



长沙开元仪器股份有限公司

2014 年年度报告

2015-009

2015 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	12
第五节 重要事项 .....	44
第六节 股份变动及股东情况 .....	55
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	61
第八节 公司治理 .....	67
第九节 财务报告 .....	69
第十节 备查文件目录 .....	171

## 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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 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
燃料智能化	指	是一套将工业 4.0 “智能生产”理念全面应用于电厂燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用物联网技术、传感技术、光电技术、机电一体化技术、数字 3D 技术、数据云技术，有效实现电厂燃料计量、采样、制样、存样、取样、存储、参烧等过程,全程无人干预与监

		控，全面搭建起集“燃料管理业务、生产运行监控业务、设备智能化 管理”于一体的电厂燃料智能管控平台。该系统包含燃料智能入厂计 量系统、燃料智能全自动采样系统、燃料智能全自动制样系统、燃料 智能样品自动输送系统、燃料智能化验管理系统、燃料智能样品自动 存查系统、燃料智能接卸系统、智能数字化堆放管理系统、智能燃料 数据管理分析系统、燃料智能决策系统等子系统。
APS、全自动智能制样系统	指	一款实现真正无人值守、煤种适应性强、性能稳定的可将原煤自动制 成 0.2mm 样品的智能化制样产品。工作全程无人干预，并保持制样流 程与国家标准相符。
环保部	指	中华人民共和国环境保护部
能源局	指	国家能源局
博容教育、博容	指	长沙博容教育科技有限公司
北京冶联、冶联科技	指	北京冶联科技有限公司
巨潮网	指	巨潮资讯网，创业板指定信息披露媒体

## 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
资本公积转增股本 变更登记	2014 年 07 月 18 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	307,390,533.72	282,374,136.47	8.86%	301,820,200.90
营业成本（元）	142,675,535.30	133,257,508.12	7.07%	140,959,805.46
营业利润（元）	45,793,087.96	42,283,885.57	8.30%	58,825,885.56
利润总额（元）	57,324,126.46	55,128,832.30	3.98%	65,807,139.47
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	48,937,863.91	47,814,263.52	2.35%	57,823,547.70
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）	44,835,700.88	41,553,677.59	7.90%	56,299,323.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,134,925.55	27,080,701.04	33.43%	-6,116,257.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2868	0.3009	-4.69%	-0.1019
基本每股收益（元/股）	0.3884	0.3795	2.35%	0.4589
稀释每股收益（元/股）	0.3884	0.3795	2.35%	0.4589
加权平均净资产收益率	6.58%	6.55%	0.03%	12.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.02%	5.69%	0.33%	11.71%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	126,000,000.00	90,000,000.00	40.00%	60,000,000.00
资产总额（元）	878,783,864.54	836,962,214.76	5.00%	809,701,837.25
负债总额（元）	113,453,876.29	92,080,805.55	23.21%	86,827,654.61
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	757,668,462.96	742,702,053.82	2.02%	722,874,182.64
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.0132	8.2522	-27.13%	12.0479
资产负债率	12.91%	11.00%	1.91%	10.72%



## 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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 三、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	429,346.53	91,322.68	123,708.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	484,763.03			
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）	4,488,530.00	7,437,540.00	1,688,100.00	
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	
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	
非货币性资产交换损益		0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		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	
债务重组损益		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	
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	
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	

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	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益		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	
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	
受托经营取得的托管费收入		0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,798.83	-149,713.27	-18,569.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	0.00	
减：所得税影响额	639,077.70	1,118,534.68	269,014.63	
少数股东权益影响额（税后）	3,600.00	28.80	0.00	
合计	4,102,163.03	6,260,585.93	1,524,223.92	--

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

适用  不适用

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

## 四、重大风险提示

### （1）行业市场环境恶化风险

2014年我国原煤产量为38.7亿吨，同比下降2.5%，是自国家统计局发布年报数据以来的首次下降。煤炭消费量也首次出现下滑，电力、钢铁、建材三个“用煤大户”的耗煤量分别同比下降了3.4%、1.4%和1.1%。新常态下，我国经济增速趋缓，投资、出口对经济拉动减弱。煤炭市场面临高库存、低增长的局面，国家加大环境保护力度，使煤炭消费受到一定程度的抑制，从国内外来看，煤炭短期前景疲软，长期前景可能更疲软。受此影响，公司与煤产销量相关的传统检测仪器设备的市场需求可能继续疲软，市场竞争进一步加剧，公司面临相关产品订单减少、收入下降的风险。公司将紧紧抓住以燃煤电厂为代表的耗煤企业不断加大对燃料智能化管理的投资力度，不断提高其燃料管理工作水平和工作效能的市场机遇，将“提供燃料智能化管理系统化解决方案”作为公司核心业务，加大环保产品布局，持续加强管理创新与软、硬件产品的技术创新来应对该风险。

### （2）应收账款风险

随着公司业务的发展和公司经营规模的扩大，公司应收账款余额将进一步增加，虽然公司应收账款主要客户是国

有大中型电厂、煤矿、钢铁企业以及和煤质检测有关的政府部门、科研机构等实力强、信誉好的单位，实际发生的坏账金额极少，但是由于这些单位对于设备的采购、付款等事项有比较严格的审批程序，需要经过一定时间逐级审批，有时还采取集中支付的方式付款，如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能进一步加强和完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账，加大了坏账发生的可能性，使公司整体资产使用效率下降的风险。公司将通过完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，加大收款工作力度，严格控制应收账款的账龄，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率等措施来应对该风险。

### **(3) 新产品市场开拓风险**

为抓住市场机遇或创造市场新需求，公司持续不断地创新产品，目前，公司围绕“燃料智能化管理系统”推出了“智能采样系统”、“智能在线制样系统”、“智能存查样系统”、“智能样品气动传输系统”、“化验仪器智能网络管理系统”、“智能在线水分测试系统”等新产品；针对商品煤环保监测要求，公司推出了新一代智能测硫仪、智能测氟仪、智能测氯仪、智能测汞仪、智能测砷仪等环保监测产品，虽然这些产品的市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较长，导致新产品有可能达不到预期收益水平风险。公司从战略高度充分重视新产品市场推广工作，多手段拓展销售渠道，同时根据客户反馈不断改进设计与工艺水平，进而提升产品品质，尽快实现大规模销售。

### **(4) 技术人才和业务骨干流失的风险**

仪器仪表与智能化系统都是技术密集型行业，技术创新能力和工艺管理水平决定产品品质的高低，进而影响公司市场竞争地位，公司存在技术人才和业务骨干流失的风险。为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司为其提供了良好薪酬待遇和激励机制，同时通过内部培训和提升，加大核心骨干和技术人才的储备，强化技术人才和业务骨干梯队建设，通过引入知识管理系统促进公司核心知识沉淀，打造公司核心知识壁垒，从而降低核心骨干和技术人才的可能流失所导致的风险。

### **(5) 对外投资的风险**

目前，公司的优势市场集中在煤质检测与燃料智能化管理领域，公司一直在该领域保持龙头地位。未来，公司可能进一步根据自身能力与优势，围绕产品技术、研发制造创新能力、客户资源与销售渠道的相关性开展多元化，直接投资或审慎通过资本市场运用适当资本工具采用并购方式快速介入其它领域，进入新领域将面临投资失败的风险。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，日邦科技从事自动医疗、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；九旺科技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。这是开元仪器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，但目前以上两个新设公司仍然为继续亏损，至报告期末，日邦科技已累计亏损596.06万元，九旺科技已累计亏损70.93万元。未来日邦科技与九旺科技仍然可能持续亏损。2014年，为加强公司的核心竞争力，提高公司的持续盈利能力，公司增资控股了北京冶联科技有限公司，报告期(2014年11月-12月)北京冶联亏损2.95万元。未来公司可能面临对外投资未能达到预期效果等风险。对此，公司将在投资时与交易对方就业绩增长、利润承诺、回购条款等事项作出相关的约定，降低对外投资可能发生的风险。

## 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

2014年，国内经济发展步入“新常态”。煤炭供给继续下降，全年煤炭产量38.7亿吨，煤价保持低位运行。在经济增速放缓的大背景下，主要耗煤行业的产品产量增幅都在下降。全年电力、钢铁、建材三个“用煤大户”的耗煤量分别同比下降了3.4%、1.4%和1.1%。公司自成立以来一直以煤质检测仪器设备的研发、生产、销售和服务为主营业务。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、转化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。公司传统的煤质检测仪器产品主要覆盖煤质检测仪器设备中的采样设备、制样设备、化验仪器。20多年来，公司一直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。2014年，经公司全体员工共同努力，公司传统的煤质检测仪器设备业务保持了平稳发展，电力燃料智能化管理系统新业务大幅增长，使公司成为国内最具竞争力的电力燃料智能化管理建设项目系统化解决方案提供商，为公司全面进入电力工业4.0（电力智能化生产）领域打下了坚实基础。2014年，公司主要经营情况如下：

##### 1、整合资源 优化流程

2014年初，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。年底，为强化燃料智能化管理业务，进一步将“采样事业部”、“制样事业部”进行了合并，新设采制事业部；公司扩充了经营范围，获得了电力施工总承包资质并收获电力燃料智能化管理项目建设总承包订单，成功中标华电土右电厂燃料智能管控系统EPC项目。

2、营销工作方面：将原开元仪器下属分子公司销售全部归口到营销中心，营销中心依据市场及公司业务发展情况调整，将原三级管理模式调整为二级模式，保证管理的有效性。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，通过树立行业与区域项目试点示范效应，驱动区域业绩的成长。积极策划开展市场活动，增进和改善客情关系，成功承办了上电股份客户培训、神华乌海能源客户培训、新疆天业集团客户培训、第41-42期客户培训、山东石横电厂比武培训、辽宁燕山湖发电厂客户培训、贵州黔东电厂客户比武培训、中电投山西中铝公司比武培训、华电湘鄂闽采制化培训、中电投吉林电力客户培训、江西新余钢铁客户培训、广东坪石电厂客户培训、辽宁阜新金山煤矸石热电客户培训、中电投江西景德镇电厂客户培训、华电集团比武赛前培训、国电电力大电厂采制化培训、华电湘鄂闽采制化技能大赛、中电投采制化技能大赛、京能集团“电力杯”采制化技能大赛、国电电力采制化技能比赛、华电运营公司采制化技能竞赛、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，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2014年全年销售订单同比略有增长。

3、生产管理方面：整合了母子公司生产车间，加大了精密先进生产设备投入，进一步减少了生产人员，提高了生产效率，产品质量进一步得到提高，进一步缩短了产品生产与交货周期。

4、技术创新方面：开发完成的5E-APS全自动智能制样系统凭借模块化布局、体积小占地少、防堵防粘专利技术、制样效率高、精密度好等技术特点，先后通过国家煤炭质量监督检验中心（西安）性能试验和型式检验，通过了国家煤炭质量监督检验中心（北京）的性能鉴定，通过了贵州省煤炭产品质量监督检测院性能鉴定，同时通过了湖南省新产品鉴定，填补了国内全自动智能制样市场领域空白。5E-APS全自动智能制样系统已实现订单总额3436.27万元。



开发了煤中有害元素测试仪器智能自动测氟仪、智能自动测氯仪、智能自动测汞仪。为国家2015年起实施的新《环保法》、《商品煤质量管理暂行办法》、《关于促进煤炭安全绿色开发和清洁高效利用的意见》、《煤电节能减排升级与改造行动计划》、《GB/T 31356-2014 商品煤质量评价与控制技术指南》等法律、政策、规定与标准等提供了强有力的保障，为进一步强化对煤中有害成分污染物的检测与监测提供了有力工具。

2014年，公司研究院完成的智能全自动氟氯测试仪凭借智能化（放入煤样便可得到结果，无须人工干预中间测试过程、无人值守）、测试效率高（可智能化流水作业）、安全性高（有缺水 and 溢位专利技术）、测试速度快等特点获得了市场的青睐。



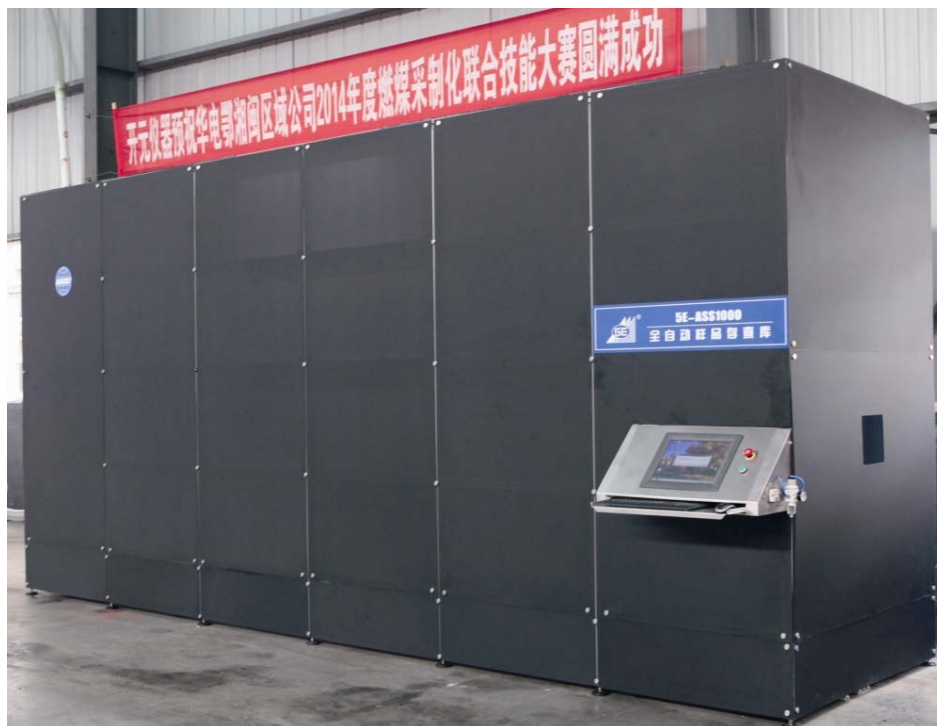
公司研究开发的智能全自动测汞仪是国产唯一一款固体直接进样、无需样品消解处理、无人值守、循环测试的全自动测汞仪。快速分析，单样分析时间300秒，一次放样56个，可循环添加。公司智能全自动测汞仪已处于小批量生产阶段。



2014年，公司研究院完成了燃料智能化管理所需要的智能自动存查样系统和智能实验样品自动传输系统。

智能自动存查柜系统是为适应燃料管控系统要求，实现采制化一体而开发的一款重点产品，是从采样、制样到化验全过程实现全自动、无人干预的重要环节。采用存查样智能读码、智能自动放置样瓶、智能机器人自动抓取样瓶，实现无人值守自动存取存查样。配合实时监控系統，真实有效的管控存查样品。能智能自动实现煤样编码信息化、智能化管理、实时记录煤样存取过程、实时监控存查样状态、自动提醒清理到期煤样等功能，从而实现对存查煤样全过程的管控。具有智能读码、自动存取、超大容量、灵活配置、定期清理、实时监控等具有知识产权保护的几大特点。

智能实验样品自动输送系统是为实现实验样品自动输送，无人干预，真实有效管控而开发一款自动化双向输送线。采用水平输送带、垂直输送带、垂直旋转输送带组合而成。具有水平、垂直、旋转输送功能，能实现多个位置间的单双向输送，适应于水平、交叉、立体布置。



## 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，受政府倡导环境保护、节能减排以及燃煤电力企业实施“燃料智能化管理系统建设”等因素影响，公司进一步加大研发投入，加快软件开发速度和产品的升级换代，产品的技术含量和竞争力稳步提升。

报告期公司实现营业收入30,739.05万元，较上年同期增长8.86%，其中：燃料智能化系统产品收入2,602.01万元，同比增长128.81%；工业分析仪收入5,486.34万元，同比增长6.12%；量热仪收入3,841.51万元，同比增长6.85%；元素分析仪收入4,067.80万元，同比增长5.52%；传统制样设备收入2,078.34万元，同比增长2.75%；同时公司主动调整产品销售结构，采样设备营业收入5,800.22万元，同比下降22.71%。

报告期发生营业成本14,267.55万元，毛利率53.58%，较上年同期毛利率上升0.78个百分点。其中：燃料智能化系统毛利率上升4.66个百分点；元素分析仪毛利率上升0.60个百分点；工业分析仪毛利率上升0.51个百分点；量热仪毛利率上升1.15个百分点；采样设备毛利率上升1.35个百分点。

报告期内销售费用同比上年增长9.60%，主要系随业务量增长，工资社保增加133.49万元、运营费用增加328.53万元。报告期内管理费用同比上年增长6.72%，主要系技术开发费用增加165.69万元，人员工资及社保增加181.79万元、固定资产的折旧与维护费用增加259.20万元。报告期内财务费用同比上年增长22.58%，主要系本期募集资金产生的利息收入同比减少194.26万元。

报告期内投入技术开发费用2,398.50万元，同比增长7.42%，主要用于燃料智能化配套的物联网、智能全自动制样系统、灰熔融测试系统、微波水分测试系统、全自动医药包装线项目、采样机升级系统、在线检测项目、实验室网络平台等项目的开发与研制，并取得了良好的效果。

报告期实现营业利润4,579.31万元，同比增长8.30%，主要原因为营业收入同比增长8.86%，且产品技术含量提升及销售结构变化共同影响毛利率提升0.78个百分点。报告期归属于母公司所有者的净利润4,893.79万元，同比增长2.35%，主要影响因素：一是营业利润同比增长8.30%，二是由于政府补贴减少导致非经常损益同比减少215.84万元。

报告期内现金及现金等价物净额增加-188.08万元，较上年同期减少1,563.83万元，主要原因：（1）经营活动产生的现金流量净额同比增加905.42万元，主要系报告期的销售货款现金流入减去采购货款的现金支出后同比上年净增加2,474.93万元；（2）投资活动产生的现金流量净额减少839.20万元，主要系报告期新增的定期存款扣减到期收回后的差额同比上年净减少2,006.73万元，且报告期募投项目等固定资产投入较上年同期减少2,125.86万元；（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额减少1,620万元，主要系报告期本公司支付的现金股利比上年同期增加600万元，报告期新增的控股孙公司北京冶联支付原个人欠款720万元。

#### 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用  不适用

#### 3) 收入

项目	2014年	2013年	同比增减情况
营业收入	307,390,533.72	282,374,136.47	8.86%

#### 驱动收入变化的因素

报告期公司实现营业收入307,390,533.72元，较上年同期增长8.86%；其中主营业务收入303,919,354.62元，较上年同期增长9.29%，主要是燃料智能化系统、灰熔融、量热仪、工业分析仪、元素分析仪的营业收入分别增长128.81%、22.29%、6.85%、6.12%、5.52%。影响公司营业收入变化的主要因素有：（1）报告期内受政府倡导环境保护、节能减排、以及燃煤电厂为代表的燃料智能化改造等因素影响，与此相关的产品如燃料智能化系统、测硫仪等产品的需求增加；（2）公司不断增加研发投入，产品技术含量稳定提升，以全自动制样设备、燃料智能化系统为代表的高新产品的营业收入增长较快；（3）报告期内公司主动调整产品结构，放弃部分低毛利率采样设备的订单，采样设备系列的营业收入同比下降22.71%。

项 目	2014年营业收入	2013年营业收入	同比增减 (%)
工业分析仪器系列	54,863,373.73	51,700,565.44	6.12%
元素分析仪系列	40,677,974.22	38,551,756.85	5.52%
量热仪系列	38,415,074.62	35,952,184.65	6.85%
采样设备系列	58,002,160.60	75,046,619.48	-22.71%
传统制样设备	20,783,390.41	20,226,692.84	2.75%
燃料智能化系统	26,020,067.19	11,371,844.65	128.81%
灰熔融系列	11,427,278.58	9,344,038.77	22.29%
配件及其它	53,730,035.27	35,883,996.91	49.73%
<b>小计</b>	<b>303,919,354.62</b>	<b>278,077,699.59</b>	<b>9.29%</b>

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	单位	2014 年	2013 年	同比增减
仪器仪表	销售量	台/套	3,612	3,261	10.76%
	生产量	台/套	3,704	3,402	8.88%
	库存量	台/套	1,124	1,032	8.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 报告期燃料智能化系统产品营业收入 26,020,067.19 元, 同比上年增长 128.81%, 主要原因为以燃煤电厂为代表的耗煤企业推动燃料智能化改造, 该类产品的营业收入增加。

(2) 报告期配件及其它产品营业收入 53,730,035.27 元, 同比上年增长 49.73%, 主要原因: 一是公司签订的总包合同增加, 合同中的外购零配件增加; 二是公司取得了电力施工的三级资质, 承接的电力施工项目及改造项目增多致项目现场采购的外购件及基础施工增加。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

本公司于 2014 年 8 月 20 日披露《关于燃料智能管控系统产品推广进展情况公告》: 截止 2014 年 8 月 18 日, 公司已经分别收获 23 家单位涉及燃料智能管控的订单, 涉及订单总金额 7,458.52 万元, 其中已签合同金额为 5,796.45 万元, 已中标未签合同金额为 1,662.07 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日, 公司已经分别收获 52 家单位涉及燃料智能管控的订单, 涉及订单总金额 12,256.38 万元, 其中已签合同金额为 12,256.38 万元。其中, 截止 2014 年 8 月 20 日已中标未签合同的 1,662.07 万元至 2014 年 12 月 31 日均已签订合同。

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司订单非常分散, 公司的前五大客户销售额占总销售额比重 7.93%, 2014 年全年的销售收入分布于 3200 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	2014 年		2013 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	118,026,520.18	83.43%	110,912,982.02	85.16%	-1.73%
直接人工	9,176,133.56	6.49%	7,857,209.12	6.03%	0.46%
制造费用	10,985,286.23	7.77%	9,584,993.47	7.36%	0.41%
加工费用	3,282,105.04	2.32%	1,880,669.46	1.44%	0.88%
合 计	141,470,045.01	100.00%	130,235,854.07	100.00%	

## 5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	52,730,356.02	48,110,176.28	9.60%	主要系随业务量增长，差旅费用、工资社保总额以及运营费用增加
管理费用	63,145,442.56	59,170,123.72	6.72%	主要系技术开发费用增加，人员工资及社保增加、固定资产的折旧与维护费用增加
财务费用	-6,049,246.65	-7,813,457.21	22.58%	主要系本期募集资金产生的利息收入减少
所得税	9,439,099.43	8,135,213.39	16.03%	主要系基于谨慎原则，子公司的亏损未确认递延所得税

## 6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

为了打造有绝对竞争优势的产品，公司持续开展研发活动，如燃料智能化系统配套的物联网络、智能全自动制样系统、灰熔融测试系统、微波水分测试系统、全自动医药包装线系统、采样机升级系统的研究、开发、试制与升级，前述项目均已分别测试完毕并试用。其余项目如在线检测项目、实验室网络平台等处于开发、研制阶段。

前述项目的研发与试制，均能巩固公司在行业内的技术领先地位，确保公司在采制检测一体化领域以及燃料物联网络领域保持领先优势。

公司在研发活动过程中，若应客户紧急需求，将部分处于中试阶段或者样品试制阶段的新产品销售给客户单位试用，会将该部分试制产品的成本纳入主营业务成本核算，而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

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	23,985,041.16	22,328,150.62	23,175,270.08
研发投入占营业收入比例	7.80%	7.91%	7.68%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	298,329,224.69	240,343,667.20	24.13%
经营活动现金流出小计	262,194,299.14	213,262,966.16	22.94%
经营活动产生的现金流量净额	36,134,925.55	27,080,701.04	33.43%
投资活动现金流入小计	217,389,370.48	296,965,596.16	-26.80%
投资活动现金流出小计	212,248,682.69	283,432,947.61	-25.12%
投资活动产生的现金流量净额	5,140,687.79	13,532,648.55	-62.01%
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	43,200,000.00	30,000,000.00	44.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,200,000.00	-27,000,000.00	-60.00%
现金及现金等价物净增加额	-1,880,783.90	13,757,502.35	-113.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 经营活动现金流量净额较上年同期增长 33.43%，主要系报告期的销售货款现金流入减去采购货款的现金支出后的净额同比上年增加 2,474.93 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 62.01%，主要系报告期新增的定期存款扣减到期收回后的差额同比上年净减少 2,006.73 万元，报告期募投项目等固定资产投入较上年同期减少 2,125.86 万元。

(3) 筹资活动现金流入小计较上年同期下降 100%，主要系上年同期设立控股子公司日邦科技吸收少数股东投资收到的现金 300 万元。

(4) 筹资活动现金流出小计较上年同期增长 44%，主要系报告期本公司支付的现金股利比上年同期增加 600 万元，另控股孙公司北京冶联归还个人欠款 720 万元。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 60%，主要系筹资活动现金流入同比减少 300 万元，筹资活动现金流出同比增加 1,320 万元。

(6) 现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 113.67%，主要系报告期筹资活动产生的现金流量净额减少 1,620 万元，经营活动产生的现金流量净额增加 905.42 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 839.20 万元。

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）	27,952,486.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.93%

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）	19,572,103.98
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.21%

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 2014 年通过进一步完善智能煤质检测仪器与燃料智能化管理系统齐头并进的产品战略发展布局与调整营销策略，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

2014 年度主要经营计划为：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管理，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。实现订单总额 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。

公司年初预算的一些目标，在执行中遇到一些外在行业环境的压力，营业收入、净利润、出口销售收入等均未能如期完成，公司管理层在此向投资者表示歉意。主要原因是：受国内外宏观经济疲软的影响，煤炭生产量与消费量均出现下降。煤炭价格继续低位运行，传统的煤质检测仪器设备业务与新的电力燃料智能化管理项目建设的行业情况均低于公司的预想，特别是各电力集团对电力燃料智能化管理项目建设的推进进度滞后，公司电力燃料智能化管理业务未能完成年初目标。公司全体员工上下共同努力下，顶住压力使销售收入、净利润等指标同比小幅增长。同时，管理层在预测市场、业务管理、投资管理、流程管理等方面能力建设有待进一步提高与完善。

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

公司 2014 年营业收入计划为 36,000 万元，净利润计划为 6,500 万元。

报告期实现归属于母公司所有者的净利润 4,893.79 万元，完成 75.29%。

报告期净利润计划未能足额完成的主要原因为本公司签订的燃料智能化总包合同施工周期一般长达 3-6 个月，部分订单未能在本报告期末完工验收，进而影响利润的实现。

## (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		
仪器仪表行业	303,884,026.97	159,183,664.23

农业	35,327.65	-110,474.85
分产品		
工业分析仪	54,863,373.73	34,509,062.08
量热仪	38,415,074.62	25,990,812.26
元素分析仪	40,677,974.22	27,310,861.87
采样设备	58,002,160.60	22,029,119.20
制样设备	20,783,390.41	10,329,345.03
燃料智能化系统	26,020,067.19	16,553,311.78
灰熔融系列	11,427,278.58	7,838,803.50
配件及其它	53,694,707.62	14,622,348.51
农产品	35,327.65	-110,474.85
分地区		
国内	286,961,424.87	148,133,628.90
国外	16,957,929.75	10,939,560.48

## 2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
仪器仪表行业	303,919,354.62	141,470,045.01	53.45%	9.29%	8.63%	0.29%
分产品						
工业分析仪系列	54,863,373.73	20,354,311.65	62.90%	6.12%	4.69%	0.51%
元素分析仪系列	40,677,974.22	13,367,112.35	67.14%	5.52%	3.62%	0.60%
量热仪系列	38,415,074.62	12,424,262.36	67.66%	6.85%	3.19%	1.15%
采样设备系列	58,002,160.60	35,973,041.40	37.98%	-22.71%	-24.35%	1.35%
传统制样设备	20,783,390.41	10,454,045.38	49.70%	2.75%	0.79%	0.98%
燃料智能化系统	26,020,067.19	9,466,755.41	63.62%	128.81%	102.84%	4.66%
灰熔融系列	11,427,278.58	3,588,475.08	68.60%	22.29%	21.41%	0.23%
配件及其它	53,730,035.27	35,842,041.38	33.29%	49.73%	76.53%	-10.13%
分地区						
国内	286,961,424.87	135,451,675.74	52.80%	9.98%	9.09%	0.38%
国外	16,957,929.75	6,018,369.27	64.51%	-1.12%	-0.95%	-0.06%

## 3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 资产、负债状况分析**

## 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 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	263,983,200.38	30.04%	317,518,754.39	37.94%	-7.90%	主要系按招股说明书要求，支付募投资项目款和分配股利所致
应收账款	197,035,137.67	22.42%	177,746,772.28	21.24%	1.18%	主要系总包订单实施周期较长，回款速度有所减缓所致，但回款风险可控
存货	104,735,891.77	11.92%	84,033,490.74	10.04%	1.88%	主要系搬迁新产业基地提前生产半成品备货，以及新增孙公司北京冶联的存货合并所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
固定资产	144,679,583.00	16.46%	142,399,636.38	17.01%	-0.55%	主要系新增机器设备类资产影响所致
在建工程	72,294,801.66	8.23%	32,280,465.94	3.86%	4.37%	主要系新产业基地募投资项目投资增加所致
商誉	3,007,849.35	0.34%			0.34%	主要系新增孙公司北京冶联的资产评估增值影响所致

## 2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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		
预收款项	31,227,835.53	3.55%	24,180,289.64	2.89%	0.66%	主要系销售订单未完工及结算所致
其他应付款	11,359,133.06	1.29%	7,976,659.89	0.95%	0.34%	主要系新增孙公司北京冶联的个人往来款合并所致
递延收益	2,190,000.00	0.25%			0.25%	主要系收到与资产相关的政府补贴所致
应付账款	27,972,100.94	3.18%	26,697,649.78	3.19%	-0.01%	基本持平
应付职工薪酬	18,023,164.58	2.05%	14,938,821.03	1.78%	0.27%	主要系奖金与考核薪酬年末计提增加所致
应交税费	13,901,737.10	1.58%	14,055,930.21	1.68%	-0.10%	基本持平

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### (4) 公司竞争能力重大变化分析

适用  不适用

#### (5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用  不适用

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				
1,100.80	800.00	37.60%				
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
北京冶联科技有限公司	自动化控制系统销售、机电设备设计及技术服务、计算机技术推广服务、数据处理、软件开发、基础	55.04%	由本公司的全资子公司平方软件利用其自有资金向北京冶	北京龙冶投资有限公司、孙君辉、杨大郁、郝敬亚	-16,249.54	否

	软件服务等		联投资,其中 收购股权 228.80 万元, 增资 872 万 元,合计投资 1100.80 万元			
--	-------	--	--	--	--	--

## 2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## 1.募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	40,500
报告期投入募集资金总额	8,779.28
已累计投入募集资金总额	23,980.58
报告期内变更用途的募集资金总额	8,403.12
累计变更用途的募集资金总额	8,403.12
累计变更用途的募集资金总额比例	20.75%

## 募集资金总体使用情况说明

- 1、2012 年使用募投资金 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、2014 年使用募投资金 8779.28 万元，其中：自动化机械采样装置升级扩能项目投入资金 3201.69 万元，中子活化在线检测分析装置产业化项目投入资金 1489.96 万元，研发中心建设项目投入 118.21 万元，“研发中心建设项目”终止，剩余资金补充流动资金 3,968.12 万元。
- 4、累计使用募投资金 16087.59 万元，累计使用超募资金 7,892.99 万元，合计使用 23980.58 万元。

## 2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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	3,201.69	10,244.87	85.37%	2015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	是	6,000	1,565	1,489.96	1,559.16	99.62%		0	0	否	是
研发中心建设项目	是	4,019.32	338.49	118.21	314.14	92.81%		0	0	否	是
燃料管控系统产业化项目			4,435	1.3	1.3	0.03%	2015年12月31日	0	0	否	否
"研发中心建设项目"终止,剩余资金补充流动资金				3,968.12	3,968.12	100.00%		0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	22,019.32	18,338.49	8,779.28	16,087.59	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
购买北京办事处办公场所		2,200	2,172.99	0	2,172.99	100.00%	2013年11月30日	0	0	否	否
归还银行贷款（如有）	--	2,500	2,500	0	2,500	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	3,220	3,220	0	3,220	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	7,920	7,892.99	0	7,892.99	--	--	0	0	--	--
合计	--	29,939.32	26,231.48	8,779.28	23,980.58	--	--	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。2014年9月24日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将募投项目再次延期至2015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10244.87万元，投资进度85.37%，暂未达到预计可使用状态。</p>										

	<p>2、中子活化在线检测分析装置产业化项目：累计投入 1559.16 万元，投资进度 99.62%，项目已变更,但尚存在未履行完成的合同 6 万元需继续履行完毕。</p> <p>3、研发中心建设项目：累计投入 314.14 万元，项目已终止,但尚存在未履行完成的合同 24.35 万元需继续履行完毕。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、中子活化在线检测分析装置产业化项目因产品部分部件得不到产业化供应，以及国家对放射源管理加强导致使用单位使用意愿减少等因素影响，使中子活化在线检测分析装置产业化项目可行性发生了重大变化。公司于 2014 年 9 月 24 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于变更部分募投项目的议案》同意将原募投项目“中子活化在线检测分析装置产业化项目”（原项目）变更为“燃料管控系统产业化项目”（新项目）。新项目利用原项目已投入的土建工程外，计划总投资估算为 4435 万元，占募投资金净额的 12.2%。该议案已经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过并已执行。</p> <p>2、研发中心建设项目因公司经过前期大量内部资源整合，已调剂出了研发中心建设所需的办公及试验场所，无需再新建研发中心所需的办公及试验场所，而为加强研发中心建设所需的相关平台建设费用可并入“燃料管控系统产业化项目”中解决，故公司于 2014 年 9 月 24 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于终止部分募投项目并将剩余资金永久补充流动资金的议案》，同意终止“研发中心建设”项目，并将该项目剩余资金（含利息收入）共计 3909.32 万元，永久性补充流动资金。该议案已经公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过并已执行。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 143,302,586.79 元,主要用于其他与主营业务相关的营运资金项目，截至 2014 年 12 月 31 日，公司使用超募资金归还银行贷款 2500 万元；用于主营业务永久补充公司的流动资金 3220 万元，用于购买北京办事处办公场所 21,729,943.06 元。</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研发中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长沙经济技术开发区开元路 172 号目前公司所在地址。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司以自筹资金对募投项目“自动化机械采样装置升级扩能项目”先期投入 2,813.24 万元，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》。2012 年 8 月 27 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，全</p>

	体董事一致同意公司以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金 2,813.24 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2013 年 05 月 20 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》, 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, 2013 年 11 月, 公司已将上述 3600 万元归还至募集资金账户。2014 年 6 月 14 日, 公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意使用部分闲置募集资金 3500 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。因公司下半年加大了收款力度, 公司回款较去年有所增长, 截止 2014 年 12 月 12 日, 公司一直没有使用该部分闲置募集资金 3500 万元用于临时补充流动资金, 该部分闲置募集资金一直存放于募集资金专用账户中。公司已将上述事项及时通知公司保荐机构和保荐代表人。
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	1、燃料管控系统项目:投入 321.93 万元。其中:从募投帐户直接支付的为 1.3 万元,本期由自有资金先行垫付的研发付现成本需由募投资金支付的为 320.63 万元, 该垫付资金已报保荐机构后同意, 公司将从募投资金帐户中划拨 320.63 万元到公司基本账户。 2、研发中心建设项目终止, 剩余募投资金已转入公司流动资金, 原项目尚未履行完的合同 24.35 万元, 继续履行完毕, 且由公司流动资金支付。 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。

## 3. 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
燃料管控系统产业化项目	中子活化在线检测分析装置产业化项目	4,435	1.3	1.3	0.03%	2015 年 12 月 31 日	0	否	否
研发中心建设项	研发中心建设项	3,968.12	3,968.12	3,968.12	100.00%	2014 年 10 月 14	0	否	否

目终止,剩余资金 补充流动资金	目					日			
合计	--	8,403.12	3,969.42	3,969.42	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、“中子活化在线检测分析装置产业化项目”变更为“燃料管控系统产业化项目”。2014年9月24日,公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于变更部分募投项目的议案》,同意拟将原募投项目“中子活化在线检测分析装置产业化项目”(原项目)变更为“燃料管控系统产业化项目”(新项目)。新项目利用原项目已投入的土建工程外,计划总投资估算为4435万元,占募投资金总净额的12.2%。同时该募投项目资金剩余资金5064.72万元继续存放于募集资金专户中,变更后原项目尚未履行完成的属于“中子活化在线检测分析装置产业化项目”的剩余合同金额332.26万元(其中:工程施工324.06万元,研发支出8.2万元)仍计入原项目的募投项目资金中。2014年10月14日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>截止2014年12月31日,原“中子活化在线检测分析装置产业化项目”,累计使用募集资金1559.16万元,未完成的剩余合同金额为6万元。</p> <p>2、终止“研发中心建设项目”并将剩余募集资金永久补充流动资金。2014年9月24日,公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于终止部分募投项目并将剩余募资金永久补充流动资金的议案》。至2014年8月31日止,“研发中心建设项目”已使用募集资金314.13万元,未履行完毕的且后期须支付的合同金额24.35万元,同时该项目剩余募集资金余额3909.32万元永久补充流动资金。2014年10月14日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>截止2014年12月31日,已转出剩余募集资金(含2014年3、4季度到期利息)3968.12万元。</p> <p>相关信息披露情况详见巨潮网:<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a></p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“燃料管控系统产业化项目”自股东大会审议通过后才开始执行,2014年度投入1.3万元,项目正在投入阶段,尚未达到可使用状态。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## 5) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

项目	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.贷款和应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	自有资金
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	--

### (6) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润

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	80,036,109.62	52,621,460.22	47,970,179.36	-1,182,885.74	-1,759,602.11
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	7,103,074.45	5,898,881.14	660,094.04	-519,474.48	-395,423.12
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。	50,000,000	62,411,172.79	52,620,750.83	54,660,658.56	36,616,731.76	37,620,750.83
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	8,431,324.62	7,290,656.62	35,327.65	-509,300.63	-509,300.63
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	11,520,167.97	4,039,377.28	0.00	-3,237,140.67	-3,225,140.67
北京冶联科技有限公司	子公司	信息	专业承包；计算机技术推广服务；自动化控制系统；机电设备设计及技术服务；计算机系统集成；数据处理；软件开发；应用软件服务（不含医用软件）；基础软件服务；工程和技术研究与试验发展；安防工程设计；设备租赁（需行政许可项目除外）；销售电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口（领取执照后，应到住房城乡建设部、市住房城乡建设委、区县住房城乡建设（市）建设委审批；到市商务委或区县商务委备案）	30,000,000	14,971,689.35	5,948,436.24	2,236,666.62	-118,386.90	-29,523.15

长沙博 容教育 科技有 限公司	参 股 公 司	教 育	教育软件的开发；企业管理咨询；商务信息咨询；会务服务；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。	3,000,000	1,620,870.23	1,386,221.69	384,466.01	-213,778.31	-213,778.31
--------------------------	------------------	--------	--	-----------	--------------	--------------	------------	-------------	-------------

#### 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；控股孙公司：北京冶联科技有限公司（由子公司平方软件控股55.04%）；参股公司：长沙博容教育科技有限公司（占股10%）

#### 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：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：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：5000万

注册地：长沙高新开发区火炬城M0组团

法定代表人：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：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：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。

**6、控股孙公司：北京冶联科技有限公司（由子公司平方软件控股）**

成立时间：2012年6月20日

注册资本：3000万

注册地：北京市北京经济技术开发区宏达北路10号1幢7层7062室

法定代表人：黄刚

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：专业承包；计算机技术推广服务；自动化控制系统；机电设备设计及技术服务；计算机系统集成；数据处理；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；工程和技术研究与试验发展；安防工程设计；设备租赁（需行政许可项目除外）；销售电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口（领取执照后，应到住房城乡建设部、市住房城乡建设委、区县住房城乡建设（市）建设委审批；到市商务委或区县商务委备案）



说明：子公司平方软件于2014年11月初出资1100.80万元增资控股北京冶联55.04%的股权，该公司注册资本3,000万元，实收资本2,000万元，平方软件拥有对其的实质控制权。

#### 7、参股公司：长沙博容教育科技有限公司

成立时间：2014年8月6日

注册资本：300万

注册地：长沙市天心区劳动西路245号凯瑞大厦18楼01、02号房

法定代表人：黄逸强

公司类型：有限责任公司

经营范围：教育软件的开发；企业管理咨询；商务信息咨询；会务服务；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）

说明：本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司（下称“博容教育”）投资20万元，占博容教育实收资本的10%。博容教育注册资本300万元，分两期出资，本公司认缴30万元，占注册资本的10%。截止2014年9月末，已到位出资170万元。本公司享有该公司净资产权益10%的份额。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### （7）公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 二、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业格局与趋势

#### （1）煤炭行业发展情况

2014年我国原煤产量为38.7亿吨，同比下降2.5%，是自国家统计局发布年报数据以来的首次下降。在经济增速放缓的大背景下，主要耗煤行业的产品产量增幅都在下降。煤炭消费量也首次出现下滑，电力、钢铁、建材三个“用煤大户”的耗煤量分别同比下降了3.4%、1.4%和1.1%。煤炭市场面临高库存、低增长、效益下降的局面。同时国家加大环境保护力度，使煤炭消费受到一定程度的抑制，煤炭供需总量宽松将成新常态。

从国内外来看，煤炭短期前景疲软，长期前景可能更疲软。

#### （2）国家相关政策情况

2014年4月24日，十二届全国人大常委会第八次会议表决通过了《环保法修订案》，新法已经于2015年1月1日施行。至此，这部中国环境领域的“基本法”，完成了25年来的首次修订。这也让环保法律与时俱进，开始服务于公众对依法建设“美丽中国”的期待。该法的第十七条就规定：“国家建立、健全环境监测制度。国务院环境保护主管部门制定监测规范，会同有关部门组织监测网络，统一规划国家环境质量监测站（点）的设置，建立监测数据共享机制，加强对环境监测的管理。有关行业、专业等各类环境质量监测站（点）的设置应当符合法律法规规定和监测规范的要求。监测机构应当使用符合国家标准监测的设备，遵守监测规范。监测机构及其负责人对监测数据的真实性和准确性负责。”第四十二条规定：“排放污染物的企业事业单位和其他生产经营者，应当采取措施，防治在生产建设或者其他活动中产生的废气、废水、废渣、医疗废物、粉尘、恶臭气体、放射性物质以及噪声、振动、光辐射、电磁辐射等对环境的污染和危害。”

为贯彻中央财经领导小组第六次会议和国家能源委员会第一次会议精神，落实“节约、清洁、安全”的能源战略方针，加快推动能源生产和消费革命，进一步提升煤炭开发利用水平与提升煤电高效清洁发展水平，国家发展改革委、环境保护部、国家能源局三部委于2014年9月12日联合发布《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014—2020年）》。该行动计划的第十四条就提出“加强电煤质量和计量控制。发电企业要加强燃煤采购管理，保障煤质与设计煤种相符，鼓励采用低硫分低灰分优质燃煤；加强入炉煤计量和检质，严格控制制化偏差，保证煤耗指标真实可信。限制高硫分高灰分煤炭的开采和异地利用，禁止进口劣质煤炭用于发电。煤炭企业要积极实施动力煤优质化工程，按要求加快建设煤炭洗选设施，积极采用筛分、配煤等措施，着力提升动力煤供应质量。”

2014年12月26日，国家能源局、环境保护部、工业和信息化部三部委联合发布《关于促进煤炭安全绿色开发和清洁高效利用的意见》。意见指出“煤炭是重要的基础能源和工业原料，为保障我国经济社会快速健康发展作出了重要贡献。今后一个时期，煤炭仍将是我国的主体能源。近年来，我国煤炭产业取得了长足发展，为国民经济和社会发展提供了可靠能源保障，但自身存在的开发布局不合理、增长方式粗放、安全保障能力不足、效率低、污染严重等突出问题仍未得到根本性解决。党的十八大对能源产业发展提出了更高要求，中央财经领导小组第六次会议和国家能源委员会第一次会议明确了煤炭开发利用的发展方向。推进煤炭安全绿色开发和清洁高效利用，是煤炭工业可持续发展的必由之路，是改善民生和建设生态文明的必然要求。”该意见提出的主要任务中第五条就要求“提高煤炭产品质量和利用标准。”“大力发展煤炭洗选加工”、“积极推广先进的型煤和水煤浆技术。在矿区、港口、主要消费地等煤炭集散地建设大型煤炭储配基地和大型现代化煤炭物流园区，实现煤炭精细化加工配送。落实国家有关商品煤质量的规定，建立健全煤炭质量管理体系，完善煤炭清洁储运体系，加强煤炭质量全过程监督管理。京津冀及周边、长三角、珠三角等重点区域，限制使用灰分高于16%、硫分高于1%的散煤，在北京、天津、河北等农村地区建设洁净煤配送中心，鼓励北方地区使用型煤等洁净煤。”

为提高商品煤质量，促进煤炭高效清洁利用，贯彻落实国务院《大气污染防治行动计划》，强化商品煤全过程质量管理，提高终端用煤质量，推进煤炭高效清洁利用，改善空气质量。国家发展和改革委员会、环境保护部、商务部、海关总署、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局于2014年9月3日联合发布了《商品煤质量管理暂行办法》。该办法于2015年1月1日执行。该办法就商品煤质量有如下明确规定：“第六条商品煤应当满足下列基本要求：（一）灰分（Ad）褐煤≤30%，其它煤种≤40%。（二）硫分（St,d）褐煤≤1.5%，其它煤种≤3%。（三）其它指标 汞（Hgd）≤0.6μg/g，砷（Asd）≤80μg/g，磷（Pd）≤0.15%，氯（Cl,d）≤0.3%，氟（Fd）≤200μg/g。”“第七条 在中国境内远距离运输（运距超过600公里）的商品煤除在满足第六条要求外，还应当同时满足下列要求：（一）褐煤 发热量（Qnet,ar）≥16.5MJ/kg，灰分（Ad）≤20%，硫分（St,d）

≤1%。(二)其它煤种发热量(Q<sub>net,ar</sub>)≥18MJ/kg,灰分(Ad)≤30%,硫分(St,d)≤2%。本条中运距是指(国产商品煤)从产地到消费地距离或(境外商品煤)从货物进境口岸到消费地距离。”“第九条 京津冀及周边地区、长三角、珠三角限制销售和使用灰分(Ad)≥16%、硫分(St,d)≥1%的散煤。”第十一条 不符合本办法要求的商品煤,不得进口、销售和远距离运输。煤炭进口检验及其监管,按《进出口商品检验法》等有关法律法规执行。”

2014年12月31日,为贯彻落实国务院《大气污染防治行动计划》,建立健全商品煤质量评价机制,加强商品煤全过程质量管理,提高终端用煤质量,推进煤炭高效清洁利用,改善环境质量,国家质检总局与国家标委会发布了国家标准《GB/T 31356-2014 商品煤质量评价与控制技术指南》。

2015年,质检部门将根据新的商品煤质量标准,加强煤检验检疫工作。对煤的放射性、夹杂物、硫、灰分、发热量、砷、汞、磷、氯、氟等指标实施法定检验,对安全、卫生、环保项目不合格的煤炭,禁止进口、销售和远距离运输。同时,将派出督查组,加强对不合格煤处置工作的督查,确保有关措施落实到位。

### (3) 行业发展趋势

煤炭既是能源燃料、工业原料,同时又是重要污染源之一。从煤炭行业发展情况与国家相关政策情况来看,未来,我国煤炭发展的目标应该是实现煤炭生产与消费利用的安全、高效、生态、清洁、低碳、集约发展,由数量膨胀上升到质量提高、由粗放污染上升到高效清洁、由技术落后上升到高科技平台、由满足国内上升到走向世界、由行政监管上升到法制治理。2014年6月,习近平总书记在推进我国能源革命讲话中指出:“中国的基础能源还是煤炭,并要用好煤炭,重点要做好煤炭的规划、煤炭的发展、煤炭的清洁利用。”“立足国内多元供应保安全,大力推进煤炭清洁高效利用。”要实现这样的发展目标最根本的手段就是技术创新,所有的技术创新都离不开煤质检测技术的支撑,所有创新的前提都需要有先进的煤质检测方法和检测仪器设备。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。

2015年是新《环保法》、《商品煤质量管理暂行办法》、《关于促进煤炭安全绿色开发和清洁高效利用的意见》、《煤电节能减排升级与改造行动计划》、《GB/T 31356-2014 商品煤质量评价与控制技术指南》等法律、政策、规定与标准实施的第一年。从煤炭的勘探、生产、贸易、运输、存储、参配、使用消费各环节均需要进一步加强对煤炭的检测与监测。特别是会进一步强化对煤中有害成分污染物的检测与监测。因为过去,虽然对煤中硫普遍进行了检测,但对煤中其它有害成分氟、氯、汞、砷、磷等均没有强制检测,更没有进行常规监测。因此,未来,中国煤质检测技术行业将面临较大的发展机遇。2015年2月9日,公司就中标中国环境监测总站全国污染源监督性监测能力建设项目,中标金额9,767,200元。

为满足国家对煤炭的安全绿色开发和清洁高效利用要求,以火力发电企业为代表的广大耗煤企业不断加大对燃料智能化管理的投资力度,以不断提高其燃料管理工作水平和工作效能。当前,我国燃料智能化建设刚刚起步,整个电力行业在燃料智能化建设的认识和投入上还处于初期阶段。2014年,国电、华电、大唐等电力集团的燃料智能化项目仍处于试点工作阶段。未来,国内将有更多单位投资燃料智能化建设。

### (二) 公司发展战略规划

目前,公司的优势市场集中在煤质检测与燃料智能化领域,公司一直在该领域保持龙头地位。公司以提供燃料智能化系统解决方案、智能煤质检测仪器设备为主营业务。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、质量监督抽查及环保监测等环节。节能减排是我国政府为构建和谐社会确立的重要战略方针,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。

随着工业4.0的持续升温,智能化生产呼声日益高涨。公司凭借20多年的燃料检测与管理业务经验,推出了5E-FICS燃料智能管控系统,该系统是一套将工业4.0“智能生产”理念全面应用于电厂燃料全生命周期管理的智能化管理系统。该系统运用物联网技术、传感技术、光电技术、机电一体化技术、数字3D技术、数据云技术,有效实现电厂燃料计量、采样、制样、存样、取样、存储、参烧等过程全程无人干预与监控,全面搭建起集“燃料管理业务、生产运行监控业务、设备智能化”于一体的电厂燃料智能管控平台。该系统包含燃料智能入厂计量系统、燃料智能全自动采样系统、燃料智能全自动制样系统、燃料智能样品自动输送系统、燃料智能化验管理系统、燃料智能样品自动存查系统、燃料智能接卸系统、智能数字化堆放管

理系统、智能燃料数据管理分析系统、燃料智能决策系统等子系统，实现了电厂生产的智能化生产。目前，5E-FICS燃料智能管控系统产品已在国电集团的怀安电厂、安顺电厂、土右电厂、霍州电厂、库车电厂、金堂电厂、衡丰电厂、蓬莱电厂等火电企业应用，正在中国大唐电力集团的林州电厂、辽源电厂、双鸭山电厂等企业实施，帮助这些企业通过实现燃料管理过程高度自动化与智能化，实现节能、减排、降耗目标，提高燃料管理水平和企业综合经济效益。智能化给传统生产带来巨大冲击，自动化、网络化、信息化、智能化，“四化”的深度融合是中国火力发电企业转型升级的必然选择。要实现能源互联网的前提首先需要有智能化电厂，当前，电厂智能化最重要又最需要做的工作就是燃料的智能化。开元仪器早在2001年就为山东鲁能集团的20多个电厂提供过“燃料管理一条龙系统”。开元仪器深刻理解电力企业的“智能生产”发展趋势，未来，开元仪器将聚焦“智能化”领域，关注智慧仪器、智能生产、及与之相匹配的节能减排、绿色能源等智慧地球的建设内容，不断创新产品技术，为推动中国企业“智能化”转型，实现永续发展做出积极的贡献。

公司作为煤质检测仪器设备行业的龙头企业，作为最具竞争力的燃料智能化管理系统化解决方案提供商。将进一步巩固公司的行业龙头地位，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，确保公司可持续发展。公司仍将继续坚持2014年制定的公司发展战略：

#### 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

公司作为一个上市企业，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。

### （三）2015年公司经营重点工作

（1）加快公司业务模式转型，由原来销售煤质检测仪器设备为主的业务模式，转向以提供燃料智能化管理系统化解决方案为核心的业务模式；构建总价值领先型燃料智能化管理项目总承包模式。对于投资燃料智能化管理项目的电力企业来说，最关心的往往是工程项目的投资收益，即项目价值，而非简单考虑项目投资成本或项目建设质量，公司的总价值领先型燃料智能化管理项目总承包模式就是着眼于燃料智能化管理项目的完全生命周期，包含项目的价值定位、资金成本、建设成本、建设周期、维修周期、使用寿命、保质保产等的全过程。在预设的投资价值前提下，保证投资总收益，从而做到项目总价值领先。公司将集中优势资源，整合营销、研发、生产、安装调试施工等方面具备专业技术能力和专业管理能力的优秀人才，组建若干项目总承包团队，实行项目经理负责制，在充分解读客户需求、理解客户价值的前提下，从项目全生命周期着眼，聚焦客户终极利益(即投资价值)，并在传统EPC(设计Engineering、采购Procurement、施工Construction总承包)模式基础上，进

一步延展项目服务链条,满足客户投资价值,实现与客户共赢的最终目的。公司的总价值领先型燃料智能化管理项目总承包模式强调设计的主导作用,明确项目工程质量的责任主体,统一质量管理体系,建立系统化、规范化的燃料智能化管理标准。促进公司燃料智能化管理标准成为国家或行业标准。

(2) 努力实现各系列产品销售目标,进一步优化销售业务流程,注重营销的整体策划,加强营销宣传与行业研究,强化合同订单的项目管理,建立项目动态管控机制。进一步完善与优化对销售人员的激励与考核机制,加大应收帐款回收工作力度。

(3) 加强研发,提高研发投入效能,坚持创新驱动公司发展战略,制定研发的近期和中长期规划,明确工作目标,提升技术开发能力,缩短科技成果转化周期,提高研发投入效能;充分发挥研发的技术服务职能,加强与营销、生产的沟通。

围绕总价值领先型燃料智能化管理系统化解决方案为中心开展燃料智能化管理系统研究开发工作:进一步优化升级燃料智能全自动采样系统、燃料智能全自动制样系统、燃料智能样品自动输送系统、燃料智能化验管理系统、燃料智能样品自动存查系统、燃料智能接卸系统、智能数字化堆放管理系统、智能燃料数据管理分析系统、燃料智能决策系统,继续开发完成智能在线全水分测试系统并实现市场销售目标;

围绕煤炭的清洁、环保生产与消费要求,研究开发测定煤中有害元素的智能测试仪器,进一步升级智能全自动测硫仪、智能自动测氟仪、智能自动测氯仪、智能自动测汞仪,继续开发完成智能测砷仪、智能测磷仪并实现市场销售目标;研究开发具备可移动互联功能的智能化检测仪器。

围绕国家“节约、清洁、安全”的能源发展战略,开展与煤炭安全绿色开发和清洁高效利用相关的创新技术研究。

围绕工业4.0智能生产领域,特别是电力智能生产领域,开展“智能化电厂”相关解决方案的研究开发工作。

(4) 按时按质完成募投项目建设,将采样设备、制样设备、化验仪器的生产统一集中到募投项目生产基地进行,努力提高公司生产效率,降低生产成本,提高产品制造工艺质量;推行精细化生产与柔性化管理,确保安全生产。

(5) 提高人力资源管理水平,完善培训体系。以提高人力资源管理水平为目标,施行集团化人力资源管控模式,制定管控流程,辅助子公司进行人力资源建设及规划;优化公司人力资源结构,健全人力资源管理制度体系,设置人才信息储备库,充分发挥人力资本效能;完善管理培训和专业培训并重的多形式、多渠道、多层次的人才培养体系,建立导师制人才培养机制;建立健全管理人员任期制量化考核指标,优化绩效考核体系,提高绩效考核的有效性;加强人文关怀,积极开展各项业余活动,创造协调、和谐的工作环境,形成良好文化氛围。

(6) 进一步加强对外投资,充分运用公司的上市平台,积极开展企业并购,拓展产业经营范围,开拓新的利润增长点。

(7) 强化市值管理,不断创造提升公司价值。进一步加强与投资者的互动与沟通。探索建立适合公司的市值管理方式,不断提升投资者关系管理水平,运用多种形式,进一步加强与投资者之间的互动与沟通,增强投资者对公司的了解和认同,促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系,提升公司的诚信度,实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(四) 公司未来面临的风险有:

(1) 行业市场环境恶化风险

2014年我国原煤产量为38.7亿吨,同比下降2.5%,是自国家统计局发布年报数据以来的首次下降。煤炭消费量也首次出现下滑,电力、钢铁、建材三个“用煤大户”的耗煤量分别同比下降了3.4%、1.4%和1.1%。新常态下,我国经济增速趋缓,投资、出口对经济拉动减弱。煤炭市场面临高库存、低增长的局面,国家加大环境保护力度,使煤炭消费受到一定程度的抑制,从国内外来看,煤炭短期前景疲软,长期前景可能更疲软。受此影响,公司与煤产销量相关的传统检测仪器设备的市场需求可能继续疲软,市场竞争进一步加剧,公司面临相关产品订单减少、收入下降的风险。公司将紧紧抓住以燃煤电厂为代表的耗煤企业不断加大对燃料智能化管理的投资力度,不断提高其燃料管理工作水平和工作效能的市场机遇,将“提供燃料智能化管理系统化解决方案”作为公司核心业务,加大环保产品布局,持续加强管理创新与软、硬件产品的技术创新来应对该风险。

(2) 应收账款风险

随着公司业务的不断发展和公司经营规模的扩大,公司应收账款余额将进一步增加,虽然公司应收账款主要客户是国有大中型电厂、煤矿、钢铁企业以及和煤质检测有关的政府部门、科研机构等实力强、信誉好的单位,实际发生的坏账金额极少,但是由于这些单位对于设备的采购、付款等事项有比较严格的审批程序,需要经过一定时间逐级审批,有时还采取集中支付的方式付款,如果发生重大不利或突发性事件,或者公司不能进一步加强和完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账,加大了坏账发生的可能性,使公司整体资产使用效率下降的风险。公司将通过完善信用管理政策,严格执行信用管控体系,加大收款工作力度,严格控制应收账款的账龄,缩短应收账款周转天数,提高资金周转效率



等措施来应对该风险。

### (3) 新产品市场开拓风险

为抓住市场机遇或创造市场新需求，公司持续不断地创新产品，目前，公司围绕“燃料智能化管理系统”推出了“智能采样系统”、“智能在线制样系统”、“智能存查样系统”、“智能样品气动传输系统”、“化验仪器智能网络管理系统”、“智能在线水分测试系统”等新产品；针对商品煤环保监测要求，公司推出了新一代智能测硫仪、智能测氟仪、智能测氯仪、智能测汞仪、智能测砷仪等环保监测产品，虽然这些产品的市场前景十分可观，但是存在市场对新产品的认可过程较长，导致新产品有可能达不到预期收益水平风险。公司从战略高度充分重视新产品市场推广工作，多手段拓展销售渠道，同时根据客户反馈不断改进设计与工艺水平，进而提升产品品质，尽快实现大规模销售。

### (4) 技术人才和业务骨干流失的风险

仪器仪表与智能化系统都是技术密集型行业，技术创新能力和工艺管理水平决定产品品质的高低，进而影响公司市场竞争地位，公司存在技术人才和业务骨干流失的风险。为了保持核心骨干人员和技术人才的稳定，公司为其提供了良好薪酬待遇和激励机制，同时通过内部培训和提升，加大核心骨干和技术人才的储备，强化技术人才和业务骨干梯队建设，通过引入知识管理系统促进公司核心知识沉淀，打造公司核心知识壁垒，从而降低核心骨干和技术人才的可能流失所导致的风险。

### (5) 对外投资的风险

目前，公司的优势市场集中在煤质检测与燃料智能化管理领域，公司一直在该领域保持龙头地位。未来，公司可能进一步根据自身能力与优势，围绕产品技术、研发制造创新能力、客户资源与销售渠道的相关性开展多元化，直接投资或审慎通过资本市场运用适当资本工具采用并购方式快速介入其它领域，进入新领域将面临投资失败的风险。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，日邦科技从事自动医疗、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；九旺科技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。这是开元仪器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，但目前以上两个新设公司仍然为继续亏损，至报告期末，日邦科技已累计亏损596.06万元，九旺科技已累计亏损70.93万元。未来日邦科技与九旺科技仍然可能持续亏损。2014年，为加强公司的核心竞争力，提高公司的持续盈利能力，公司增资控股了北京冶联科技有限公司，报告期(2014年11月-12月)北京冶联亏损2.95万元。未来公司可能面临对外投资未能达到预期效果等风险。对此，公司将在投资时与交易对方就业绩增长、利润承诺、回购条款等事项作出相关的约定，降低对外投资可能发生的风险。

## 三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用  不适用

按照最新修订的并从2014年7月1日实施的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，不再适用长期股权投资准则相关规定。故本公司将不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资记入“可供出售金融资产”科目核算。

## 五、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：

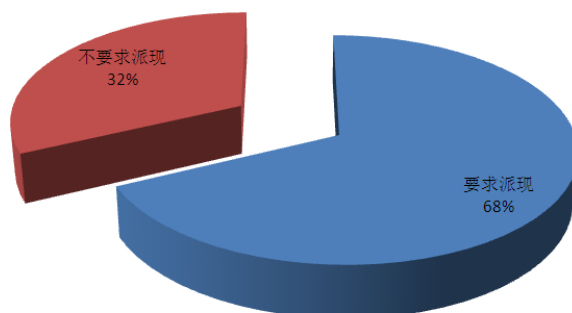
2011年12月，公司各子公司分别通过了修改公司章程的决议，并及时修订了财务管理制度，明确了子公司的利润分配制度和分红条款，公司各子公司在章程中均承诺其在分配年度利润时，以现金方式分配的利润应不少于其当年实现的可分配利润的百分之十五。”

#### 公司利润分配执行情况：

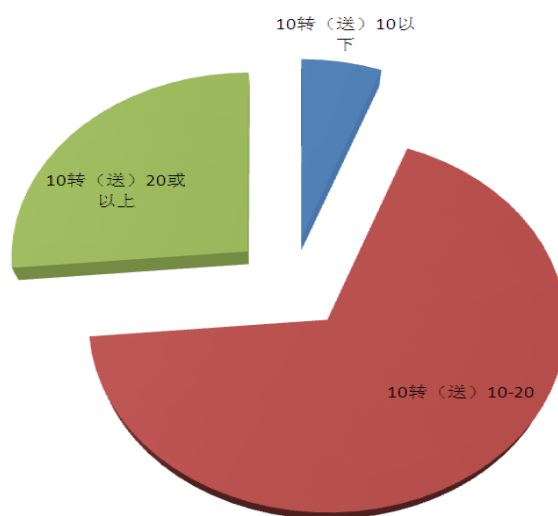
2014年3月26日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了关于《公司2013年度利润分配方案》的议案。以截止2013年12月31日公司总股本90,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利4元人民币（含税）；同时进行资本公积金转增股本，以90,000,000股为基数向全体股东每10股转增4股，共计转增36,000,000股，转增后公司总股本将增加至126,000,000股。剩余未分配利润结转以后年度进行分配。公司全体独立董事对此项议案发表了同意意见，并同意将该议案提交年度股东大会审议。同日，公司监事会亦发表了同意意见。 2014年4月22日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案。公司已于2014年4月底完成利润分配方案实施。

#### 公司就2014年分配方案征集中小投资者意见情况：

为进一步做好公司2014年度利润分配工作，增强公司利润分配方案决策的透明度，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司董事会于2015年1月20日在巨潮网刊登《关于2014年度利润分配预案征求投资者意见的公告》，就公司2014年度利润分配预案向广大投资者征求意见。10天里累计收到投资者建议53条。通过分析整理的数据：53名投资者中，有36位投资者同时要求高送转并派现，17位投资者对派现未做要求，占比情况如下图所示：



我们还根据股东要求高送转数值大小做了分类：53位投资者中，对送转股的要求小于10股（以10股为单位）的只有3位，对送转股要求在10-20之间（以10股为单位）的有36位，要求高送转20或以上（以10股为单位）的有14位，占比如下图所示：



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）	1.00



每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	126,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	12,600,000.00
可分配利润 (元)	183,215,514.70
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>鉴于 2014 年度经营与公司盈利状况良好, 根据《公司法》和《公司章程》等有关规定, 公司拟以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 126,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币 (含税), 共计派发现金股利 1260 万元, 剩余未分配利润结转以后年度进行分配。</p> <p>鉴于公司目前总股本规模较小, 资本公积较大, 为增加公司股票的流动性, 公司拟进行资本公积金转增股本, 以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 126,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 126,000,000 股, 转增后公司总股本将增加至 252,000,000 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 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。

2014 年 4 月, 公司实施完成 2013 度利润分配和公积金转增股本方案: 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 2014 年度利润分配预案为: 鉴于 2014 年度经营与公司盈利状况良好, 根据《公司法》和《公司章程》等有关规定, 公司拟以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 126,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币 (含税), 共计派发现金股利 1260 万元, 剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

鉴于公司目前总股本规模较小, 资本公积较大, 为增加公司股票的流动性, 公司拟进行资本公积金转增股本, 以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 126,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 126,000,000 股, 转增后公司总股本将增加至 252,000,000 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
2014 年	12,600,000.00	48,937,863.91	25.75%
2013 年	36,000,000.00	47,814,263.52	75.29%
2012 年	30,000,000.00	57,823,547.70	51.88%

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

## 六、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。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年01月07日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况
2014年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	湖南嘉联资产管理有限公司	经营情况、市场情况、应收款情况、税收优惠、子公司情况
2014年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	上海六禾投资有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	财富证券	经营情况、燃料智能化、

					公司未来发展
2014年06月12日	公司会议室	实地调研	机构	易方达基金管理有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况、外延
2014年06月12日	公司会议室	实地调研	机构	东吴基金管理有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况、外延
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	上海六禾投资有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	承川资本	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券资产管理公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券股份有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	上海呈瑞投资	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年08月21日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	经营情况、燃料智能化、公司未来发展
2014年10月30日	公司会议室	实地调研	机构	上海混沌道然投资资产管理有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况
2014年11月10日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安证券	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况、市值管理
2014年12月01日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	经营情况、燃料智能化、公司未来发展、子公司情况、市值管理、研发情况

## 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、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

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
北京冶联科技有限公司	北京冶联55.04%股权	1,100.8	已于2014年11月收购完成	有效增强公司的技术开发能力	北京冶联当期亏损2.95万元, 本公司占55.04%, 影响本公司利润-1.62万元	0.03%	否	不适用	2015年03月28日	

#### 收购资产情况说明

截至2014年10月28日, 北京冶联科技有限公司注册资本2640万元, 实收资本880万元, 2014年10月28日本公司的子公司长沙开元平方软件有限公司(以下简称平方软件公司)与北京冶联科技有限公司(以下简称冶联科技公司)股东签订的《股权转让协议》, 平方软件公司以1,291.20万元受让冶联科技公司原股东应认缴注册资本中的出资额1,291.20万元股权(该部分股权中已实缴资本228.80万元), 平方软件公司于2014年11月12日向原股东支付股权转让款228.80万元, 并办理了相应的财

产权交接手续。

2014年11月2日平方软件公司与冶联科技公司的原股东签订《增资扩股协议》，同意平方软件公司以现金向冶联科技公司增资360万元，冶联科技公司注册资本由2640万元增加至3000万元。同时原股东北京龙冶投资有限公司对冶联科技公司缴纳已认缴而尚未缴纳的出资额248万元，平方软件公司对冶联科技公司缴纳从原股东处受让的认缴而尚未缴纳的出资额512万元，冶联科技公司实收资本由880万元增加至2000万元。平方软件公司于2014年11月12日支付股权增资款360万元，缴纳认缴而尚未缴纳的出资额512万元。截至2014年11月12日，平方软件公司对冶联科技公司认缴出资额为1651.20万元，实缴出资1100.80万元，占冶联科技公司实收资本的55.04%。公司已于2014年11月5日办妥交接手续并取得实质控制权，故自2014年11月起将冶联科技公司纳入合并财务报表范围。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
长沙开元平方软件有限公司	本公司的全资子公司	日常采购	采购商品(软件)	市场价格	评估价	6,127.00	100.00%	现金结算	无	2015年03月28日	
合计				--	--	6,127.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
关联交易事项对公司利润的影响	因属于全资子公司，该子公司的企业所得税适用 15%税率（与本公司相同），故对本公司的合并报表无影响。

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
长沙开元平方软件有限公司	0	0.00%	6,127.00	100.00%
合计	0	0.00%	6,127.00	100.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

本公司于2014年8月20日披露《关于燃料智能管控系统产品推广进展情况公告》：截止2014年8月18日，公司已经分别收获23家单位涉及燃料智能管控的订单，涉及订单总金额7,458.52万元，其中已签合同金额为5,796.45万元，已中标未签合同金额为1,662.07万元。

截止2014年12月31日，公司已经分别收获52家单位涉及燃料智能管控的订单，涉及订单总金额12,256.38 万元，其中已签合同金额为12,256.38万元。其中，截止2014年8月20日已中标未签合同的1,662.07万元至2014年12月31日均已签订合同。



## 八、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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	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	2015-07-26	正在履行中
	罗旭东	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	2015-07-26	正常履行中
	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	2015-07-26	正常履行中
	芜湖基石创业	一、自本企业成为开元仪器股东之日（工商变更登记日，即 2010 年 12 月 6 日）起三十六个月	2010 年 11 月 10 日	2014-07-26	已履行完毕

投资合伙企业 (有限合伙)	内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。二、自开元仪器股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。自开元仪器股票在证券交易所上市之日起二十四个月内, 本企业转让的开元仪器股份不超过所持有股份总数的 50%。			
湖南新能源创业投资基金企业(有限合伙)	一、自本企业成为开元仪器股东之日(工商变更登记日, 即 2010 年 12 月 6 日)起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。二、自开元仪器股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。自开元仪器股票在证券交易所上市之日起二十四个月内, 本企业转让的开元仪器股份不超过所持有股份总数的 50%。	2010 年 11 月 10 日	2014-07-26	已履行完毕
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	一、自本企业成为开元仪器股东之日(工商变更登记日, 即 2010 年 12 月 6 日)起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。二、自开元仪器股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。自开元仪器股票在证券交易所上市之日起二十四个月内, 本企业转让的开元仪器股份不超过所持有股份总数的 50%。	2010 年 11 月 10 日	2014-07-26	已履行完毕
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	一、自本企业成为开元仪器股东之日(工商变更登记日, 即 2010 年 12 月 6 日)起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。二、自开元仪器股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。自开元仪器股票在证券交易所上市之日起二十四个月内, 本企业转让的开元仪器股份不超过所持有股份总数的 50%。	2010 年 11 月 10 日	2014-07-26	已履行完毕
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	一、自本企业成为开元仪器股东之日(工商变更登记日, 即 2010 年 12 月 6 日)起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。二、自开元仪器股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或委托他人管理本企业所持有的开元仪器公开发行前的股份, 也不由开元仪器回购上述股份。自开元仪器股票在证券交易所上市之日起二十四个月内, 本企业转让的开元仪器股份不超过所持有股份总数的	2010 年 11 月 10 日	2014-07-26	已履行完毕

		50%。			
	罗旭东; 罗建文; 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)。四、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	9999-12-31	正常履行中
	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	9999-12-31	正常履行中
	罗建文; 罗旭东; 罗华东	发行人控股股东及实际控制人罗建文、罗旭东、罗华东于2011年7月14日出具《承诺函》,如果根据有关部门的要求或决定,发行人需要为员工补缴承诺函签署之前应缴未缴的社会保险金或住房公积金,或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失,发行人控股股东及实际控制人将足额补偿发行人因此发生的支出或所受损失。	2011年07月14日	9999-12-31	正常履行中
	文胜	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	2015-07-26	正常履行中
其他对公司 中小股东所 作承诺	长沙开元仪器 股份有限公司	公司第二届董事会第五次会议审议通过《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,公司划拟使用部分闲置募集资金3500万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: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	2014年06月14日	2015-06-14	公司实际一直没有使用该部分闲置募集资金3500万元用于临时补

		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。			充流动资金，此 3500 万元闲置募集资金一直存放于募集资金专用账户中
	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。	2013 年 10 月 24 日	2014-10-24	已正常履行完毕。公司严格信守承诺，未出现违反承诺情况
	长沙开元仪器股份有限公司	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》，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。	2013 年 05 月 20 日	2014-05-20	已正常履行完毕。公司严格信守承诺，未出现违反承诺情况
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）	公司或持股 5%以上股东所做的承诺均在正常履行中或者已履行完毕，不存在承诺未履行完成的情况。				

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

适用  不适用

## 九、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）	38
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	贺梦然、李永利
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	无
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

## 十、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

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

- 1、2014年9月，公司董事会审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》、拟将原募投项目中“中子活化在线检测分析装置产业化项目”变更为“燃料智能化管控系统产业化项目”。“燃料智能化管控系统产业化项目”计划总投资估算为4435万元，占募集资金总净额的12.20%。详见巨潮网相关公告：<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>
- 2、2014年9月，公司董事会审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将“自动化机械采样装置升级扩能项目”完成时间由2014年8月31日调整为2015年8月31日。详见巨潮网相关公告：  
<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>
- 3、2014年9月，公司董事会审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，拟终止募投项目中“研发中心建设项目”的实施，并将该项目剩余募集资金（含利息收入）共计 3909.32万元永久补充流动资金。  
<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>、
- 4、2014年12月，公司董事会提议修改《章程》，将董事会9人结构变更为5人结构。公司第二届董事会第九次会议以及公司2014年第三次临时股东大会审议通过了该议案。<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>
- 5、2014年12月，公司董事彭海燕、文胜、陈喜民，独立董事李跃光等均辞去董事会董事、独立董事职务；董事、总经理罗华东先生辞去董事、总经理、及专门委员会职务。2014年12月9日，公司董事会审议通过了《关于变更公司总经理的议案》、《关于补选公司第二届董事会董事的议案》，公司总经理由罗华东先生变更为罗旭东先生，董事会补选何龙军为公司非独立董事候选人。董事彭海燕、文胜、陈喜民，独立董事李跃光、董事罗华东等的辞职自2014年第三次临时股东大会选举出新的董事后生效。新的的董事会变更为五人结构，财务总监何龙军当选为公司新的董事。  
<http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html>

## 十五、控股子公司重要事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,647,843	66.28%	0	0	23,859,137	-5,793,687	18,065,450	77,713,293	61.68%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	59,647,843	66.28%	0	0	23,859,137	-5,793,687	18,065,450	77,713,293	61.68%
其中：境内法人持股	3,750,000	4.17%	0	0	1,500,000	-5,250,000	-3,750,000	0	0.00%
境内自然人持股	55,897,843	61.51%	0	0	22,359,137	-543,687	21,815,450	77,713,293	61.68%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	30,352,157	33.72%	0	0	12,140,863	5,793,687	17,934,550	48,286,707	38.32%
1、人民币普通股	30,352,157	33.72%	0	0	12,140,863	5,793,687	17,934,550	48,286,707	38.32%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	0	0	36,000,000	0	36,000,000	126,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年4月，公司实施完毕2013年度利润分配方案，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。

2014年6月和8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

2014年3月26日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了关于《公司2013年度利润分配方案》的议案。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。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，公司监事会亦发表了同意意见。

2014年4月22日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年4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，公司股本增加至126,000,000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

2014年4月30日公司完成资本公积转增股本方案，公司股本由90,000,000.00股增加至126,000,000.00股，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》，2013年的基本每股收益由0.5313元变更为0.3795元，2013年的稀释每股收益由0.5313元变更为0.3795元，2014年年初归属于上市公司每股净资产由8.2522元变成5.8945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

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
罗建文	23,300,972	0	9,320,389	32,621,361	首发前个人类限售	2015.7.26
罗华东	15,887,027	0	6,354,811	22,241,838	首发前个人类限售	2015.7.26
罗旭东	15,887,027	0	6,354,811	22,241,838	首发前个人类限售	2015.7.26
郭剑锋	79,435	28,479	31,774	111,209	董监高锁定	
彭海燕	79,663	37,177	31,865	111,528	董监高锁定	
文胜	141,218	0	56,487	197,705	董监高锁定	2015.7.26
张裕烂	74,577	34,803	29,831	104,408	董监高锁定	
陈方驰	59,576	27,803	23,830	83,406	董监高锁定	
何建江	105,914	148,280	0	0	高管离职锁定	2014.5.26
刘江舟	141,217	197,703	0	0	高管离职锁定	2014.5.26
何峰	141,217	197,703	0	0	首发前个人类限售	2014.06.30
湖南新能源创业投资基金企业	750,000	1,050,000	0	0	首发前机构类限售股	2014.8.12



(有限合伙)						
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	750,000	1,050,000	0	0	首发前机构类限售股	2014.8.12
芜湖基石创业投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	1,890,000	0	0	首发前机构类限售股	2014.8.12
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	412,500	577,500	0	0	首发前机构类限售股	2014.8.12
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	487,500	682,500	0	0	首发前机构类限售股	2014.8.12
合计	59,647,843	5,921,948	22,203,798	77,713,293	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年4月30日公司完成资本公积转增股本方案，公司股本由90,000,000.00股增加至126,000,000.00股，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》，2013年的基本每股收益由0.5313元变更为0.3795元，2013年的稀释每股收益由0.5313元变更为0.3795元，2014年年初归属于上市公司每股净资产由8.2522元变成5.8945元。

## 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	7,882		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	4,893				
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%	32,621,361		32,621,361	0		
罗旭东	境内自然人	17.65%	22,241,838		22,241,838	0		
罗华东	境内自然人	17.65%	22,241,838		22,241,838	0		

冯敏	境内自然人	1.29%	1,620,208		0	1,620,208		
许建华	境内自然人	1.05%	1,329,100		0	1,329,100		
胡南	境外自然人	0.99%	1,248,000		0	1,248,000		
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.78%	989,000		0	989,000		
北京中金汇富财务顾问有限公司	境内非国有法人	0.56%	702,933		0	702,933		
湖南新能源创业投资基金企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.41%	522,400		0	522,400		
西藏泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	0.29%	365,800		0	365,800		
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；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					
冯敏	1,620,208	人民币普通股						
许建华	1,329,100	人民币普通股						
胡南	1,248,000	人民币普通股						
天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	989,000	人民币普通股						
北京中金汇富财务顾问有限公司	702,933	人民币普通股						
湖南新能源创业投资基金企业(有限合伙)	522,400	人民币普通股						
西藏泓杉科技发展有限公司	365,800	人民币普通股						
李宇	314,900	人民币普通股						
刘波	280,000	人民币普通股						
谢红杰	270,249	人民币普通股						
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	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。							

行动的说明	
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, 上述股东中: 胡南、天津雷石泰和股权投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南新能源创业投资基金企业(有限合伙)、刘波、谢红杰等五位股东均通过普通证券账户持有公司股票; 冯敏、许建华、北京中金汇富财务顾问有限公司、西藏泓杉科技发展有限公司、李宇五位股东通过证券公司客户信用担保账户持有股份。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

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
罗旭东	中国	否
罗华东	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1、罗建文先生自 2010 年 8 月至今, 任公司董事长、法人代表; 2、罗旭东先生公司自 2014 年 12 月, 任公司副董事长, 兼任开元机电总经理; 2014 年 12 月起, 兼任公司总经理。 3、罗华东先生自 2010 年 8 月至 2014 年 12 月, 任公司董事、总经理, 兼任东星仪器总经理, 自 2014 年 12 月份起, 任董事长助理, 兼任东星仪器总经理, 不再担任公司董事、总经理。	
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

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

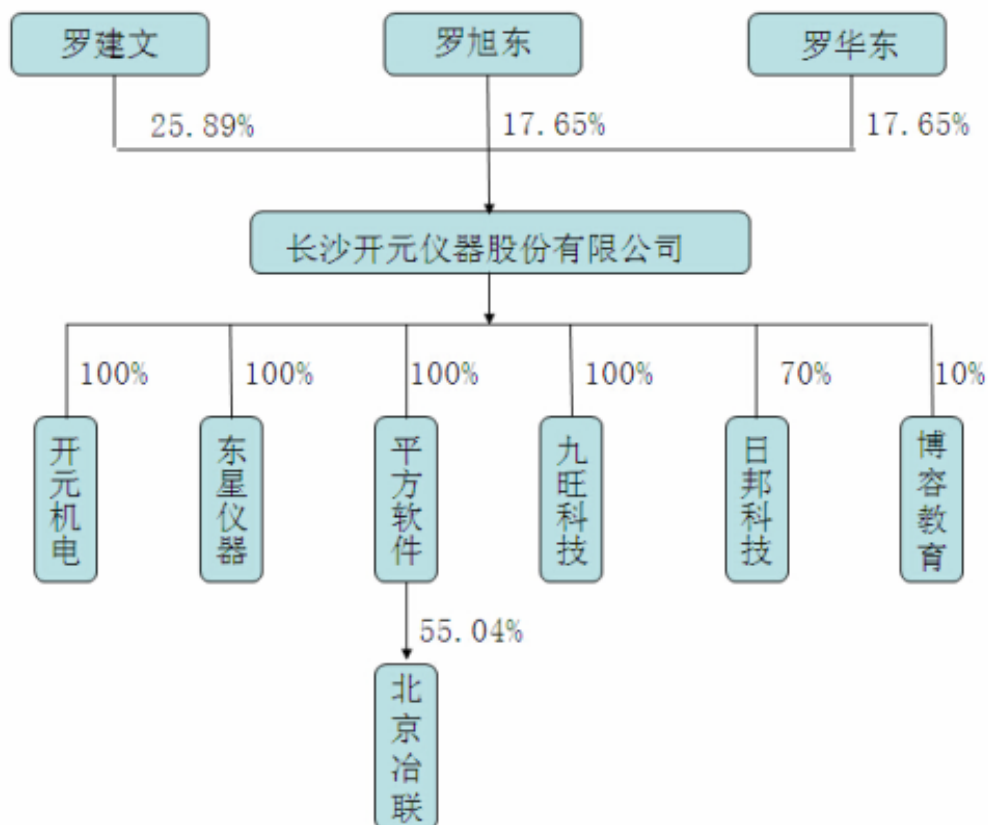
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗建文	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	罗建文先生自 2010 年 8 月至今, 任公司董事长、法人代表;	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 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	32,621,361	2015 年 07 月 26 日	0	首发前个人类限售股
罗旭东	22,241,838	2015 年 07 月 26 日	0	首发前个人类限售股
罗华东	22,241,838	2015 年 07 月 26 日	0	首发前个人类限售股
文胜	197,705	2015 年 07 月 26 日	0	首发前个人类限售股
彭海燕	111,528	2013 年 07 月 26 日		高管锁定股
郭剑锋	111,209	2013 年 07 月 26 日		高管锁定股
张裕烂	104,408	2013 年 07 月 26 日		高管锁定股
陈方驰	83,406	2013 年 07 月 26 日		高管锁定股

## 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

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
罗建文	董事长	男	66	现任	23,300,972	9,320,389	0	32,621,361	0	0	0	0	资本公积转增股本
罗华东	董事/总经理	男	43	离任	15,887,027	6,354,811	0	22,241,838	0	0	0	0	资本公积转增股本
罗旭东	副董事长/总经理	男	43	现任	15,887,027	6,354,811	0	22,241,838	0	0	0	0	资本公积转增股本
彭海燕	董事	女	40	离任	106,218	42,487	37,177	111,528	0	0	0	0	资本公积转增股本，减持股份
文胜	董事	男	37	离任	141,218	56,487	0	197,705	0	0	0	0	资本公积转增股本
陈喜民	董事	男	51	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
舒强兴	独立董事	男	66	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
单汨源	独立董事	男	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李跃光	独立董事	男	52	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	

张裕烂	监事会主席	男	66	现任	99,436	39,775	0	139,211	0	0	0	0	0	资本公积转增股本
陈方驰	监事	男	50	现任	79,435	31,774	27,803	83,406		0	0	0	0	资本公积转增股本； 减持股份
胡广斌	职工监事	男	35	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
郭剑锋	副总经理/董秘	男	44	现任	105,914	33,774	21,479	118,209	0	0	0	0	0	资本公积转增股本； 减持股份
何龙军	董事/财务总监	男	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	55,607,247	22,234,308	86,459	77,755,096	0	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 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“SE智能灰熔融测试仪”、“SE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。2014年12月起任公司总经理。

**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2014年12月，任公司董事、副总经理、现兼任公司采制事业部经理。

**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2014年12月, 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2014年12月任公司董事, 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, 中国注册会计师。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。2014年12月30日, 被选举为公司董事。

**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。2014年11月至今任湖南海利化工股份有限公司(股票代码: 600731)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监

事会主席。

**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	湖南海利化工股份有限公司	独立董事	2014年11月14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01日	是
单汨源	湖南黑金时代股份有限公司	独立董事	2009年06月19日		是
单汨源	湖南大学工商管理学院	教授、博导	2002年01月01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	公司报告期现有及离任董事、监事、高级管理人员共14人，2014年实际支付336.52万元



## 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	66	现任	57.01	0	57.01
罗华东	董事/总经理	男	43	离任	39.01	0	39.01
罗旭东	董事/副董事长/总经理	男	43	现任	39.01	0	39.01
文 胜	副总经理	男	37	现任	33	0	33
彭海燕	副总经理	女	40	现任	30	0	30
陈喜民	副总经理	男	51	现任	30.01	0	30.01
郭剑锋	副总经理/董事会秘书	男	44	现任	20.38	0	20.38
何龙军	财务总监	男	38	现任	19.99	0	19.99
单汨源	独立董事	男	52	现任	7.2	0	7.2
舒强兴	独立董事	男	66	现任	7.2	0	7.2
李跃光	独立董事	男	52	离任	7.2	0	7.2
张裕烂	监事会主席	男	66	现任	13.73	0	13.73
陈方驰	监事	男	50	现任	18.58	0	18.58
胡广斌	监事	男	35	现任	14.2	0	14.2
合计	--	--	--	--	336.52	0	336.52

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
罗华东	总经理	离职	2014 年 12 月 09 日	个人原因，辞去总经理职务。
罗华东	董事	离职	2014 年 12 月 30 日	个人原因，辞去董事职务。
罗旭东	总经理	聘任	2014 年 12 月 09 日	原总经理罗华东先生辞职，被董事会聘任为总经理。
何龙军	董事	被选举	2014 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 30 日，被 2014 年第三次临时股东大会选举为董事。
文胜	董事	离职	2014 年 12 月 30 日	个人原因，辞去董事职务，仍担任副总经理职务。
彭海燕	董事	离职	2014 年 12 月 30 日	个人原因，辞去董事职务，仍担任副总经理职务。
陈喜民	董事	离职	2014 年 12 月 30 日	个人原因，辞去董事职务，仍担任副总经理职务。
李跃光	独立董事	离职	2014 年 12 月 30 日	响应党中央号召，辞去独立董事职务。

## 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，公司核心技术团队和关键技术人员无变动。

## 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司在册员工共计806人，公司员工具体构成情况如下：

### 1、按职工教育程度分类

学历程度	合计	占总人数的比例
博士	2	0.25%
硕士	31	3.85%
本科	226	28.04%
大专	235	29.16%
中专	145	17.99%
高中及以下	167	20.72%
<b>合计</b>	<b>806</b>	<b>100.00%</b>

### 2、按职工专业构成分类

专业构成	合计	占总人数的比例
研发、技术人员	330	40.94%
财务人员	11	1.36%
生产人员	174	21.59%
销售人员	95	11.79%
管理人员	196	24.32%
<b>合计</b>	<b>806</b>	<b>100.00%</b>

## 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
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 04 月 22 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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 06 月 30 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 10 月 14 日
2016 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 12 月 30 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
第二届董事会第三次会议	2014 年 03 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 03 月 26 日
第二届董事会第四次会议	2014 年 04 月 21 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 04 月 21 日
第二届董事会第五次会议	2014 年 06 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 06 月 14 日
第二届董事会第六次会议	2014 年 08 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 08 月 06 日
第二届董事会第七次会议	2014 年 09 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 09 月 24 日
第二届董事会第八次会议	2014 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 10 月 22 日
第二届董事会第九次会议	2014 年 12 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html">http://www.cninfo.com.cn/information/companyinfo.html</a>	2014 年 12 月 09 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	2015 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	天健审字[2015]2- 93 号
注册会计师姓名	贺梦然、李永利

#### 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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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2014年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2014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） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十六日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	263,983,200.38	317,518,754.39
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,849,625.60	10,795,040.00
应收账款	197,035,137.67	177,746,772.28
预付款项	13,584,546.07	8,022,556.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	853,197.96	140,860.27
应收股利		
其他应收款	13,402,129.63	10,807,964.06
买入返售金融资产		
存货	104,735,891.77	84,033,490.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,661,584.95	
流动资产合计	603,105,314.03	609,065,438.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	200,000.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	144,679,583.00	142,399,636.38
在建工程	72,294,801.66	32,280,465.94
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	45,310,349.64	38,226,717.34
开发支出		
商誉	3,007,849.35	
长期待摊费用	5,405,551.51	5,657,016.26
递延所得税资产	4,230,415.35	4,639,512.19
其他非流动资产	550,000.00	4,693,428.00
非流动资产合计	275,678,550.51	227,896,776.11
资产总计	878,783,864.54	836,962,214.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,779,905.08	4,231,455.00
应付账款	27,972,100.94	26,697,649.78
预收款项	31,227,835.53	24,180,289.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,023,164.58	14,938,821.03
应交税费	13,901,737.10	14,055,930.21
应付利息		
应付股利		

其他应付款	11,359,133.06	7,976,659.89
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	111,263,876.29	92,080,805.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,190,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,190,000.00	
负债合计	113,453,876.29	92,080,805.55
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	412,278,913.30	448,278,913.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,992,961.08	3,964,415.85
盈余公积	25,034,725.96	17,243,209.97
一般风险准备		



未分配利润	188,361,862.62	183,215,514.70
归属于母公司所有者权益合计	757,668,462.96	742,702,053.82
少数股东权益	7,661,525.29	2,179,355.39
所有者权益合计	765,329,988.25	744,881,409.21
负债和所有者权益总计	878,783,864.54	836,962,214.76

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	231,310,671.85	276,192,268.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,731,405.60	9,474,870.00
应收账款	155,726,276.54	126,403,102.28
预付款项	10,029,605.67	9,295,143.81
应收利息	853,197.96	140,860.27
应收股利		
其他应收款	28,481,021.06	22,146,831.01
存货	91,784,733.23	68,879,989.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	522,916,911.91	512,533,065.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	200,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,724,034.64	87,724,034.64
投资性房地产		
固定资产	139,677,537.22	137,542,722.67
在建工程	72,294,801.66	32,280,465.94

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	35,100,755.25	36,050,984.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,500,264.26	1,897,304.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	337,497,393.03	295,495,512.69
资产总计	860,414,304.94	808,028,578.40
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,779,905.08	4,231,455.00
应付账款	62,552,308.85	71,283,090.53
预收款项	27,199,652.49	20,456,385.96
应付职工薪酬	14,355,672.06	9,506,817.78
应交税费	6,840,800.29	7,993,086.55
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,870,938.87	4,045,368.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	124,599,277.64	117,516,204.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,190,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,190,000.00	
负债合计	126,789,277.64	117,516,204.63
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	419,455,380.44	455,455,380.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,832,680.90	2,635,187.22
盈余公积	25,033,696.61	17,242,180.62
未分配利润	159,303,269.35	125,179,625.49
所有者权益合计	733,625,027.30	690,512,373.77
负债和所有者权益总计	860,414,304.94	808,028,578.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	307,390,533.72	282,374,136.47
其中：营业收入	307,390,533.72	282,374,136.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,597,445.76	240,090,250.90
其中：营业成本	142,675,535.30	133,257,508.12
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	3,376,120.23	3,633,909.81
销售费用	52,730,356.02	48,110,176.28
管理费用	63,145,442.56	59,170,123.72
财务费用	-6,049,246.65	-7,813,457.21
资产减值损失	5,719,238.30	3,731,990.18
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）		
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）	45,793,087.96	42,283,885.57
加：营业外收入	12,272,268.37	13,174,915.38
其中：非流动资产处置利得	436,165.62	241,731.81
减：营业外支出	741,229.87	329,968.65
其中：非流动资产处置损失	6,819.09	150,409.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,324,126.46	55,128,832.30
减：所得税费用	9,439,099.43	8,135,213.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,885,027.03	46,993,618.91
归属于母公司所有者的净利润	48,937,863.91	47,814,263.52
少数股东损益	-1,052,836.88	-820,644.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	47,885,027.03	46,993,618.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,937,863.91	47,814,263.52
归属于少数股东的综合收益总额	-1,052,836.88	-820,644.61
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.3884	0.3795
(二)稀释每股收益	0.3884	0.3795

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	273,401,053.10	217,744,789.05
减：营业成本	166,871,564.53	131,067,235.57
营业税金及附加	1,900,580.71	2,286,660.57
销售费用	46,651,433.42	30,097,538.70
管理费用	47,716,011.20	34,930,178.19

财务费用	-5,959,832.10	-7,707,011.06
资产减值损失	4,145,430.80	2,488,620.72
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）	63,974,677.44	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）	76,050,541.98	45,451,566.36
加：营业外收入	4,777,064.66	7,420,107.21
其中：非流动资产处置利得	345,552.71	98,816.96
减：营业外支出	718,159.58	252,124.22
其中：非流动资产处置损失	6,819.09	74,379.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,109,447.06	52,619,549.35
减：所得税费用	2,194,287.21	4,438,708.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,915,159.85	48,180,840.71
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	77,915,159.85	48,180,840.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	279,410,402.30	226,788,688.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,638,967.53	5,465,797.32
收到其他与经营活动有关的现金	11,279,854.86	8,089,181.24
经营活动现金流入小计	298,329,224.69	240,343,667.20
购买商品、接受劳务支付的现金	82,559,690.68	54,687,243.55
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	72,481,168.36	59,794,608.88

金		
支付的各项税费	45,577,096.00	45,924,196.68
支付其他与经营活动有关的现金	61,576,344.10	52,856,917.05
经营活动现金流出小计	262,194,299.14	213,262,966.16
经营活动产生的现金流量净额	36,134,925.55	27,080,701.04
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
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	564,636.31	1,033,600.00
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	216,824,734.17	288,931,996.16
投资活动现金流入小计	217,389,370.48	296,965,596.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,284,322.02	73,542,947.61
投资支付的现金	200,000.00	
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	1,914,360.67	
支付其他与投资活动有关的现金	157,850,000.00	209,890,000.00
投资活动现金流出小计	212,248,682.69	283,432,947.61
投资活动产生的现金流量净额	5,140,687.79	13,532,648.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	30,000,000.00
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	7,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	43,200,000.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-43,200,000.00	-27,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,602.76	144,152.76
五、现金及现金等价物净增加额	-1,880,783.90	13,757,502.35
加：期初现金及现金等价物余额	102,090,435.23	88,332,932.88
六、期末现金及现金等价物余额	100,209,651.33	102,090,435.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,843,403.85	191,225,237.65
收到的税费返还	368,006.73	
收到其他与经营活动有关的现金	7,509,112.62	7,645,551.67
经营活动现金流入小计	248,720,523.20	198,870,789.32
购买商品、接受劳务支付的现金	95,010,590.27	81,072,314.29
支付给职工以及为职工支付的现金	57,876,319.31	32,373,204.10
支付的各项税费	25,805,495.47	29,892,556.02
支付其他与经营活动有关的现金	47,507,154.08	48,363,363.97
经营活动现金流出小计	226,199,559.13	191,701,438.38
经营活动产生的现金流量净额	22,520,964.07	7,169,350.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,350,560.37	20,870,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	446,944.00	352,110.00
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	216,824,734.17	288,931,996.16
投资活动现金流入小计	230,622,238.54	310,154,106.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,111,731.99	69,862,838.50

投资支付的现金	200,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	160,850,000.00	211,890,000.00
投资活动现金流出小计	211,161,731.99	289,752,838.50
投资活动产生的现金流量净额	19,460,506.55	20,401,267.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.00	-30,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43,602.76	144,152.76
五、现金及现金等价物净增加额	6,025,073.38	-2,285,228.64
加：期初现金及现金等价物余额	61,512,049.42	63,797,278.06
六、期末现金及现金等价物余额	67,537,122.80	61,512,049.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,000,000.00				-36,000,000.00			2,028,545.23	7,791,515.99		5,146,347.92	5,482,169.90	20,448,579.04
(一) 综合收益总额											48,937,863.91	-1,052,836.88	47,885,027.03
(二) 所有者投入和减少资本												6,535,006.78	6,535,006.78
1. 股东投入的普通股												6,535,006.78	6,535,006.78
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								7,791,515.99		-43,791,515.99			-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,791,515.99		-7,791,515.99			0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00			-36,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00												-36,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,000,000.00												-36,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								2,028,545.23					2,028,545.23
1. 本期提取								2,166,541.13					2,166,541.13
2. 本期使用								137,995.90					137,995.90
(六) 其他													
四、本期期末余额	126,000,000.00							5,992,961.08	25,034,725.96		188,361,862.62	7,661,525.29	765,329,988.25

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合收益总额											47,814,263.52	-820,644.61	46,993,618.91
(二) 所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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		
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														
（四）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														
（五）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
（六）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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	90,000,000.00				455,455,380.44			2,635,187.22	17,242,180.62	125,179,625.49	690,512,373.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				455,455,380.44			2,635,187.22	17,242,180.62	125,179,625.49	690,512,373.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	36,000,000.00				-36,000,000.00			1,197,493.68	7,791,515.99	34,123,643.86	43,112,653.53
(一) 综合收益总额										77,915,159.85	77,915,159.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,791,515.99	-43,791,515.99	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,791,515.99	-7,791,515.99	
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00				-36,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或	36,000,000.00				-36,000,000.00						

股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,197,493.68			1,197,493.68
1. 本期提取								1,335,489.58			1,335,489.58
2. 本期使用								137,995.90			137,995.90
(六) 其他											
四、本期期末余额	126,000,000.00				419,455,380.44			3,832,680.90	25,033,696.61	159,303,269.35	733,625,027.30

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额										48,180,840.71	48,180,840.71



(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									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		
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 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

(六) 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

### 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43019400001215的法人营业执照。公司现有注册资本126,000,000.00元，股份总数126,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份为77,713,293股，占股份总数的61.68%；无限售条件的流通股份为48,286,707股，占股份总数的38.32%。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

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)。公司的主要业务是从从事煤质检测仪器设备的研发、生产、销售和服务，包括采样设备、制样设备、化验仪器以及在线检测装备和燃料智能管理网络系统。

本财务报表业经公司2015年3月26日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将长沙开元平方软件有限公司、长沙开元机电设备有限公司和长沙日邦自动化科技有限公司等六家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 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. 外币业务折算

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其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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。

### 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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 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。

2) 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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项金额 100 万元以上（含 100 万元）
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%

4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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

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

#### (1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

### 2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时



转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 16、固定资产

### (1) 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经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00-20.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00-20.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00-20.00%
	年限平均法			

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件著作权、专利权	10
软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

1. 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。

2. 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。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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。

#### (2) 提供劳务

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。

#### (3) 让渡资产使用权

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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 2. 收入确认的具体方法

对于公司生产的工业分析仪、量热仪、元素分析仪及其他成套煤质化验仪器设备、采样设备及技术含量较高的制样设备，因技术含量较高，在销售发往客户单位后，根据合同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，作为销售确认收入。

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。

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。

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。

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。

对于总包合同，如果各子项目，如采样设备、制样设备、分析仪器设备、实验室网络等在单独完工并分别达到可使用状态前提下，且各子项目之间有相对独立的权利和义务，在执行过程中能够单独交付、单独验收、单独结算；各子项目的销售价格已经在总包合同分别注明，且成本能够可靠地计量，公司在各子项目经用户验收后分项确认收入、成本。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、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），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则。	本次变更经公司总经理办公会议通过，并报备董事会。	执行财政部统一会计政策

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

实施上述八项具体会计准则未对本公司 2014 年度财务报表比较数据产生影响。

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
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	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙开元仪器股份有限公司	15%
长沙开元平方软件有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

- 2014年度，公司通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201443000088的高新技术企业证书（发证日期为2014年8月28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2014年-2016年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
- 2014年度，本公司子公司长沙开元平方软件有限公司（以下简称平方软件）通过高新技术企业认定，并取得了编号为GR201443000424的高新技术企业证书。根据新所得税法的规定，平方软件2014年-2016年继续享受15%的企业所得税优惠税率。
- 2012年10月18日，本公司孙公司北京冶联科技有限（以下简称冶联科技）被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并取得了编号为京R-2012-0530的软件企业认定证书。2013年7月2日取得北京市经济和信息化委员会换发的编号为京R-2013-0406的软件企业认定证书。根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（财税[2000]25号），北京冶联享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2014年，冶联科技仍处于亏损状态，尚未进入免税期。
- 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），平方软件、东星仪器、冶联科技销售其自行开发生产的软件产品，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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



库存现金	169,796.38	186,542.06
银行存款	257,889,854.95	311,793,893.17
其他货币资金	5,923,549.05	5,538,319.16
合计	263,983,200.38	317,518,754.39

其他说明

1) 其他货币资金余额为5,923,549.05元，其中：银行承兑汇票保证金2,633,971.52 元；投标履约保函保证金3,289,577.53 元。

2) 银行存款中包括定期存单157,850,000.00元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,849,625.60	10,795,040.00
合计	7,849,625.60	10,795,040.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,450,998.96	
合计	23,450,998.96	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,212,694.90	100.00%	22,177,557.23	10.12%	197,035,137.67	194,333,933.08	100.00%	16,587,160.80	8.54%	177,746,772.28
合计	219,212,694.90	100.00%	22,177,557.23	10.12%	197,035,137.67	194,333,933.08	100.00%	16,587,160.80	8.54%	177,746,772.28

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	122,911,844.40	3,687,355.33	3.00%
1 至 2 年	41,876,675.21	2,093,833.76	5.00%
2 至 3 年	29,742,254.43	2,974,225.44	10.00%
3 至 4 年	11,784,467.16	3,535,340.15	30.00%

4 至 5 年	6,021,302.31	3,010,651.16	50.00%
5 年以上	6,876,151.39	6,876,151.39	100.00%
合计	219,212,694.90	22,177,557.23	10.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,602,689.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,200.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华能海南发电股份有限公司	8,000.00	2004 年作为坏账核销，2014 年 1 月清欠回收
四川锦丰纸业股份有限公司	18,200.00	破产清算后于 2014 年 9 月部分收回
合计	26,200.00	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
货款	51,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川锦丰纸业股份有限公司	货款	45,500.00	客户破产清算	公司董事长审核批准	否
合计	--	45,500.00	--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京国电环保科技有限公司	13,634,203.00	6.22	409,026.09
长沙凯德测控仪器有限公司	4,573,656.84	2.09	165,060.73
大唐（北京）信息技术有限公司	4,048,380.34	1.85	121,451.41
天伟化工有限公司	3,225,202.50	1.47	96,756.08
太原华润煤业有限公司	2,360,250.00	1.08	86,743.50
小计	27,841,692.68	12.71	879,037.81

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

其他说明：无

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,235,368.07	75.35%	6,031,967.75	75.19%
1 至 2 年	1,904,626.64	14.02%	718,803.26	8.96%
2 至 3 年	447,317.36	3.29%	1,083,133.90	13.50%
3 年以上	997,234.00	7.34%	188,652.00	2.35%
合计	13,584,546.07	--	8,022,556.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
株式会社 J.P.F 7601- 8162	1,524,225.00	货未到
鹤壁市仪表厂有限责任公司	400,000.00	货未到
小 计	1,924,225.00	

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

期末余额前五名的预付款项合计数为6,336,250.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为46.64%。

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河南中州起重集团有限公司	3,011,500.00	22.17
株式会社 J.P.F 7601- 8162	1,529,750.00	11.26
长沙恒柏机械设备有限公司	702,000.00	5.17
朝阳市闾厦建筑工程有限公司	570,000.00	4.2
北京西玛特科技有限公司	523,000.00	3.85
小 计	6,336,250.00	46.64

其他说明：无

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	853,197.96	140,860.27
合计	853,197.96	140,860.27

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,981,972.39	100.00%	579,842.76	4.15%	13,402,129.63	11,241,616.20	100.00%	433,652.14	3.86%	10,807,964.06
合计	13,981,972.39	100.00%	579,842.76	4.15%	13,402,129.63	11,241,616.20	100.00%	433,652.14	3.86%	10,807,964.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,243,405.54	367,302.15	3.00%
1 至 2 年	1,017,549.22	50,877.46	5.00%
2 至 3 年	561,589.17	56,158.92	10.00%
3 至 4 年	71,050.00	21,315.00	30.00%
4 至 5 年	8,378.46	4,189.23	50.00%
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	13,981,972.39	579,842.76	4.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,124.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,895,253.46	5,560,053.61
拆借款	4,725,655.19	4,056,397.80
应收暂付款	2,361,063.74	1,625,164.79
合计	13,981,972.39	11,241,616.20

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国电龙源电力技术工程有限责任公司	投标保证金	1,257,014.00	1 年以内	8.99%	37,710.42
国电诚信招标有限公司	投标保证金	614,000.00	1 年以内	4.39%	18,420.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	446,754.00	1 年以内	3.20%	13,402.62
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	临时接电押金	424,829.73	1 年以内	3.04%	12,744.89
中国石油化工股份有限公司湖南长沙县石油支公司	预付油费	404,753.59	1 年以内	2.89%	12,142.61

合计	--	3,147,351.32	--	22.51%	94,420.54
----	----	--------------	----	--------	-----------

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,908,301.13		25,908,301.13	19,161,274.74		19,161,274.74
在产品	61,307,133.77	30,423.98	61,276,709.79	43,645,347.40		43,645,347.40
库存商品	4,352,308.67		4,352,308.67	3,556,960.52		3,556,960.52
发出商品	13,198,572.18		13,198,572.18	17,669,908.08		17,669,908.08
合计	104,766,315.75	30,423.98	104,735,891.77	84,033,490.74		84,033,490.74

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		30,423.98				30,423.98
合计		30,423.98				30,423.98

公司基本为订单式生产，可变现净值根据合同售价确定。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	897,635.26	
预缴企业所得税	763,949.69	
合计	1,661,584.95	

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00			
按成本计量的	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长沙博容 教育科技有限公司		200,000.00		200,000.00					10.00%	0.00
合计		200,000.00		200,000.00					--	0.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：	133,360,730.87	30,202,193.94	13,163,238.85	13,305,667.94	1,754,389.64	191,786,221.24
1.期初余额	133,360,730.87	23,404,053.24	8,633,795.43	12,272,128.04	1,647,067.13	179,317,774.71
2.本期增加金额		6,878,140.70	4,640,486.38	3,326,041.90	107,322.51	14,951,991.49
(1) 购置		6,867,286.00	3,278,197.84	3,151,676.94	24,820.51	13,321,981.29
(3) 企业合并增加		10,854.70	1,362,288.54	174,364.96	82,502.00	1,630,010.20
3.本期减少金额		80,000.00	111,042.96	2,292,502.00		2,483,544.96
(1) 处置或报废		80,000.00	111,042.96	2,292,502.00		2,483,544.96
4.期末余额	133,360,730.87	30,202,193.94	13,163,238.85	13,305,667.94	1,754,389.64	191,786,221.24
二、累计折旧	23,889,710.94	10,646,179.29	6,461,608.51	4,859,787.78	1,249,351.72	47,106,638.24
1.期初余额	17,711,514.54	8,343,249.68	5,054,023.76	4,845,308.02	964,042.33	36,918,138.33
2.本期增加金额	6,178,196.40	2,378,325.19	1,511,648.07	2,183,276.04	285,309.39	12,536,755.09
(1) 计提	6,178,196.40	2,377,409.48	1,143,791.84	2,183,276.04	252,092.13	12,134,765.89
(2) 企业合并增加		915.71	367,856.23		33,217.26	401,989.20
3.本期减少金额		75,395.58	104,063.32	2,168,796.28		2,348,255.18
(1) 处置或报废		75,395.58	104,063.32	2,168,796.28		2,348,255.18
4.期末余额	23,889,710.94	10,646,179.29	6,461,608.51	4,859,787.78	1,249,351.72	47,106,638.24
四、账面价值	109,471,019.93	19,556,014.65	6,701,630.34	8,445,880.16	505,037.92	144,679,583.00
1.期末账面价值	109,471,019.93	19,556,014.65	6,701,630.34	8,445,880.16	505,037.92	144,679,583.00
2.期初账面价值	115,649,216.33	15,060,803.56	3,579,771.67	7,426,820.02	683,024.80	142,399,636.38

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化机械采样装置升级扩能项目	72,172,756.66		72,172,756.66	32,280,465.94		32,280,465.94
培训中心	122,045.00		122,045.00			
合计	72,294,801.66		72,294,801.66	32,280,465.94		32,280,465.94

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自动化机械采样装置升级扩能项目	120,000,000.00	32,280,465.94	39,892,290.72			72,172,756.66	60.14%	70%				募股资金
培训中心	1,000,000.00		122,045.00			122,045.00	12.20%	15%				其他
合计	121,000,000.00	32,280,465.94	40,014,335.72			72,294,801.66	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元



项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末数较期初数增加123.96%，主要系本期募投项目增加基建投入所致。

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	39,761,035.72	11,590,305.21		2,752,750.70	54,104,091.63
1.期初余额	39,761,035.72	3,000,000.00		2,591,216.53	45,352,252.25
2.本期增加金额		8,590,305.21		161,534.17	8,751,839.38
(1) 购置				88,376.06	88,376.06
(3) 企业合并增加		8,590,305.21		73,158.11	8,663,463.32
4.期末余额	39,761,035.72	11,590,305.21		2,752,750.70	54,104,091.63
二、累计摊销	5,184,795.86	1,408,987.12		2,199,959.01	8,793,741.99
1.期初余额	4,392,127.70	1,245,535.88		1,487,871.33	7,125,534.91

2.本期增加金额	792,668.16	163,451.24		712,087.68	1,668,207.08
(1) 计提	792,668.16	159,789.88		684,285.72	1,636,743.76
(2) 企业合并增加		3,661.36		27,801.96	31,463.32
4.期末余额	5,184,795.86	1,408,987.12		2,199,959.01	8,793,741.99
四、账面价值	34,576,239.86	10,181,318.09		552,791.69	45,310,349.64
1.期末账面价值	34,576,239.86	10,181,318.09		552,791.69	45,310,349.64
2.期初账面价值	35,368,908.02	1,754,464.12		1,103,345.20	38,226,717.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

公司以星沙产业基地凉塘路以北、茶塘路以东的长国用（2011）第3139号工业用地使用权，作为公司开具信用证的抵押物，该抵押物账面价值26,163,095.08元，暂作价26,800,000.00元，抵押期限自2013年12月19日起至2016年12月18止。

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京冶联科技有 限公司		3,007,849.35				3,007,849.35
合计		3,007,849.35				3,007,849.35

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 改良	110,756.23		110,756.23		
土地使用权租赁费	5,546,260.03	10,240.00	150,948.52		5,405,551.51
合计	5,657,016.26	10,240.00	261,704.75		5,405,551.51

其他说明：无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,675,623.39	2,501,343.51	16,587,160.80	2,485,543.74
内部交易未实现利润	11,527,145.59	1,729,071.84	14,490,924.56	2,153,968.45
合计	28,202,768.98	4,230,415.35	31,078,085.36	4,639,512.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	4,230,415.35	0.00	4,639,512.19

递延所得税负债	0.00		0.00	
---------	------	--	------	--

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,953,139.09	
可抵扣亏损	8,852,737.88	2,933,748.20
合计	14,805,876.97	2,933,748.20

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	2,933,748.20	2,933,748.20	
2019 年	5,918,989.68		
合计	8,852,737.88	2,933,748.20	--

其他说明：无

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	550,000.00	309,600.00
预付设备款		4,383,828.00
合计	550,000.00	4,693,428.00

其他说明：

期末数较期初数减少88.28%，主要系预付设备款在本期设备到货转固定资产所致。

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,779,905.08	4,231,455.00
合计	8,779,905.08	4,231,455.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,972,100.94	26,697,649.78
合计	27,972,100.94	26,697,649.78

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,227,835.53	24,180,289.64
合计	31,227,835.53	24,180,289.64

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
印尼 PT Thermalido Sarana Laboratoria	400,688.38	未办理验收结算
宁夏天元锰业有限公司	350,000.00	未办理验收结算
山西王家岭煤业有限公司	349,009.30	未办理验收结算
合计	1,099,697.68	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,846,966.08	69,976,900.09	67,354,766.43	17,469,099.74
二、离职后福利-设定提存计划	91,854.95	5,251,816.82	4,789,606.93	554,064.84
三、辞退福利		336,795.00	336,795.00	
合计	14,938,821.03	75,565,511.91	72,481,168.36	18,023,164.58

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,354,250.43	62,995,039.16	60,363,883.05	16,985,406.54
2、职工福利费		2,153,436.56	2,153,436.56	
3、社会保险费	189,392.35	2,133,736.51	2,128,876.03	194,252.83
其中：医疗保险费	185,065.24	2,082,353.04	2,075,251.81	192,166.47
工伤保险费	1,547.73	22,229.32	22,888.40	888.65
生育保险费	2,779.38	29,154.15	30,735.82	1,197.71
4、住房公积金	1,464.00	1,813,568.00	1,813,568.00	1,464.00
5、工会经费和职工教育经费	300,981.80	870,087.36	883,092.79	287,976.37
8、其他	877.50	11,032.50	11,910.00	
合计	14,846,966.08	69,976,900.09	67,354,766.43	17,469,099.74

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,190.31	4,801,606.98	4,405,112.89	459,684.40
2、失业保险费	28,664.64	450,209.84	384,494.04	94,380.44
合计	91,854.95	5,251,816.82	4,789,606.93	554,064.84

其他说明：无

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,832,774.92	5,877,951.31
营业税	8,094.50	5,718.40
企业所得税	6,119,447.82	7,312,540.27
个人所得税	91,516.00	84,590.09
城市维护建设税	384,657.87	347,794.19
印花税	120,001.22	101,538.01
教育费附加	345,244.77	325,797.94
合计	13,901,737.10	14,055,930.21

其他说明：无



**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	642,802.50	1,073,572.37
应付暂收款	8,469,308.10	3,993,154.72
应付土地租赁款	1,174,261.20	2,814,170.00
其他往来款	1,072,761.26	95,762.80
合计	11,359,133.06	7,976,659.89

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙县春华镇九木村民委员会	1,125,668.00	未来应付的土地租赁款
赵明羽	1,100,000.00	借款未到期（因非同一控制合并增加）
长沙县财政局	1,000,000.00	财政借款未到期
陈立荣	945,468.49	往来款未到期
杨宏军	720,000.00	借款未到期（因非同一控制合并增加）
合计	4,891,136.49	--

其他说明

期末数较期初数增加42.40%，主要系报告期新增纳入合并范围的控股孙公司北京冶联，该公司的其他往来款影响所致。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,190,000.00		2,190,000.00	
合计		2,190,000.00		2,190,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
廉租房补贴款		2,190,000.00			2,190,000.00	与资产相关
合计		2,190,000.00			2,190,000.00	--

其他说明：无

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00	126,000,000.00

其他说明：

本期增加系根据2013年度股东大会决议通过，以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本90,000,000.00 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 90,000,000.00 股为基数向全体股东每 10 股转增4股，共计转增 36,000,000.00 股，转增后公司总股本将增加至 126,000,000.00 股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	448,278,913.30		36,000,000.00	412,278,913.30
合计	448,278,913.30		36,000,000.00	412,278,913.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系根据2013年度股东大会决议通过，以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本90,000,000.00 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 90,000,000.00 股为基数向全体股东每 10 股转增4股，共计转增 36,000,000.00 股，转增后公司资本公积减少至412,278,913.30元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,964,415.85	2,166,541.13	137,995.90	5,992,961.08
合计	3,964,415.85	2,166,541.13	137,995.90	5,992,961.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及下属子公司开元机电属于机械制造行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。2014年度本公司计提安全生产费1,335,489.58元，下属子公司开元机电计提安全生产费831,051.55元。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,243,209.97	7,791,515.99		25,034,725.96
合计	17,243,209.97	7,791,515.99		25,034,725.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据公司章程规定按母公司净利润的10%提取法定盈余公积7,791,515.99元。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,215,514.70	170,219,335.25
调整后期初未分配利润	183,215,514.70	170,219,335.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,937,863.91	47,814,263.52
减：提取法定盈余公积	7,791,515.99	4,818,084.07
应付普通股股利	36,000,000.00	30,000,000.00

期末未分配利润	188,361,862.62	183,215,514.70
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,919,354.62	141,470,045.01	278,077,699.59	130,235,854.07
其他业务	3,471,179.10	1,205,490.29	4,296,436.88	3,021,654.05
合计	307,390,533.72	142,675,535.30	282,374,136.47	133,257,508.12

## 62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	158,062.49	84,253.17
城市维护建设税	1,702,253.51	1,841,107.61
教育费附加	1,515,804.23	1,708,549.03
合计	3,376,120.23	3,633,909.81

其他说明: 无

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	19,743,774.28	18,408,903.47
差旅费	12,366,988.96	10,232,518.30
运输费	4,145,375.97	6,095,840.32
业务宣传费	1,555,071.11	1,320,836.99
公杂费	4,028,382.72	2,410,080.38
招待费	3,545,126.98	2,534,873.90

办公费	3,094,836.42	3,124,877.38
广告费	981,217.32	1,187,979.08
通讯费	1,276,099.73	830,924.96
其他	1,993,482.53	1,963,341.50
合计	52,730,356.02	48,110,176.28

其他说明：无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	23,985,041.16	22,328,150.62
工资及社保	12,467,258.78	10,649,351.34
差旅费	5,614,935.33	7,031,895.56
折旧费	8,122,494.80	6,690,806.78
办公费	4,366,227.54	4,219,490.94
汽车费	2,155,954.45	1,994,867.85
税费	1,804,625.29	2,171,647.49
无形资产摊销	999,703.90	886,694.17
维修费	2,035,136.87	874,798.91
其他	1,594,064.44	2,322,420.06
合计	63,145,442.56	59,170,123.72

其他说明：无

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,468.49	57,942.60
减：利息收入	6,142,912.05	8,085,550.93
汇兑损失	156.95	146,643.32
减：汇兑收益	43,759.71	2,490.56
银行手续费	91,799.67	69,998.36
合计	-6,049,246.65	-7,813,457.21

其他说明：无



**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,688,814.32	3,731,990.18
二、存货跌价损失	30,423.98	
合计	5,719,238.30	3,731,990.18

其他说明：无

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	436,165.62	241,731.81	436,165.62
其中：固定资产处置利得	436,165.62	241,731.81	436,165.62
政府补助	4,488,530.00	7,437,540.00	4,488,530.00
税费返还	7,270,960.80	5,465,797.32	484,763.03
其他	76,611.95	29,846.25	76,611.95
合计	12,272,268.37	13,174,915.38	5,486,070.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
在线监测分析装置研制	3,676,000.00	6,140,000.00	与收益相关
科技（工业）扶持资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局下拨补贴	40,400.00	102,900.00	与收益相关

长沙县科技局补助		124,000.00	与收益相关
重点发明专利维持专项经费	800.00	1,200.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		510,000.00	与收益相关
三级安全标准化企业补助		15,000.00	与收益相关
元素分析仪升级扩能项目		12,000.00	与收益相关
境外展览会补助		46,000.00	与收益相关
氟氯氮测定仪补助		20,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	12,000.00	130,000.00	与收益相关
省知识产权局 2013 年度专利资助		19,800.00	与收益相关
纳税先进单位奖励	11,000.00	16,000.00	与收益相关
房租补贴返还长沙生产力促进中心		640.00	与收益相关
经开区财政局下拨科技资金	130,000.00		与收益相关
市商务局下拨电子商务补助金	30,000.00		与收益相关
市商务局下拨中小企业市场开拓资金	22,000.00		与收益相关
长沙县专利补助	206,330.00		与收益相关
长沙县科技进步奖励	60,000.00		与收益相关
合计	4,488,530.00	7,437,540.00	--

其他说明：无

## 70、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	6,819.09	150,409.13	6,819.09
其中：固定资产处置损失	6,819.09	150,409.13	6,819.09
对外捐赠	420,000.00	70,000.00	420,000.00
其他	314,410.78	109,559.52	314,410.78
合计	741,229.87	329,968.65	741,229.87

其他说明：无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,030,002.59	8,966,201.90
递延所得税费用	409,096.84	-830,988.51
合计	9,439,099.43	8,135,213.39

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,324,126.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,598,618.97
子公司适用不同税率的影响	787,174.45
调整以前期间所得税的影响	593,872.87
非应税收入的影响	-275,269.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,446.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,667.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	782,557.45
技术开发费用加计扣除	-1,385,633.34
所得税费用	9,439,099.43

其他说明：无

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	685,836.96	621,794.99
补贴收入	4,488,530.00	7,437,540.00

收到的往来及其他	6,105,487.90	29,846.25
合计	11,279,854.86	8,089,181.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现费用	31,476,737.91	29,148,688.02
管理费用中的付现费用	26,319,291.09	19,510,455.31
支付的往来及其他	3,780,315.10	4,197,773.72
合计	61,576,344.10	52,856,917.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款的收回	209,890,000.00	280,400,000.00
定期存款利息	4,744,734.17	8,531,996.16
收到与资产相关的政府补助	2,190,000.00	
合计	216,824,734.17	288,931,996.16

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	157,850,000.00	209,890,000.00
合计	157,850,000.00	209,890,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	7,200,000.00	
合计	7,200,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**74、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	47,885,027.03	46,993,618.91
加：资产减值准备	5,719,238.30	3,731,990.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,134,765.89	9,867,206.95
无形资产摊销	1,636,743.76	1,482,320.20
长期待摊费用摊销	261,704.75	402,338.97
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）	-429,346.53	-91,322.68
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,457,071.86	-7,463,755.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	409,096.84	-830,988.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,384,212.51	-1,487,425.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,485,978.87	-21,972,269.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,816,413.52	-5,564,620.47
其他	2,028,545.23	2,013,607.66
经营活动产生的现金流量净额	36,134,925.55	27,080,701.04
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	100,209,651.33	102,090,435.23
减：现金的期初余额	102,090,435.23	88,332,932.88

现金及现金等价物净增加额	-1,880,783.90	13,757,502.35
--------------	---------------	---------------

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,008,000.00
其中：	--
北京冶联科技有限公司	11,008,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,093,639.33
其中：	--
北京冶联科技有限公司	9,093,639.33
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,914,360.67

其他说明：无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,209,651.33	102,090,435.23
其中：库存现金	169,796.38	186,542.06
可随时用于支付的银行存款	100,039,854.95	101,903,893.17
三、期末现金及现金等价物余额	100,209,651.33	102,090,435.23

其他说明：

期末定期存款157,850,000.00元以及其他货币资金5,923,549.05元（包括银行承兑汇票保证金2,633,971.52元，投标履约保函保证金3,289,577.53元）未作为现金及现金等价物。

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,773,549.05	定期存款及保证金
无形资产	26,163,095.08	信用证抵押
合计	189,936,644.13	--

其他说明：无

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,245,792.08
其中：美元	367,019.46	6.1190	2,245,792.08
应收账款	--	--	3,877,943.66
其中：美元	633,754.48	6.1190	3,877,943.66

其他说明：无

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京冶联科技有限公司	2014年10月31日	11,008,000.00	55.04%	现金出资	2014年11月05日	办妥交接手续并取得实质控制权	2,236,666.62	-29,523.15

其他说明：无

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	北京冶联科技有限公司
现金	11,008,000.00
合并成本合计	11,008,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,000,150.65
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,007,849.35

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京冶联科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	9,093,639.33	9,093,639.33
应收账款	388,823.57	388,823.57
预付款项	3,155,617.61	3,155,617.61
其他应收款	1,819,084.94	1,819,084.94
存货	6,348,612.50	6,348,612.50
固定资产	1,228,021.00	1,226,048.17
无形资产	8,632,000.00	76,774.79



其他流动资产	19,990.41	19,990.41
负债		
应付账款	322,620.00	322,620.00
预收款项	2,761,406.97	2,761,406.97
应付职工薪酬	1,234,795.83	1,234,795.83
应交税费	21,837.10	21,837.10
其他应付款	11,809,972.03	11,809,972.03
净资产	14,535,157.43	5,977,959.39
减：少数股东权益	6,535,006.78	2,687,690.54
取得的净资产	8,000,150.65	3,290,268.85

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京冶联科技有限公司2014年10月31日的净资产已经中威正信（北京）资产评估有限公司评估，并由其出具中威正信评报字[2014]第1082号《评估报告》。本次购买的可辨认资产、负债公允价值根据《评估报告》确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

截至2014年10月28日，北京冶联科技有限公司注册资本2640万元，实收资本880万元，2014年10月28日本公司的子公司长沙开元平方软件有限公司（以下简称平方软件公司）与北京冶联科技有限公司（以下简称冶联科技公司）股东签订的《股权转让协议》，平方软件公司以1,291.20万元受让冶联科技公司原股东应认缴注册资本中的出资额1,291.20万元股权（该部分股权中已实缴资本228.80万元），平方软件公司于2014年11月12日向原股东支付股权转让款228.80万元，并办理了相应的财产权交接手续。

2014年11月2日平方软件公司与冶联科技公司的原股东签订《增资扩股协议》，同意平方软件公司以现金向冶联科技公司增资360万元，冶联科技公司注册资本由2640万元增加至3000万元。同时原股东北京龙冶投资有限公司对冶联科技公司缴纳已认缴而尚未缴纳的出资额248万元，平方软件公司对冶联科技公司缴纳从原股东处受让的认缴而尚未缴纳的出资额512万元，冶联科技公司实收资本由880万元增加至2000万元。平方软件公司于2014年11月12日支付股权增资款360万元，缴纳认缴而尚未缴纳的出资额512万元。截至2014年11月12日，平方软件公司对冶联科技公司认缴出资额为1651.20万元，实缴出资1100.80万元，占冶联科技公司实收资本的55.04%。公司已于2014年11月5日办妥交接手续并取得实质控制权，故自2014年11月起将冶联科技公司纳入合并财务报表范围。

本次合并将2014年11月5日作为购买日，以2014年10月31日冶联科技公司经审计、评估的净资产为基础，并将11月初增资的1120万元进行模拟调整后确认购买日可辨认资产、负债公允价值。模拟调增货币资金8,720,000.00元，调减其他应付款2,480,000.00元，调增实收资本11,200,000.00元。

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙开元平方软件有限公司	长沙市	长沙市高新区火炬城 MO 组团	工业	100.00%		设立
长沙日邦自动化科技有限公司	长沙市	长沙经济技术开发区开元路 172 号	工业	70.00%		设立
长沙九旺农业科技开发有限公司	长沙县	长沙县春华镇九木村新塘组 418 号	农业	100.00%		设立
长沙开元机电设备有限公司	长沙市	长沙经济技术开发区开元路 172 号	工业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙东星仪器有限责任公司	长沙市	长沙经济技术开发区开元路 172 号	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京冶联科技有限公司	北京市	北京市北京经济技术开发区宏达北路 10 号 1 幢 7062 室	工业		55.04%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙日邦自动化科技有	30.00%	-967,542.20	0.00	1,211,813.19

限公司				
北京冶联科技有限公司	44.96%	-85,294.68	0.00	6,449,712.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

北京冶联科技有限公司的本期指2014年11-12月，期初指2014年11月1日，期末指2014年12月31日。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙日邦自动化科技有限公司	11,355,124.08	165,043.89	11,520,167.97	7,480,790.69	0.00	7,480,790.69	7,224,010.37	166,736.79	7,390,747.16	126,229.21	0.00	126,229.21
北京冶联科技有限公司	13,728,017.53	9,640,680.65	23,368,698.18	9,023,253.11	0.00	9,023,253.11						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙日邦自动化科技有限公司	0.00	-3,225,140.67	-3,225,140.67	-815,871.13	0.00	-2,735,482.05	-2,735,482.05	-5,952,927.26
北京冶联科技有限公司	2,236,666.62	-29,523.15	-29,523.15	-424,867.59				

其他说明：

北京冶联科技有限公司的本期指2014年11-12月，期初指2014年11月1日，期末指2014年12月31日。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

根据日邦科技2014年9月15日股东会决议批准，日邦科技向本公司借款人民币300万元，用于常州四药、印尼订单和研发机械的原材料采购及日常费用开支，借款日期为2014年9月15日至2015年9月14日，借款利率为年利率6%，到期一次还本付息。该笔借款经本公司总经理批准。本公司持有日邦科技70%股份，故该笔借款由日邦科技的其他占30%股份的股东舒小斌、刘凯卫提供反担保。

其他说明：无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------	-------------

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司(下称“博容教育”)投资20万元, 占博容教育实收资本的10%。博容教育注册资本300万元, 分两期出资, 本公司认缴30万元, 占注册资本的10%。截止2014年9月末, 已到位出资170万元。本公司享有该公司净资产权益10%的份额。

博容教育共有董事9人。本公司的副总经理彭海燕女士兼任博容教育董事。

按照最新修订的并从2014年7月1日实施的《企业会计准则第2号—长期股权投资》, 投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资, 适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》, 不再适用长期股权投资准则相关规定。故本公司将该项其他长期投资记入“可供出售金融资产”科目核算。本公司对博容教育不具有控制、共同控制和重大影响, 故未将博容教育公司纳入本公司合并报表范围。

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的



客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

#### 1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2014年12月31日，本公司应收账款12.71%(2013年12月31日：8.13%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系系押金保证金、应收暂付款、拆借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	7,849,625.60				7,849,625.60
小 计	7,849,625.60				7,849,625.60

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	10,795,040.00				10,795,040.00
小 计	10,795,040.00				10,795,040.00

#### (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	8,779,905.08	8,779,905.08	8,779,905.08		
应付账款	27,972,100.94	27,972,100.94	27,972,100.94		
其他应付款	11,359,133.06	11,359,133.06	11,359,133.06		
小 计	48,111,139.08	48,111,139.08	48,111,139.08		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	4,231,455.00	4,231,455.00	4,231,455.00		
应付账款	26,697,649.78	26,697,649.78	26,697,649.78		
其他应付款	7,976,659.89	7,976,659.89	7,976,659.89		
小 计	38,905,764.67	38,905,764.67	38,905,764.67		

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险

和外汇风险。

#### 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂无银行借款，面临的市场利率变动的风险较小。

#### 2. 外汇风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于2014年9月向长沙博容教育科技有限公司（以下简称“博容教育”）投资20万元，占博容教育实收资本的10%。按照最新修订的并从2014年7月1日实施的《企业会计准则第2号—长期股权投资》，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，不再适用长期股权投资准则相关规定。故本公司将该项其他长期投资记入“可供出售金融资产”科目核算。

本公司使用“自身数据”对博容教育进行分析预测，该项金融资产报告期末未发生减值。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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、罗旭东（罗建文和罗旭东、罗华东为父子关系）三人共同控制。

本企业最终控制方是罗建文、罗旭东、罗华东。

其他说明：

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
罗建文	25.89	25.89
罗旭东	17.65	17.65
罗旭东	17.65	17.65

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙开元平方软件有限公司	采购商品（软件）	61,269,970.00	49,639,410.00
长沙东星仪器有限责任公司	采购商品（硬件）	665,207.68	9,854,857.00
长沙开元机电设备有限公司	采购商品（硬件）	12,085,927.84	4,161,285.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙开元机电设备有限公司	出售商品（硬件）	3,144,408.13	372,409.75
长沙东星仪器有限责任公司	出售商品（硬件）	0.00	67,354.20
长沙日邦自动化科技有限公司	出售商品（硬件）	1,043,906.00	85,327.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舒小斌、刘凯卫	900,000.00	2014年09月15日	2015年09月14日	否

## 关联担保情况说明

根据日邦科技2014年9月15日股东会决议批准，日邦科技向本公司借款人民币300万元，用于常州四药、印尼订单和研发机械的原材料采购及日常费用开支，借款日期为2014年9月15日至2015年9月14日，借款利率为年利率6%，到期一次还本付息。该笔借款经本公司总经理批准。

本公司持有日邦科技70%股份，故该笔借款由日邦科技的其他占30%股份的股东舒小斌、刘凯卫提供反担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
长沙日邦自动化科技有限公司	3,000,000.00	2014年09月15日	2015年09月14日	借款，用于原材料采购与研发开支
长沙开元机电设备有限公司	14,420,000.00	2010年01月01日		本公司用富余的商业汇票垫付全资子公司开元机电欠款等，待回收
长沙东星仪器有限责任公司	128,000.00	2014年10月31日	2015年03月31日	全资子公司东星仪器2014年10月误收本公司货款12.8万元，已于2015年3月归还本公司
北京冶联科技有限公司	30,000.00	2014年07月18日	2015年01月31日	本公司于2014年7月（收购前）向北京冶联支付投标保证金3万元，已于2015年元月收回

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,365,200.00	3,349,600.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙日邦自动化科技有限公司	557,906.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	长沙东星仪器有限责任公司	1,077,815.91	0.00	1,077,815.91	0.00
应收账款	长沙开元机电设备有限公司	2,045,225.05	0.00	3,376,108.13	0.00
其他应收款	长沙日邦自动化科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	长沙开元机电设备有限公司	14,420,000.00	0.00	14,400,000.00	0.00
其他应收款	长沙东星仪器有限责任公司	128,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北京冶联科技有限公司	30,000.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长沙开元平方软件有限公司	36,273,338.13	52,014,485.20
应付账款	长沙东星仪器有限责任公司	5,191,045.48	4,419,785.46
应付账款	长沙开元机电设备有限公司	0.00	3,737,527.00
预收账款	长沙日邦自动化科技有限公司	4,366,474.64	3,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,600,000.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据2015年3月26日公司第二届董事会第十次会议通过的2014年度利润分配预案，公司拟以2014年末总股126,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），合计派发现金红利人民币12,600,000.00元。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (2) 报告分部的财务信息

## (1) 地区分布

项目	主营业务收入	主营业务成本
国内	286,961,424.87	135,451,675.74
国外	16,957,929.75	6,018,369.27
合计	303,919,354.62	141,470,045.01

## (2) 产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本
工业分析仪	54,863,373.73	20,354,311.65
量热仪	38,415,074.62	12,424,262.36
元素分析仪	40,677,974.22	13,367,112.35
采样设备	58,002,160.60	35,973,041.40
制样设备	20,783,390.41	10,454,045.38
燃料智能化系统	26,020,067.19	9,466,755.41

灰熔融系列	11,427,278.58	3,588,475.08
配件及其它	53,694,707.62	35,696,238.88
农产品	35,327.65	145,802.50
合计	303,919,354.62	141,470,045.01

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

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,394,704.93	100.00%	16,668,428.39	9.67%	155,726,276.54	139,051,799.92	100.00%	12,648,697.64	9.10%	126,403,102.28
合计	172,394,704.93	100.00%	16,668,428.39	9.67%	155,726,276.54	139,051,799.92	100.00%	12,648,697.64	9.10%	126,403,102.28

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	101,959,543.78	3,058,786.31	3.00%
1 至 2 年	28,369,955.89	1,418,497.79	5.00%
2 至 3 年	20,687,414.64	2,068,741.46	10.00%
3 至 4 年	8,048,020.97	2,414,406.29	30.00%
4 至 5 年	4,997,464.31	2,498,732.16	50.00%
5 年以上	5,209,264.38	5,209,264.38	100.00%
合计	169,271,663.97	16,668,428.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,045,430.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,200.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华能海南发电股份有限公司	8,000.00	2004 年作为坏账核销，2014 年 1 月清欠回收
四川锦丰纸业股份有限公司	18,200.00	破产清算后于 2014 年 9 月部分收回
合计	26,200.00	--

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	51,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					易产生
四川锦丰纸业股份有限公司	货款	45,500.00	公司破产清算	公司董事长审核批准	否
合计	--	45,500.00	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款合计数为24,560,787.68元，占应收账款期末余额合计数的比例为14.25%，相应计提的坏账准备合计数为780,610.66元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京国电环保科技有限公司	10,353,298.00	6.01	310,598.94
长沙凯德测控仪器有限公司	4,573,656.84	2.65	165,060.73
大唐（北京）信息技术有限公司	4,048,380.34	2.35	121,451.41
天伟化工有限公司	3,225,202.50	1.87	96,756.08
太原华润煤业有限公司	2,360,250.00	1.37	86,743.50
小计	24,560,787.68	14.25	780,610.66

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,869,891.60	100.00%	388,870.54	1.35%	28,481,021.06	22,435,301.50	100.00%	288,470.49	1.29%	22,146,831.01
合计	28,869,891.60	100.00%	388,870.54	1.35%	28,481,021.06	22,435,301.50	100.00%	288,470.49	1.29%	22,146,831.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,300,545.35	309,016.36	3.00%
1 至 2 年	492,836.62	24,641.83	5.00%
2 至 3 年	478,081.17	47,808.12	10.00%
3 至 4 年	14,050.00	4,215.00	30.00%
4 至 5 年	6,378.46	3,189.23	50.00%
合计	11,291,891.60	388,870.54	1.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100,400.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,807,331.46	3,913,269.11
拆借款	20,725,908.78	17,010,012.60
应收暂付款	2,336,651.36	1,512,019.79
合计	28,869,891.60	22,435,301.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙开元机电设备有限公司	往来款	14,420,000.00	1 年以内 1,810,985.00 元, 1 年以上 12,609,015.00 元	49.95%	
长沙日邦自动化科技有限公司	借支款	3,000,000.00	1 年以内	10.39%	
国电龙源电力技术工程有限责任公司	投标保证金	1,257,014.00	1 年以内	4.35%	37,710.42
国电诚信招标有限公司	投标保证金	614,000.00	1 年以内	2.13%	18,420.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	446,754.00	1 年以内	1.55%	13,402.62
合计	--	19,737,768.00	--	68.37%	69,533.04

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,724,034.64		87,724,034.64	87,724,034.64		87,724,034.64
合计	87,724,034.64		87,724,034.64	87,724,034.64		87,724,034.64

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙开元机电有限公司	50,226,475.38			50,226,475.38		
长沙开元平方软件有限公司	13,697,559.26			13,697,559.26		
长沙东星仪器有限责任公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
长沙日邦自动化科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
长沙九旺农业科技开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	87,724,034.64			87,724,034.64		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

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

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	270,838,313.43	166,499,143.23	215,594,640.82	129,750,241.73
其他业务	2,562,739.67	372,421.30	2,150,148.23	1,316,993.84
合计	273,401,053.10	166,871,564.53	217,744,789.05	131,067,235.57

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,974,677.44	20,870,000.00
合计	63,974,677.44	20,870,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	429,346.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	484,763.03	
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）	4,488,530.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,798.83	
减：所得税影响额	639,077.70	
少数股东权益影响额	3,600.00	
合计	4,102,163.03	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	0.3884	0.3884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.3558	0.3558

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

### 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

### 5、其他

## 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2014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。

法定代表人签字：

2015年3月26日