华东	为避免与公司及其子公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人罗建文、罗旭东和罗华东分别出具了如下承诺：一、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资或参与投资任何与开元仪器构成竞争或可能竞争的企业；本人与开元仪器之间不存在同业竞争。二、自本承诺函出具之日起，本人作为公司控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与开元仪器构成竞争的任何业务或活动。三、上述承诺在开元仪器于国内证券交易所上市且本人为开元仪器控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给开元仪器造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2011 年 03 月 10 日	做出承诺时至承诺履行完毕	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺情况。
	罗建文 罗旭东 罗华东	公司股票首发前，就发行人整体变更过程中股东个人所得税的缴纳，公司实际控制人罗建文、罗旭东、罗华东出具了《承诺函》：承诺因该等税款缴纳所引致的税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，均由各实际控制人承担；若因整体变更过程中各股东个人所得税缴纳事宜导致公司遭受任何损失，各实际控制人将足额补偿公司因此遭受的全部损失；就以上承诺事项，公司各实际控制人共同承担连带责任。	2012 年 04 月 07 日	长期有效	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺情况。
	罗建文 罗旭东 罗华东	上市前，控股股东罗建文、罗旭东、罗华东出具《避免资金占用承诺函》承诺未来不以任何方式占用长沙开元仪器股份有限公司资金。	2011 年 03 月 10 日	长期有效	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺情况。
	长沙开元仪器股份有	第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为了满足生产经营需要，弥补日常经营资金缺口，同意公司使用部分闲置募集资金	2013 年 05 月 20 日	自承诺做出之日起	截止本报告期末，公司严格信守承诺，未出现

	限公司	金 3600 万元用于临时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。公司承诺：过去 12 个月内未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并承诺未来 12 个月内不进行此类投资等高风险投资。		12 个月内	违反承诺情况。
	长沙开元仪器股份有限公司	公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》：为了解资金压力，及时利用资金，不再增加财务负担，实现公司和股东利益最大化，公司计划用超募资金 2860 万元补充公司日常经营所需流动资金，从而解决公司流动资金需求，提高市场拓展速度，提高资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益。公司承诺：公司过去 12 个月内，未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险的投资，并承诺未来 12 个月内也不会进行此类高风险投资。	2013 年 10 月 24 日	自承诺做出之日起 12 个月内	截止本报告期末，公司严格信守承诺，未出现违反承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	32
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永利、黄平
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是  否

## 五、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 六、其他重大事项的说明

1、2013年05月13日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金3600万元用于临时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月，到期将归还至募集资金专户。公司已于2013年11月公司按时将募集资金3600万元归还至募集资金专户。

2、2013年5月公司完成了权益分派方案实施，7月份公司完成工商变更登记手续，公司总股本由60,000,000变更为90,000,000股。

3、2013年7月31日，第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将募投项目延期至2014年8月31日。

4、2013年09月18日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金购置北京办事处办公场所的议案》，同意使用不超过2,200万元的超募资金（具体金额以最终决算为准），购买位于北京市西城区西绒线胡同28号天安国汇28号楼1215号房，共计197.83平方米作为公司北京办事处的办公场所，承担公司海外、华北区域及五大电力集团集中采购市场的市场开发与销售管理、产品与技术看方案展示、技术研究、技术与商业信息收集等职能。

5、2013年10月22日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用首次公开发行股票募集资金中的超募资金2,860万元用于永久补充公司流动资金，且用于公司主营业务，从而解决公司流动资金需求，提高市场拓展速度，提高资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益。

6、2013年11月18日，经2013年第一次临时股东大会批准，公司董事会、监事会完成了换届选举。

以上事项均已在创业板上市公司指定披露媒体披露，链接：<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>

## 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	45,000,000	75%	0	0	22,500,000	-7,774,709	14,725,291	59,725,291	66.36%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0		0	
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0		0	
3、其他内资持股	45,000,000	75%	0	0	22,500,000	-7,774,709	14,725,291	59,725,291	65.68%
其中：境内法人持股	5,000,000	8%	0	0	2,500,000	-3,750,000	-1,250,000	3,750,000	4.17%
境内自然人持股	40,000,000	67%	0	0	20,000,000	-4,024,709	15,975,291	55,975,291	61.51%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	15,000,000	25%	0	0	7,500,000	7,774,709	15,274,709	30,274,709	33.64%
1、人民币普通股	15,000,000	25%	0	0	7,500,000	7,774,709	15,274,709	30,274,709	33.64%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	60,000,000	100%	0	0	30,000,000	0	30,000,000	90,000,000	100%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年5月份，公司完成了利润分配和公积金转增股本方案实施：以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000股，公司股本增加至90,000,000股。

2013年7月和12月，有首次公开发行前已发行股份限售到期，解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月27日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了关于《公司2012年度利润分配方案》的议案。公司拟以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），共计派发现金股利30,000,000.00元；同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000股，转增后公司总股本将增加至90,000,000股。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。公司全体独立董事对此项议案发表了同

意见。并同意将该议案提交年度股东大会审议。同日，公司监事会和独立董事均发表了同意意见。

2013年5月3日，公司2012年年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2013年5月30日，公司完成了利润分配和公积金转增股本方案实施：以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000股，公司股本增加至90,000,000股。

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

2013年5月30日公司完成资本公积转增股本方案，公司股本由60,000,000.00股增加至90,000,000.00股，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》，2012年的基本每股收益由1.13元变更为0.71元，2012年的稀释每股收益由1.13元变更为0.71元，2013年年初归属于上市公司每股净资产由12.05元变成8.03元。

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

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	解除限售日期
罗建文	15,533,981	0	7,766,991	23,300,972	首发前个人类限售	2015.7.26
罗华东	10,591,351	0	5,295,676	15,887,027	首发前个人类限售	2015.7.26
罗旭东	10,591,351	0	5,295,676	15,887,027	首发前个人类限售	2015.7.26
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	1,800,000	1,350,000	900,000	1,350,000	首发前机构类限售	2014.12.6
湖南新能源创业投资基金企业(有限合伙)	1,000,000	750,000	500,000	750,000	首发前机构类限售	2014.12.6
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000	750,000	500,000	750,000	首发前机构类限售	2014.12.6
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	650,000	487,500	325,000	487,500	首发前机构类限售	2014.12.6
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	550,000	412,500	275,000	412,500	首发前机构类限售	2014.12.6
郭剑锋	94,145	35,304	47,073	105,914	董监高锁定股	2013.7.26
何建江	94,145	35,304	47,073	105,914	董监高锁定股	2014.5.26

彭海燕	94,145	35,304	47,073	105,914	董监高锁定股	2013.7.26
文 胜	94,145	0	47,073	141,218	首发前个人类限售	2015.7.26
何 峰	94,145	0	47,072	141,217	首发前个人类限售	2014.6.18
刘江舟	94,145	35,304	47,072	141,217	董监高离任锁定股	2014.5.26
刘文超	94,145	141,217	47,072	0	首发前个人类限售	2013.7.26
曹 为	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
陈 林	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
丁百雄	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
傅永恒	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
贺德强	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
康玉蓉	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
刘长江	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
罗 奇	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
罗振宇	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
欧云利	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
谭术根	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
王淑春	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
易奇伟	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26
张 军	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人类限售	2013.7.26

张德强	70,609	105,914	35,305	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
张裕烂	70,609	26,478	35,305	79,436	董监高锁定 股	2013.7.26
陈方驰	70,609	26,478	35,304	79,435	董监高锁定 股	2013.7.26
付丹	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
贺朋	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
黄猛	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
李正	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
李学时	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
柳佳红	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
龙爱玲	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
吴周	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
向容	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
肖强亚	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
徐乐	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
叶其山	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
易顺勇	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
余伟	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
曾梅平	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
郑恒利	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26

周 云	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
周积文	70,609	105,913	35,304	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
张 伟	58,841	88,262	29,421	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
潘志国	47,073	70,609	23,536	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
文谷良	47,073	70,609	23,536	0	首发前个人 类限售	2013.7.26
合计	45,000,000	7,810,013	22,500,000	59,725,291	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2013年5月份，公司完成了利润分配和公积金转增股本方案实施：以截止2012年12月31日公司总股本60,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以60,000,000股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000股，公司股本增加至90,000,000股。

2013年末总资产为83,696.22万元，较2012年年末的80,970.18万元增加2,726.04万元，增长3.37%。其中：募投项目等固定资产投资及分配股利导致货币资金减少5,331.35万元，在外贷款账期延长导致应收账款增加1,662.64万元，煤质在线检测项目、北京办事处等资产完工转固影响固定资产净值增加3,116.85万元，产业基地的自动化机械采样装置升级技扩能项目投入导致本年在建工程增加2,416.59万元。

2013年末总负债为9,208.08万元，较2012年年末的8,682.77万元增加525.31万元，增长6.05%，其中：存货增加及付款账期延长导致应付账款增加736.38万元，期末计提的奖金与考核薪酬增加687.50元，预收账款减少427.90万元，其他应付款减少251.89万元等。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	9,767		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	8,083				
持股5%以上的股东持股情况								
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
罗建文	境内自然人	25.89%	23,300,972	7,766,991	23,300,972	0		
罗旭东	境内	17.65%	15,887,027	5,295,676	15,887,027	0		

	自然人							
罗华东	境内自然人	17.65%	15,887,027	5,295,676	15,887,027	0		
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.67%	1,500,000	500,000	750,000	750,000		
湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）	其他	1.67%	1,500,000	500,000	750,000	750,000		
芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.5%	1,350,000	-450,000	1,350,000	0		
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.75%	675,000	25,000	487,500	187,500		
王护来	其他	0.63%	567,650		0	567,650		
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.58%	525,000	-25,000	412,500	112,500		
吴国栋	境内自然人	0.33%	300,000		0	300,000		
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	上述股东中罗建文与罗旭东、罗华东为父子关系；天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）与天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为深圳市达晨财智创业投资管理有限公司（委派代表：刘昼）。公司不清楚其它股东之间关系与一致行动情况。							
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					
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000	人民币普通股	750,000					
湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）	750,000	人民币普通股	750,000					

王护来	567,650	人民币普通股	567,650
吴国栋	300,000	人民币普通股	300,000
周文	277,251	人民币普通股	277,251
张佩斯	277,251	人民币普通股	277,251
朱兵	220,000	人民币普通股	220,000
杨菊芳	216,000	人民币普通股	216,000
天津达晨创世股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	187,500	人民币普通股	187,500
袁航	156,190	人民币普通股	156,190
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	上述股东均为社会公众股东，数据来源于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司，公司不清楚上述股东的关联关系与一致行动关系。		
参与融资融券业务股东 情况说明（如有）（参见 注 4）	截止报告期末，王护来未通过普通证券账户持有公司股票，其持有的股份 567,650 股均通过证券公司客户信用担保账户持有。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗建文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	罗建文先生自 2010 年 8 月至今，任公司董事长、法人代表；	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

自然人

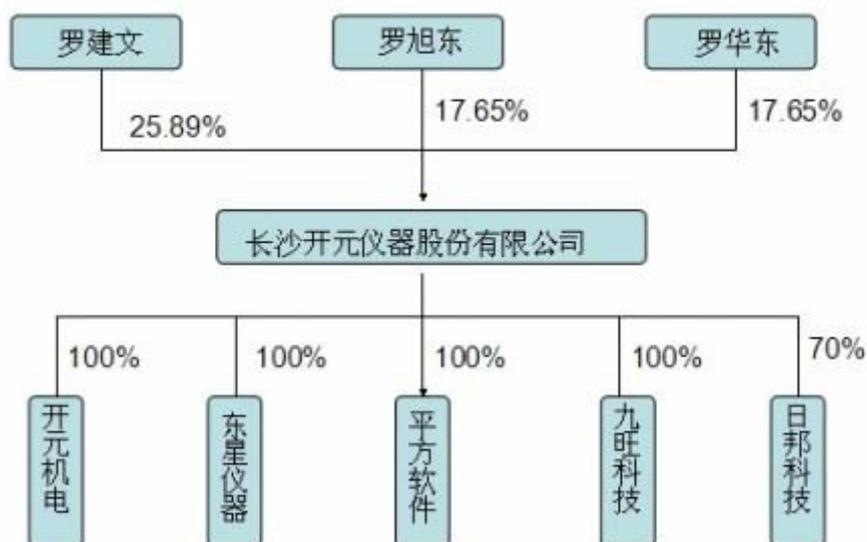
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗建文	中国	否
罗旭东	中国	否
罗华东	中国	否

最近 5 年内的职业及职务	罗建文先生自 2010 年 8 月至今，任公司董事长、法人代表；罗旭东先生自 2010 年 8 月至今，任公司副董事长，兼任开元机电总经理。罗华东先生自 2010 年 8 月至今，任公司董事、总经理，兼任东星仪器总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
无					

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数 量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数 量（股）	限售条件
罗建文	23,300,972	2015 年 07 月 26 日	0	上市承诺锁定
罗旭东	15,887,027	2015 年 07 月 26 日	0	上市承诺锁定
罗华东	15,887,027	2015 年 07 月 26 日	0	上市承诺锁定

芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	2014 年 12 月 06 日		上市承诺锁定
湖南新能源创业投资基金企业（有限合伙）	750,000	2014 年 12 月 06 日		上市承诺锁定
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000	2014 年 12 月 06 日		上市承诺锁定
天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	487,500	2014 年 12 月 06 日		上市承诺锁定
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	412,500	2014 年 12 月 06 日		上市承诺锁定
文胜	141,218	2015 年 07 月 26 日		上市承诺锁定
何峰	141,217	2014 年 06 月 17 日		高管离任锁定

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	本期授予的股权激励限制性股票数量（股）	本期被注销的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	增减变动原因
罗建文	董事长	男	65	现任	15,533,981	7,766,991	0	23,300,972	0	0	0	0	资本公积转增股本
罗华东	总经理	男	42	现任	10,591,351	5,295,676	0	15,887,027	0	0	0	0	资本公积转增股本
罗旭东	副董事长	男	42	现任	10,591,351	5,295,676	0	15,887,027	0	0	0	0	资本公积转增股本
彭海燕	董事	女	39	现任	94,145	47,073	35,000	106,218	0	0	0	0	资本公积转增股本/ 限售股解除锁定
文胜	董事	男	36	现任	94,145	47,073	0	141,218	0	0	0	0	资本公积转增股本
陈喜民	董事	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
舒强兴	独立董事	男	65	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
单汨源	独立董事	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
李跃光	独立董事	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
张裕烂	监事会主席	男	66	现任	70,609	35,305	6,478	99,436	0	0	0	0	资本公积转增股本/ 限售股解除锁定

陈方驰	监事	男	49	现任	70,609	35,304	26,478	79,435	0	0	0	0	高送转/限售股解除锁定
胡广斌	职工监事	男	34	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
郭剑锋	副总经理/董秘	男	43	现任	94,145	47,073	35,304	105,914	0	0	0	0	资本公积转增股本/限售股解除锁定
何龙军	财务总监	男	37	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
何峰	财务总监	男	39	离任	94,145	47,072	0	141,217	0	0	0	0	资本公积转增股本
何建江	副总经理	男	39	离任	94,145	47,073	35,304	105,914	0	0	0	0	资本公积转增股本/限售股解除锁定
刘江舟	副总经理	男	45	离任	94,145	47,072	0	141,217	0	0	0	0	资本公积转增股本
何兵	独立董事	男	49	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无变动
合计	--	--	--	--	37,422,771	18,711,388	138,564	55,995,595	0	0	0	0	--

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**罗建文** 男，汉族，1948年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于成都电讯工程学院遥控遥测专业。2010年8月至今，任公司董事长、法人代表。

罗建文先生先后主持或参与了国家、部省计划科研课题数十项，曾获湖南省重大科技成果进步奖、电子部重大科技进步奖、中国仪器仪表学会科学技术创新奖等；主持研制的“5E智能灰熔融测试仪”、“5E红外快速煤质分析仪”等获国家重点新产品证书；获得了数十项专利；曾获“长沙市优秀中国特色社会主义建设者”、“长沙市首届转型升级十佳突出贡献企业家”、“2013年度长沙市知识产权创造领军人物”等称号；连续三届当选为长沙市政协委员。

罗建文先生为第六届全国煤炭标准化技术委员会煤炭检测分会委员，参与了十余项国家标准、行业标准的起草工作。

**罗旭东** 男，汉族，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006年至2010年7月，任长沙开元机电设备有限公司总经理；2010年8月至今，任公司副董事长，兼任长沙开元机电设备有限公司总经理。

**罗华东** 男，汉族，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中等技术学校毕业。2007年至2010年7月，任公司子公司长沙东星仪器有限责任公司总经理；2010年8月至今，任公司董事、总经理，兼任长沙东星仪器有限责任公司总经理。

**文胜** 男，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年至2010年7月，任长沙开元仪器有限公司生产总监；2010年8月至今，任公司董事、副总经理、现兼任公司全资子公司长沙开元仪器有限公司制样事业部经理。

**彭海燕** 女, 汉族 1974年11月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学位。2007年至2010年7月, 任长沙开元仪器有限公司执行董事助理; 2010年8月至今, 任公司董事、副总经理。

**陈喜民** 男, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。1963年出生, 大学文化。2002年3月至2009年元月, 在长沙开元仪器有限公司工作, 先后任销售部经理、副总经理; 2009年元月至2012年6月, 在远大空调有限公司工作, 先后任战略部副部长、成都事务所总经理、国际销售中心副总经理、长沙事务所总经理; 2012年9月至2013年7月, 任长沙深湘通用机器有限公司营销中心总经理; 2013年7月至今, 任长沙开元仪器股份有限公司董事长助理。2013年12月起至今任公司董事, 副总经理。

**郭剑锋** 男, 汉族, 1970年7月出生, 大学学历, 工程师。中国国籍, 无境外永久居留权。1997年至2010年7月, 历任长沙煤质电脑仪器厂销售部业务员, 开元有限监事、质量部经理、管理部经理、研发部经理、企划部经理、总经办主任等职; 2010年8月至2013年11月, 任公司董事、董事会秘书。2013年11月至今任公司副总经理、董事会秘书。

**何龙军** 男 汉族 1976年8月出生, 硕士学历, 财务管理专业, 中级会计师。中国国籍, 无境外永久居留权。2008年07月至2010年5月, 历任三一重工财务信息化科长、商务财务部长。2010年06月至2013年06月, 任上海三一科技有限公司财务总监。2013年11月至今任公司财务总监。

**李跃光** 男, 汉族, 1963年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 高级工程师。现任中国仪器仪表行业协会专职副理事长, 纪念苏天横河仪器仪表人才发展基金会理事、副秘书长。

2007年2月-2011年3月任中国仪器仪表行业协会副理事长、秘书长。2011年4月至今任中国仪器仪表行业协会专职副理事长。

国家发改委“十一五重大工程自动化控制系统和关键精密测试仪器”规划组成员; 中国工程院“装备制造业自主创新战略研究”仪器仪表制造业课题组组成员; 仪器仪表行业“十二五”规划组负责人。

全国实验室仪器及设备标准技术委员会副主任委员(2011年至今); 全国工业过程测量和控制标准技术委员会分析仪器分技术委员会副主任委员(2011年至今)。担任长沙开元仪器股份有限公司(2010年8月至今)、苏州苏试试验仪器股份有限公司(2011年9月至今)、无锡智能自控工程股份有限公司(2012年6月至今)的独立董事。

**单汨源** 男, 汉族, 1962年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1982年中南大学(原中南矿冶学院)机械工程专业毕业, 获工学学士学位; 1989年1月南京理工大学(原华东工学院)系统工程专业毕业, 获工学硕士学位; 2001年3月中南大学管理科学与工程专业毕业, 获管理学博士学位; 2004年10月北京大学工商管理博士后科研流动站出站。曾任中南大学商学院副院长, 湖南大学系统工程研究所副所长、湖南大学工商管理学院副院长, 现为湖南大学项目管理研究中心主任、工商管理学院教授、博士生导师。

单汨源教授长期从事企业战略管理、运营管理、项目管理、信息管理与信息系统等方面的教学、研究与企业咨询工作。主持国家级项目6项, 省部级项目10多项, 横向科研与咨询项目80多项, 获省部级奖励5项, 其中一等奖一项、二等奖一项、三等奖二项, 在国内外重要学术期刊发表学术论文100多篇, 其中40多篇被SCI、EI、ISTP等收录。

单汨源先生积极参与各项企业管理实践推广活动, 主持完成了包括中国电信湖南公司、中国移动长沙分公司、中国石化湖南分公司、国家电网湖南公司、中国烟草湖南公司等世界500强企业在内的大量企业咨询项目, 在企业管理推广与实践方面积累了丰富的经验。

单汨源教授还积极参与各项相关社会活动, 系国际IPMP注册项目管理专家、全国系统模拟与信息技术学会副理事长, 湖南省管理科学学会副会长, 湖南省情研究会常务理事。

单汨源教授于2007年至2012年任湖南熊猫烟花股份有限公司(股票代码: 600599)独立董事、2010年至今出任湖南黑金时代股份有限公司独立董事。

**舒强兴** 男，汉族，1948年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于湖南财经学院会计专业，学历本科；1982年年至1983年在中国人民大学进修研究生课程，主修财务会计，之后回湖南财经学院会计系任教，讲授本科生财务会计专业系列课程。1993年至1997年，任湘海企业集团股份有限公司执行董事和湖南机械进出口集团股份有限公司企业投资管理部部长，同时兼任湖南湘发房地产股份有限公司监事会主席等职；1997年至2008年，任湖南大学工商管理学院投资理财系主任，并担任MBA课程主讲教授和硕士生导师，2008年退休；2007年至今，任湖南熊猫烟花股份有限公司（股票代码：600599）独立董事；2009年至今任湖南艾华电子股份有限公司（拟上市）独立董事；2010年11月至今，任公司独立董事。

**张裕烂** 男 中国国籍，无境外永久居留权，1947年出生，大学本科学历，高级工程师。2003年至2006年任长沙开元仪器有限公司高级工程师，2006年至2010年任长沙东星仪器有限责任公司副总经理，2010年10月起任长沙开元仪器股份有限公司第一届监事会主席兼长沙东星仪器有限责任公司副总经理。

**陈方驰** 男 中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，大专学历。1984年至2000年在长沙韶光电工厂工作，2001年2月加入开元仪器，现任公司电装车间主任和第一届监事会监事。

**胡广斌** 男 中国国籍，无境外居留权，汉族，1979年9月出生，本科学历，高级人力资源管理师。2003年至2004年，任长沙开元仪器有限公司管理部经理助理；2004年至2007年，任长沙开元仪器有限公司管理部经理、党总支组织委员、工会主席；2007年10月至今，任公司人力资源部经理、党委组织委员、工会负责人；2010年8月至今，任公司第一届监事会职工监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
罗旭东	长沙开元机电设备有限公司	总经理	2010年08月18日		否
罗华东	长沙东星仪器责任有限公司	总经理	2010年08月18日		否
舒强兴	熊猫烟花集团股份有限公司	独立董事	2012年07月06日		是
舒强兴	湖南艾华集团股份有限公司	独立董事	2012年11月01日	2015年11月	是
单汨源	湖南黑金时代股份有限公司	独立董事	2009年6月19日		是
单汨源	湖南大学工商管理学院	教授、博导	2002年		是
李跃光	中国仪器仪表行业协会	副理事长	2011年4月		是
李跃光	苏天横河仪器仪表人才发展基金会	副秘书长	2008年4月		否
李跃光	苏州苏试试验仪器股份有限公司	独立董事	2011年09月		是
李跃光	无锡智能自控工程股份有限公司	独立董事	2012年06月		是
张裕烂	长沙东星仪器责任有限公司	副总经理	2010年08月18日		是

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 14 人，2013 年实际支付 334.96 万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
罗建文	董事长	男	65	现任	53	0	53
罗华东	董事/总经理	男	42	现任	36	0	36
罗旭东	董事/副董事长	男	42	现任	36	0	36
文 胜	董事/副总经理	男	36	现任	32	0	32
彭海燕	董事/副总经理	女	39	现任	28	0	28
陈喜民	董事/副总经理	男	50	现任	14.28	0	14.28
郭剑锋	副总经理/董事会秘书	男	43	现任	18.35	0	18.35
刘江舟	副总经理	男	45	离任	18.89	0	18.89
何建江	副总经理	男	39	离任	23.99	0	23.99
何 峰	财务总监	男	39	离任	4.49	0	4.49
何龙军	财务总监	男	37	现任	4.7	0	4.7
单汨源	独立董事	男	51	现任	0.6	0	0.6
舒强兴	独立董事	男	65	现任	7.2	0	7.2
何 兵	独立董事	男	49	离任	6.6	0	6.6
李跃光	独立董事	男	51	现任	7.2	0	7.2
张裕烂	监事会主席	男	65	现任	14.8	0	14.8
陈方驰	监事	男	49	现任	14.98	0	14.98
胡广斌	监事	男	34	现任	13.88	0	13.88
合计	--	--	--	--	334.96	0	334.96

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何 峰	财务总监	离职	2013 年 06 月 16 日	个人原因离职
刘江舟	副总经理	任期满离任	2013 年 11 月 18 日	任期届满离任公司副总经理后，又于 2014 年 1 月 7 日从公司离职。
何建江	副总经理	任期满离任	2013 年 11 月 18 日	任期届满离任公司副总经理后，又于 2014 年 2 月 10 日从公司离职。
何 兵	独立董事	任期满离任	2013 年 11 月 18 日	任期届满离任
郭剑锋	董 事	任期满离任	2013 年 11 月 18 日	被第二届董事会聘任为公司副总经理、董事会秘书
陈喜民	董 事	被选举	2013 年 11 月 18 日	被第二届董事会选举为董事
陈喜民	副总经理	聘任	2013 年 11 月 18 日	被第二届董事会聘任为公司副总经理
单汨源	独立董事	被选举	2013 年 11 月 18 日	被第二届董事会选举为独立董事

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动。

#### 六、公司员工情况

截止2013年12月31日，公司在册员工共计857人，公司员工具体构成情况如下：

##### 1、按职工受教育程度分类：

学历程度	人数	占总人数的比例
博士	2	0.23%
硕士	27	3.15%
本科	209	24.39%
大专	281	32.79%
中专	162	18.90%
高中及以下	176	20.54%
合计	857	100.00%

##### 2、按职工专业构成分类：

专业构成	人数	占总人数的比例
研发、技术人员	241	28.12%
财务人员	19	2.22%
生产人员	227	26.49%
销售人员	207	24.15%
管理人员	163	19.02%
合计	857	100.00%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司自成立以来,根据《公司法》等有关法律法规的要求,参照上市公司的要求,建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会和管理层,组建了较为规范的公司内部组织机构,制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》以及《董事会秘书工作细则》等一系列法人治理细则,设置了董事会专门委员会及制定了相关议事规则,明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序,完善和规范了公司的治理结构。

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关法律、法规的要求,开展公司治理工作,继续完善公司法人治理结构和公司各项法人治理制度,提高公司规范运作水平。公司在2012年7月26日成功上市后,根据相关要求对《公司章程》中的公司注册信息进行了修订;公司董事会于2012年8月27日审议通过《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《特定对象接待与沟通工作管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》《控股子公司管理制度》。

截至本报告期末,公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求,不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

### 二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 05 月 03 日

#### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 11 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 11 月 18 日

### 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第二十次会议	2013 年 03 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 03 月 27 日
第一届董事会第二十一次会议	2013 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 04 月 22 日
第一届董事会第二十二次会议	2013 年 05 月 20 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 05 月 20 日
第一届董事会第二十三次会议	2013 年 08 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 08 月 06 日
第一届董事会第二十四次会议	2013 年 09 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 09 月 18 日
第一届董事会第二十五次会议	2013 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 10 月 22 日
第二届董事会第一次会议	2013 年 11 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 11 月 27 日
第二届董事会第二次会议	2013 年 12 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2013 年 12 月 25 日

### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量与透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的有关规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已于 2012 年 8 月 27 日经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。公司报告期内没有出现年度报告重大差错发生的情况。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审[2014]2-87 号
注册会计师姓名	李永利、黄平

#### 审计报告正文

长沙开元仪器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙开元仪器股份有限公司（以下简称开元仪器公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是开元仪器公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，开元仪器公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开元仪器公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一四年三月二十六日

## 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：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,518,754.39	370,832,265.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,795,040.00	8,839,142.93
应收账款	177,746,772.28	161,120,351.16
预付款项	8,022,556.91	5,290,988.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	140,860.27	1,209,100.49
应收股利		
其他应收款	10,807,964.06	9,959,539.27
买入返售金融资产		
存货	84,033,490.74	82,546,065.69
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	609,065,438.65	639,797,453.67
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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		7,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	142,399,636.38	111,231,141.18

在建工程	32,280,465.94	8,114,523.20
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	38,226,717.34	39,319,180.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,657,016.26	431,015.23
递延所得税资产	4,639,512.19	3,808,523.68
其他非流动资产	4,693,428.00	
非流动资产合计	227,896,776.11	169,904,383.58
资产总计	836,962,214.76	809,701,837.25
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		
交易性金融负债		
应付票据	4,231,455.00	4,595,520.00
应付账款	26,697,649.78	19,333,838.54
预收款项	24,180,289.64	28,459,304.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,938,821.03	8,063,810.54
应交税费	14,055,930.21	15,879,602.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,976,659.89	10,495,577.88
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		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	92,080,805.55	86,827,654.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	92,080,805.55	86,827,654.61
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	90,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	448,278,913.30	478,278,913.30
减：库存股		
专项储备	3,964,415.85	1,950,808.19
盈余公积	17,243,209.97	12,425,125.90
一般风险准备		
未分配利润	183,215,514.70	170,219,335.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	742,702,053.82	722,874,182.64
少数股东权益	2,179,355.39	
所有者权益（或股东权益）合计	744,881,409.21	722,874,182.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	836,962,214.76	809,701,837.25

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,192,268.58	346,288,425.21

交易性金融资产		
应收票据	9,474,870.00	8,519,142.93
应收账款	126,403,102.28	118,031,389.40
预付款项	9,295,143.81	2,908,253.42
应收利息	140,860.27	1,209,100.49
应收股利		
其他应收款	22,146,831.01	11,826,204.47
存货	68,879,989.76	67,075,392.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	512,533,065.71	555,857,908.41
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	87,724,034.64	79,724,034.64
投资性房地产		
固定资产	137,542,722.67	105,043,558.02
在建工程	32,280,465.94	8,114,523.20
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	36,050,984.79	36,707,538.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,897,304.65	1,534,369.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	295,495,512.69	231,124,023.28
资产总计	808,028,578.40	786,981,931.69
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据	4,231,455.00	4,595,520.00
应付账款	71,283,090.53	68,310,925.99
预收款项	20,456,385.96	18,038,366.10
应付职工薪酬	9,506,817.78	5,394,427.95
应交税费	7,993,086.55	11,656,930.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,045,368.81	7,951,426.13
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	117,516,204.63	115,947,596.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	117,516,204.63	115,947,596.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	90,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	455,455,380.44	485,455,380.44
减：库存股		
专项储备	2,635,187.22	1,337,989.30
盈余公积	17,242,180.62	12,424,096.55
一般风险准备		
未分配利润	125,179,625.49	111,816,868.85
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	690,512,373.77	671,034,335.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	808,028,578.40	786,981,931.69

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 3、合并利润表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	282,374,136.47	301,820,200.90
其中：营业收入	282,374,136.47	301,820,200.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	240,090,250.90	243,023,657.81
其中：营业成本	133,257,508.12	140,959,805.46
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		
营业税金及附加	3,633,909.81	3,393,889.86
销售费用	48,110,176.28	43,512,843.36
管理费用	59,170,123.72	51,270,864.85
财务费用	-7,813,457.21	-664,089.37
资产减值损失	3,731,990.18	4,550,343.65
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）		29,342.47
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,283,885.57	58,825,885.56
加：营业外收入	13,174,915.38	7,071,602.68
减：营业外支出	329,968.65	90,348.77
其中：非流动资产处置损	150,409.13	18,755.95

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,128,832.30	65,807,139.47
减：所得税费用	8,135,213.39	7,983,591.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,993,618.91	57,823,547.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	47,814,263.52	57,823,547.70
少数股东损益	-820,644.61	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.53	0.71
（二）稀释每股收益	0.53	0.71
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	46,993,618.91	57,823,547.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,814,263.52	57,823,547.70
归属于少数股东的综合收益总额	-820,644.61	0.00

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

#### 4、母公司利润表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	217,744,789.05	241,827,399.14
减：营业成本	131,067,235.57	147,825,937.73
营业税金及附加	2,286,660.57	1,944,305.84
销售费用	30,097,538.70	28,883,765.35
管理费用	34,930,178.19	30,941,033.12
财务费用	-7,707,011.06	-580,993.71
资产减值损失	2,488,620.72	3,487,575.93
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）	20,870,000.00	
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,451,566.36	29,325,774.88
加：营业外收入	7,420,107.21	1,862,187.32
减：营业外支出	252,124.22	86,694.92
其中：非流动资产处置损失	74,379.52	18,755.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,619,549.35	31,101,267.28
减：所得税费用	4,438,708.64	3,919,910.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,180,840.71	27,181,356.59
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	48,180,840.71	27,181,356.59

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 5、合并现金流量表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	226,788,688.64	253,185,711.70
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	5,465,797.32	5,328,450.75
收到其他与经营活动有关的现金	8,089,181.24	3,630,723.31
经营活动现金流入小计	240,343,667.20	262,144,885.76
购买商品、接受劳务支付的现金	54,687,243.55	109,344,167.68
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	59,794,608.88	56,376,923.16
支付的各项税费	45,924,196.68	44,604,301.63
支付其他与经营活动有关的现金	52,856,917.05	57,935,750.45
经营活动现金流出小计	213,262,966.16	268,261,142.92
经营活动产生的现金流量净额	27,080,701.04	-6,116,257.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	5,029,342.47
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,033,600.00	94,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	288,931,996.16	
投资活动现金流入小计	296,965,596.16	5,124,142.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,542,947.61	31,817,836.08
投资支付的现金		12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	209,890,000.00	280,400,000.00
投资活动现金流出小计	283,432,947.61	324,217,836.08
投资活动产生的现金流量净额	13,532,648.55	-319,093,693.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	371,540,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	416,540,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,000,000.00	2,283,876.09
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		8,044,213.21
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	80,328,089.30
筹资活动产生的现金流量净额	-27,000,000.00	336,211,910.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	144,152.76	19,114.96
五、现金及现金等价物净增加额	13,757,502.35	11,021,074.89
加：期初现金及现金等价物余额	88,332,932.88	77,311,857.99
六、期末现金及现金等价物余额	102,090,435.23	88,332,932.88

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	191,225,237.65	214,136,260.50
收到的税费返还		140,435.39
收到其他与经营活动有关的现金	7,645,551.67	3,519,360.07
经营活动现金流入小计	198,870,789.32	217,796,055.96
购买商品、接受劳务支付的现金	81,072,314.29	168,304,030.43
支付给职工以及为职工支付的现金	32,373,204.10	35,260,764.38
支付的各项税费	29,892,556.02	24,484,794.60
支付其他与经营活动有关的现金	48,363,363.97	46,788,652.80
经营活动现金流出小计	191,701,438.38	274,838,242.21
经营活动产生的现金流量净额	7,169,350.94	-57,042,186.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	20,870,000.00	65,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	352,110.00	94,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	288,931,996.16	
投资活动现金流入小计	310,154,106.16	65,894,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,862,838.50	30,140,794.60
投资支付的现金	8,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	211,890,000.00	280,400,000.00
投资活动现金流出小计	289,752,838.50	322,540,794.60
投资活动产生的现金流量净额	20,401,267.66	-256,645,994.60
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		371,540,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		416,540,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,000,000.00	2,274,264.09
支付其他与筹资活动有关的现金		8,044,213.21
筹资活动现金流出小计	30,000,000.00	80,318,477.30
筹资活动产生的现金流量净额	-30,000,000.00	336,221,522.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	144,152.76	19,114.96
五、现金及现金等价物净增加额	-2,285,228.64	22,552,456.81
加：期初现金及现金等价物余额	63,797,278.06	41,244,821.25
六、期末现金及现金等价物余额	61,512,049.42	63,797,278.06

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00	478,278,913.30		1,950,808.19	12,425,125.90		170,219,335.25			722,874,182.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	60,000,000.00	478,278,913.30		1,950,808.19	12,425,125.90		170,219,335.25			722,874,182.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-30,000,000.00		2,013,607.66	4,818,084.07		12,996,179.45		2,179,355.39	22,007,226.57
（一）净利润							47,814,263.52		-820,644.61	46,993,618.91
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							47,814,263.52		-820,644.61	46,993,618.91
（三）所有者投入和减少资本									3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,818,084.07		-34,818,084.07			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,818,084.07		-4,818,084.07			0.00

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00	-30,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				2,013,607.66						2,013,607.66
1. 本期提取				2,100,064.54						2,100,064.54
2. 本期使用				86,456.88						86,456.88
（七）其他										
四、本期期末余额	90,000,000.00	448,278,913.30		3,964,415.85	17,243,209.97		183,215,514.70		2,179,355.39	744,881,409.21

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	45,000,000.00	129,783,126.51			9,706,990.24		115,113,923.21			299,604,039.96
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	45,000,000.00	129,783,126.51			9,706,990.24		115,113,923.21		299,604,039.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	348,495,786.79		1,950,808.19	2,718,135.66		55,105,412.04		423,270,142.68
（一）净利润							57,823,547.70		57,823,547.70
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							57,823,547.70		57,823,547.70
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	348,495,786.79							363,495,786.79
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	348,495,786.79							363,495,786.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,718,135.66		-2,718,135.66		
1. 提取盈余公积					2,718,135.66		-2,718,135.66		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备				1,950,808.19					1,950,808.19
1. 本期提取				1,950,808.19					1,950,808.19
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	60,000,000.00	478,278,913.30		1,950,808.19	12,425,125.90		170,219,335.25		722,874,182.64

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：长沙开元仪器股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	485,455,380.44		1,337,989.30	12,424,096.55		111,816,868.85	671,034,335.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	60,000,000.00	485,455,380.44		1,337,989.30	12,424,096.55		111,816,868.85	671,034,335.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	-30,000,000.00		1,297,197.92	4,818,084.07		13,362,756.64	19,478,038.63
（一）净利润							48,180,840.71	48,180,840.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							48,180,840.71	48,180,840.71
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					4,818,084.07		-34,818,084.07	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					4,818,084.07		-4,748,205.14	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00	-30,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,297,197.92				1,297,197.92
1. 本期提取				1,383,654.80				1,383,654.80
2. 本期使用				86,456.88				86,456.88
(七) 其他								
四、本期期末余额	90,000,000.00	455,455,380.44		2,635,187.22	17,242,180.62		125,179,625.49	690,512,373.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	136,959,593.65			9,705,960.89		87,353,647.92	279,019,202.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	45,000,000.00	136,959,593.65			9,705,960.89		87,353,647.92	279,019,202.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	348,495,786.79		1,337,989.30	2,718,135.66		24,463,220.93	392,015,132.68
（一）净利润							27,181,356.59	27,181,356.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,181,356.59	27,181,356.59
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	348,495,786.79						363,495,786.79
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	348,495,786.79						363,495,786.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,718,135.66		-2,718,135.66	0.00
1. 提取盈余公积					2,718,135.66		-2,718,135.66	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备				1,337,989.30				1,337,989.30
1. 本期提取				1,337,989.30				1,337,989.30
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	60,000,000.00	485,455,380.44		1,337,989.30	12,424,096.55		111,816,868.85	671,034,335.14
----------	---------------	----------------	--	--------------	---------------	--	----------------	----------------

法定代表人：罗建文

主管会计工作负责人：何龙军

会计机构负责人：龙爱玲

### 三、公司基本情况

长沙开元仪器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原长沙开元仪器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2010年9月19日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为430194000001215的《企业法人营业执照》。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2013年12月31日，公司现有注册资本90,000,000.00元，股份总数90,000,000.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份为59,725,291股，占股份总数的66.36%；无限售条件的流通股份为30,274,709股，占股份总数的33.64%。

本公司属仪器仪表制造行业，主要经营范围：检测分析测量仪器、设备及相关软件的开发、生产、销售、安装调试和相关技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(不含前置审批和许可项目；涉及行政许可的凭许可经营)。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

不适用。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### (4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；初始取得或源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）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：① 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；③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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50%（含50%）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；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20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收款项坏账准备的确认标准：凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务,经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，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；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元以上
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收子公司款项组合		进行减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备

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)	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货包括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。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## 14、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的

减值准备。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足以下条件时予以确认：（1）与该固定资产相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计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租入的固定资产满足下列条件之一的，即认定为融资租赁。（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。承租人发生的初始直接费用，通常有印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等。承租人发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。对于融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策，能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间，如果无法合理确定租赁期届满后承租人是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。公司个别办公设备/电子设备/运输设备残值率为0%

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%-20%
运输设备	5	5%	19%-20%
办公设备	5	5%	19%-20%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17、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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### 18、生物资产

不适用。

#### 19、油气资产

不适用。

#### 20、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

- 1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	
计算机软件著作权、专利权	10	
软件	5	

##### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。无形资产可收回金额根

据资产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孰高确定。

### (5) 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

(1) 公司根据研究开发工艺流程, 研究阶段主要为“概念设计”和“计划制定”两个流程, 研究阶段是指为获取新的技术和定义产品需求等进行的有计划的调研、实验等活动。研究阶段的特点是探索性的, 为进一步的开发活动进行资料及技术等相关方面的准备, 从已经进行的研究活动看, 将来是否会转入开发具有较大不确定性。研究活动主要包括: 意于获取市场需求、技术理论等知识而进行的活动; 研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择; 材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究; 新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。公司一直以来坚持以“客户需求为导向”研发策略, 研发阶段主要工作包括市场调研、项目可行性分析, 并根据项目可行性分析的评审结果, 编制《产品开发计划书》, 成立项目组, 任命项目经理, 并审定《产品开发计划书》。在产品开发项目组成立之前“概念设计”和“计划制定”阶段发生的所有费用予以费用化, 计入当期损益。

(2) 公司的开发阶段在研发工艺中包含了“产品开发”和“小批量试制”两个环节, 是指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。开发活动主要有: 生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和实验测试; 不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营; 含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计; 新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。开发活动的特点: 一是开发的目的是形成新的或有重大改进的产品或工艺, 可供销售或企业自用; 二是开发活动是在研究成果的基础上进行的, 经可行性分析可以确定未来的收益; 三是开发结果一旦成功便成为企业的无形资产。公司实行严格的项目管理制度, 对于产品开发过程中发生的费用实行项目经理负责制, 进行独立核算与考核。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

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。其中: (1) 预付经营租入资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。(3) 融资租赁方式租入的固定资产, 其符合资本化条件的装修费用, 在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。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。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### (1) 预计负债的确认标准

①过去的交易或事项形成的现实义务；②该项义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该项义务的金额能够可靠地计量。不满足上述确认条件，只能作为或有负债在资产负债表附注中披露。

### (2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

权益工具的公允价值,按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权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。

### (4) 实施、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，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。

## 25、回购本公司股份

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：(1) 工业分析仪、量热仪、元素分析仪及其他成套煤质化验仪器设备，系专业仪器设备，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人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待双方验收合格签字确认后，确认收入。(2) 配件产品，包括日常维护中的标准化零配件和煤质化验仪器设备中的非核心配套组件、搭配件等，其中标准化零配件在移交给客户经对方签收后确认收入；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煤质化验仪器搭配安装调试，并指导客户使用，待双方验收合格签字确认后，确认收入。(3) 采样设备需要根据客户实地情况，派售后技术人员到客户现场进行基础结构搭建并调试，指导客户使用，待双方验收合格签字确认后，确认收入。(4) 制样设备包括简易制样设备和技术含量较高的制样设备两类，对简易制样设备，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；对技术含量较高的制样设备，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，待双方验收合格签字确认后，确认收入。(5) 公司对代理商销售时，根据约定的不同情况，确认收入的具体时点包括以下情况：对不需要公司安装调试的代理销售，在产品发货移交给代理商签收后，确认收入；对需要公司安装调试的代理销售，则与公司普通销售确认收入原则一致。

### (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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，

并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法确定合同完工进度的依据和方法有以下三种：①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。计算公式如下： $\text{合同完工进度} = \frac{\text{累计实际发生的合同成本}}{\text{合同预计总成本}} \times 100\%$ 。②根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。计算公式如下： $\text{合同完工进度} = \frac{\text{已经完成的合同工作量}}{\text{合同预计总工作量}} \times 100\%$ 。③根据实际测定的完工进度确定。

## **27、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(2) 会计政策**

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该

计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认递延所得税资产。 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额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。

公司为出租人时,在租赁期开始日,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。

### (3) 售后租回的会计处理

售后租回交易,是指资产卖主(承租人)将资产出售后再从买主(出租人)租回的交易。无论是承租人还是出租人,均应按照租赁准则的规定,将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售:一是企业已经就处置该非流动资产作出决议;二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 31、资产证券化业务

不适用。

### 32、套期会计

不适用。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计政策、会计估计的变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计政策的变更。

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

公司本年度未发生主要会计估计的变更。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无。

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

无。

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应缴流转税税额	12.5%、15%、25%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

1. 2008年,公司被认定为高新技术企业,并于2009年1月取得了编号为GR200843000048的高新技术企业证书(认定有效期为三年)。2011年度公司通过高新技术企业复审,并取得了编号为GF201143000106高新技术企业证书(发证日期为2011年11月4日,有效期三年)。根据全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称新所得税法),公司自2011年起继续享受15%的企业所得税率的税收优惠政策(即2011年度、2012年度、2013年度适用15%企业所得税税率)。

2. 2010年,子公司长沙开元机电设备有限公司被认定为高新技术企业,并取得了编号为GR201043000019的高新技术企业证书(认定有效期为三年),根据新所得税法规定,2010年至2012年公司企业所得税税率为15%。2013年度公司通过高新技术企业复审,根据2013年10月24日湘高企办字[2013]10号《关于公示湖南省2013年拟通过复审高新技术企业的通知》文件,长沙开元机电获得高新技术资格。根据全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称新所得税法),子公司长沙开元机电设备有限公司自2013年起继续享受15%的企业所得税率的税收优惠政策(即2013年度、2014年度、2015年度适用15%企业所得税税率)。

3. 2008年,子公司长沙平方软件有限公司(以下简称“平方软件”)被认定为高新技术企业,并取得了编号为GR200843000033的高新技术企业证书(认定有效期为三年)。2011年度公司通过高新技术企业复审,并取得了编号为GF201143000016高新

技术企业证书（发证日期为2011年11月4日，有效期三年）。根据新所得税法规定，公司自2011年继续享受15%的企业所得税率的税收优惠政策（即2011年度、2012年度、2013年度适用15%企业所得税税率）。

4. 2013年，子公司东星仪器被认定为高新技术企业，并取得了编号为GR201243000231的高新技术企业证书（发证日期为2013年11月12日，认定有效期为三年），根据新所得税法规定，2013年至2015年公司企业所得税税率为15%。

5. 根据湖南省信息产业厅2008年3月30日签发的《关于公布湖南省2008年第一批软件产品登记和软件企业认定结果的通知》（湘信发[2008]24号），子公司长沙东星仪器有限责任公司（以下简称“东星仪器”）被认定为软件企业，并取得了编号为湘R-2008-0015的软件企业认定证书。根据财税[2000]25号的规定，东星仪器自获利年度起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策（2009年进入获利年度，故2009年至2010年免征企业所得税，2011年至2013年按25%的税率减半为12.5%征收企业所得税）。

6. 根据财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）和《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）的规定，平方软件和东星仪器作为软件企业，销售其自行开发销售的软件产品，享受增值税即征即退优惠，即：平方软件和东星仪器销售其自行开发生生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退，所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

7. 根据新所得税法规定，企业用于研发新产品、新技术、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的50%加计扣除。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

截至报告期末，公司共有四家全资子公司：长沙开元机电设备有限公司、长沙东星仪器有限责任公司、长沙开元平方软件有限公司、长沙九旺农业科技开发有限公司。报告期内，除上述四家公司之外，公司还有控股子公司长沙日邦自动化科技有限公司。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙开元平方软件有限公司	全资子公司	长沙市高新区火炬城MO组团	工业	10,000,000.00	计算机软件、仪器仪表、测控系统的研究、开发、生产、销售及相关的技术服务	13,697,559.26		100%	100%	是			

				务								
长沙九旺农业科技开发有限公司	全资子公司	长沙县春华镇九木村新塘组418号	农业	8,000,000.00	农业技术的开发；农业观光项目的开发；蔬菜、水稻的种植	8,000,000.00		100%	100%	是		
长沙日邦自动化科技有限公司	控股子公司	长沙经济技术开发区开元路172号	工业	10,000,000.00	自动医疗、医药、食品、化妆品机械等生产设备的研发、生产、销售与服务及相关技术咨询、培训	7,000,000.00		70%	70%	是	2,179,355.39	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙开元机电设备有限公司	全资子公司	长沙经济技术开发区开元路172号	工业	50,000,000.00	矿石采、制样设备的开发、设计、制造及相应设备的安装、调试、技术咨询、培训；机电设备的销售	50,226,475.38		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙东星仪器有限责任公司	全资子公司	长沙经济技术开发区开元路172号	工业	5,000,000.00	应用软件系统集成、仪器仪表、机电设备的研究、开发与制造	8,800,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

2013年1-12月纳入合并范围的公司包括本公司、开元机电、东星仪器、开元平方、日邦科技、九旺科技（2013年5月份起）。

2012年1-12月纳入合并范围的公司包括本公司、开元机电、东星仪器、开元平方。

2013年1-12月合并范围发生变化情况说明：

（1）本期公司与舒小斌、刘凯卫共同出资设立长沙日邦自动化科技有限公司，于2013年1月22日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430194000009248的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1000万元，公司出资700万元，占其注册资本的70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（2）本期公司出资设立长沙九旺农业科技开发有限公司，于2013年5月22日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为430121000068225的《企业法人营业执照》。该公司注册资本800万元，公司出资800万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为：分别投资700万元、800万元新设立了长沙日邦自动化科技有限公司和长沙九旺农业科技开发有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位0家。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
长沙日邦自动化科技有限公司	7,264,517.95	-2,735,482.05
长沙九旺农业科技开发有限公司	7,799,957.25	-200,042.75

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	186,542.06	--	--	60,250.76
人民币	--	--	170,257.24	--	--	47,478.62
美元	2,671.00	6.0969	16,284.82	2,032.00	6.2855	12,772.14
银行存款：	--	--	311,793,893.17	--	--	368,672,682.12
人民币	--	--	309,886,970.33	--	--	363,253,373.42
美元	312,769.25	6.0969	1,906,922.84	862,192.14	6.2855	5,419,308.70
其他货币资金：	--	--	5,538,319.16	--	--	2,099,332.43
人民币	--	--	5,538,319.16	--	--	2,099,332.43
合计	--	--	317,518,754.39	--	--	370,832,265.31

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(1)截止2013年12月31日，其他货币资金余额为5,538,319.16元，其中银行承兑汇票保证金1,269,436.50元，保函保证金1,618,882.66元，信用证保证金存款2,650,000.00元。

(2)公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3)截止2013年12月31日，银行存款中定期存款金额为 209,890,000.00 元，明细如下：

存款银行	金额	起止日期
交通银行股份有限公司星沙支行	60,000,000.00	2013年11月20日-2014年5月19日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	44,000,000.00	2013年11月20日-2014年2月19日
渤海银行股份有限公司长沙分行营业部	21,870,000.00	2013年11月20日-2014年5月19日
中国民生银行股份有限公司长沙星沙支行	16,340,000.00	2013年11月21日-2014年5月20日
招商银行股份有限公司长沙分行营业部	29,680,000.00	2013年11月21日-2014年5月20日
广发银行股份有限公司长沙分行	26,000,000.00	2013年11月21日-2014年5月20日
广发银行股份有限公司长沙分行	12,000,000.00	2013年12月02日-2014年6月01日
合计	209,890,000.00	

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,795,040.00	8,839,142.93
合计	10,795,040.00	8,839,142.93

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
大荣建设集团有限公司	2013年09月18日	2014年03月18日	1,000,000.00	
威信云投粤电扎西能源有限公司	2013年07月31日	2014年01月30日	574,000.00	
丽水市神州布业有限公司	2013年08月06日	2014年02月06日	500,000.00	
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	2013年07月09日	2014年01月09日	500,000.00	
丽水市神州布业有限公司	2013年08月06日	2014年02月06日	500,000.00	
合计	--	--	3,074,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,209,100.49	140,860.27	1,209,100.49	140,860.27
合计	1,209,100.49	140,860.27	1,209,100.49	140,860.27

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	194,333,933.08	100%	16,587,160.80	100%	174,044,449.57	100%	12,924,098.41	100%
组合小计	194,333,933.08	100%	16,587,160.80	100%	174,044,449.57	100%	12,924,098.41	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	194,333,933.08	--	16,587,160.80	--	174,044,449.57	--	12,924,098.41	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额在100万元以上的应收账款，其经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	114,885,586.30	59.12%	3,446,567.57	114,406,807.10	65.73%	3,432,204.21
1年以内小计	114,885,586.30	59.12%	3,446,567.57	114,406,807.10	65.73%	3,432,204.21
1至2年	46,032,636.96	23.69%	2,301,631.85	32,121,296.80	18.46%	1,606,064.84
2至3年	15,937,735.26	8.2%	1,593,773.53	15,031,542.02	8.64%	1,503,154.20
3至4年	8,693,064.40	4.47%	2,607,919.32	7,291,865.44	4.19%	2,187,559.63
4至5年	4,295,283.27	2.21%	2,147,641.64	1,995,645.36	1.15%	997,822.68

5 年以上	4,489,626.89	2.31%	4,489,626.89	3,197,292.85	1.83%	3,197,292.85
合计	194,333,933.08	--	16,587,160.80	174,044,449.57	--	12,924,098.41

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
福建省煤炭工业科学研究所	2008 年已作为坏账核销,于 2013 年 12 月收回 2 万	2006 年质量纠纷, 客户拒付尾款	20,000.00	20,000.00
合计	--	--	20,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南煤炭国检质量检验中心	货款	2013 年 11 月 14 日	13,230.00	双方签订抹账协议	否
陕西省能源质量监督检验所	货款	2013 年 11 月 14 日	7,880.00	双方签订抹账协议	否
陕西省煤炭产品质量监督检验中心榆林煤检中心	货款	2013 年 11 月 14 日	360.00	双方签订抹账协议	否
合计	--	--	21,470.00	--	--

应收账款核销说明

不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
长沙凯德测控仪器有限公司	非关联方	4,148,237.24	1 年以内 3,151,266.60 元, 1-2 年 996,970.64 元	2.13%
国电国际经贸有限公司	非关联方	3,150,000.00	1 年以内	1.62%
朝阳燕山湖发电有限公司	非关联方	3,098,815.00	1 年以内	1.59%
大唐林州热电有限责任公司	非关联方	2,793,000.00	1 年以内	1.44%
上海电气集团股份有限公司	非关联方	2,616,950.19	1 年以内	1.35%
合计	--	15,807,002.43	--	8.13%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	11,241,616.20	100%	433,652.14	100%	10,325,733.62	100%	366,194.35	100%
组合小计	11,241,616.20	100%	433,652.14	100%	10,325,733.62	100%	366,194.35	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	11,241,616.20	--	433,652.14	--	10,325,733.62	--	366,194.35	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	8,988,265.16	79.96%	269,647.97	9,202,812.56	89.13%	276,084.36
1 年以内小计	8,988,265.16	79.96%	269,647.97	9,202,812.56	89.13%	276,084.36
1 至 2 年	1,740,132.48	15.48%	87,006.62	723,642.60	7.01%	36,182.14
2 至 3 年	444,840.10	3.96%	44,484.01	334,278.46	3.23%	33,427.85
3 至 4 年	8,378.46	0.07%	2,513.54	60,000.00	0.58%	18,000.00
4 至 5 年	60,000.00	0.53%	30,000.00	5,000.00	0.05%	2,500.00
合计	11,241,616.20	--	433,652.14	10,325,733.62	--	366,194.35

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
国电诚信招标有限公司	非关联方	630,000.00	1 年以内	5.6%
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	非关联方	434,129.73	1 年以内	3.86%
中机国际招标公司	非关联方	300,000.00	1 年以内 100,000.00 元，1-2 年 200,000.00 元	2.67%
南京国电环保科技有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	2.31%
中华人民共和国汕尾出入境检验检疫局	非关联方	215,000.00	1 年以内	1.91%

合计	--	1,839,129.73	--	16.35%
----	----	--------------	----	--------

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,031,967.75	75.19%	3,454,575.91	65.29%
1 至 2 年	718,803.26	8.96%	1,468,187.90	27.75%
2 至 3 年	1,083,133.90	13.5%	368,225.01	6.96%
3 年以上	188,652.00	2.35%		
合计	8,022,556.91	--	5,290,988.82	--

预付款项账龄的说明

账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
鹤壁市仪表厂有限责任公司	400,000.00	项目未完工
湖南东大钢结构建造有限公司	250,000.00	材料未到
小 计	650,000.00	

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
株式会社 J.P.F 601-8162	非关联方	1,524,225.00	1 年以内	材料未到
鹤壁市仪表厂有限责任公司	非关联方	400,000.00	2-3 年	项目未完工
湖南秀恩机电设备有限公司	非关联方	308,700.00	1 年以内	材料未到
内蒙古新阳建筑安装有限责任公司	非关联方	282,000.00	1-2 年	材料未到
湖南东大钢结构建造有限公司	非关联方	250,000.00	1-2 年	材料未到
合计	--	2,764,925.00	--	--

预付款项主要单位的说明

株式会社 J.P.F 601-8162 为进口材料供应商。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	19,161,274.74		19,161,274.74	18,589,878.65		18,589,878.65
在产品	43,645,347.40		43,645,347.40	45,245,926.63		45,245,926.63
库存商品	3,556,960.52		3,556,960.52	2,002,922.15		2,002,922.15
发出商品	17,669,908.08		17,669,908.08	16,707,338.26		16,707,338.26
合计	84,033,490.74		84,033,490.74	82,546,065.69		82,546,065.69

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙日邦自动化科技有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-7,000,000.00	0.00	70%	70%		0.00	0.00	0.00
合计	--	7,000,000.00	7,000,000.00	-7,000,000.00	0.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	140,453,898.45	42,278,184.53	3,414,308.27	179,317,774.71
其中：房屋及建筑物	102,891,605.64	30,469,125.23	0.00	133,360,730.87
机器设备	19,399,690.59	5,092,536.06	1,088,173.41	23,404,053.24
运输工具	8,971,870.03	5,176,835.21	1,876,577.20	12,272,128.04
电子设备	7,846,237.77	1,237,115.32	449,557.66	8,633,795.43

办公设备	1,344,494.42	302,572.71		0.00	1,647,067.13
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	29,222,757.27		9,867,206.95	2,171,825.89	36,918,138.33
其中: 房屋及建筑物	12,500,159.86		5,211,354.68	0.00	17,711,514.54
机器设备	7,244,729.80		1,825,999.26	727,479.38	8,343,249.68
运输工具	4,533,827.24		1,636,432.62	1,324,951.84	4,845,308.02
电子设备	4,206,732.09		966,686.34	119,394.67	5,054,023.76
办公设备	737,308.28		226,734.05	0.00	964,042.33
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	111,231,141.18	--			142,399,636.38
其中: 房屋及建筑物	90,391,445.78	--			115,649,216.33
机器设备	12,154,960.79	--			15,060,803.56
运输工具	4,438,042.79	--			7,426,820.02
电子设备	3,639,505.68	--			3,579,771.67
办公设备	607,186.14	--			683,024.80
电子设备		--			
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	111,231,141.18	--			142,399,636.38
其中: 房屋及建筑物	90,391,445.78	--			115,649,216.33
机器设备	12,154,960.79	--			15,060,803.56
运输工具	4,438,042.79	--			7,426,820.02
电子设备	3,639,505.68	--			3,579,771.67
办公设备	607,186.14	--			683,024.80

本期折旧额 9,867,206.95 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 7,843,560.60 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化机械采样装置升级扩能项目	32,280,465.94		32,280,465.94	8,079,962.60		8,079,962.60
烤漆喷漆系统	0.00		0.00	34,560.60		34,560.60
合计	32,280,465.94		32,280,465.94	8,114,523.20		8,114,523.20

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
自动化机械采样装置升级扩能项目	120,000,000.00	8,079,962.60	24,200,503.34	0.00	0.00	26.9%	30%				募集资金	32,280,465.94
烤漆喷漆系统	153,000.00	34,560.60	0.00	34,560.60	0.00	22.59%	100%				自有资金	0.00
新车间	8,000,000.00	0.00	7,809,000.00	7,809,000.00	0.00	97.61%	100%				自有资金	0.00
合计	128,153,000.00	8,114,523.20	32,009,503.34	7,843,560.60	0.00	--	--			--	--	32,280,465.94

在建工程项目变动情况的说明

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	44,962,395.00	389,857.25		45,352,252.25
软件使用权	2,201,359.28	389,857.25		2,591,216.53
土地使用权	39,761,035.72	0.00		39,761,035.72
专利权及非专利技术	3,000,000.00	0.00		3,000,000.00
二、累计摊销合计	5,643,214.71	1,482,320.20		7,125,534.91
软件使用权	1,098,219.29	389,652.04		1,487,871.33
土地使用权	3,599,459.54	792,668.16		4,392,127.70

专利权及非专利技术	945,535.88	300,000.00		1,245,535.88
三、无形资产账面净值合计	39,319,180.29	-1,092,462.95		38,226,717.34
软件使用权	1,103,139.99	205.21		1,103,345.20
土地使用权	36,161,576.18	-792,668.16		35,368,908.02
专利权及非专利技术	2,054,464.12	-300,000.00		1,754,464.12
软件使用权				
土地使用权				
专利权及非专利技术				
无形资产账面价值合计	39,319,180.29	-1,092,462.95		38,226,717.34
软件使用权	1,103,139.99	205.21		1,103,345.20
土地使用权	36,161,576.18	-792,668.16		35,368,908.02
专利权及非专利技术	2,054,464.12	-300,000.00		1,754,464.12

本期摊销额 1,482,320.20 元。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	431,015.23	0.00	320,259.00	0.00	110,756.23	
土地使用权租赁费	0.00	5,628,340.00	82,079.97	0.00	5,546,260.03	
合计	431,015.23	5,628,340.00	402,338.97	0.00	5,657,016.26	--

长期待摊费用的说明

长沙九旺农业科技开发有限公司租入土地，价款5,628,340.00元，按照租赁期40年摊销。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,485,543.74	1,936,443.72
未实现内部销售损益	2,153,968.45	1,872,079.96
小计	4,639,512.19	3,808,523.68

递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-2,933,748.20	
合计	-2,933,748.20	

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	期末数	期初数	备注
2018	-2,933,748.20	0.00	
合计	-2,933,748.20	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款坏账准备	16,587,160.80	12,924,098.41
未实现内部销售损益	14,490,924.56	12,613,758.90
小计	31,078,085.36	25,537,857.31

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,639,512.19		3,808,523.68	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

不适用

**14、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,290,292.76	3,731,990.18		1,470.00	17,020,812.94
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	13,290,292.76	3,731,990.18		1,470.00	17,020,812.94

资产减值明细情况的说明

**15、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	309,600.00	0.00
预付设备款	4,383,828.00	
合计	4,693,428.00	

其他非流动资产的说明

**16、短期借款**

无

**17、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,231,455.00	4,595,520.00
合计	4,231,455.00	4,595,520.00

下一会计期间将到期的金额 4,231,455.00 元。

应付票据的说明

承兑人	到期金额	出票日期	到期日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	1,150,000.00	2013年12月03日	2014年6月3日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	370,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	311,845.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	288,000.00	2013年12月03日	2014年3月3日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	200,000.00	2013年10月23日	2014年1月23日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	150,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	145,000.00	2013年12月03日	2014年3月3日

中国农业银行股份有限公司长沙县支行	143,000.00	2013年10月23日	2014年1月23日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	140,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	130,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
交通银行股份有限公司长沙星沙支行	113,610.00	2013年12月17日	2014年6月17日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	110,000.00	2013年12月03日	2014年4月3日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	100,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	100,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	100,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	80,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	80,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	80,000.00	2013年12月03日	2014年4月3日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	50,000.00	2013年11月11日	2014年2月11日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	30,000.00	2013年10月23日	2014年1月23日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	30,000.00	2013年10月23日	2014年1月23日
中国农业银行股份有限公司长沙县支行	30,000.00	2013年10月23日	2014年1月23日
合计	4,231,455.00		

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	24,449,282.43	18,687,042.01
1—2年	1,820,683.90	607,913.45
2—3年	427,683.45	0.00
3年以上	0.00	38,883.08
合计	26,697,649.78	19,333,838.54

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及同容
江西雄基钢构建材有限公司	302,500.00	项目未完工验收

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	18,502,674.88	23,738,086.85
1—2年	3,474,692.68	4,333,737.97
2—3年	2,202,922.08	387,480.00
合计	24,180,289.64	28,459,304.82

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
汝州天瑞煤焦化有限公司	545,000.00	未办理验收结算
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司准格尔召洗煤厂	850,500.08	未办理验收结算
中国华电集团贵港发电有限公司	704,000.00	未办理验收结算
小计	2,099,500.08	

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,258,731.96	54,394,223.00	47,298,704.53	14,354,250.43
二、职工福利费	0.00	1,663,718.48	1,663,718.48	0.00
三、社会保险费	397,968.39	7,352,714.26	7,469,435.35	281,247.30
四、住房公积金	133,244.00	2,051,980.00	2,183,760.00	1,464.00
五、辞退福利		56,958.00	56,958.00	
六、其他	273,866.19	1,150,025.63	1,122,032.52	301,859.30
合计	8,063,810.54	66,669,619.37	59,794,608.88	14,938,821.03

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 300,981.80 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 56,958.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬中期末数中，应支付的工资、奖金、津贴和补贴部分预计在2013年3月底以前全部发放。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,877,951.31	5,800,565.03
营业税	5,718.40	2,208.61
企业所得税	7,312,540.27	9,101,174.63
个人所得税	84,590.09	51,140.92
城市维护建设税	347,794.19	301,814.44
教育费附加	325,797.94	287,355.19
印花税	101,538.01	91,311.57
房产税		244,032.44
合计	14,055,930.21	15,879,602.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

**22、应付利息**

无

**23、应付股利**

无

**24、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,632,280.72	9,430,451.21
1—2 年	1,840,985.21	474,061.60
2—3 年	8,370.00	590,395.07
3 年以上	495,023.96	670.00
合计	7,976,659.89	10,495,577.88

**(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末数	款项性质及内容
长沙市财政局	1,000,000.00	财政借款

**(3) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	期末数	款项性质及内容
长沙市财政局	1,000,000.00	财政借款
长沙县春华镇九木村民委员会	2,814,170.00	土地租赁款
小 计	3,814,170.00	

**25、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况。本期增加系根据股东大会分红决议，以资本公积金转增股本。分红前本公司总股本为 60,000,000 股，分红后总股本增至 90,000,000 股。2012年度权益分派实施方案经2013年5月3日召开的股东大会审议通过。

**26、专项储备**

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,950,808.19	2,100,064.54	86,456.88	3,964,415.85
合计	1,950,808.19	2,100,064.54	86,456.88	3,964,415.85

本公司及下属子公司开元机电属于机械制造业中的仪器仪表行业，根据财政部、安全监管总局印发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理的通知》（财企〔2012〕16号），本公司及下属子公司开元机电需计提安全生产费用，计提的依据为上年度实际营业收入，计提标准为按规定的比例超额累退。2013年度本公司计提安全生产费1,383,654.80元，下属子公司开元机电计提安全生产费716,409.74元。

**27、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	478,278,913.30	0.00	30,000,000.00	448,278,913.30
合计	478,278,913.30	0.00	30,000,000.00	448,278,913.30

资本公积说明

2013年5月3日召开的股东大会审议通过公司2012年度权益分派方案：以截止2012年12月31日的公司总股本60,000,000.00股为基数进行资本公积金转增资本，以60,000,000.00股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增30,000,000.00股，转增后公司总股本增加至90,000,000.00股。前述权益分配方案已于2013年5月30日实施完毕，公司总股本由60,000,000.00股增加至90,000,000.00股，同时资本公积-股本溢价由478,278,913.30元减少到448,278,913.30元，减少

30,000,000.00元。

本公司已于2013年7月收到由长沙市工商行政管理局换发的注册号为430194000001215的《企业法人营业执照》。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,425,125.90	4,818,084.07	0.00	17,243,209.97
合计	12,425,125.90	4,818,084.07	0.00	17,243,209.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	170,219,335.25	--
调整后年初未分配利润	170,219,335.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,814,263.52	--
减：提取法定盈余公积	4,818,084.07	10%
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	183,215,514.70	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 30、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	278,077,699.59	299,769,793.43
其他业务收入	4,296,436.88	2,050,407.47

营业成本	133,257,508.12	140,959,805.46
------	----------------	----------------

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	278,024,239.59	130,085,000.87	299,769,793.43	139,903,080.16
农业	53,460.00	150,853.20		
合计	278,077,699.59	130,235,854.07	299,769,793.43	139,903,080.16

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业分析仪	52,096,366.97	19,591,624.00	54,648,956.63	22,364,045.78
量热仪	36,475,560.87	12,215,408.27	45,532,967.95	17,342,799.80
元素分析仪	36,475,645.59	12,205,046.94	44,249,655.96	14,413,972.21
采样设备	75,046,619.48	47,554,519.48	62,270,153.93	38,400,407.03
制样设备	23,639,420.67	11,491,426.54	30,057,653.44	14,091,825.32
配件及其它	54,344,086.01	27,177,828.84	63,010,405.52	33,290,030.02
合计	278,077,699.59	130,235,854.07	299,769,793.43	139,903,080.16

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	260,928,107.66	124,159,788.39	282,310,104.12	132,929,612.94
国外	17,149,591.93	6,076,065.68	17,459,689.31	6,973,467.22
合计	278,077,699.59	130,235,854.07	299,769,793.43	139,903,080.16

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华电国际物资有限公司	4,322,272.38	1.53%

华电重工股份有限公司	4,274,819.19	1.51%
大唐林州热电有限责任公司	3,425,000.00	1.21%
大唐贵州发耳发电有限公司	3,333,972.65	1.18%
宁夏申银特钢股份有限公司	3,162,393.16	1.12%
合计	18,518,457.38	6.55%

#### 营业收入的说明

报告期内，煤质化验仪器是公司主营业务收入的主要构成，公司的工业分析仪、量热仪、元素分析仪等系列产品，均占据了市场领先地位。同时，盘煤仪等网络软件类产品比重逐渐加大。

近年来，煤质检测仪器设备领域的发展较快，公司加大了采样设备、全自动制样设备等产品的投入力度、技术创新和产品创新。从2012年2013年，公司的采样设备增长较快，占主营业务收入比例分别达到20.77%、26.99%；公司的工业分析仪市场稳定，占主营业务收入的比重分别达到18.23%、18.73%；同时，数字盘煤仪占主营业务收入的比重从0.41%上升到0.68%。

### 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	84,253.17	75,370.00	5%
城市维护建设税	1,841,107.61	1,733,270.70	5%、7%
教育费附加	1,708,549.03	1,585,249.16	5%
合计	3,633,909.81	3,393,889.86	--

#### 营业税金及附加的说明

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售工资	16,262,275.77	12,412,689.73
差旅费	10,232,518.30	9,623,609.55
运输费	6,095,840.32	5,738,841.21
广告宣传费	2,508,816.07	4,179,822.52
公杂费	2,410,080.38	2,599,479.74
招待费	2,534,873.90	2,230,141.15
办公费	3,124,877.38	1,923,786.82
保险费（五险一金）	2,146,627.70	1,705,990.65
其他	2,794,266.46	3,098,481.99
合计	48,110,176.28	43,512,843.36

**33、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	22,328,150.62	19,929,485.24
工资	10,649,351.34	8,753,536.06
差旅费	7,031,895.56	6,217,847.65
折旧费	6,690,806.78	3,727,164.44
办公费	4,219,490.94	4,619,346.64
汽车费	1,994,867.85	1,524,278.47
税费	2,171,647.49	1,058,518.59
无形资产摊销	886,694.17	919,029.16
其他	3,197,218.97	4,521,658.60
合计	59,170,123.72	51,270,864.85

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,942.60	2,283,876.09
减：利息收入	-8,085,550.93	-3,045,483.80
加：汇兑净损失	144,152.76	8,157.55
加：银行手续费	69,998.36	89,360.79
合计	-7,813,457.21	-664,089.37

**35、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		29,342.47
合计		29,342.47

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益		29,342.47
合 计		29,342.47

**36、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	3,731,990.18	4,550,343.65
合计	3,731,990.18	4,550,343.65

**37、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	241,731.81	142,464.42	241,731.81
其中：固定资产处置利得	241,731.81	142,464.42	241,731.81
政府补助	7,437,540.00	1,688,100.00	7,437,540.00
增值税返还	5,465,797.32	5,188,015.36	
其他	29,846.25	53,022.90	29,846.25
合计	13,174,915.38	7,071,602.68	7,709,118.06

营业外收入说明

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
长沙县安监局三级安全标准化企业补助	15,000.00	0.00	与收益相关	是
长沙市商务局下拨补贴	58,000.00	56,000.00	与收益相关	是
省知识产权局专利资助	19,800.00	16,800.00	与收益相关	是
长沙县科技局技术进步	20,000.00	0.00	与收益相关	是

奖励				
长沙生产力促进中心房租补贴返还	640.00	0.00	与收益相关	是
长沙县科技（工业）扶持资金	300,000.00	0.00	与收益相关	是
长沙县科技局补贴		55,500.00	与收益相关	是
长沙市知识产权局下拨奖励	70,000.00	0.00	与收益相关	是
长沙市知识产权局专利补助	32,900.00	169,400.00	与收益相关	是
长沙县科技局下拨专利补助	124,000.00	0.00	与收益相关	是
中子活化在线监测分析装置研制资金	6,140,000.00	0.00	与收益相关	是
市财政局重点发明专利维持专项经费	1,200.00		与收益相关	是
科技型中小企业技术创新基金	510,000.00	50,000.00	与收益相关	是
科技型中小企业技术创新基金	130,000.00		与收益相关	是
长沙县工业和信息化局创新奖金		340,000.00	与收益相关	是
县工信局驰名商标奖励经费		500,000.00	与收益相关	是
长沙市金融办企业上市补助		500,000.00	与收益相关	是
专利权补贴		400.00	与收益相关	是
纳税先进单位	16,000.00		与收益相关	是
合计	7,437,540.00	1,688,100.00	--	--

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	150,409.13	18,755.95	150,409.13
其中：固定资产处置损失	150,409.13	18,755.95	150,409.13
对外捐赠	70,000.00	10,000.00	70,000.00

其他	109,559.52	61,592.82	109,559.52
合计	329,968.65	90,348.77	329,968.65

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,966,201.90	8,086,666.90
递延所得税调整	-830,988.51	-103,075.13
合计	8,135,213.39	7,983,591.77

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 ？	序号	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,814,263.52
非经常性损益	B	6,260,585.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,553,677.59
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	90,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.46

### 41、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴	7,437,540.00
利息收入	621,794.99
其他杂项收入	29,846.25

合计	8,089,181.24
----	--------------

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	金额
销售费用中的付现费用	29,148,688.02
管理费用的付现费用	19,510,455.31
支付的往来及其他	4,197,773.72
合计	52,856,917.05

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	金额
定期存款的收回	280,400,000.00
定期存款利息	8,531,996.16
合计	288,931,996.16

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	金额
存入定期存款	209,890,000.00
合计	209,890,000.00

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

不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

## 42、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	46,993,618.91	57,823,547.70
加：资产减值准备	3,731,990.18	4,550,343.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,867,206.95	6,422,935.75
无形资产摊销	1,482,320.20	1,459,511.40
长期待摊费用摊销	402,338.97	326,222.82
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）	-91,322.68	-123,708.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,463,755.94	1,074,775.60
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-29,342.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-830,988.51	-103,075.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,487,425.05	5,320,945.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,972,269.18	-42,260,476.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,564,620.47	-42,528,745.59
其他	2,013,607.66	1,950,808.19
经营活动产生的现金流量净额	27,080,701.04	-6,116,257.16
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	102,090,435.23	88,332,932.88
减：现金的期初余额	88,332,932.88	77,311,857.99
现金及现金等价物净增加额	13,757,502.35	11,021,074.89

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	102,090,435.23	88,332,932.88

其中：库存现金	186,542.06	60,250.76
可随时用于支付的银行存款	101,903,893.17	88,272,682.12
三、期末现金及现金等价物余额	102,090,435.23	88,332,932.88

#### 现金流量表补充资料的说明

期末定期存款209,890,000.00元，以及其他货币资金5,538,319.16元（包括信用证保证金2,650,000.00元；银行承兑汇票保证金1,269,436.50元；保函保证金1,618,882.66元）未作为现金及现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司由股东罗建文、罗旭东、罗华东（罗建文和罗旭东、罗华东为父子关系）三人共同控制。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
长沙开元机电设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙经济技术开发区开元路 172 号	罗建文	工业	50,000,000.00	100%	100%	79235500-1
长沙开元平方软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙市高新区火炬城 MO 组团	罗建文	工业	10,000,000.00	100%	100%	78088107-1
长沙东星仪器有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	长沙经济技术开发区开元路 172 号	罗建文	工业	5,000,000.00	100%	100%	66631044-3
长沙日邦自动化科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙经济技术开发区开元路 172 号	罗建文	工业	10,000,000.00	70%	70%	06220543-1
长沙九旺农业科技开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙县春华镇九木村新塘组 418 号	罗建文	农业	8,000,000.00	100%	100%	07055181-X

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### 1) 首次公开发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

(1.1) 公司控股股东、实际控制人罗建文、罗旭东、罗华东，以及其亲属文胜，承诺：一、自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或委托他人管理本人在公开发行前所持有的开元仪器的股份，也不由开元仪器回购上述股份。二、前述承诺期限届满后，本人在担任开元仪器董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的开元仪器股份总数的25%；离职后半年内不转让所持有开元仪器的股份。

(1.2) 作为公司董事、监事和高级管理人员的股东彭海燕、刘江舟(已离职)、何峰(已离职)、何建江(已离职)、郭剑锋、陈方驰、张裕烂承诺：一、自开元仪器股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让或委托他人管理本人在公开发行前所持有的开元仪器的股份，也不由开元仪器回购上述股份。二、若本人在开元仪器股票在证券交易所上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人持有的开元仪器股份；若本人在开元仪器股票在证券交易

所上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人持有的开元仪器股份。三、前述承诺期限届满之后，本人在担任开元仪器董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的开元仪器股份总数的25%；离职后半年内不转让所持有开元仪器的股份。

承诺时间：2011年3月10日

承诺期限：做出承诺时至承诺履行完毕

## 2) 避免同业竞争的承诺

为避免与公司及其子公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人罗建文、罗旭东和罗华东分在2011年3月分别出具了如下承诺：

“一、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资或参与投资任何与开元仪器构成竞争或可能竞争的企业；本人与开元仪器之间不存在同业竞争。

“二、自本承诺函出具之日起，本人作为公司控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与开元仪器构成竞争的任何业务或活动。

“三、上述承诺在开元仪器于国内证券交易所上市且本人为开元仪器控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给开元仪器造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

承诺时间：2011年3月10日

承诺期限：做出承诺时至承诺履行完毕

## 3) 整体变更有关的个人所得税承诺

公司股票首发前，就发行人整体变更过程中股东个人所得税的缴纳，公司实际控制人罗建文、罗旭东、罗华东出具了《承诺函》：承诺因该等税款缴纳所引致的税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，均由各实际控制人承担；若因整体变更过程中各股东个人所得税缴纳事宜导致公司遭受任何损失，各实际控制人将足额补偿公司因此遭受的全部损失；就以上承诺事项，公司各实际控制人共同承担连带责任。

承诺时间：2012年4月7日

承诺期限：长期有效

## 4) 控股股东关于避免资金占用的承诺

上市前，控股股东罗建文、罗旭东、罗华东出具《避免资金占用承诺函》承诺未来不以任何方式占用长沙开元仪器股份有限公司资金。

承诺时间：2011年3月10日

承诺期限：长期有效

## 5) 与募集资金、超募资金使用有关的承诺

(5.1) 第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为了满足生产经营需要，弥补日常经营资金缺口，同意公司使用部分闲置募集资金3600万元用于临时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起6个月，到期将归还至募集资金专户。公司承诺：过去12个月内未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并承诺未来12个月内不进行此类投资等高风险投资。

承诺时间：2013年5月20日

承诺期限：2013年5月20日到2014年5月20日

承诺履行情况：截止本公告日，承诺主题遵守了上述承诺，未出现违反承诺情况。

(5.2) 公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》为了缓解资金压力，及时利用资金，不再增加财务负担，实现公司和股东利益最大化，公司计划用超募资金2860万元补充公司日常经营所

需流动资金，从而解决公司流动资金需求，提高市场拓展速度，提高资金使用效率，降低财务成本，提升公司经营效益。公司承诺：公司过去12个月内，未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险的投资，并承诺未来12个月内也不会进行此类高风险投资。

承诺时间：2013年10月24日

承诺期限：2013年10月24日到2014年10月24日

## 2、前期承诺履行情况

截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺情况。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	36,000,000.00
-----------	---------------

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	134,597,875.88	96.8%	12,648,697.64	100%	127,406,898.75	99.33%	10,229,129.35	100%
应收关联方款项	4,453,924.04	3.2%			853,620.00	0.67%		
组合小计	139,051,799.92	100%	12,648,697.64	100%	128,260,518.75	100%	10,229,129.35	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
合计	139,051,799.92	--	12,648,697.64	--	128,260,518.75	--	10,229,129.35	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额在100万元以上的应收账款，进行减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

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

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	75,783,815.75	56.3%	2,273,514.46	82,828,994.44	65.01%	2,484,869.83
1 至 2 年	32,762,928.52	24.34%	1,638,146.43	22,356,383.36	17.55%	1,117,819.17
2 至 3 年	11,542,101.07	8.58%	1,154,210.11	12,391,250.00	9.73%	1,239,125.00
3 至 4 年	7,636,260.38	5.67%	2,290,878.11	5,632,332.74	4.42%	1,689,699.82
4 至 5 年	3,161,643.27	2.35%	1,580,821.64	1,000,645.36	0.79%	500,322.68
5 年以上	3,711,126.89	2.76%	3,711,126.89	3,197,292.85	2.51%	3,197,292.85
合计	134,597,875.88	--	12,648,697.64	127,406,898.75	--	10,229,129.35

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
福建省煤炭工业科学研究所	2008 年已作为坏账核销,于 2013 年 12 月收回 2 万	2006 年质量纠纷, 客户拒付尾款	20,000.00	20,000.00
合计	--	--	20,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南煤炭国检质量检验中心	货款	2013年11月14日	13,230.00	双方签订抹账协议	否
陕西省煤炭产品质量监督检验中心榆林煤检中心	货款	2013年11月14日	360.00	双方签订抹账协议	否
陕西省能源质量监督检验所	货款	2013年11月14日	7,880.00	双方签订抹账协议	否
合计	--	--	21,470.00	--	--

应收账款核销说明

**(4) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长沙凯德测控仪器有限公司	非关联方	4,148,237.24	一年以内 3,151,266.60 元 1-2 年 996,970.64 元	2.98%
国电国际经贸有限公司	非关联方	3,150,000.00	1 年以内	2.27%
朝阳燕山湖发电有限公司	非关联方	3,098,815.00	1 年以内	2.23%
大唐林州热电有限责任公司	非关联方	2,793,000.00	1 年以内	2.01%
上海电气集团股份有限公司	非关联方	2,616,950.19	1 年以内	1.88%
合计	--	15,807,002.43	--	11.37%

**(5) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
长沙开元机电设备有限公司	子公司	3,376,108.13	2.43%
长沙东星仪器有限责任公司	子公司	1,077,815.91	0.78%
合计	--	4,453,924.04	3.21%

**(6)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	8,035,301.50	35.82%	288,470.49	100%	7,047,092.54	58.5%	220,888.07	100%
关联方款项	14,400,000.00	64.18%			5,000,000.00	41.5%		
组合小计	22,435,301.50	100%	288,470.49	100%	12,047,092.54	100%	220,888.07	100%
合计	22,435,301.50	--	288,470.49	--	12,047,092.54	--	220,888.07	--

其他应收款种类的说明

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,212,810.46	77.32%	186,384.32	6,594,273.67	93.57%	197,828.21
1 年以内小计	6,212,810.46	77.32%	186,384.32	6,594,273.67	93.57%	197,828.21
1 至 2 年	1,628,772.48	20.27%	81,438.62	444,440.10	6.31%	22,222.01
2 至 3 年	187,340.10	2.33%	18,734.01	8,378.46	0.12%	837.85
3 至 4 年	6,378.46	0.08%	1,913.54			
合计	8,035,301.50	--	288,470.49	7,047,092.54	--	220,888.07

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国电诚信招标有限公司	非关联方	630,000.00	1 年以内	2.81%
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	非关联方	434,129.73	1 年以内	1.94%
中机国际招标公司	非关联方	300,000.00	1 年以内 100,000.00 元, 1-2 年 200,000.00 元	1.34%
南京国电环保科技有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	1.16%
湖北省特种设备安全检验检测研究院	非关联方	118,540.10	3-4 年	0.53%
合计	--	1,742,669.83	--	7.78%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
长沙开元机电设备有限公司	全资子公司	14,400,000.00	64.18%
合计	--	14,400,000.00	64.18%

## (4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙开元机电有限公司	成本法	50,226,475.38	50,226,475.38	0.00	50,226,475.38	100%	100%				370,000.00
长沙开元平方软件有	成本法	13,697,559.26	13,697,559.26	0.00	13,697,559.26	100%	100%				20,000,000.00

限公司											
长沙东星仪器有限责任公司	成本法	8,800,000.00	8,800,000.00	0.00	8,800,000.00	100%	100%				500,000.00
长沙日邦自动化科技有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	70%	70%				0.00
长沙九旺农业科技开发有限公司	成本法	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00	100%	100%				0.00
合计	--	87,724,034.64	79,724,034.64	8,000,000.00	87,724,034.64	--	--	--			20,870,000.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	215,594,640.82	239,776,991.67
其他业务收入	2,150,148.23	2,050,407.47
合计	217,744,789.05	241,827,399.14
营业成本	131,067,235.57	147,825,937.73

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	215,594,640.82	129,750,241.73	239,776,991.67	146,769,212.43
合计	215,594,640.82	129,750,241.73	239,776,991.67	146,769,212.43

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业分析仪	52,096,366.97	30,495,056.77	54,648,956.63	33,791,229.09
量热仪	36,475,560.87	21,753,567.92	45,532,967.95	29,236,938.71
元素分析仪	39,310,645.59	22,137,270.40	44,271,023.50	24,527,319.16
采样设备	8,927,179.48	8,927,179.48	4,283,538.47	4,283,504.28
制样设备	24,232,820.67	11,779,885.91	30,229,362.83	14,197,754.83
配件及其它	54,552,067.24	34,657,281.25	60,811,142.29	40,732,466.36
合计	215,594,640.82	129,750,241.73	239,776,991.67	146,769,212.43

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	198,445,048.89	120,143,659.92	222,317,302.36	136,262,408.69
国外	17,149,591.93	9,606,581.81	17,459,689.31	10,506,803.74
合计	215,594,640.82	129,750,241.73	239,776,991.67	146,769,212.43

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华电国际物资有限公司	4,322,272.38	1.99%
宁夏申银特钢股份有限公司	3,162,393.16	1.45%
朝阳燕山湖发电有限公司	2,902,666.67	1.33%
长沙凯德测控仪器有限公司	2,693,390.26	1.24%
国电物资集团有限公司华中物资配送中心	2,306,682.05	1.06%
合计	15,387,404.52	7.07%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	20,870,000.00	0.00
合计	20,870,000.00	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙开元平方软件有限公司	20,000,000.00		利润分红
长沙东星仪器有限责任公司	500,000.00		利润分红
长沙开元机电有限公司	370,000.00		利润分红
合计	20,870,000.00		--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

投资收益的说明：应收的投资收益款的汇回不存在限制，已于 2013 年 6 月收回。

**6、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	48,180,840.71	27,181,356.59
加：资产减值准备	2,488,620.72	3,487,575.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,587,282.27	5,443,728.58
无形资产摊销	1,052,564.33	1,023,601.68
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）	-24,437.44	-123,708.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,463,755.94	1,065,163.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,870,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-362,935.25	-487,298.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,804,597.27	16,567,002.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,965,158.38	-34,481,793.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,555,465.27	-78,055,804.40
其他	1,297,197.92	1,337,989.30
经营活动产生的现金流量净额	7,169,350.94	-57,042,186.25

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	61,512,049.42	63,797,278.06
减：现金的期初余额	63,797,278.06	41,244,821.25
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,285,228.64	22,552,456.81

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

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）	91,322.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	7,437,540.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变	0.00	

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,713.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,118,534.68	
少数股东权益影响额（税后）	28.80	
合计	6,260,585.93	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,814,263.52	57,823,547.70	742,702,053.82	722,874,182.64
按国际会计准则调整的项目及金额				

### （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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,814,263.52	57,823,547.70	742,702,053.82	722,874,182.64
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.46	0.46

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	317,518,754.39	370,832,265.31	-14.38%	支付募投资项目款及分配股利所致
预付款项	8,022,556.91	5,290,988.82	51.63%	主要系预付材料款增加
在建工程	32,280,465.94	8,114,523.20	297.81%	主要系募投资项目增加投入但尚未完工所致
长期待摊费用	5,657,016.26	431,015.23	1,212.49%	本期新增租入土地使用权
应付账款	26,697,649.78	19,333,838.54	38.09%	存货增加，付款周期延长
应付职工薪酬	14,938,821.03	8,063,810.54	85.26%	报告期末奖金与考核薪酬计提增加
实收资本	90,000,000.00	60,000,000.00	50.00%	报告期内资本公积转增股本
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	282,374,136.47	301,820,200.90	-6.44%	行业整体形势变化，产品需求下降
营业成本	133,257,508.12	140,959,805.46	-5.46%	随收入下降，成本同时下降
销售费用	48,110,176.28	43,512,843.36	10.57%	销售人员工资增加及分支机构费用增加
管理费用	59,170,123.72	51,270,864.85	15.41%	增加研发投入，增加人员工资，固定资产增加导致折旧增加
财务费用	-7,813,457.21	-664,089.37	-1,076.57%	本期募集资金产生的利息收入增加
营业外收入	13,174,915.38	7,071,602.68	86.31%	本期收到的政府补贴增加

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、经公司法定代表人签名的2013年年度报告文件原件；
- 5、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。