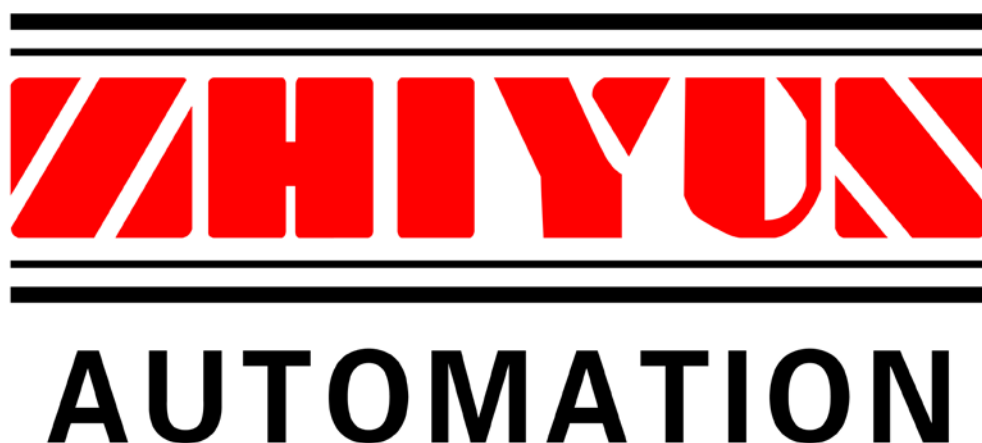


# 大连智云自动化装备股份有限公司

## 2014 年年度报告



2015—019

2015 年 04 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。

公司负责人谭永良、主管会计工作负责人李剑波及会计机构负责人(会计主管人员)李宏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	45
第八节 公司治理 .....	51
第九节 财务报告 .....	53
第十节 备查文件目录.....	147

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、智云股份	指	大连智云自动化装备股份有限公司
智云有限	指	大连智云机床辅机有限公司
乾诚科技	指	大连乾诚科技发展有限公司
智云机床	指	大连智云专用机床有限公司
智云装备	指	大连智云工艺装备有限公司
阿拇特科技	指	大连阿拇特科技发展有限公司
捷云自动化	指	大连捷云自动化有限公司
戈尔公司	指	大连戈尔清洁化工程技术有限公司
吉阳公司	指	深圳市吉阳自动化科技有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构、华普天健会计所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
大连银行	指	大连银行股份有限公司沙河口支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《大连智云自动化装备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
年末、年底	指	相应年度 12 月 31 日
月末、月底	指	相应月份最后一日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	智云股份	股票代码	300097
公司的中文名称	大连智云自动化装备股份有限公司		
公司的中文简称	智云股份		
公司的外文名称	Dalian Zhiyun Automation Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	ZHIYUN AUTOMATION		
公司的法定代表人	谭永良		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1		
注册地址的邮政编码	116036		
办公地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1		
办公地址的邮政编码	116036		
公司国际互联网网址	www.zhiyun-cn.com		
电子信箱	rentong@zhiyun-cn.com		
公司聘请的会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任彤	史爽
联系地址	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1	辽宁省大连市甘井子区营日路 32 号-1
电话	0411-86705641	0411-86705641
传真	0411-86705333	0411-86705333
电子信箱	rentong@zhiyun-cn.com	rentong@zhiyun-cn.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》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 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	1999 年 06 月 04 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
增资变更注册资本	2004 年 12 月 06 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
增资变更注册资本	2007 年 12 月 27 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
增资变更注册资本	2008 年 02 月 28 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
增资变更注册资本	2008 年 03 月 10 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
资本公积金转增注册 资本	2008 年 03 月 11 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
整体变更为股份有 限公司	2008 年 05 月 06 日	大连市西岗区黄河路 17 号	2102002122350	210203241267363	24126736-3
首次公开发行股票	2010 年 07 月 28 日	大连市西岗区黄河路 17 号	210200000008931	210203241267363	24126736-3
变更注册地	2013 年 01 月 14 日	大连市甘井子区营日路 32 号-1	210200000008931	210211241267363	24126736-3
公积金转增股本	2013 年 10 月 25 日	大连市甘井子区营日路 32 号-1	210200000008931	210211241267363	24126736-3
股权激励行权变更 注册资本	2014 年 07 月 16 日	辽宁省大连市甘井子区营 日路 32 号-1	210200000008931	210211241267363	24126736-3

### 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）	219,029,991.88	221,118,869.33	-0.94%	162,354,430.27
营业成本（元）	151,913,940.32	142,577,381.03	6.55%	158,643,557.09
营业利润（元）	21,823,101.06	32,317,560.52	-32.47%	2,908,952.44
利润总额（元）	26,971,964.42	35,094,699.22	-23.15%	3,405,796.36
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	22,490,099.90	28,083,481.19	-19.92%	3,103,465.17
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）	18,138,647.45	25,732,737.62	-29.51%	2,661,430.02
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,649,902.30	8,485,177.48	-284.44%	37,294,345.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1293	0.0707	-282.89%	0.6216
基本每股收益（元/股）	0.19	0.23	-17.39%	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.21	-14.29%	0.02
加权平均净资产收益率	4.99%	6.69%	-1.70%	0.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.12%	6.15%	-2.03%	0.66%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上 年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	120,996,336.00	120,000,000.00	0.83%	60,000,000.00
资产总额（元）	550,699,598.97	578,165,661.92	-4.75%	545,051,407.84
负债总额（元）	79,036,963.77	133,429,206.39	-40.76%	130,215,273.03
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	461,152,926.09	435,832,558.32	5.81%	406,389,027.64
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8113	3.6319	4.94%	6.7732
资产负债率	14.35%	23.08%	-8.73%	23.74%

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.1853
---------------------	--------

## 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）	3,563,146.59	293,340.86	437,683.44	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,703,000.00	2,303,000.00	312,320.00	详见本附注五、37.（2）
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		251,250.12		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,476.31	-70,452.28	-253,150.61	
减：所得税影响额	777,108.29	425,112.62	54,511.82	
少数股东权益影响额（税后）	16,109.54	1,282.51	305.86	
合计	4,351,452.45	2,350,743.57	442,035.15	--

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、经济周期性波动影响的风险

经济发展具有周期性，且宏观形势具有波动性，公司的客户及潜在客户对自动化装配设备的新建投入和翻新投入与国家经济周期具有一定的相关性。“十二五”时期是我国装备制造业加快转型升级的攻坚时期，对公司而言既是发展机遇又是挑



战。当国家经济周期处于稳定发展期，通常客户的投资、购买意愿较强，如果宏观经济形势出现重大波动，可能使市场竞争进一步恶化，将会给公司近期乃至未来的经营发展带来一定的风险。

公司将密切关注国内外宏观经济形势的变化，加强对宏观经济形势变化的分析，针对经济周期变化，及时调整公司的经营策略，并多渠道防范和回避因宏观经济形势的波动带来的风险。

## **2、市场竞争加剧的风险**

随着劳动力成本的不断提高，产业转型升级的迫切需求，目前，我国现已成为最大的自动化装备需求市场。面对国外企业在高端产品市场的优势，且国内自动化装备制造企业不断分争业务，自动化装备市场的竞争将日趋激烈。受到国内国外厂商的双重挤压，如果公司不能实现跨越式发展，将面临被其他企业赶超的风险。

公司将发展高端智能成套装备产业，加大研发投入，加强自主创新，加快产业布局。通过极主动地参与市场竞争，不断培育新的利润和业务增长点，不断拓宽应用领域扩大市场份额，从而不断提高综合竞争实力，不断提升公司的行业地位。

## **3、技术创新能力的风险**

自动化装备行业既要求公司不断提高技术水平和创新能力，近年来随着国内外同行业及其它竞争对手在成套自动化装备技术领域取得重大突破，如果公司不能紧跟行业发展趋势，坚持技术创新，则产品竞争力必将受到影响，存在技术创新能力风险。

公司将充分利用资本平台，加大科研投入，积极引进先进成熟技术和高端领军人才，充分利用产学研创新平台，不断自主创新，提升技术水平，提高核心竞争力，为公司的可持续发展奠定坚实的技术基础。

## **4、业务扩展及规模扩大带来的管理风险**

围绕公司的长期发展战略，公司业务将不断扩展，公司规模将不断扩大，内生式增长与外延式发展的逐步实施，将对公司管理能力和风险控制能力形成新的挑战，存在一定的管理风险。

公司将不断更新和完善管理体系，逐步建立起与发展规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，制定适合业务整合的具体措施，增强内部控制和公司治理水平，降低管理风险。

## **5、应收账款坏账的风险**

由于公司业务合同的执行期及结算周期一般较长，随着公司业务规模较快增长，公司应收款项将逐渐增加，如果公司应收账款不能得到有效的管理，有可能面临一定的坏账损失或现金流动性较差风险。公司将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效益，有效降低财务风险。

## **6、募投项目延期的风险**

公司募集资金投资项目充分体现了公司发展战略，对开拓新的利润增长点和增强抵御市场风险具有重要意义。但是，募集资金投资项目之技术中心项目，因自2010年10月筹建以来，详规不断调整并周边环境暂时不具备规划许可审批条件，故出现延迟现象。经公司二届董事会第十四次会议、2013年第二次临时股东大会审议通过《关于公司变更部分募投项目实施地点的议案》，将募投项目之技术中心项目变更至大连生态科技城进行实施。目前，目前政府征地前期工作已启动，公司已开展前期筹办相关工作，努力确保该募投项目尽快完工产生效益。

公司将主动消除或减小上述工程建设延迟带来的影响，把项目中不受环境影响的如人员引进和招聘、信息化建设、研发设计工作等内容按原计划有效实施和进行。在项目完工之前，公司在大连生态科技城租用房屋将公司技术中心的研发和设计人员集中办公，有效地将公司研发部门进行统一整合，有利于研发技术各部门之间的协作更加方便快捷，对提升整体管理效率、降低运营成本起到了积极的促进作用。

## 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，国际经济依然处于复苏轨道，总体增长乏力。中国政府全面深化改革，通过优化产业结构、推进经济体制改革等一系列经济举措，保证了宏观经济平稳运行，但由于投资增长后劲不足，经济下行压力仍然较大，整体呈现稳中趋降态势。

在宏观经济发展进入新常态的背景下，中国汽车市场增速下滑，相关行业固定资产投资结构、投资总量有所调整，整体需求明显缩减。公司主营产品主要服务于汽车发动机、变速箱等智能装配领域，受上述经济环境影响，公司业务发展面临考验。2014年是公司革新战略规划、优化业务布局、推进转型升级的关键一年。公司在董事会和管理层的带领下，通过推进内生式和外延式相结合的发展战略，坚持以市场为导向，立足主营业务，强化内部管理，加强自主创新，有序推进新行业、新市场的拓展，优化行业结构与产品结构，逐步构筑多元化的业务结构；同时，公司积极践行资本驱动的发展模式，通过投资、并购成功进入与公司产品、技术、市场等方面能够产生协同效应的业务领域，进一步增强了公司的市场竞争力和可持续发展能力。

#### 报告期完成的主要工作：

##### 1、强化营销体系建设，加大市场开拓力度

报告期内，公司立足于主营业务，加强市场营销队伍建设与考核，拓展市场营销网络，细化市场销售管理，提升谈判议价水平及市场服务能力；加大市场开拓力度，集中市场资源，深入挖掘市场潜力，与现有客户及潜在客户广泛开展战略合作，建立长期合作伙伴关系，为公司开拓市场起到积极作用，进一步树立了公司品牌影响力。

##### 2、强化科技创新驱动，提升核心竞争能力

公司研发工作紧紧围绕公司整体规划与发展，贴紧市场需求，保证研发工作的效率与质量，以创新驱动发展，提升核心竞争能力。报告期内，公司加强科技成果申报和科技创新，完成了“辽宁省创新型中小企业”的申报工作；完成了1项“大连市甘井子区科技计划类”科技项目的申报工作；完成了10项新技术专利（发明专利3项，实用新型专利7项）的申请工作，其中5项专利已获国家知识产权局授权；完成了科技查新12项；论文发表1篇。通过了高新技术企业的重新认定，取得了《高新技术企业证书》。省级企业技术中心在年度评价中获得90.48的优异成绩。同时，2013年甘井子区科技计划项目、2014年甘井子区科技计划项目全部顺利通过政府验收。截止目前，公司拥有已授权的有效专利61项，其中发明专利9项，实用新型专利52项，项目查新24项。

##### 3、强化信息系统融合，提高生产经营效率

报告期内，公司信息化系统融合工作进一步取得实质性进展，并结合应用实际情况给予持续改进和优化，满足日常生产经营需要，通过ERP持续深度整合，不断提高数据处理和管理能力，促进各项业务的规范性，有效提高生产经营效率。公司获得大连市CIO协会颁发的“信息化最佳应用奖”，并获得大连市经济和信息化委员会评选的“大连市第一批信息化与工业化深度融合示范企业”荣誉称号。未来，信息化将成为贯通公司高效运营的现代化管理手段，而且持续优化融合公司产品理念之中，为客户提供先进成熟的智能化制造解决方案。

##### 4、强化内部控制能力，改善运营管理质量

报告期内，公司根据企业内部控制基本规范的要求，结合公司发展和内部管理的需要，全面完善公司内部控制制度，增强全员内部控制规范的意识，已开展了内部标准化流程制度的编制、整理与优化工作，编纂完成了《管理手册》，并深度落实核心业务流程及制度，确保业务有效开展；同时，继续推进精细化管理，建立适应公司发展战略的集团化管理体系，改善运营管理质量，降低运营管理风险，促进公司规范、高效运行。

##### 5、强化人力资源管理，完成股权激励行权

报告期内，为进一步完善公司法人治理结构，公司强化人力资源管理，持续优化中高层人员结构，完善任职资格管理体系、职业发展通道体系和绩效考核体系，为公司长期持续发展奠定良好的人才基础；报告期内，公司股权激励计划第一个行

权期行权条件满足，63名符合行权条件的激励对象分两次完成了第一个行权期行权，行权股数共计135.2736万份。股权激励计划的行权，极大的鼓舞了员工士气，激发全员工作热情。

## 6、强化外延发展意识，完善公司产业布局

公司积极推进内生式和外延式相结合的发展战略，在内生式发展的基础上，强化外延式发展意识。报告期内，公司开展了以剩余超募资金及部分超募资金利息对深圳市吉阳自动化科技有限公司（以下简称“吉阳科技”）的收购、增资工作，收购完成后，公司持有吉阳科技53.5948%的股权，成为吉阳科技的控股股东。本次收购事项有利于公司快速切入具有良好发展前景的锂离子电池装备行业，完善公司在新能源汽车领域及智能装备产业的战略布局，建立新的利润增长点，对提高公司盈利能力和综合竞争力具有积极意义，有助于公司逐步实现多元化、集团化经营，为公司发展成为国际一流的智能化装备系统方案解决商打下坚实基础。

## 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，由于2013年国内汽车行业固定资产投资周期性收缩，行业竞争加剧，当年订单较少，致使2014年经营业绩小幅下滑。公司实现营业总收入为219,029,991.88元，较去年同期下降0.94%；营业利润为21,823,101.06元，较去年同期下降32.47%；利润总额为26,971,964.42元，较去年同期下降23.15%；归属于上市公司股东的净利润为22,490,099.90元，较去年同期下降19.92%。

由于公司交付能力提升和国内汽车行业固定资产投资较上年扩张，2014年公司订单情况较上一年度较大增长，为下年度的业绩提供了保证。

#### 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

项 目	本期金额	上期金额	变动比率
财务费用	-4,262,389.69	-6,141,406.79	-30.60%
资产减值损失	1,804,596.22	6,770,804.44	-73.35%
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	120,157.27	-100.00%
营业外收入	5,321,823.36	2,858,305.91	86.19%
营业外支出	172,960.00	81,167.21	113.09%
所得税费用	4,039,320.81	6,847,569.54	-41.01%

1. 财务费用较上年减少30.60%，主要由于公司募投资金减少，募集资金利息减少所致。
2. 资产减值损失较上年减少73.35%，主要由于本期计提的坏账损失减少所致。
3. 投资收益较上年减少100%，主要由于公司联营企业大连捷云自动化装备有限公司纳入合并范围所致。
4. 营业外收入较上年增长86.19%，主要由于本期固定资产处置利得所致。
5. 营业外支出较上年增加113.09%，主要由于公司缴纳前期企业所得税滞纳金所致。
6. 所得税费用较上年减少41.01%，主要是母公司本期盈利减少所致。

#### 3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	219,029,991.88	221,118,869.33	-0.94%

#### 驱动收入变化的因素

报告期内，公司实现营业收入同比减少0.94%，与去年同期基本持平，不存在其他驱动业务收入变化的重大因素。

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
自动化装备	销售量	台	129	118	9.32%
	生产量	台	85	82	3.66%
	库存量	台	50	54	-0.74%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

数量分散的订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司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	
外购件	75,842,958.52	49.93%	86,254,943.30	60.50%	-12.07%
基本件	25,129,541.45	16.55%	21,815,452.75	15.30%	15.19%
人工费	21,094,024.11	13.89%	16,427,626.36	11.52%	-20.69%
制造费用支出	21,987,998.09	14.48%	9,031,422.19	6.33%	143.46%
委外加工费	4,151,203.28	2.73%	2,521,666.84	2.48%	64.62%
其他直接支出	3,679,332.72	2.42%	5,512,814.49	3.87%	-48.82%

## 5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,468,768.61	13,709,875.34	5.54%	
管理费用	31,269,248.00	30,334,837.47	3.08%	
财务费用	-4,262,389.69	-6,141,406.79	-30.60%	公司募投资金减少，募集资金利息减少所致
所得税	4,039,320.81	6,847,569.54	-41.01%	母公司本期盈利减少所致

## 6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司继续将新产品研发作为公司保持核心竞争力的重要保证，持续不断加大研发力度，提高研发效率。公司研发投入共投入 838.12 万元，比上年同期减少了 1.64%，研发投入占营业收入的比重为 3.83%，比上年同期减少了 0.02 个百分点。

报告期内，公司实施的主要在研项目具体情况如下表：

项目名称	进展状况	拟达到的目标	预计未来对公
------	------	--------	--------

			司的影响
201401-高压共轨喷油器自动装配线	<p>2013年7月—2014年2月，完成高压共轨喷油器自动装配线的技术公关及技术设计工作</p> <p>2014年2月—2014年7月，完成部分技术实验验证、设备的零件加工及装配调试工作。</p> <p>2014年9月，设备现场安装调试，达到设计要求，用户预验收合格，等待最终验收。</p>	<p>开发适用于柴油机高压共轨系统核心部件——喷油器柔性化装配线产品，满足批量生产需要。全线共有 15 台专用设备，其中包含两台六轴关节机器人和五台四轴机器人，采用在线测量，复测，关键数据实时检测等技术手段使得装配质量的有效控制，生产能力每年 600000 台。本研发项目中的先进技术将为以后的同类设备所采纳，具有广泛的市场应用前景。</p>	<p>持续技术创新，巩固行业技术领先水平，有利于提高市场占有率，促进业绩增长。</p>
201402-G01 发动机缸体缸盖加工线自动化装备	<p>2013 年 2 月-2013 年 7 月，完成 G01 发动机缸体缸盖加工线自动化装备的技术公关及技术设计工作</p> <p>2013 年 7-12 月，完成部分技术实验验证、设备的零件加工及装配调试工作，用户预验收合格，发往北汽福田汽车公司生产现场安装调试。</p> <p>2014 年 1 月-2014 年 3 月，设备现场安装调试完毕，达到设计要求，用户验收合格，签署验收报告，认为设备的自动化水平达到国际同类产品水平，准许批量化生产运行。</p> <p>至 2014 年 4 月 25 日，G01 发动机缸体缸盖加工线自动化装备项目通过用户认可，设备运转良好，各项技术指标稳定正常，达到了设计目标要求。</p>	<p>G01 发动机为国内自主研发的战略机型，填补了国内空白，完全替代进口产品，对汽车自主品牌进军国际市场具有重要意义。本项目采用机器人等机电一体化技术，产品实现高度自动化生产及质量控制，完全替代进口。本研发项目中的先进技术将为以后的同类设备所采纳，具有广泛的市场应用前景。</p>	<p>提升公司产品技术领先能力，有利于提高市场占有率。</p>
201403-OM457 发动机缸体加工线自动化装备	<p>2014 年 1-5 月，完成 OM457 发动机缸体加工线自动化装备的技术公关及技术设计工作</p> <p>2014 年 4-8 月，完成部分技术实验验证、设备的零件加工及装配调试工作，用户预验收合格，发往北汽福田汽车公司 OM457 发动机生产现场安装调试。</p> <p>2014 年 10 月，设备现场安装调试完毕，达到设计要求，用户验收合格，签署验收报告，认为设备的自动化水平达到国际同类产品水平，准许在批量化生产中运行。</p> <p>至 2014 年 11 月 28 日，OM457 发动机缸体加工线自动化装备项目通过用户认可，设备运转良好，各项技术指标稳定正常，达到了设计目标要求。</p>	<p>奔驰 OM457 发动机是戴姆勒在欧洲装配最多的重卡发动机，最大功率为 360 千瓦，排放达到欧 VI 水平，福田戴姆勒成立后，首次投放中国市场。本项目研制适用于奔驰 OM457 发动机生产线的自动化装备，研发包括自动装配、自动检测工艺系统及装备，产品实现全自动生产及质量控制，完全替代进口。本研发项目中的先进技术将为以后的同类设备所采纳，具有广泛的市场应用前景。</p>	<p>提升公司产品技术领先能力，有利于提高市场占有率。</p>
201404-MR 发动机缸体缸盖加工线自动化装备	<p>2014 年 1 月开始，经过充分的市场调研，反复与客户交流，开始研制适用于东风日产 MR 发动机生产线的自动化装备，包括自动装配、自动检测工艺系统及装备，产品实现全自动生产及质量控制，完全替代进口</p> <p>2014 年 1 月，完成测试装配工艺分析，将工艺内容合理分配到不同的工位上，实现方便的检测，质量追溯制度，合理的自动物流布局。</p>	<p>至 2014 年 12 月 25 日，MR 发动机缸体缸盖加工线自动化装备通过用户认可，目前运转良好，正在进行项目终验收程序，达到了设计目标要求。采用的先进技术将为以后的同类设备所采纳，具有广泛的市场应用前景。</p>	<p>提升公司产品技术领先能力，有利于提高市场占有率。</p>

	2014 年 1 月至 3 月，完成项目零部件图纸的设计工作 2014 年 4 月至 8 月，完成设备的零件加工装配调试工作。		
201405-机器人全自动涂胶机	2013 年 11 月份，开展了机器人全自动涂胶机调研、前期资料的准备及整体方案的论证； 2013 年 12 月，正式开始技术攻关及技术设计工作。 2013 年 12 月至 2014 年 2 月份，完成了整个项目的设计工作。 2014 年 2~5 月份，完成了首个机器人全自动涂胶机的生产、装配调试及预验收工作。用户预验收合格，发往北汽福田汽车公司生产现场安装调试。 2014 年 8 月，设备现场调试完毕，达到设计要求，用户验收合格，签署验收报告，设备运转良好，各项技术指标稳定正常，达到了设计目标要求。	机器人全自动涂胶机替代了单一品种的人工手动操作或半自动装配，完全实现了自动化、柔性化装配，从而降低生产成本，提高生产率，节约能源，节省场地，节省资金。达到国内同类设备领先水平。	提升公司产品技术领先能力，有利于提高市场占有率。
201406-全自动分度盘式气密检测技术	2014 年 1 月，公司成立了全自动分度盘式气密检测技术项目攻关小组；开展与客户公司合作意向谈判和技术方案交流，开展发动机缸体、缸盖智能化全自动分度盘式气密检测设备关键技术概念设计； 2014 年 2 月，公司组织项目组进行反复论证，最终确定采用一种全自动分度盘输送方式气密检测技术，通过 4 轴机器人配合凸轮分度器输送工件，机械手抓取工件，进行气密检测； 2014 年 3 月-5 月，项目组利用公司现有资源进行了一系列的试验对此项目进行验证，并取得了第一手试验数据。通过对数据的分析总结进一步确认此项技术的可靠性； 2014 年 5 月-9 月完成了图纸及技术资料的设计开发工作； 2014 年 9 月-10 月交付设计本部作为技术储备，为今后承接该类项目打下了良好的技术基础。	本项目的研发完成了既定计划，解决不同品种工件，在同一工位同时进行多项的快速检测问题，提供了一种新型的检测方式，对降低设备成本，缩短检测时间，提高劳动生产率具有重大意义。	紧紧围绕国家政策研制符合要求的创新性产品，为公司带来较大的市场空间。
201407-机器人全自动清除毛刺技术	2014 年 1 月成立机器人全自动清除毛刺技术项目组； 2014 年 1—3 月份完成前期调研工作； 2014 年 4 月份对前期调研资料进行整理、汇总、分析论证工作； 2014 年 5 月—8 月份完成项目研发设计、试验验证工作。完成项目汇报和验收。提交工艺总结，标准化文件； 2014 年月份形成批量生产能力，同时进行技术移植，移植到相关产品，项目验收，专利申报。	机器人全自动清除毛刺技术的应用，使智能化全自动去毛刺设备能适应不同用户的不同需求，使去毛刺质量和去毛刺效率得到稳步提高，成本显著降低，并且自动化、智能化和柔性化程度更高。产品技术水平达到国内领先水平，关键技术水平指标接近国外同类产品水平。智能化全自动去毛刺设备的设计研发，是对传统去毛刺设备领域的更新，是由传统的去毛刺向自动化、智能化去毛刺的升级。	巩固提升公司产品技术领先能力，提高质量和效率，有利于提高财务指标和业绩增长。
201408-螺栓自动分拣及供料技术	2013 年 11 月份，开展了螺栓自动分拣及供料技术调研、前期资料的准备及整体方案的论证； 2014 年 2 月，正式开始技术攻关及技术设计工作。 2014 年 2 月至 2014 年 4 月份，完成了整个项目的设计工作。	针对发动机拧紧设备，研发一种拧紧螺栓的自动分拣及供给技术，采用一台并联机器人与一台六轴机器人联合使用，实现拧紧螺栓的自	拓展技术和产品应用领域，保证公司持续快速发展。

	2014 年 5~8 月份, 完成了螺栓自动分拣及供料机的生产、装配调试及预验收工作。设备达到设计要求, 运转良好, 各项技术指标稳定正常, 达到了设计目标。	动分拣并自动安放, 实现拧紧机的全自动化。	
201409-活塞环装配机系列型普开发	<p>2014 年 1 月-6 月主要进行了系列归类工作, 将公司已经设计制造的同类设备进行分类提炼, 总结各种产品的特点, 成功与失败的经验, 将形成几种典型机种, 和通用系列部件, 为今后形成典型装配机奠定了基础。</p> <p>2014 年 7-12 月建立了规范的通用部件、典型部件体系, 最终形成了活塞环装配机典型机床。避免了设备设计制造过程中出现的重复设计工作, 为生产制造奠定了良好的基础。</p> <p>2014 年我们深入了解了市场需求与产品结构, 针对产品的复杂性, 理清了工序与工步的关系, 在自动化与装配质量以及生产效率进行比较取舍, 为今后承接该类项目打下了良好的技术基础。</p> <p>2014 年 1 月-8 月完成了图纸及技术资料的设计开发工作。</p> <p>2014 年 9 月-11 月交付设计本部进行选用验证, 效果显著。</p> <p>2014 年 12 月开始推广普及。</p>	通过通用机床与专用机床的各个部件的建立, 为提高产品的性能和降低成本起到关键作用。	持续提升工厂绿色化制造工程技术, 为公司发展创造新的广阔空间领域。
201410-C 型气缸盖气门导管及气门阀座自动装配设备系列型普开发	<p>2014 年 1 月-6 月主要进行了系列归类工作, 将公司已经设计制造的同类设备进行分类提炼, 总结各种产品的特点, 成功与失败的经验, 将形成几种典型机种, 和通用系列部件, 为今后形成典型检测设备检测手段奠定了基础。</p> <p>2014 年 7-12 月建立了规范的通用部件、典型部件体系, 最终形成了 C 型气缸盖气门导管及气门阀座自动装配机典型机床。避免了设备设计制造过程中出现的重复设计工作, 为生产制造奠定了良好的基础。</p> <p>2014 年我们深入了解了市场需求与产品结构, 针对产品的复杂性, 理清了工序、工步的关系, 在自动化与装配质量以及生产效率进行比较取舍, 为今后承接该类项目打下了良好的技术基础。</p> <p>2014 年 1 月-8 月完成了图纸及技术资料的设计开发工作。</p> <p>2014 年 9 月-11 月交付设计本部进行选用验证, 效果显著。</p> <p>2014 年 12 月开始推广普及。</p>	通过通用机床与专用机床的各个部件的建立, 为提高产品的性能和降低成本起到关键作用。	紧紧围绕国家政策研制符合要求的创新性产品, 为公司带来较大的市场空间。
201411-汽车 8AT 变速箱自动装配线成套设备	<p>2014 年 1 月-6 月, 提交技术总结和科技成果及专利申报具体情况, 完成整机的联合调试, 关键性能的实验验证, 开展研究报告的编写, 提交课题研究报告, 完成项目汇报和验收。提交工艺总结, 标准化文件, 多套压销夹具的开发加工。</p> <p>2014 年 7-12 月, 进行小批量试生产。</p>	以开发高端变速箱装配线成套设备的研制和开发为目的, 开发具有我国自主知识产权的装配线关键设备, 最终形成高端变速箱装配线, 为高端变速箱国产化奠定基础。	进一步拓展并巩固高端自动变速器制造领域, 拓宽技术应用和市场空间。
新能源电动汽车电机装配线	<p>5-7 月主要进行了前期调研及技术资料收集、技术方案交流, 开展新能源电机总装线关键技术概念设计, 提交设备技术参数和设计任务书等基础性工作。</p> <p>8-10 月进行了总体方案设计、设备图纸的设计及设备配置表, 提交采购明细和到货清单、提交设备设计图纸和技术文件,</p>	以新能源汽车电机总装线成套设备的研制和开发为目的, 开发具有我国自主知识产权的新能源电机的成套设备, 为新能源汽车的大规模量产作关键零部件的装备及工	拓宽技术应用和市场空间, 将产品范围扩展到新能源汽车领域, 符合国家

10-12 月完成零件加工，部件装配和整机的装配工作。 1-2 月完成整线调试，试装及验证，产品已交付用户，在用户现场作最终调试及验收。	艺的开发及储备。	的产业发展政策及公司的宏观发展目标。
---	----------	--------------------

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）	8,381,230.50	8,521,283.25	6,947,912.20
研发投入占营业收入比例	3.83%	3.85%	4.28%
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	175,368,611.17	188,183,257.75	-6.81%
经营活动现金流出小计	191,018,513.47	179,698,080.27	6.30%
经营活动产生的现金流量净额	-15,649,902.30	8,485,177.48	-284.44%
投资活动现金流入小计	4,447,134.91	463,304.16	859.87%
投资活动现金流出小计	10,465,379.44	15,488,343.60	-32.43%
投资活动产生的现金流量净额	-6,018,244.53	-15,025,039.44	-59.95%
筹资活动现金流入小计	13,815,829.17		100.00%
筹资活动现金流出小计	3,000,000.00	7,175,244.45	-58.19%
筹资活动产生的现金流量净额	10,815,829.17	-7,175,244.45	250.74%
现金及现金等价物净增加额	-10,877,654.05	-13,715,106.41	-20.69%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、经营后动产生的现金流量净额减少284.44%，主要原因为本期收到的政府补助较上年减少，本期支付的税额增加所致。
- 2、投资活动现金流入增加859.87%，主要是本期处置固定资产增加所致。
- 3、投资活动现金流出减少32.43%，主要本期支付工程款及采购固定资产减少所致。
- 4、筹资活动现金流入增加100%，主要系母公司首期股权激励计划实现行权、子公司大连戈尔清洁化工程技术有限公司补足其后续出资所致。

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）	97,547,477.07
----------------	---------------



前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.54%
----------------------	--------

## 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）	15,846,029.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.54%

## 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

## 前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

参见本节“一、管理层讨论与分析”相关内容。

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

□ 适用 √ 不适用

## (2) 主营业务分部报告

## 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
自动化装备业	218,962,401.59	67,077,343.42
分产品		
自动检测设备	55,362,802.14	23,999,100.33
自动装配设备	113,957,818.86	33,303,063.62
物流搬运设备	18,341,503.53	3,441,605.19
清洗过滤设备	28,148,376.06	5,146,929.50
切削加工设备	1,450,641.17	-207,121.22
其他	1,701,259.83	1,393,766.00
分地区		
东北	28,688,443.05	2,135,704.97
华北	15,294,700.85	4,097,491.86
华东	78,241,717.30	20,872,291.94
华南	41,317,477.08	18,585,034.52
华中	52,496,581.26	19,872,647.35

西南	1,222,222.22	120,406.78
其他	1,701,259.83	1,393,766.00

## 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						
分产品						
自动检测设备	55,362,802.14	31,363,701.81	43.35%	-35.44%	-41.93%	-6.33%
自动装配设备	113,957,818.86	80,654,755.24	29.22%	32.11%	42.46%	5.14%
清洗过滤设备	28,148,376.06	23,001,446.56	18.28%	11.25%	41.66%	17.54%
分地区						
东北	28,688,443.05	26,552,738.08	7.44%	-12.71%	19.00%	24.66%
华东	78,241,717.30	57,369,425.36	26.68%	-15.75%	-6.56%	7.22%
华南	41,317,477.08	22,732,442.56	44.98%	114.42%	139.90%	5.85%
华中	52,496,581.26	32,623,933.91	37.86%	352.96%	399.21%	5.76%

## 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	175,866,160.88	31.94%	192,967,056.93	33.38%	-1.44%	
应收账款	125,240,730.83	22.74%	97,379,590.86	16.84%	5.90%	主要系本期已销售合同收到的销售款减少所致。
存货	108,581,883.01	19.72%	145,702,247.29	25.20%	-5.48%	
固定资产	73,665,413.41	13.38%	78,140,400.65	13.52%	-0.14%	
在建工程	7,723,246.80	1.40%	7,914,416.32	1.37%	0.03%	

## 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		
应付账款	16,102,093.60	2.92%	33,019,156.01	5.71%	-2.79%	主要系期末比期初工程未结算款减少所致
预收款项	52,068,116.65	9.45%	76,325,426.37	13.20%	-3.75%	主要系期末比期初预收合同款减少所致
应交税费	3,673,326.83	0.67%	6,628,430.30	1.15%	-0.48%	主要系本期末应缴增值税和企业所得税减少所致
其他应付款	186,960.19	0.03%	718,862.36	0.12%	-0.09%	主要系本期支付上期往来款所致
递延收益	1,520,000.00	0.28%	9,600,000.00	1.66%	-1.38%	主要系 2013 年辽宁省科技创新重大专项资金项目专项资金予以返还

### 3) 以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

### (4) 公司竞争能力重大变化分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化。在国内经济增速放缓，自动化装备行业竞争加剧的背景下，公司加快业务结构调整，积极实施转型升级，以提高发展质量和效益为中心，努力实现发展方式转变，进一步强化了公司核心竞争能力。

报告期内，公司加强科技成果申报和科技创新，完成了“辽宁省创新型中小企业”的申报工作；完成了1项“大连市甘井子区科技计划类”科技项目的申报工作；完成了10项新技术专利（发明专利3项，实用新型专利7项）的申请工作，其中5项专利已获国家知识产权局授权；完成了科技查新12项；论文发表1篇。通过了高新技术企业的重新认定，取得了《高新技术企业证书》。省级企业技术中心在年度评价中获得90.48的优异成绩。同时，2013年甘井子区科技计划项目、2014年甘井子区科技计划项目全部顺利通过政府验收。截止目前，公司拥有已授权的有效专利61项，其中发明专利9项，实用新型专利52项，项目查新24项。

#### 注册商标：

商标	注册证号	有效期限	使用类别
	3631270	2005 年 10 月 14 日至 2015 年 10 月 13 日	第 7 类

2010年已获得市、省著名商标称号。

#### 专利：

序号	专利名称	专利号	授权时间	专利期限	专利类型
1	水平分度式清洗机	200620168818.5	2007.12.19	10年	实用新型
2	缸盖气门弹簧盖与锁片的装配设备	200620093859.2	2007.10.10	10年	实用新型
3	数控柔性压装设备	200620093535.9	2007.09.19	10年	实用新型
4	活塞环装配设备	200620093536.3	2007.10.03	10年	实用新型
5	柔性气密泄漏检测设备	200620093817.9	2008.03.12	10年	实用新型
6	导管/座圈装配设备	200820013081.9	2009.02.11	10年	实用新型
7	缸盖气门弹簧盖、锁片压装片	200810011523.0	2008.10.08	20年	发明
8	导管/座圈压头装置	200810011521.1	2008.10.08	20年	发明

9	自适应多头压装机构	200820010657.6	2009.03.11	10年	实用新型
10	分料装置	200820013082.3	2009.04.15	10年	实用新型
11	座圈正反方向识别装置	200820013078.7	2009.04.22	10年	实用新型
12	衬套方向识别装置	200920203253.3	2010.05.26	10年	实用新型
13	衬套压装装置	200920203255.2	2010.06.02	10年	实用新型
14	油水分离器	200920203259.0	2010.06.02	10年	实用新型
15	甩干分离机	200920247527.9	2010.09.15	10年	实用新型
16	大流量水箱自动补液装置	200920203256.7	2010.09.15	10年	实用新型
17	用于闷孔清洗的防转动弹性闷堵头	200920203252.9	2010.09.15	10年	实用新型
18	一种型材	200920203258.6	2011.01.05	10年	实用新型
19	阀座进油阀的气密检测装置	201020284857.8	2011.02.16	10年	实用新型
20	滚道输送线	201020284867.1	2011.02.16	10年	实用新型
21	轴瓦压入装置	201020284810.1	2011.03.23	10年	实用新型
22	单气缸驱动双头螺栓拧紧装置	201020284832.8	2011.03.23	10年	实用新型
23	压紧拧紧头	201020284919.5	2011.03.23	10年	实用新型
24	泵体油封压装及检测正反装置	201020284828.1	2011.03.23	10年	实用新型
25	快速定位转盘	201020284879.4	2011.03.23	10年	实用新型
26	安全阀弹簧压力调整垫选择机	201020284890.0	2011.04.06	10年	实用新型
27	限流阀弹簧压力调整垫选择机	201020284894.9	2011.04.06	10年	实用新型
28	定位环压入装置	201020284848.9	2011.04.06	10年	实用新型
29	细网积屑层真空过滤机	201020510726.7	2011.04.06	10年	实用新型
30	控制套筒选择机	201020284849.3	2011.04.20	10年	实用新型
31	供液管路压力调节装置	201020510718.2	2011.04.20	10年	实用新型
32	一种型材	201020284877.5	2011.04.20	10年	实用新型
33	密封垫选择机	201020284905.3	2011.05.11	10年	实用新型
34	磁芯部件的在线气密性检测夹具	201020284917.6	2011.04.27	10年	实用新型
35	限流阀的开启压力检测装置	201020284834.7	2011.04.27	10年	实用新型
36	控制杆总长测量机	201020284904.9	2011.04.27	10年	实用新型
37	泵体钢球、轴瓦半自动压装机	201020284903.4	2011.06.29	10年	实用新型
38	高压共轨系统装配检测线控制系统	201020284860.x	2011.06.29	10年	实用新型
39	进出油阀与泵盖及与柱塞套两结合面密封度检测设备	201010247600.X	2011.09.28	20年	发明
40	自适应多头压装机构	200810010364.2	2011.12.28	20年	发明
41	分料装置	200810011522.6	2012.02.15	20年	发明
42	导管方向识别装置	200810011519.4	2012.06.06	20年	发明
43	细网积屑层真空过滤机及其使用办法	201010266927.1	2012.07.25	20年	发明

44	拧紧扳手凸轮轴自动变位装置	201110424587.5	2013.12.03	20年	发明
45	输送发动机装配线上机体的装置	201120574593.4	2012.10.03	10年	实用新型
46	气门锁夹自动上料机械手	201220350848.3	2012.11.14	10年	实用新型
47	气缸盖总成自动装配线	201220350163.9	2012.11.14	10年	实用新型
48	气门挺杆自动装配机械手	201220350165.8	2012.11.14	10年	实用新型
49	一种气门弹簧自动装配机械手	201220350849.8	2012.11.14	10年	实用新型
50	气门弹簧视觉检测装置	201220538151.9	2013.04.03	10年	实用新型
51	缸盖气门杆上料库	201220538161.2	2013.04.10	10年	实用新型
52	气门视觉检测装置	201220539699.5	2013.04.10	10年	实用新型
53	分度传送定位装置	201320546190.8	2013.12.11	10年	实用新型
54	全自动装配检测装置	201320546198.4	2014.01.08	10年	实用新型
55	一种管件快速密封接头	201210048019.4	2013.12.11	20年	发明
56	火花塞护套自动供料机械手	201420283866.3	2014.09.17	10年	实用新型
57	火花塞护套自动供料装置	201420304914.2	2014.10.15	10年	实用新型
58	柔性全自动机器人导管、座圈装配设备	201420456732.7	2015.01.07	10年	实用新型
59	座圈压头自动更换装置	201420456733.1	2015.01.07	10年	实用新型
60	座圈供料自动变换装置	201420459458.9	2014.12.31	10年	实用新型
61	自定心夹紧机构	201420653953.3	2015.03.04	10年	实用新型

截止报告期末，本公司已向国家知识产权局申报，但尚未授权的专利6项，情况如下：

序号	名称	类型	申请号	申请日期	受理日期
1	分度传送定位装置	发明	201310393170.6	2013.09.02	2012.10.22
2	全自动装配检测装置	发明	201310393183.3	2013.09.02	2012.10.22
3	柔性全自动机器人导管、座圈装配设备	发明	201410397851.4	2014.08.13	2014.08.14
4	座圈压头自动更换装置	发明	201410398592.7	2014.08.13	2014.08.14
5	座圈供料自动变换装置	发明	201410400333.3	2014.08.13	2014.08.15
6	三轴柔性去毛刺加工装置	实用新型	201420694251.x	2014.11.18	2014.11.19

## (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		
14,707,194.69		452,289.60		3,151.72%		
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
大连捷云自动化有限公司	自动装配线研发、制造	85.00%	募投资金	自然人股东	7,328,232.05	否
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	清洗、过滤、切屑及切削液集中处理系统研发、制造	69.75%	自有资金	自然人股东	367,463.46	否

## 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	26,442.16
报告期投入募集资金总额	4,389.1
已累计投入募集资金总额	15,892.85
募集资金总体使用情况说明	

## 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											
1. 大连智云技术中心及配套建设项目	否	8,700	8,700	64.11	2,520.54	28.97%				否	否
2. 大连智云自动化生产建设	否	3,300	3,300	0.00	3,300	100.00%	2012.07.31	203.43	203.43	否	否
承诺投资项目小计	--	12,000	12,000	64.11	5,820.54	--	--	203.43	203.43	--	--
超募资金投向											

1. 补充永久性流动资金	否	5,600	5,600	2,800	5,600	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
2. 对外共同投资设立公司	否	1,484.34	1,484.34	884.34	1,484.34	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
3. 实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目	否	3,350	3,350	640.64	2,987.97	89.19%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	10,434.34	10,434.34	4,324.98	10,072.31	--	--			--	--
合计	--	22,434.34	22,434.34	4,389.09	15,892.85	--	--	203.43	203.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>（1）募投项目之一“技术中心项目”因项目周边暂不具备规划许可条件，此项目至今未获得规划审批，该项目的进展已经影响了公司的现有经营规划。为了适应公司的发展战略，经公司二届董事会第十四次会议、公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，将项目实施地点由西岗区东北路与鞍山路交汇处变更为大连生态科技城。目前政府征地前期工作已启动，但进展缓慢，公司已开展前期筹办相关工作。（2）自动化生产建设项目主体已经完工，并已进入试生产阶段，加大了公司生产产能，提升了产品交付能力。厂区综合管网，厂区围墙、道路、硬覆盖等工程均已完工。该项目投入使用，有助于进一步加大公司生产产能，提升产品交付能力。目前，公司正在办理竣工验收等各项事宜。（3）超募资金投资设立的公司正处在前期经营阶段。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>（1）2011 年 1 月 5 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《使用部分超募资金临时补充流动资金》的议案，同意公司使用超募资金 2000 万元用于临时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。2011 年 7 月 4 日，公司将上述资金全部归还至公司开立的募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。（2）2011 年 7 月 11 日，公司第二届董事会第三次临时会议审议通过《以部分超募资金永久性补充流动资金》的议案，同意使用的 2800 万元超募资金永久补充流动资金，主要用于原材料采购、市场开拓、产品研发等经营性支出。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。（3）2011 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第五次临时会议审议通过《关于使用超募资金及土地对外投资共同设立公司》的议案，同意以大连普兰店经济开发区土地（地号 2801156-1，面积 23178 m<sup>2</sup>，工业用地）出资 650 万元及超募资金 600 万元与中国汽车工业工程公司及其他 4 名自然人股东，共同设立大连戈尔清洁化工程技术有限公司。监事会、独立董事及平安证券有限公司发表相关意见。（4）2012 年 11 月 27 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目》的议案，同意使用超募资金 3350 万元实施大连智云自动化工业园公共基础设施及配套建设项目。主要为综合楼工程、厂区附属用房工程、室外综合管网工程、供水工程、供电工程、通信网络监控工程、道路工程，预计竣工时间为 2014 年 12 月。监事会、独立董事及平安证券有限公司发表相关意见。（5）2013 年 10 月 28 日，公司二届董事会第二十四次审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金》的议案，同意使用超募资金 1000 万元暂时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。2014 年 4 月 22 日，公司将上述资金全部归还至募集资金专户。（6）2013 年 12 月 25 日，公司二届董事会第二十六次临时会议审议通过《关于使用部分超募资金增资控股子公司大连捷云自动化有</p>										

	限公司的议案》，董事会同意本次公司使用超募资金 8,843,444.69 元人民币向控股子公司大连捷云自动化有限公司（以下简称“捷云公司”）增资，捷云公司股东郑彤、王玉杰、王海、魏长春、袁执杰依照各自在捷云公司所持股权比例进行同比例增资。本次增资完成后，捷云公司注册资本由 1,595,947.42 元人民币增加至 1,200 万元人民币，公司仍将持有捷云公司 85% 的股权。该超募资金使用事项已实施完毕。（7）2014 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于将部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,800 万元永久补充业务发展所需的流动资金。该超募资金使用事项已实施完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2013 年 2 月 6 日召开二届董事会第十四次会议，将“技术中心项目”实施地点由西岗区东北路与鞍山路交汇处变更为大连生态科技城。相关公告已刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2010 年 8 月 26 日公司第一届董事会第十一次会议决议通过，使用募集资金 19,123,720.00 元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金（均为对募投项目之一技术中心项目的投入）。决议公告详见中国证监会指定的创业板信息披露网站。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2011 年 1 月 5 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金临时补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 2,000.00 万元暂时补充流动资金，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。该笔资金已于 2011 年 7 月 4 日归还至募集资金账户。2013 年 10 月 28 日，公司二届董事会第二十四次审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金》的议案，同意使用超募资金 1000 万元暂时补充流动资金。监事会、独立董事及平安证券发表了相关意见。2014 年 4 月 22 日，公司将上述资金全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2014 年度公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

### 3.募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 3) 非募集资金投资的重大项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元



项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	586.38	586.38	1,836.38	100.00%	36.75		
合计	586.38	586.38	1,836.38	--	36.75	--	--

#### 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

### （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
大连智云专用机床有限公司	子公司		自动化机械设备	100 万元	28,580,759.63	22,904,619.50	21,275,942.28	1,590,579.73	1,190,764.73
大连智云工艺装备有限公司	子公司		工艺装备产品	100 万元	5,434,058.26	5,418,248.31		-7,995.25	-3,143.69
大连阿姆特科技发展有限公司	子公司		自动化设备	50 万元	1,698,551.92	-1,043,224.36	1,450,641.17	-373,174.40	-396,513.35
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	子公司		清洗过滤设备	2500 万元	35,502,505.21	25,435,959.41	28,205,511.14	406,307.33	367,463.46
大连捷云自动化有限公司	子公司		自动装配线	1200 万元	38,618,101.90	18,779,946.26	26,918,803.48	8,889,164.42	7,328,232.05

#### 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）公司所处行业的发展趋势和机遇

#### 1、工业转型升级为智能制造装备产业带来发展机遇

智能制造装备作为国务院确定的我国战略性新兴产业的重点领域之一，在工业转型升级的过程中正在发挥着越来越重要的作用。智能制造装备产业的发展将促进我国装备制造业整体水平的提升，进而不断提升我国产业核心竞争力，引领我国实现由制造业大国向强国转变。

近年来，国家对智能制造装备产业的政策支持力度不断加大，《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《智能制造装备产业“十二五”发展规划》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》、《关于组织实施2013年智能制造装备发展专项的通知》、《关于推进工业机器人产业发展的指导意见》、《智能制造装备产业“十二五”发展路线图》等一系列推动智能制造装备产业的政策相继出台，明确把智能制造装备作为高端装备制造业的发展重点领域，明确提出到2020年将我国智能制造装备产业培育成为具有国际竞争力的先导产业。

2015年3月25日召开的国务院常务会议提出，加快推进实施“中国制造2025”，以促进工业转型升级，加快制造强国进程。“中国制造2025”作为我国工业转型升级的总体规划，以体现信息技术与制造技术深度融合，提升制造业的自动化、智能化水平为主线，引领战略性新兴产业的发展，引发社会生产和经济发展方式的深度变革，具有巨大的战略增长潜能。

智能制造装备作为智能制造的重要组成部分，作为工业互联网的重要突破口，在政策扶持和市场需求增加的推动下，在国产化替代和转型升级的倒逼下，将迎来快速的发展机遇。

#### 2、传统汽车与新能源汽车产业快速发展带来市场空间

汽车产业在全球经济中具有特殊地位，一百多年来汽车产业一直是科技创新和技术进步最活跃、最积极的领域之一，是吸纳和体现各种新技术、新材料、新工艺、新装备的重要载体。作为汽车产销量第一大国，我国汽车产业在“工业4.0”探索中，自动化与智能化技术正在逐步应用，自动化装备与智能制造装备将进一步在汽车制造产业发展成为热点。

在国家发改委、财政部、工信部等部委发布的《关于组织实施智能制造装备发展专项的通知》中，明确重点支持研发汽车制造等领域所需的智能成套设备、关键智能部件。此外，中央以及地方政府均颁布一系列政策，反映政府推广新能源汽车的力度和决心，为新能源汽车的产业化提供全面的政策支持。2014年7月，国务院办公厅出台《关于加快新能源汽车推广应用的指导意见》，将发展新能源汽车提升到国家战略的高度，2014年12月，四部委发布《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知（征求意见稿）》，将新能源汽车补贴延续到二零二零年。

系列政策的密集出台为传统汽车与新能源汽车的快速发展提供了良好的政策环境。根据中国汽车工业协会发布的统计数据：2014年中国汽车销量累计为2,349万辆，同比增长6.9%，其中自主品牌乘用车全年销售757万辆，同比增长4.1%；2014年中国新能源汽车呈现爆发性增长，累计销售7.48万辆，同比增长323.8%，其中插电式混合动力汽车销售2.97万辆，同比大幅增长878.1%。

未来5至10年，我国智能制造装备产业将迎来发展的重要战略机遇期，随着技术进步及产业合作步伐的加快，汽车产业的快速发展对智能制造装备产业提出更高要求的同时，也提供了巨大的市场空间。

#### 3、公司的行业地位

（1）公司在汽车行业动力总成相关领域技术领先。智能制造装备本身技术含量高，通常集机械系统、电气控制系统、传感器系统、信息管理系统及网络系统等多种技术于一体，具有很高的生产效率和可靠的质量保证措施，且一般需根据客户的特定要求进行量身定做，因此对整体方案解决商的前期方案策划及产品设计能力有较高要求。公司根据自身实际情况及业务特点建立了以技术委员会为指导，设计中心和研发中心相互协作的相对完善的研发体制，并充分发挥利用产学研创新平台，从而为公司技术创新提供了制度和资源保障。公司二十余年的技术积累和持续成长，专注于动力总成相关领域的智能装备研发，专注于零件表面质量及工厂清洁化、绿色化制造，使公司核心技术与产品在行业内部处于领先地位，具有较强的竞争优势。

（2）公司控股子公司吉阳科技在锂电设备领域技术领先。吉阳科技在锂电设备领域拥有110多项锂离子电池制造核心技术（其中发明专利51项，实用新型专利63项，国际专利3项），同时拥有在审专利技术及国际专利30多项。吉阳科技构筑了完善的卷绕、制片、叠片、激光模切、注液、化成、系统集成等核心专利池，并且主导或者参与编制了多项国家、行业以及地方标准，技术优势突出，在市场上树立了良好口碑。随着我国锂离子电池生产企业对装备创新及自动化程度要求的逐

步提高、锂离子电池装备国产化进程的加快，吉阳科技作为国内领先的锂离子电池生产商以其雄厚的技术实力、丰富的产品线将会迎来更为广阔的发展空间。通过公司控股吉阳科技，充分增强公司及吉阳科技在汽车动力电池装备方面综合竞争力；另一方面，公司通过整合其现有资源，共享研发平台和技术储备，逐步将吉阳科技打造成锂离子电池装备及其他相关自动化产品的业务发展平台，完善锂离子电池数字化制造整体解决方案的核心能力，必将大大增加公司在新能源汽车及其他有关领域的话语权和竞争力；同时，双方互借优势，为进一步打造机器人自动化产业平台，实现智能生产、智能工厂建设打下良好基础。

## （二）公司未来的发展规划及2015年经营计划

2015年，国际经济仍将处于向良性发展的缓慢过程，中国经济预期将步入平稳发展的新常态。在宏观经济“新常态”背景下，公司仍将坚持走“内生增长、创新驱动”的科学发展之路，继续坚持长期发展战略，坚持主业经营不动摇，抓住智能制造装备作为国家战略性新兴产业重点发展的契机，继续以发展为目标、以市场为导向、以技术为核心、以人才为根本、以创新为动力、以质量为保障，不断提高经营管理质量；通过自主研发和市场开拓，通过资本运营和产业整合，在多领域不断形成新的业务增长点，打造完整的、具有先进核心竞争能力、以智能制造和绿色制造为主体的产业链条，使公司健康、快速、可持续发展。

2015年是公司保增长、调结构、谋发展，实现管理和产品双转型的关键年。

将重点开展以下工作：

### 1、抢抓机遇、合理布局，开拓全面市场

（1）巩固现有领域地位，保持稳定增长。2015年，公司将抢抓行业发展机遇，特别是汽车产业快速发展对智能制造装备需求增长带来的行业机会，加强市场及业务结构转型，细分市场、合理布局，有效应对市场竞争，确保销售收入稳定增长。采取更为积极、有效的营销策略，继续保持成熟产品的技术先进性，巩固市场份额；适时加大新市场和新客户的拓展力度，集中公司及子公司资源拓展目标客户群体，促进产品组合销售，提升产品技术的影响力，进一步提高市场占有率；坚持以客户需求为导向的营销理念，对产品质量、技术和服务进行持续改进，提高客户满意度，提升公司销售业绩；继续加强营销队伍建设，重视发现和培养营销管理人才，不断优化团队构成，强化市场培育能力，提高团队战斗力和竞争力。

（2）把握锂电设备爆发增长机会，加快内部优化、外部整合，做强做大锂电装备产业。根据中国汽车工业协会1月12日发布的数据显示，2014年国内新能源汽车调整增长，2014年新能源汽车生产78499辆，销售74763辆，比上年分别增长3.5倍和3.2倍。2015年将是奠定中国新能源汽车市场地位的一年，产销量将达到20万辆以上。受国内锂动力电池需求快速增长，国内主要动力电池厂均在快速扩产的影响，2015年，锂电设备需求也迎来爆发增长期。GBII 预计 2015 年中国锂电池电芯设备总投资将达 121 亿元，同比增长 152%；其中国产设备销售额预计为 78 亿元，增长超过 100%。吉阳科技充分利用公司技术市场共享平台，迅速完善锂离子电池数字化制造整体解决方案的核心能力，成为国内锂电数字化装备龙头企业。

公司通过投资控股吉阳科技，一方面可拓宽业务范围，快速切入具有良好发展前景的锂离子电池装备行业、特别是汽车动力电池装备产业，充分增强公司及吉阳科技在汽车动力电池装备方面综合竞争力；另一方面，公司通过整合其现有资源，共享研发平台和技术储备，逐步将吉阳科技打造成锂离子电池装备及其他相关自动化产品的业务发展平台，完善锂离子电池数字化制造整体解决方案的核心能力，必将大大增加公司在新能源汽车及其他有关领域的话语权和竞争力；同时，双方互借优势，为进一步打造机器人自动化产业平台，实现智能生产、智能工厂建设打下良好基础。

### 2、加快转型、调整结构，推进集团管控

2015年，公司将加快向“创新型、多元化、集团化”的企业转型，将推进组织结构与产业结构的调整升级，以组织变革与流程再造为抓手，建立适应公司发展需要的一整套规范化、标准化、精细化的科学、高效的集团管控体系，合理配置各项资源，保证公司与子公司在战略规划、人力资源、财务管控、法人治理、企业文化等方面的融合与统一。加强对子公司的管理，建立和完善子公司管理制度，满足公司内部控制要求，提高子公司运行质量；同时，发挥垂直管控职能和跨部门协作能力，加快形成企业发展的内生合力与协同效应，从而不断提升集团化管理水平，不断增强公司文化凝聚力和引领力，促进公司科学、高效、和谐发展。

### 3、创新驱动、强化优势，提升竞争能力

技术创新是驱动公司实现持续、快速发展的关键和核心要素。2015年，公司将积极把握和应对“数字化、智能化”制造对研发工作带来的新机遇、新挑战，建设协同、高效的研发管理与创新体系，不断提高公司价值创造力、技术创新力等可持续发展能力。统筹协调、有效整合公司与子公司研发团队的资源，加强公司与子公司研发人员之间的技术交流和信息互通，

发挥优势互补的协同效应，提升研发团队的整体技术创新能力和水平；加强产学研工作，在保持现有技术国内领先的同时，把握市场趋势，做好技术预研工作，增加技术储备，开展关键技术、核心技术的开发和技术攻关，并加强专利和知识产权保护，加快公司核心竞争能力的提升。

此外，公司将加快推进募集资金投资项目“技术中心”的建设，搭建功能完善、运行高效的技术创新平台，进一步为公司转型升级和业绩增长提供持续的技术支撑和保障。

#### 4、完善标准、精细管理，提高产品质量

2015年，公司将围绕产品成本与质量，升级现有产品平台。从全价值链着眼降低过程成本，自设计源头开始优化产品性能，加快产品标准化、模块化进程，实现关键技术的良好移植，促进技术成果快速转化为生产力，降低设计成本；持续推行标准管理化，推进信息化建设，继续整合现有的信息管理平台，重点优化关键运营流程，按产品特性进行流程分类，从过程细节抓起提高运营效率，提升产品品质，降低运营成本；继续坚持质量为本的工作理念，持续完善质量体系，规范并贯彻质量标准，加强品质全过程管理及考核，全面维护设计、生产、装配、服务过程稳定性，不断提高产品实现各过程各环节质量，预防和减少不合格产品发生率，缩短产品周期，提高产品质量，提升客户满意度。通过完善标准、精细管理，努力打造最具成本、技术、品质三个核心竞争力的产品，为客户创造差异化价值，为公司的快速发展提供新的业务增长点。

#### 5、资源整合，资本运营，助力产业延伸

2015年，公司发展转型进入新常态，公司将继续以维护股东利益与促进产业延伸为目标，借力资本市场，谋划长远未来。要坚持战略规划指引，进一步细化战略规划管理工作，完善战略投资组织架构，制定产业延伸管理流程，明确发展目标和路径措施，推进落实战略规划，加快公司的产业布局。公司将在自身大力发展的前提下，围绕既定的战略发展方向，积极寻求产业整合机会，适时纵向延伸、适度横向拓展，通过加大资本市场投入，活用企业投资杠杆，抓住市场机会迅速拓展具有独特业务优势和竞争实力，拥有广阔市场和发展前景，并能够和公司现有业务产生较大协同效应的新产业，优化产业布局，培育新的利润增长点。此外，公司还将抓住市场和行业机会，根据业务发展、规模扩张和收购兼并的需要，适时启动资本运作，利用资本市场融资平台筹集资金，助力公司做大做强，实现快速、健康、可持续发展。

### 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

财政部自2014年1月26日起修订了《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》，以及颁布了《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》等具体准则，自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。根据财政部的规定，公司自2014年7月1日起执行上述七项新会计准则。

公司于2014年10月23日召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计政策变更符合公司的实际情况，符合《企业会计准则》及相关规定。

### 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

报告期内,公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案,分红标准和分红比例明确清晰,相关的决策程序和机制完备,相关的议案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议,并由独立董事发表独立意见,审议通过后在规定时间内进行实施,切实保证了全体股东的利益。

公司2013年度利润分配方案:以公司现有总股本120,000,000股为基数,向全体股东每10股派0.250000元人民币现金,合计派发现金股利300万(含税)元。该利润分配方案已获2014年4月17日召开的公司2013年年度股东大会审议通过,并于2014年5月9日实施完毕,此次权益分派股权登记日为:2014年6月11日,除权除息日为:2014年6月12日。

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:	公司 2013 年度利润分配预案是严格按照《公司章程》第一百八十七条等关于现金红有关条款执行的,并经公司 2013 年年度股东大会审议通过,并在规定时间内按照股东大会决议予以实施。符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求。
分红标准和比例是否明确和清晰:	《公司章程》第一百八十七条对分红标准和比例的规定明确、清晰。具体内容如下: (五) 现金分配的时间及比例 在符合现金分配条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下,公司原则上于每年 年度股东大会召开后进行一次现金分红。公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。 公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性,在满足现金分红条件时,每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%,且任意三个连续会计年度内,公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。
相关的决策程序和机制是否完备:	《公司章程》第一百八十七条对利润分配的决策程序和机制规定如下: (七) 利润分配的决策程序和机制 公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟订预案。董事会在制定现金分红具体方案时,应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。分红预案经董事会审议通过,方可提交股东大会审议。 股东大会对现金分红具体方案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。 公司 2013 年度利润分配方案已经公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十三次会议,以及公司 2013 年年度股东大会审议通过。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	公司独立董事发表了独立意见,认为该利润分配预案符合公司实际情况,公司最近三年现金分红比例超过了最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十,没有违反《公司法》和公司章程的有关规定,不存在损害公司及公司股东,特别是中小股东利益的情况,有利于公司的正常经营和健康发展。
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:	公司利润分配决策程序和机制完备,充分考虑了广大投资者的合理诉求,其合法权益得到了充分保护。
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）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	121,352,736
现金分红总额（元）（含税）	3,640,582.08
可分配利润（元）	13,931,429.24
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计并由中国注册会计师李晓刚、李进德签署审核意见，公司 2014 年母公司实现的净利润为 13,931,429.24 元,加期初未分配利润 84,948,225.37 元。2014 年已发放 2013 年度现金股利 3,000,000.00 元，根据公司章程规定：当年计提 10% 的法定盈余公积金 1,393,142.92 元,累计可供股东分配的利润为 94,486,511.69 元。</p> <p>根据证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，现拟定如下分配预案：</p> <p>公司 2014 年度利润分配预案为：以现有总股本 121352736 股为基数，每 10 股派发 0.30 元(含税)现金股利,共派送现金 3,640,582.08 元(含税)。剩余未分配利润 90,845,929.61 元结转以后年度分配。</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

2012年度，母公司实现的净利润为7,575,831.85元,加期初未分配利润55,825,794.00元。以2012年末总股本6000万股为基数，每10股派送0.15元(含税)现金股利，共派送现金900,000.00元(含税)，公积金不转增股本。

2013年半年度，以公司总股本60,000,000股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每10股转增10股，共计转增60,000,000股，转增后公司总股本增加至120,000,000股。

2013年度，母公司实现的净利润为29,115,758.56元,加期初未分配利润59,644,042.67元。以2013年末总股本12000万股为基数，每10股派送0.25元(含税)现金股利，共派送现金3,000,000.00元(含税)。

2014年度，母公司实现的净利润为13,931,429.24元,加期初未分配利润84,948,225.37元。2014年已发放2013年度现金股利3,000,000.00元，当年计提10%的法定盈余公积金1,393,142.92元,累计可供股东分配的利润为94,486,511.69元。以现有总股本121352736股为基数，每10股派发0.30元(含税)现金股利，共派送现金3,640,582.08元(含税)。

#### 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	3,640,582.08	22,490,099.90	16.19%
2013 年	3,000,000.00	28,083,481.19	10.68%
2012 年	900,000.00	3,103,465.17	29.00%

#### 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）内幕信息知情人管理制度的建设情况

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《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市规则》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，公司专门制定了《内幕知情人登记制度》，于2011年01月05日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过。

### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司董事会办公室严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《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。经公司董事会办公室核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和大连证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

#### 2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司董事会办公室负责履行相关的信息保密工作程序。要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司董事会办公室认可。在调研过程中，董事会办公室人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深交所报备。

#### 3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。在公司筹划重大事项期间，公司采取的保密措施如下：（1）高度重视内幕信息管理，严格控制内幕信息知情人范围；（2）依法实施股票停牌，避免股价异常波动；（3）及时签订保密协议，履行内幕信息知情人登记管理；（4）提示内幕信息知情人履行保密义务；（5）关注股票走势，开展股价自查。

#### 4、对内幕信息资料的管理情况

公司有专人负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，能够按照《内幕知情人登记制度》严格控制知情人范围。特别是定期报告、重大事项的内幕知情人人都按要求向深交所和监管局报备。

### （三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事会组织相关人员就《内幕知情人登记制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定展开专项学习和讨论，以确保真实、准确、完整、及时、公平的披露所有对本公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息，报告期内公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况，也不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处情况。

## 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04月08日	公司营城子工厂	实地调研	机构	交银国际、元大宝来投信、国泰投信	公司的主要产品、技术、客户、竞争对手；公司的业务流程；公司产品高端化进程怎样；公司产品毛利率水平；以往报告期业绩波动原因；参观工厂。

## 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
何忠	戈尔公司8%股权	230	完成	本次交易完成, 本公司取得了大连戈尔清洁化工程技术有限公司19.75%股权, 由原持有大连戈尔清洁化工程技术有限公司50%股权变更为持有69.75%股权, 本次股权变更后大连戈尔清洁化工程技术有限公司仍为本公司控股子公司。	8.2 万	0.36%	否			
王涓	戈尔公司7%股权	202	完成		7.2 万	0.31%	否			
张星剑	戈尔公司4.75%股权	154.38	完成		4.9 万	0.21%	否			

收购资产情况说明



## 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	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）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
刘汉洲	房产	2014.6.30	130	81.53		3.56%	市场价	否		是	是	2014年05月06日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
张洪运	房产	2014.6.30	340	211.68		9.23%	市场价	否		是	是	2014年05月06日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
于健	机动车	2014.12.25	7	5.09		0.22%	市场价	否		是	是		
王树本	机动车	2014.5.31	3	2.08		0.09%	市场价	否		是	是		
王传鹏	机动车	2014.4.15	1.5	1.25		0.05%	市场价	否		是	是		
旅顺东来矿山机械产	机动车	2014.5.19	3.6	2.34		0.10%	市场价	否		是	是		

出售资产情况说明

## 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

1、公司于2013年2月28日分别召开二届董事会第十五次会议和二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈大连智

云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及摘要的议案》（以下简称“激励计划”），公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案）》进行了修订，并于2013年4月1日召开二届董事会第十六次临时会议和二届监事会第十二次临时会议，审议通过了《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》，公司独立董事对《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》发表了独立意见。

3、激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于2013年4月18日以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了2013年第三次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要〉的议案》、《关于〈大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

4、公司于2013年5月2日分别召开二届董事会第十九次会议和二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定了本次激励计划的股票期权授权日为2013年5月2日，独立董事对本次股票期权激励计划相关事项发表独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定，同意本次股票期权激励计划的授权日为2013年5月2日，并同意向符合授权条件的69名激励对象授予226.3万份股票期权。

5、公司于2013年5月27日召开二届董事会第二十次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励计划中激励对象及股票期权数量进行调整的议案》，因激励对象薛志勇、郭玉坤、刘建国、李新华4人离职，对激励对象及股票期权数量进行了调整。经过本次调整，《股权激励计划（草案修订稿）》中原股票期权总数251万份调整为239.3万份（其中首次授予214.6万份，预留24.7万份）。激励对象总人数由69人调整为65人。同日，公司召开二届监事会第十六次会议对本次股票期权激励计划调整的激励对象情况进行了核查。公司独立董事对公司调整股票期权激励计划的激励对象及期权数量相关事宜发表了独立意见。

6、公司于2013年9月11日召开的二届董事会第二十二次会议和二届监事会第十八层次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划数量和行权价格》的议案，根据公司2012年年度股东大会审议通过的《2012年度利润分配预案》“公司以2012年末股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金”及2013年第四次临时股东大会审议通过的《2013年半年度利润分配预案》“以公司现有总股本60,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股”同意公司将股票期权授予数量由239.3万份调整为478.6万份，其中首次授予部分由214.6万份调整为429.2万份，预留部分由24.7万份调整为49.4万份；首次行权价格由13.47元调整为6.73元。

7、公司于2013年12月4日召开的二届董事会第二十五次临时会议和二届监事会第二十一次临时会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项》的议案。同意将股权激励计划预留的49.4万份股票期权授予公司22名激励对象，授权日为2013年12月04日，行权价为11.51元。

8、公司于2014年04月23日召开三届董事会第二次会议和三届监事会第二次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划人员名单、行权数量调整及注销部分激励对象期权》的议案，同意公司将首次授予数量进行调整，公司激励计划的首次激励对象总数由65人调整为64人，授予数量由429.2万份调整为412.1176万份。注销股份数为17.0824万份。智云股份股票期权的2013年度可行权数量调整为135.2736万份。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。截至报告期末计算，2013年—2016年各年度期权成本摊销情况的测算结果见下表：

单位：元

首次授予部分 单位价值(元/份)	首次授予合计	2013年 摊销费用	2014年 摊销费用	2015年 摊销费用	2016年 摊销费用
2.77	5,942,693.97	2,208,193.95	2,312,762.62	1,149,269.20	272,468.19
预留部分 (单位：元)					
预留 单位价值(元/份)	预留合计	2013年 摊销费用	2014年 摊销费用	2015年 摊销费用	2016年 摊销费用
2.50	1,235,000.00	51,855.53	675,973.93	413,327.39	93,843.14

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期不存在其他重大合同。

## 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	大连智云自动化装备股份有限公司	承诺不为股票期权激励计划激励对象依激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013 年 03 月 06 日	2017 年 05 月 02 日	公司遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
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	谭永良	“为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司利益，2009 年 8 月 12 日，公司控股股东及实际控制人谭永良出具了《避免同业竞争承诺函》，主要包括：1、谭永良目前未以任何形式直接或间接从事与大连智云相同或相似的业务，未拥有与大连智云业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与大连智云相同或相似的业务。2、谭永良不会直接投资、收购与大连智云业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助。3、如果将来因任何原因引起谭永良所拥有资产与大连智云发生同业竞争，其将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。”	2009 年 08 月 12 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
	谭永良	承担潜在处罚责任的承诺:2006 年由于财务核算基础相对薄弱，公司申报报表利润与原始报表出现了一定差异，在 2007 年度企业所得税汇算清缴期间，公司就上述差异及时补缴了相应税款。公司控股股东、实际控制人谭永良出具承诺：若大连智云自动化装备股份有限公司因上述事项被税务机关追加处罚，其将承担全部处罚责任。	2010 年 02 月 10 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
	谭永良	承担住房公积金补缴义务的承诺:公司上市前部分员工为退休返聘人员、4050 人员及流动性较大人员，公司尚未能为上述人员缴纳住房公积金。为此，公司控股股东、实际控制人谭永良已出具承诺：对于公司未能缴纳住房公积金的人员，如有关主管机关要求公司补缴，谭永良将承担全部补缴责任。	2010 年 06 月 07 日	长期有效	公司控股股东谭永良先生遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 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	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓刚、李进德

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

本期公司根据市场情况作出了战略调整，终止了“2013 年辽宁省科技创新重大专项资金”项目，根据辽科发【2014】46号《辽宁省科技计划项目管理办法》、辽宁省科学技术厅和辽宁省财政厅联合下发的辽科办发【2014】58号《关于终止大连智云自动化装备股份有限公司科技创新重大专项项目的通知》、大连市财政局下发的大财调（企）【2014】45号文件《大连市财政局关于核减大连智云自动化装备股份有限公司省科技创新重大专项的通知》，以及相关规定，本公司于2014年11月17日将收到的900万元人民币专项资金予以了返还，本次全额返还900万元专项资金对公司2013年度及2014年当期损益无影响。详见公司于2014年11月17日披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮咨询网的公告（公告编号2014-062）。

## 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	49,154,624	40.96%				-3,746,999	-3,746,999	45,407,625	37.53%
3、其他内资持股	49,154,624	40.96%				-3,746,999	-3,746,999	45,407,625	37.53%
境内自然人持股	49,154,624	40.96%				-3,746,999	-3,746,999	45,407,625	37.53%
二、无限售条件股份	70,845,376	59.04%	996,336			3,746,999	4,743,335	75,588,711	62.47%
1、人民币普通股	70,845,376	59.04%	996,336			3,746,999	4,743,335	75,588,711	62.47%
三、股份总数	120,000,000	100.00%	996,336			0	996,336	120,996,336	100.00%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年1月2日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2013年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。2014年，公司高管股份3,746,999股解除锁定。

2、公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，满足第一个行权期的股权激励对象分两次行权。经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年5月14日为激励计划第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的58名激励对象的99,6336万份股票期权予以行权。本次行权的股份于2014年5月16日上市流通，58名激励对象本次行权所获得的99.6336万股股份无锁定期。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年04月23日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，根据公司《激励计划》和《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（草案）》的考核结果，公司董事会认为激励计划第一个行权期行权条件满足，同意以定向发行公司股票的方式给予64名激励对象第一个行权期可行权股票期权共135.2736万份（调整后）。满足第一个行权期的股权激励对象分两次行权，2014年5月14日，第一次行权的股票期权数量为99,6336万份。

#### 股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

第一个行权期可行权股票期权如果全部行权，公司股本总额将由120,000,000股增至121,352,736股，股东权益将增加

9,103,913.28 元。第一个行权期可行权的 1,352,736 份股票期权在等待期内已累计摊销成本 3,007,233.63 元，其中 2013 年已摊销 2,260,049.49 元。在可行权日之前，公司已经将累计摊销成本计入当期的管理费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在行权日，公司将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—资本溢价”。

#### 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
谭永良	48,676,500	3,675,000	0	45,001,500	高管锁定股	2014 年 1 月 2 日
张绍辉	229,500	49,500	0	180,000	高管锁定股	2014 年 1 月 2 日
任彤	124,874	22,499	0	102,375	高管锁定股	2014 年 1 月 2 日
李宏	123,750	0	0	123,750	高管锁定股	2014 年 1 月 2 日
合计	49,154,624	3,746,999	0	45,407,625	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股权激励计划行	2014 年 05 月 14 日	6.73 元	996,336	2014 年 05 月 16 日	996,336	2015 年 05 月 01 日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

#### 证券发行情况的说明

2014年04月23日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，根据公司《激励计划》和《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法（草案）》的考核结果，公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，满足第一个行权期的股权激励对象分两次行权。经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年5月14日为激励计划第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的58名激励对象的99,6336万份股票期权予以行权。本次行权的股份于2014年5月16日上市流通，58名激励对象本次行权所获得的99.6336万股股份无锁定期。

## 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



公司股份总数及股东结构的变动参见本章“股份变动的原因”。

公司资产和负债结构的变动情况参见“第四章董事会报告”中的“资产、负债状况分析”。

### 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		15,236		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			17,485	
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
谭永良	境内自然人	45.04%	54,500,000	-5,502,000	45,001,500	9,498,500		
王振东	境内自然人	1.30%	1,574,530	1,574,530		1,574,530		
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	国家	1.25%	1,517,183	1,517,183		1,517,183		
大连乾诚科技发展有限公司	境内非国有法人	1.24%	1,502,000	-498,000		1,502,000		
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	1,219,707	1,219,707		1,219,707		
何忠	境内自然人	0.45%	550,000	54,000		550,000		
孙秀丽	境内自然人	0.37%	450,000	450,000		450,000		
毛响红	境内自然人	0.36%	435,746	435,746		435,746		
何志明	境内自然人	0.31%	379,100	379,100		379,100		
交通银行股份有限公司－广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.30%	358,200	358,200		358,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明		智云股份控股股东谭永良先生为大连乾诚科技发展有限公司第一大股东并担任其董事长兼总经理。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
谭永良		9,498,500				人民币普通股		9,498,500
王振东		1,574,530				人民币普通股		1,574,530

中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,517,183	人民币普通股	1,517,183
大连乾诚科技发展有限公司	1,502,000	人民币普通股	1,502,000
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,219,707	人民币普通股	1,219,707
何忠	550,000	人民币普通股	550,000
孙秀丽	450,000	人民币普通股	450,000
毛响红	435,746	人民币普通股	435,746
何志明	379,100	人民币普通股	379,100
交通银行股份有限公司—广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金	358,200	人民币普通股	358,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	智云股份控股股东谭永良先生为大连乾诚科技发展有限公司第一大股东并担任其董事长兼总经理。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王振东除通过普通账户持有公司股票 3,800 股外，还通过长江证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,570,730 股，实际合计持有公司股票 1,574,530 股；公司股东孙秀丽通过海通证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 450,000 股。		

#### 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
谭永良	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	谭永良，男，中国国籍，出生于 1962 年，无境外居留权，本科学历，高级工程师。近几年来主要从事试漏机、压装机、清洗机、汽车发动机装配线、汽车变速箱装配线、新能源电池等的研究与开发；并参加过国内第一条转向机装配、测量自动线，第一台平面数控涂胶机，第一台六轴机器人涂胶机的研发工作，其负责的气缸体多工位清洗机、半自动离心式净化装置曾获大连市科技进步三等奖，曾获得的专利包括分料装置、导管/座圈装配设备、水平分度式清洗机、活塞环装配设备等，2008 年度于《组合机床与自动化加工技术》发表了《面向汽车制造业的柔性气密泄漏检测设备的研究》和《面向汽车制造业的清洗机发展与分析》，并于 2007 年度荣获大连市优秀企业家称号。2011 年 12 月，智云股份董事长谭永良当选“2011 大连年度经济人物”。近五年来一直担任本公司董事长、总经理。现担任吉林大学大连校友会副会长、大连市工商业联合会委员、大连市中小企业联合会信息化工作委员会副主任委员等社会职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

**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

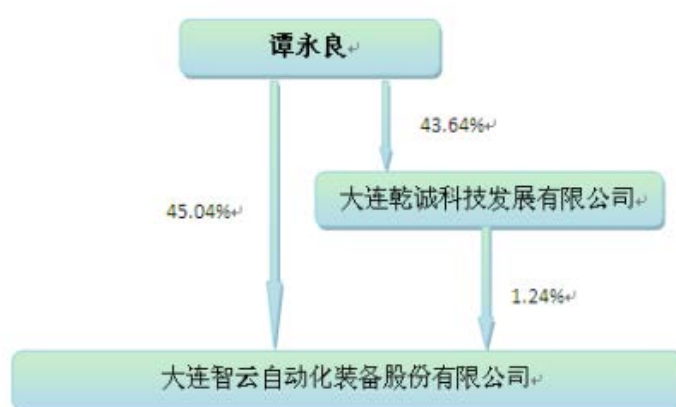
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谭永良	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	谭永良，男，中国国籍，出生于 1962 年，无境外居留权，本科学历，高级工程师。近几年来主要从事试漏机、压装机、清洗机、汽车发动机装配线、汽车变速箱装配线、新能源电池等的研究与开发；并参加过国内第一条转向机装配、测量自动线，第一台平面数控涂胶机，第一台六轴机器人涂胶机的研发工作，其负责的气缸体多工位清洗机、半自动离心式净化装置曾获大连市科技进步三等奖，曾获得的专利包括分料装置、导管/座圈装配设备、水平分度式清洗机、活塞环装配设备等，2008 年度于《组合机床与自动化加工技术》发表了《面向汽车制造业的柔性气密泄漏检测设备的研究》和《面向汽车制造业的清洗机发展与分析》，并于 2007 年度荣获大连市优秀企业家称号。2011 年 12 月，智云股份董事长谭永良当选“2011 大连年度经济人物”。近五年来一直担任本公司董事长、总经理。现担任吉林大学大连校友会副会长、大连市工商业联合会委员、大连市中小企业联合会信息化工作委员会副主任委员等社会职务。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

**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
谭永良	45,001,500	2015 年 01 月 01 日	4,126,500	高管锁定股
张绍辉	180,000	2015 年 01 月 01 日	45,000	高管锁定股
任彤	102,375	2015 年 01 月 01 日	25,594	高管锁定股
李宏	123,750	2015 年 01 月 01 日	30,938	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授予限制性股票数量	增减变动原因
谭永良	董事长、总经理	男	53	现任	60,002,000	0	5,502,000	54,500,000	0	0	0	0	股东减持
张绍辉	董事、执行副总	男	41	现任	240,000	0	60,000	180,000	0	0	0	0	股东减持
任彤	董事、董事会秘书	男	44	现任	136,500	0	12,750	123,750	0	0	0	0	股东减持
李宏	财务总监	男	45	现任	165,000	0	62,625	102,375	0	0	0	0	股东减持
霍玉芳	董事	女	40	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
王德平	董事	男	48	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
合计	--	--	--	--	60,543,500	0	5,637,375	54,906,125	0	0	0	0	--

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	本期注销的股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
张绍辉	董事、执行副总	现任	360,000	0	0	0	360,000
任彤	董事会秘书	现任	200,000	0	0	0	200,000
李宏	财务总监	现任	200,000	0	0	0	200,000
霍玉芳	董事	离任	160,000	0	0	0	160,000
王德平	董事	离任	160,000	0	0	0	160,000
合计	--	--	1,080,000	0	0	0	1,080,000

## 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

#### 1、董事会成员

1) 谭永良：男，中国国籍，出生于1962年，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾荣获2007年度、2010年度大连市优秀企业家称号，当选“2011年度大连十大经济人物”，为大连市工商企业联合会执委会委员。现任大连智云自动化装备股份有限公司董事长兼总经理、大连乾诚科技发展有限公司董事长。

谭永良先直接持有公司股份60,002,000股，占公司总股本的50%，为公司控股股东及实际控制人，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

2) 张绍辉：男，中国国籍，1974年出生，无境外居留权，本科学历，工程师。曾任大连渤海明珠大酒店工程部工程师，现任大连智云自动化装备股份有限公司副总经理、第三届董事会董事。

张绍辉先生直接持有公司股份240,000股，占公司总股本的0.20%，与公司控股股东、实际控制人及持有公司股份5%以上的股东不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所的惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

3) 任 彤：男，中国国籍，1971年出生，大学学历，工程师。曾任大连智云自动化装备股份有限公司企业管理部经理、总经理助理，现任大连智云自动化装备股份有限公司副总经理、董事会秘书。

任彤先生直接持有公司股份136,500股，占公司总股本的0.11%，与公司控股股东、实际控制人及持有公司股份5%以上的股东不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所的惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

4) 高 鹏：男，中国国籍，1970年出生，无永久境外居留权，毕业于吉林工学院，工学学士学位，工商管理硕士学位。1993年至2000年，在第一汽车集团公司零部件子公司工作，2001年至2006年在一汽四环二级公司任业务经理，2007年至今在第一汽车集团公司改制子公司任业务经理。

5) 张先治：男，中国国籍，1957年出生，无永久境外居留权，研究生学历，经济学博士、财务与会计学教授、博士生导师。现任东北财经大学会计学院副院长，中德管理控制研究中心主任。兼任凌源钢铁股份有限公司和中国大连国际合作(集团)股份有限公司独立非执行董事，中国财务学年会共同主席、辽宁省总会计师协会副会长、大连市企业财务研究会会长。张先治先生是国家级教学名师，曾作为高级访问学者留学美国纽约州立大学和高级研究学者留学牛津大学。张先生为中国注册会计师协会非执业会员，拥有逾26年丰富的财会和金融管理经验，在财务报表分析、内部控制等领域取得多项研究成果。张先治先生是享受国务院特殊津贴专家，曾荣获全国自强模范、全国师德先进个人、全国先进会计工作者、辽宁省劳动模范、大连市有突出贡献专家等多种荣誉称号。

6) 韩海鸥：男，中国国籍，1966年出生，无永久境外居留权，毕业于辽宁师范大学，获法学硕士，职称为三级律师。其1991年6月至1995年1月在辽宁师范大学政法系从事法律教学工作。1993年开始从事律师工作，现任职于北京市隆安(大连)律师事务所。

7) 肖 捷：女，中国国籍，1962年出生，无永久境外居留权，毕业于吉林大学，学士学位，高级工程师。1984.8-1990.6在机械工业信息研究院任工程师，1990.8-1991.12在中国驻毛里求斯使馆工作，1992.3-1998.3在机械工业信息研究院任副处长(高级工程师)，1998.4-1999.9在北京弗戈咨询公司任副总经理，1999.10-至今在北京机工弗戈传媒广告有限公司任总经理。

#### 2、监事会成员

1) 史爽，男，1985年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。曾在大连商股份有限公司营销本部、证券部工作，现任职于本公司董事会办公室，担任智云股份证券事务代表，第三届监事会主席。

2) 吴 倩：女，1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。曾在大连中科天健信息技术有限公司、新华通讯社新闻信息中心大连办工作，现任职于本公司总经理办公室，第三届监事会监事。

3) 李静思，女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾在大连国信税务师事务所有限公司、现代人(大连)传媒发展有限公司工作，现任职于本公司财务部，担任第三届监事会监事。

#### 3、高级管理人员

1) 李宏, 男, 中国国籍, 1970年出生, 大学学历, 注册税务师。曾任大连智华税务师事务所有限公司项目经理, 大连光华税务师事务所有限公司高级项目经理。现任本公司财务总监。

#### 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
谭永良	大连乾诚科技发展有限公司	法人、董事长	2008 年 03 月 10 日		否
谭永良	大连捷云自动化有限公司	法人、董事长	2005 年 06 月 02 日		否
谭永良	大连智云专用机床有限公司	法人	2000 年 11 月 09 日		否
谭永良	大连智云工艺装备有限公司	法人	2005 年 05 月 28 日		否
谭永良	大连原野金属材料销售中心	法人、总经理	2009 年 04 月 20 日		否
谭永良	大连戈尔清洁化工程技术有限公司	董事长	2011 年 12 月 02 日		否
张先治	东北财经大学会计学院	副院长	2002 年 10 月 01 日		是
韩海鸥	北京市隆安（大连）律师事务所	律师	2014 年 01 月 02 日		是
肖捷	北京机工弗戈传媒广告有限公司	总经理	1999 年 10 月 01 日		是
高鹏	国源（香港）有限公司	法人	2015 年 01 月 04 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、监事和高管人员的报酬有其在公司所担任的职务支付。董事、监事不另外支付津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由公司制定的业绩考核标准及参考市场同行业的薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员共 11 人, 实际从公司获得的报酬为 96.13 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
谭永良	董事、董事长	男	53	现任	28.4	0	28.4
张绍辉	董事	男	41	现任	19.8	0	19.8
任彤	董事	男	44	现任	16	0	16
高鹏	董事	男	45	现任	3.75	0	3.75
张先治	独立董事	男	58	现任	3.75	0	3.75
韩海鸥	独立董事	男	49	现任	3.75	0	3.75
肖捷	独立董事	女	53	现任	3.75	0	3.75

史爽	监事、监事会主席	男	30	现任	7	0	7
吴倩	监事	女	29	现任	5.01	0	5.01
李静思	监事	女	26	现任	3.92	0	3.92
李宏	财务总监	男	45	现任	16	0	16
王德平	董事	男	48	离任	2.4	0	2.4
霍玉芳	董事	女	40	离任	2.4	0	2.4
潘温岳	独立董事	男	69	离任	0.75	0	0.75
赵大利	独立董事	男	52	离任	0.75	0	0.75
吴晓巍	独立董事	男	58	离任	0.75	0	0.75
冯莉莉	监事、监事会主席	女	34	离任	3.85	0	3.85
合计	--	--	--	--	122.03	0	122.03

#### 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

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期权的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期解限的限制性股票数量
张绍辉	董事、执行副总	360,000	0			0	0	0
任 彤	董事、管理副总、董事会秘书	200,000	0			0	0	0
李 宏	财务总监	200,000	0			0	0	0
霍玉芳	董事(离任)	160,000	0			0	0	0
王德平	董事(离任)	160,000	0			0	0	0
合计	--	1,080,000	0	--	--	0	--	0

#### 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
史爽	职工监事	被选举	2014 年 03 月 25 日	换届选举
霍玉芳	董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	任期满离任
王德平	董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	任期满离任
谭永良	董事、董事长	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
张绍辉	董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
任彤	董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
高鹏	董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
张先治	独立董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举



韩海鸥	独立董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
肖捷	独立董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
冯莉莉	监事、监事会主席	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
吴倩	监事	被选举	2014 年 04 月 17 日	换届选举
谭永良	总经理	聘任	2014 年 04 月 17 日	换届
张绍辉	执行副总经理	聘任	2014 年 04 月 17 日	换届
任彤	管理副总经理、董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 17 日	换届
李宏	财务总监	聘任	2014 年 04 月 17 日	换届
冯莉莉	监事、监事会主席	离职	2014 年 08 月 11 日	个人原因
李静思	监事	被选举	2014 年 08 月 21 日	补充监事空缺
史爽	监事会主席	被选举	2014 年 09 月 15 日	补充监事会主席空缺

## 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，公司未发生核心技术团队或关键技术人员变动。

## 六、公司员工情况

1、截至2014年12月31日，本公司员工总人数为404人，公司员工的专业结构、受教育程度及年龄分布列表如下：

### （一）专业结构

项 目	期初人数（人）	占总人数比例	期末人数（人）	占总人数比例
生产人员	265	58.76%	226	55.94%
营销人员	15	3.33%	15	3.71%
研发设计人员	73	16.19%	73	18.07%
管理人员	63	13.91%	58	14.36%
财务人员	9	2.00%	9	2.23%
后勤服务人员	26	5.76%	23	5.69%
合 计	451	100%	404	100%

### （二）受教育程度

项 目	人数（人）	占总人数比例
硕士及以上学历	7	1.733%
本科学历	95	23.515%
大专及以下学历	302	74.752%
合 计	404	100%

### （三）年龄分布

项 目	人数（人）	占总人数比例
51岁以上	60	14.85%

41~50岁	82	20.30%
31~40岁	120	29.70%
30岁以下	142	35.15%
合 计	404	100%

**2、薪酬政策：**公司推行对外具有竞争力，对内具有公平性的薪酬福利政策，针对设计、生产、管理、辅助岗位的不同性质，设置不同的绩效考核方案，调动员工工作主动性的同时，给予员工更好的发展。

**3、培训政策：**每年公司都会进行员工培训需求的调查、统计，形成全年的培训计划，针对不同的课程和公司内部讲师的储备情况，开展公司内部和公司外部的培训，针对绩效考核中出现的问题及员工临时性的提议，及时的进行培训，确保培训的及时性，保证员工个人素质和工作效率的提高。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司内部各职能机构依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《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。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、公司《股东大会议事规则》等相关文件的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有平等权利，充分行使股东权力。报告期内的股东大会由公司董事会召集，召集、召开程序合法，审议议案按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则及公司制度独立运作。公司控股股东严格规范自己的行为，未出现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，现有董事7人。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定开展工作、履行职责，认真出席公司董事会会议，积极参加相关岗位培训，熟悉相关法律法规。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1人，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核，且已逐步完善和建立公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；指定公司董事会办公室负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

**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 17 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 18 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 20 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 06 月 21 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 11 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 09 月 12 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 11 月 11 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
第二届董事会第二十七次会议	2014 年 03 月 25 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 02 月 07 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 04 月 17 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 01 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 04 月 23 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 02 日
第三届董事会第三次临时会议	2014 年 05 月 06 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 18 日
第三届董事会第四次会议	2014 年 06 月 03 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 24 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 08 月 21 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 05 月 03 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 10 月 23 日	巨潮资讯 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 05 月 28 日

## 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照《公司法》、《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交易规则》等相关法律法规的规定，规范运作。公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度的建立，完善了公司内部控制，加大了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和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。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。

## 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 04 月 21 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2015]2127 号
注册会计师姓名	李晓刚、李进德

审计报告正文

### 审 计 报 告

大连智云自动化装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称智云公司）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智云公司管理层的责任，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，智云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，公允反映了智云公司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。

## 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：大连智云自动化装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	175,866,160.88	192,967,056.93
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	13,124,258.30	7,080,000.00
应收账款	125,240,730.83	97,379,590.86
预付款项	8,827,507.11	12,208,407.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,297,175.00	1,438,091.36
应收股利		
其他应收款	4,985,044.00	3,683,910.08
买入返售金融资产		
存货	108,581,883.01	145,702,247.29
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	1,162,997.36	1,370,873.19
流动资产合计	439,085,756.49	461,830,177.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	73,665,413.41	78,140,400.65
在建工程	7,723,246.80	7,914,416.32
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	25,269,130.13	25,922,301.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	238,857.47	323,460.19
递延所得税资产	4,162,932.30	4,034,906.12
其他非流动资产	554,262.37	
非流动资产合计	111,613,842.48	116,335,484.28
资产总计	550,699,598.97	578,165,661.92
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,102,093.60	33,019,156.01
预收款项	52,068,116.65	76,325,426.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,119,186.06	5,765,907.76
应交税费	3,673,326.83	6,628,430.30
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	186,960.19	718,862.36
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	76,149,683.33	122,457,782.80
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	1,367,280.44	1,371,423.59
递延收益	1,520,000.00	9,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,887,280.44	10,971,423.59
负债合计	79,036,963.77	133,429,206.39
所有者权益：		
股本	120,996,336.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,844,799.83	208,010,867.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,223,501.29	10,830,358.37
一般风险准备		
未分配利润	115,088,288.97	96,991,331.99
归属于母公司所有者权益合计	461,152,926.09	435,832,558.32
少数股东权益	10,509,709.11	8,903,897.21
所有者权益合计	471,662,635.20	444,736,455.53
负债和所有者权益总计	550,699,598.97	578,165,661.92

法定代表人：谭永良

主管会计工作负责人：李剑波

会计机构负责人：李宏

## 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	162,048,137.56	187,336,036.23
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	12,524,258.30	7,080,000.00
应收账款	106,746,429.16	94,204,072.86
预付款项	16,889,305.93	15,249,457.51
应收利息	1,297,175.00	1,438,091.36
应收股利		
其他应收款	7,584,173.54	4,195,719.97
存货	70,135,496.59	115,531,514.34
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	1,104,792.13	
流动资产合计	378,329,768.21	425,034,892.27
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,930,148.06	16,222,953.37
投资性房地产		
固定资产	71,546,705.27	75,585,402.89
在建工程	7,723,246.80	7,914,416.32
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	23,398,681.05	24,066,221.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	238,857.47	323,460.19
递延所得税资产	3,732,436.14	3,463,636.10
其他非流动资产	554,262.37	
非流动资产合计	138,124,337.16	127,576,090.56
资产总计	516,454,105.37	552,610,982.83
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,316,438.18	30,703,062.18
预收款项	52,334,004.74	62,510,045.07
应付职工薪酬	3,084,904.09	3,827,979.10
应交税费	444,256.43	6,169,250.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,184,090.94	17,451,515.94
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	74,363,694.38	120,661,852.89
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	1,106,333.20	1,325,659.56
递延收益	1,520,000.00	9,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,626,333.20	10,925,659.56
负债合计	76,990,027.58	131,587,512.45
所有者权益：		
股本	120,996,336.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,757,728.81	205,244,886.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,223,501.29	10,830,358.37
未分配利润	94,486,511.69	84,948,225.37
所有者权益合计	439,464,077.79	421,023,470.38
负债和所有者权益总计	516,454,105.37	552,610,982.83

### 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	219,029,991.88	221,118,869.33
其中：营业收入	219,029,991.88	221,118,869.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,206,890.82	188,921,466.08
其中：营业成本	151,913,940.32	142,577,381.03
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	2,012,727.36	1,669,974.59
销售费用	14,468,768.61	13,709,875.34

管理费用	31,269,248.00	30,334,837.47
财务费用	-4,262,389.69	-6,141,406.79
资产减值损失	1,804,596.22	6,770,804.44
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）		120,157.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,157.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,823,101.06	32,317,560.52
加：营业外收入	5,321,823.36	2,858,305.91
其中：非流动资产处置利得	3,588,948.80	297,619.66
减：营业外支出	172,960.00	81,167.21
其中：非流动资产处置损失	2,500.00	4,278.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,971,964.42	35,094,699.22
减：所得税费用	4,039,320.81	6,847,569.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,932,643.61	28,247,129.68
归属于母公司所有者的净利润	22,490,099.90	28,083,481.19
少数股东损益	442,543.71	163,648.49
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	22,932,643.61	28,247,129.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,490,099.90	28,083,481.19
归属于少数股东的综合收益总额	442,543.71	163,648.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.23
（二）稀释每股收益	0.18	0.21

法定代表人：谭永良

主管会计工作负责人：李剑波

会计机构负责人：李宏

## 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	174,682,641.08	214,549,089.73
减：营业成本	127,769,908.72	143,026,177.87
营业税金及附加	1,180,099.11	1,460,674.14
销售费用	11,210,806.92	12,200,241.17
管理费用	26,029,966.10	26,335,207.63
财务费用	-4,229,852.46	-6,146,620.40
资产减值损失	1,998,336.59	5,851,345.61
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）		120,157.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,157.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,723,376.10	31,942,220.98
加：营业外收入	5,177,466.80	2,536,498.83
其中：非流动资产处置利得	3,544,592.24	230,859.70
减：营业外支出	82,681.04	46,617.57
其中：非流动资产处置损失	2,500.00	4,278.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,818,161.86	34,432,102.24
减：所得税费用	1,886,732.62	5,316,343.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,931,429.24	29,115,758.56
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	13,931,429.24	29,115,758.56
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	166,173,081.48	167,338,459.91
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,195,529.69	20,844,797.84
经营活动现金流入小计	175,368,611.17	188,183,257.75
购买商品、接受劳务支付的现金	85,121,263.16	93,930,713.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,504,396.99	45,819,395.04
支付的各项税费	27,869,560.86	21,646,502.74
支付其他与经营活动有关的现金	30,523,292.46	18,301,469.40
经营活动现金流出小计	191,018,513.47	179,698,080.27
经营活动产生的现金流量净额	-15,649,902.30	8,485,177.48
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,447,134.91	463,304.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,447,134.91	463,304.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,639,129.44	15,463,307.30
投资支付的现金	2,826,250.00	25,036.30
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,465,379.44	15,488,343.60
投资活动产生的现金流量净额	-6,018,244.53	-15,025,039.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,015,949.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,799,880.00	
筹资活动现金流入小计	13,815,829.17	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,000,000.00	906,200.00
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		5,269,044.45
筹资活动现金流出小计	3,000,000.00	7,175,244.45
筹资活动产生的现金流量净额	10,815,829.17	-7,175,244.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,336.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,877,654.05	-13,715,106.41
加：期初现金及现金等价物余额	186,453,876.93	200,168,983.34
六、期末现金及现金等价物余额	175,576,222.88	186,453,876.93

## 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	146,565,298.48	148,595,368.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,648,331.77	19,773,925.55
经营活动现金流入小计	158,213,630.25	168,369,293.76
购买商品、接受劳务支付的现金	82,608,226.78	77,954,076.97
支付给职工以及为职工支付的现金	27,773,207.65	29,616,532.12
支付的各项税费	20,702,057.65	18,749,876.62
支付其他与经营活动有关的现金	37,058,103.79	31,829,247.74
经营活动现金流出小计	168,141,595.87	158,149,733.45
经营活动产生的现金流量净额	-9,927,965.62	10,219,560.31
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,398,640.78	374,918.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,398,640.78	374,918.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,308,022.03	14,379,234.22
投资支付的现金	14,707,194.69	452,289.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,015,216.72	14,831,523.82
投资活动产生的现金流量净额	-17,616,575.94	-14,456,605.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,705,341.28	
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	6,705,341.28	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,000,000.00	906,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		469,164.45
筹资活动现金流出小计	3,000,000.00	2,375,364.45
筹资活动产生的现金流量净额	3,705,341.28	-2,375,364.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-25,336.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-23,864,536.67	-6,612,409.64
加：期初现金及现金等价物余额	185,622,736.23	192,235,145.87
六、期末现金及现金等价物余额	161,758,199.56	185,622,736.23

## 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	120,000,000.00				208,010,867.96				10,830,358.37		96,991,331.99	8,903,897.21	444,736,455.53
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	120,000,000.00				208,010,867.96				10,830,358.37		96,991,331.99	8,903,897.21	444,736,455.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	996,336.00				4,833,931.87				1,393,142.92		18,096,956.98	1,605,811.90	26,926,179.67
（一）综合收益总额											22,490,099.90	442,543.71	22,932,643.61
（二）所有者投入和减少资本	996,336.00				4,833,931.87							1,163,268.19	6,993,536.06
1．股东投入的普通股	996,336.00				5,709,005.28							2,310,607.89	9,015,949.17
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					803,836.89								803,836.89
4．其他					-1,678,910.30							-1,147,339.70	-2,826,250.00
（三）利润分配									1,393,142.92		-4,393,142.92		-3,000,000.00
1．提取盈余公积									1,393,142.92		-1,393,142.92		



2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	120,996,336.00				212,844,799.83				12,223,501.29		115,088,288.97	10,509,709.11	471,662,635.20

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				265,750,818.47				7,918,782.51		72,719,426.66	8,447,107.17	414,836,134.81
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				265,750,818.47				7,918,782.51		72,719,426.66	8,447,107.17	414,836,134.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	60,000,000.00				-57,739,950.51				2,911,575.86		24,271,905.33	456,790.04	29,900,320.72
(一) 综合收益总额											28,083,481.19	163,648.49	28,247,129.68
(二) 所有者投入和减少 资本					2,260,049.49							293,141.55	2,553,191.04
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					2,260,049.49								2,260,049.49
4. 其他												293,141.55	293,141.55
(三) 利润分配									2,911,575.86		-3,811,575.86		-900,000.00
1. 提取盈余公积									2,911,575.86		-2,911,575.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配											-900,000.00		-900,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转	60,000,000.00				-60,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或 股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00								
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. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				208,010,867.96				10,830,358.37		96,991,331.99	8,903,897.21	444,736,455.53

## 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	120,000,000.00				205,244,886.64				10,830,358.37	84,948,225.37	421,023,470.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				205,244,886.64				10,830,358.37	84,948,225.37	421,023,470.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	996,336.00				6,512,842.17				1,393,142.92	9,538,286.32	18,440,607.41
（一）综合收益总额										13,931,429.24	13,931,429.24
（二）所有者投入和减少资本	996,336.00				6,512,842.17						7,509,178.17
1．股东投入的普通股	996,336.00				5,709,005.28						6,705,341.28
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					803,836.89						803,836.89
4．其他											
（三）利润分配									1,393,142.92	-4,393,142.92	-3,000,000.00
1．提取盈余公积									1,393,142.92	-1,393,142.92	
2．对所有者（或股东）的										-3,000,000.00	-3,000,000.00

分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,996,336.00				211,757,728.81				12,223,501.29	94,486,511.69	439,464,077.79

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				262,984,837.15				7,918,782.51	59,644,042.67	390,547,662.33
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				262,984,837.15				7,918,782.51	59,644,042.67	390,547,662.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	60,000,000.00				-57,739,950.51				2,911,575.86	25,304,182.70	30,475,808.05
(一) 综合收益总额										29,115,758.56	29,115,758.56
(二) 所有者投入和减少					2,260,049.49						2,260,049.49

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					2,260,049.49						2,260,049.49
4. 其他											
（三）利润分配									2,911,575.86	-3,811,575.86	-900,000.00
1. 提取盈余公积									2,911,575.86	-2,911,575.86	
2. 对所有者（或股东）的分配										-900,000.00	-900,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				205,244,886.64				10,830,358.37	84,948,225.37	421,023,470.38

### 三、财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

大连智云自动化装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为大连智云机床辅机有限公司,成立于1999年6月4日,由自然人谭永良、谭永刚、邸彦召、刘宜宾以货币出资共同设立,在大连市工商行政管理局注册,取得大工商企法字21020011039316-3322号企业法人营业执照,注册资本为50万元。2004年12月14日,由自然人谭永良、邸彦召、何忠以货币对公司进行增资,注册资本增加至150万元。2007年12月28日,由自然人谭永良、邸彦召、何忠以货币对公司进行增资,注册资本增加至585万元。2008年2月29日,由自然人王振华对公司进行增资,注册资本增加至610.71万元。2008年3月11日,由深圳市圆融投资发展有限公司及自然人商明臣、刘大鹏对公司进行增资,注册资本增加至642.85万元。2008年3月19日,公司以资本公积金转增注册资本,注册资本增加至2,500万元。2008年5月6日,公司将2008年3月31日为基准日的净资产折股,以整体变更方式设立股份有限公司,同时更名为“大连智云自动化装备股份有限公司”,在大连市工商行政管理局办理注册登记,取得大工商企法字2102002122350号企业法人营业执照,注册资本为人民币4,500万元。

2010年6月30日,经中国证券监督管理委员会《关于核准大连智云自动化装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]891号)核准,公司发行人民币普通股(A股)1,500万股,发行后公司总股本为6,000万元,并于2010年7月28日在深圳证券交易所上市交易。2010年9月30日,公司完成了工商变更登记手续,取得了大连市工商行政管理局换发的大工商企法字2102002122350号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币6,000万元。

2013年10月22日,根据2013年8月12日公司第四次临时股东大会决议通过的《2013年半年度利润分配预案》,即以公司现有总股本60,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后公司注册资本变更为人民币12,000万元。

2014年7月16日,根据公司2013年第三次临时股东大会通过的《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划》、2013年二届董事会第二十二次会议调整的股权激励计划,2014年4月23日第三届董事会第二次会议决议,由郑彤、何忠、王海等58名股票期权激励对象行权,共计行权99.63万份股票期权,行权价格为6.73元/股,本公司增加注册资本人民币99.6336万元,变更后的注册资本为人民币12,099.6336万元。

公司法定代表人:谭永良。

公司注册地址:大连市甘井子区营日路32号-1。

公司主营成套自动化装备的研发、设计、生产与销售,属自动化装备业。

公司经营范围:自动化制造工艺系统研发及系统集成;自动化装备的研发、设计、制造、技术咨询及技术服务;国内一般贸易、货物、技术进出口、代理进出口业务(法律、法规禁止的项目除外;法律、法规限制的项目取得许可证后方可经

营)。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	大连智云专用机床有限公司	专用机床	100.00	
2	大连智云工艺装备有限公司	工艺装备	100.00	
3	大连阿姆特科技发展有限公司	阿姆特	100.00	
4	大连戈尔清洁化工程技术有限公司	戈尔	69.75	
5	大连捷云自动化有限公司	捷云	85.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 一、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 二、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化



主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2） 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ① 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ② 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③ 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3） 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （4） 报告期内增减子公司的处理

### ① 增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- （a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

##### ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ① 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

**(2) 金融负债的分类**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

**(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

**(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

**(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

(a) 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

(b) 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支



付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

**(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法****① 金融资产发生减值的客观证据：**

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用

后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### (1) 单项金额重大并单项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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款，以及其余应收款项中单项金额在 100 万元以上确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### A. 确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合。

B. 按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合 2：除非有减值迹象，否则公司对一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现

净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 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 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③ 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④ 该项转让将在一年内完成。

### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；本公司对联营企业的权益性投资，对其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 15. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。



**(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	3-6	3-5	15.83-32.33
运输设备	6	3-5	15.83-16.17
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他	6	3-5	15.83-16.17

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**16. 在建工程**

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

## ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

## ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

- A. 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;
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C. 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- D. 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;
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项

或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用，在其受益期内平均分期摊销。

## **21. 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **② 职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### ③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业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 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。



**(4) 股份支付计划实施的会计处理**

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

**(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

**(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

**24. 优先股、永续债等其他金融工具****(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据**

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

### ① 赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

### ② 股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

### ③ 转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

## (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

公司产品按合同（订单）规定设计制造加工完成后，经客户预验收并发送到客户处再经客户终验收后实现主要风险和报酬的转移，所以公司产品以终验收完成作为确认收入的时点。对于无法取得客户验收凭据的合同（订单），公司则根据实质重于形式的原则，通常按取得合同（订单）主要货款，以及所有权凭证的转移、实物的交付等，作为最终实现产品的主要风险和报酬的转移确认产品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 26. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，以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**

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

**27. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。

购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内

各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部颁布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《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》等 8 项具体会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他具体会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

根据相关规定，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行上述除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2014 修订）之外的 7 项具体会计准则，并根据各具体准则衔接要求进行了调整，在编制 2014 年年度开始执行金融工具列报准则。公司根据上述要求对 2014 年年度财务报表按照新的列报格式进行了重新列报，其中，对当期和列报前期资产负债表项目及金额的影响如下：

具体准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度	
		相关财务报表项目影响	
		项目名称	影响金额（元） （增加+/减少-）
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	详见注 1	递延收益	9,600,000.00
		其他非流动负债	-9,600,000.00

注 1：《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将原列入“其他非流动负债”中的“递延收益”（政府补助）单独作为报表项目列示，本财务报表已按该项具体准则的规定进行了列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调

整，并对可比年度财务报表的列报项目进行了相应调整。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 三、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额	17%
营业税	应纳税额	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
房产税	以房产租金收入或自有房产原值的 70%为应纳税额	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
大连智云专用机床有限公司	25%
大连智云工艺装备有限公司	25%
大连阿姆特科技发展有限公司	25%
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	25%
大连捷云自动化有限公司	25%

注：大连阿姆特科技发展有限公司、大连捷云自动化有限公司本期按照应税收入的 7%核定应纳税所得额。

### 2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的国科发火[2008]172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和国科发火[2008]362 号《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，以及大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合下发的大高企示字[2015]3 号《关于公布 2014 年大连市认定及复审高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业并取得 GR201421200108 号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 四、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金



项 目	期末余额	期初余额
库存现金	139,838.94	497,706.49
银行存款	175,436,383.94	185,956,170.44
其他货币资金	289,938.00	6,513,180.00
合 计	175,866,160.88	192,967,056.93
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 其他货币资金中 289,938.00 元系本公司为开具银行保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,124,258.30	7,080,000.00
商业承兑票据		
合 计	13,124,258.30	7,080,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

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	31,865,972.63	
商业承兑票据		
合 计	31,865,972.63	

(4) 本项目期末比期初变化较大系期末应收票据背书结算减少所致。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	151,399,820.64	100.00	26,159,089.81	17.28	125,240,730.83

组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	151,399,820.64	100.00	26,159,089.81	17.28	125,240,730.83
组合 2: 一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	151,399,820.64	100.00	26,159,089.81	17.28	125,240,730.83

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	122,047,978.79	100.00	24,668,387.93	20.21	97,379,590.86
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	122,047,978.79	100.00	24,668,387.93	20.21	97,379,590.86
组合 2：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	122,047,978.79	100.00	24,668,387.93	20.21	97,379,590.86

## ① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,365,027.81	973,650.27	1.00
1 至 2 年	28,759,022.66	2,875,902.27	10.00
2 至 3 年	5,932,465.80	2,966,232.90	50.00
3 年以上	19,343,304.37	19,343,304.37	100.00
合 计	151,399,820.64	26,159,089.81	17.28

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,490,701.88元；本期收回江苏松林汽车零部件有限公司2008年确认的坏账金额13,440.00元。

## (3) 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	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
机械工业第四设计研究院有限公司	14,932,000.00	9.87	149,320.00
神龙汽车有限公司	14,460,499.99	9.55	680,852.58
奇瑞汽车股份有限公司	13,920,000.00	9.19	791,520.00
东风本田汽车有限公司	9,895,287.50	6.54	193,227.88
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	9,089,260.00	6.00	90,892.60
合 计	62,297,047.49	41.15	1,905,813.06

(4) 本项目期末比期初变化较大主要系本期已销售合同收到的销售款减少所致。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,499,862.06	84.96	10,419,557.59	85.35
1 至 2 年	73,230.45	0.83	519,132.46	4.25
2 至 3 年	106,232.80	1.20	124,722.91	1.02
3 年以上	1,148,181.80	13.01	1,144,994.97	9.38
合 计	8,827,507.11	100.00	12,208,407.93	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
南昌同济物资贸易有限公司	1,657,044.50	18.78
沈阳维俊工业技术有限公司	831,016.40	9.41
天津怡合达振动盘制造有限公司	431,051.50	4.88
北京库森科技有限公司	430,832.00	4.88
阿特拉斯普柯（上海）贸易有限公司	420,000.00	4.76
合 计	3,769,944.40	42.71

## 5. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,297,175.00	1,438,091.36
合 计	1,297,175.00	1,438,091.36

## 6. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	6,297,211.21	100.00	1,312,167.21	20.84	4,985,044.00
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,645,579.69	73.77	1,312,167.21	28.25	3,333,412.48
组合 2：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	1,651,631.52	26.23			1,651,631.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,297,211.21	100.00	1,312,167.21	20.84	4,985,044.00

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	4, 672, 892. 96	100. 00	988, 982. 88	21. 16	3, 683, 910. 08
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3, 319, 836. 59	71. 04	988, 982. 88	29. 79	2, 330, 853. 71
组合 2：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合	1, 353, 056. 37	28. 96			1, 353, 056. 37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	4,672,892.96	100.00	988,982.88	21.16	3,683,910.08
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

## ① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,807,626.95	28,076.27	1.00
1 至 2 年	385,402.00	38,540.20	10.00
2 至 3 年	414,000.00	207,000.00	50.00
3 年以上	1,038,550.74	1,038,550.74	100.00
合 计	4,645,579.69	1,312,167.21	28.25

## (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323,184.33元。

## (3) 本期核销的其他应收款

单位名称	款项性质	金额	理由	是否因关联交易产生
黑龙江迈克招标有限公司	招标费	100.00	账龄较长,无法收回	否
黑龙江省招标中心	招标费	350.00	账龄较长,无法收回	否
合计		450.00		

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,296,337.13	1,713,244.68
保证金	3,644,352.00	1,882,719.00
往来款	1,295,888.75	988,191.74
其他	60,633.33	88,737.54
合 计	6,297,211.21	4,672,892.96

## (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
云南云创招标有限公司	投标保证金	930,000.00	1 年以内	14.77	9,300.00

北京国际招标有限公司	投标保证金	733,000.00	1 年以内	11.64	7,330.00
大连科技城泰枫开发有限公司	房屋租金押金	427,752.00	1 年以内、1-2 年	6.79	5,922.72
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	工资保证金	400,000.00	2-3 年	6.35	200,000.00
宁波远景汽车零部件有限公司	投标保证金	360,000.00	3-4 年	5.72	360,000.00
合 计		2,850,752.00		45.27	582,552.72

(6) 本项目期末比期初变化较大主要系支付的投标保证金净支出增加所致。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

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	20,391,014.11		20,391,014.11	18,709,939.11		18,709,939.11
在产品	29,449,039.79		29,449,039.79	68,597,291.22	551,077.46	68,046,213.76
发出商品	57,686,423.02		57,686,423.02	55,607,751.50		55,607,751.50
库存商品	1,055,406.09		1,055,406.09	3,338,342.92		3,338,342.92
合 计	108,581,883.01		108,581,883.01	146,253,324.75	551,077.46	145,702,247.29

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	551,077.46			551,077.46		
发出商品						
库存商品						
合 计	551,077.46			551,077.46		

## 8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣的增值税进项税额	1,162,997.36	1,370,873.19
合 计	1,162,997.36	1,370,873.19

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	70,772,816.69	15,868,180.40	3,394,532.05	6,777,560.87	4,105,305.32	100,918,395.33
2. 本期增加金额	845,500.00	1,545,811.97	498,257.54	364,358.97	565,344.19	3,819,272.67
（1）购置		1,545,811.97	498,257.54	364,358.97	565,344.19	2,973,772.67
（2）在建工程转入	845,500.00					845,500.00
（3）自制增加						
3. 本期减少金额	2,977,791.73		54,051.28	900,243.38		3,932,086.39
（1）处置或报废	2,977,791.73		54,051.28	900,243.38		3,932,086.39
4. 期末余额	68,640,524.96	17,413,992.37	3,838,738.31	6,241,676.46	4,670,649.51	100,805,581.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,395,102.17	6,857,586.92	2,498,766.89	2,866,820.72	3,159,717.98	22,777,994.68
2. 本期增加金额	3,432,112.84	1,754,707.40	441,021.35	869,163.94	488,496.09	6,985,501.62
（1）计提	3,432,112.84	1,754,707.40	441,021.35	869,163.94	488,496.09	6,985,501.62
3. 本期减少金额	1,727,272.22		22,819.81	873,236.07		2,623,328.10
（1）处置或报废	1,727,272.22		22,819.81	873,236.07		2,623,328.10
4. 期末余额	9,099,942.79	8,612,294.32	2,916,968.43	2,862,748.59	3,648,214.07	27,140,168.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价 值						
1. 期末账面 价值	59,540,582.17	8,801,698.05	921,769.88	3,378,927.87	1,022,435.44	73,665,413.41
2. 期初账面 价值	63,377,714.52	9,010,593.48	895,765.16	3,910,740.15	945,587.34	78,140,400.65

(2) 公司期末对固定资产清查后,未发现固定资产存在可能发生减值的迹象,故未对固定资产计提减值准备。

(3) 本公司的以账面原值为 10,432,144.59 元的房屋建筑物(权属证号:大房权证甘单字第 2008801689 号)及账面原值为 5,175,486.45 元土地使用权(权属证号:大甘国用(2008)第 40029 号)作为抵押物,与平安银行股份有限公司大连分行签订了尚在履约期内的最高授信额度为 2500 万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》,用于自 2012 年 7 月 30 日至 2016 年 7 月 30 日本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的所有授信额度合同及具体授信业务合同项下债务的履行。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
普湾新区厂房	50,629,848.87	预转固,相关产权尚在办理中

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
海湾工业园	3,217,566.71		3,217,566.71	3,825,420.00		3,825,420.00
大连生态科技城	4,505,680.09		4,505,680.09	4,088,996.32		4,088,996.32
合 计	7,723,246.80		7,723,246.80	7,914,416.32		7,914,416.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
海湾工业园	6,650.00	3,825,420.00	741,896.71	1,349,750.00		3,217,566.71
大连生态科技城	8,700.00	4,088,996.32	416,683.77			4,505,680.09
合 计	15,350.00	7,914,416.32	1,158,580.48	1,349,750.00		7,723,246.80

(续上表)



项目名称	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
海湾工业园	94.56	86.81				募集资金
大连生态科技城	8.02	5.18				募集资金
合 计						

(3) 公司期末对在建工程清查后，未发现在建工程存在可能发生减值的迹象，故未对在建工程计提减值准备。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,403,110.85		391,149.04	29,794,259.89
2. 本期增加金额			87,820.51	87,820.51
(1) 购置			87,820.51	87,820.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	29,403,110.85		478,969.55	29,882,080.40
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,535,969.64		335,989.25	3,871,958.89
2. 本期增加金额	684,287.46		56,703.92	740,991.38
(1) 计提	684,287.46		56,703.92	740,991.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,220,257.10		392,693.17	4,612,950.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,182,853.75		86,276.38	25,269,130.13
2. 期初账面价值	25,867,141.21		55,159.79	25,922,301.00

(2) 期末无形资产抵押担保情况详见本附注五、9.(3)。

(3) 公司期末对无形资产清查后,未发现无形资产存在可能发生减值的迹象,故未对无形资产计提减值准备。

## 12. 长期待摊费用

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
维修支出	323,460.19		84,602.72		238,857.47
合 计	323,460.19		84,602.72		238,857.47

注:本项目主要系厂区路面、围栏等维修改造支出,按10年进行摊销。

## 13. 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

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
应收账款坏账准备	23,455,087.98	3,601,866.22	22,072,297.93	3,424,235.89
其他应收款坏账准备	1,205,400.95	185,598.59	877,489.27	136,686.14
预计负债	1,204,155.44	190,405.54	1,364,224.56	208,490.18
未实现的内部损益	1,233,746.33	185,061.95	1,769,959.40	265,493.91
合 计	27,098,390.70	4,162,932.30	26,083,971.16	4,034,906.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异—坏账准备	2,810,768.09	2,707,583.61
可抵扣暂时性差异—存货跌价准备		551,077.46
可抵扣暂时性差异—预计负债	163,125.00	7,199.03
可抵扣亏损	3,143.69	
合 计	2,977,036.78	3,265,860.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,143.69		

合 计	3,143.69		
-----	----------	--	--

(4) 本项目期末比期初变化较大原因系应收款项计提坏账准备增加导致本期可抵扣暂时性差异所得税影响增加所致。

#### 14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	554,262.37	
合 计	554,262.37	

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	11,343,534.86	23,228,262.33
工程款	3,995,139.14	8,978,743.05
运费	763,419.60	812,150.63
合 计	16,102,093.60	33,019,156.01

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连世达集团建设有限公司	1,757,799.05	工程尚未结束
大连世纪长兴建设集团有限公司	1,048,427.00	工程尚未结束
合 计	2,806,226.05	

(3) 本项目期末比期初变化较大主要系期末比期初未结算款减少所致。

#### 16. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	52,068,116.65	76,325,426.37
合 计	52,068,116.65	76,325,426.37

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北汽福田汽车股份有限公司	4,588,427.36	项目未完工验收
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	4,102,461.54	项目未完工验收
奇瑞汽车股份有限公司	3,032,136.76	项目未完工验收
格劳博机床（大连）有限公司	2,012,819.92	项目未完工验收

合 计	13,735,845.58	
-----	---------------	--

(3) 本项目期末比期初变化较大原因主要系期末比期初预收合同款减少所致。

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,765,907.76	40,915,785.87	42,562,507.57	4,119,186.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,266,031.01	4,266,031.01	
三、辞退福利		85,049.56	85,049.56	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,765,907.76	45,266,866.44	46,913,588.14	4,119,186.06

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,714,017.27	33,201,702.58	34,899,589.77	4,016,130.08
二、职工福利费		2,099,598.59	2,099,598.59	
三、社会保险费		1,993,800.16	1,992,582.16	1,218.00
其中：医疗保险费		1,765,552.88	1,765,552.88	
工伤保险费		176,920.95	175,702.95	1,218.00
生育保险费		51,326.33	51,326.33	
四、住房公积金		2,883,404.95	2,806,075.15	77,329.80
五、工会经费和职工教育经费	51,890.49	665,647.11	693,029.42	24,508.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		71,632.48	71,632.48	
合 计	5,765,907.76	40,915,785.87	42,562,507.57	4,119,186.06

### (3) 设定提存计划列示

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		4,045,279.96	4,045,279.96	
2. 失业保险费		220,751.05	220,751.05	
合 计		4,266,031.01	4,266,031.01	

## 18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,497,309.48	3,672,493.68
企业所得税	652,715.53	2,392,860.51
个人所得税	124,846.65	213,036.28
城市维护建设税	174,785.29	298,250.78
教育费附加及地方教育费	1,116.50	2,233.00
房产税	201,670.66	
其他	20,882.72	49,556.05
合 计	3,673,326.83	6,628,430.30

本项目期末比期初变化较大原因主要系本期末应缴增值税和企业所得税减少所致。

## 19. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
未结算报销款	29,037.68	88,327.62
待付个人社会保险	77,635.02	34,996.12
借款		400,000.00
往来款	69,515.47	189,424.62
其他	10,772.02	6,114.00
合 计	186,960.19	718,862.36

## 20. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,367,280.44	1,371,423.59	未过质保期而尚未支出的 质量保证金余额
合 计	1,367,280.44	1,371,423.59	

## 21. 递延收益

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	9,600,000.00	2,623,000.00	10,703,000.00	1,520,000.00	尚未形成相关资 产或与资产相关 的摊销期尚未结 束
合 计	9,600,000.00	2,623,000.00	10,703,000.00	1,520,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	期初列示到 一年内到期的 非流动负 债金额	期初列示到其 他流动负债金 额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额
汽车 8AT 变速箱自动装配线成套设备	9,000,000.00				
汽车 DCT 变速箱自动装配线政府补助				1,520,000.00	
高压共轨装配线	600,000.00				600,000.00
智能化全自动去毛刺设备				1,000,000.00	1,000,000.00
专利申请补助				3,000.00	3,000.00
促进工业经济增长奖励资金				100,000.00	100,000.00
合 计	9,600,000.00			2,623,000.00	1,703,000.00

(续上表)

负债项目	其他变动	期末列示到一 年内到期的非 流动负债金额	期末列示到其 他流动负债金 额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
汽车 8AT 变速箱自动装配线成套设备	9,000,000.00				与资产相关
汽车 DCT 变速箱自动装配线政府补助				1,520,000.00	与资产相关
高压共轨装配线					与收益相关
智能化全自动去毛刺设备					与收益相关
专利申请补助					与收益相关
促进工业经济增长奖励资金					与收益相关
合 计	9,000,000.00			1,520,000.00	

本期减少说明：本期公司根据市场情况作出了战略调整，终止了“2013 年辽宁省科技创新重大专项资金”项目，根据辽科发【2014】46号《辽宁省科技计划项目管理办法》、辽宁省科学技术厅和辽宁省财政厅联合下发的辽科办发【2014】58号《关于终止大连智云自动化装备股份有限公司科技创新重大专项项目的通知》、大连市财政局下发的大财调（企）【2014】45号文件《大连市财政局关于核减大连智云自动化装备股份有限公司省科技创新重大专项的通知》，以及相关规定，本公司于2014年11月17日将收到的900万元人民币专项资金予以了返还。

## 22. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	120,000,000.00				996,336.00	996,336.00	120,996,336.00
------	----------------	--	--	--	------------	------------	----------------

注：根据公司 2013 年第三次临时股东大会通过的《大连智云自动化装备股份有限公司股票期权激励计划》、2013 年第二届董事会第二十二次会议调整的股权激励计划，2014 年 4 月 23 日第三届董事会第二次会议决议，并经公司董事会申请，深圳证券交易所予以了确认，由中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2014 年 5 月 14 日为激励计划第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的郑彤、何忠、王海等 58 名股票期权激励对象的 99.6336 万份股票期权予以了行权，行权价格为每股 6.73 元，增加注册资本人民币 996,336.00 元，并将其对应的已计入资本公积（其他资本公积）中的股票期权费用 1,067,885.79 元转入股本溢价。公司 58 名股权激励对象向行权资金专项账户足额缴纳了 6,705,341.28 元行权资金，并将溢价款 5,709,005.28 元计入资本公积（股本溢价）。

### 23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	202,984,837.15	6,776,891.07	1,678,910.30	208,082,817.92
其他资本公积	5,026,030.81	803,836.89	1,067,885.79	4,761,981.91
合 计	208,010,867.96	7,580,727.96	2,746,796.09	212,844,799.83

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：①因第一期和第三期股票期权费用摊销本期增加其他资本公积 1,552,994.69 元；②因未达到第二个行权期考核指标，根据《公司章程》、《股权激励计划（草案修订稿）》相关规定，本期将原第二期股票期权费用摊销予以冲回 749,157.80 元；③本期受让大连戈尔清洁化工程技术有限公司 19.75%股权而冲减资本公积（股本溢价）1,678,910.30 元，详见本附注七、2。

### 24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,830,358.37	1,393,142.92		12,223,501.29
任意盈余公积				
合 计	10,830,358.37	1,393,142.92		12,223,501.29

本期盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 25. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	96,991,331.99	72,719,426.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	96,991,331.99	72,719,426.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,490,099.90	28,083,481.19

减：提取法定盈余公积	1,393,142.92	2,911,575.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,088,288.97	96,991,331.99

**26. 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,962,401.59	151,885,058.17	221,062,699.86	142,577,381.03
其他业务	67,590.29	28,882.15	56,169.47	
合 计	219,029,991.88	151,913,940.32	221,118,869.33	142,577,381.03

## (1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动检测设备	55,362,802.14	31,363,701.81	85,748,192.34	54,008,405.70
自动装配设备	113,957,818.86	80,654,755.24	86,260,498.71	56,614,451.39
物流搬运设备	18,341,503.53	14,899,898.34	20,342,757.26	14,249,916.05
清洗过滤设备	28,148,376.06	23,001,446.56	25,301,726.49	16,236,683.92
切削加工设备	1,450,641.17	1,657,762.39	1,572,483.88	1,264,503.09
其他	1,701,259.83	307,493.83	1,837,041.18	203,420.88
合 计	218,962,401.59	151,885,058.17	221,062,699.86	142,577,381.03

## (2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	28,688,443.05	26,552,738.08	32,864,995.76	22,313,494.70
华北	15,294,700.85	11,197,208.99	47,283,443.58	28,513,218.85
华东	78,241,717.30	57,369,425.36	92,869,775.34	61,393,949.65
华南	41,317,477.08	22,732,442.56	19,269,743.61	9,475,608.95



华中	52,496,581.26	32,623,933.91	11,589,743.59	6,535,166.00
西南	1,222,222.22	1,101,815.44		
其他	1,701,259.83	307,493.83	17,184,997.98	14,345,942.88
合计	218,962,401.59	151,885,058.17	221,062,699.86	142,577,381.03

## (3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动化装备业	218,962,401.59	151,885,058.17	221,062,699.86	142,577,381.03
合计	218,962,401.59	151,885,058.17	221,062,699.86	142,577,381.03

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
机械工业第四设计研究院有限公司	35,196,581.27	16.07
神龙汽车有限公司	19,116,752.13	8.73
东风汽车有限公司东风日产发动机郑州分公司	16,059,829.07	7.33
奇瑞汽车股份有限公司	14,256,410.26	6.51
道依茨一汽（大连）柴油机有限公司	12,230,854.70	5.58
合计	96,860,427.43	44.22

(5) 营业成本本期比上期增加主要系本期因开拓市场而降低个别产品毛利率导致营业成本较上期增加、营业收入较上期减少所致。

**27. 营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	250.00	490.00
城市维护建设税	1,173,945.11	973,866.00
教育费附加	503,119.35	417,371.15
地方教育费	335,412.90	278,247.44
合 计	2,012,727.36	1,669,974.59

**28. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,757,082.57	2,116,314.23
折旧及摊销	112,825.98	181,091.96
质量保证预计负债	7,093,819.67	5,525,320.60
差旅及交通费	943,744.77	897,864.75
办公及会议费	496,160.46	1,099,763.11
运输及包装费	2,434,769.56	2,684,605.61
广告费	339,387.73	299,013.51
招标费	488,579.74	901,969.49
其他费用	802,398.13	3,932.08
合 计	14,468,768.61	13,709,875.34

**29. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,737,650.05	8,147,640.20
办公及会议费	2,620,814.47	4,117,965.10
科技研发费	8,381,230.50	8,395,921.25
折旧及摊销	1,788,483.52	2,315,754.83
差旅及交通费	2,022,708.36	1,880,297.74
税费	1,630,682.53	1,324,174.78
中介服务费	587,664.35	715,000.00
期权费用	803,836.89	2,260,049.49
其他费用	3,696,177.33	1,178,034.08
合 计	31,269,248.00	30,334,837.47

**30. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		6,200.00
减：利息收入	4,314,653.19	6,258,282.81
利息净支出	-4,314,653.19	-6,252,082.81
汇兑损失	37,569.83	17,111.37
减：汇兑收益	401.81	2,197.68

汇兑净损失	37,168.02	14,913.69
银行手续费	15,095.48	95,762.33
合 计	-4,262,389.69	-6,141,406.79

本项目本期比上期变化较大主要系本期用于定期存款减少而导致产生的利息收入减少所致。

### 31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,804,596.22	6,219,726.98
二、存货跌价损失		551,077.46
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,804,596.22	6,770,804.44

本项目本期比上期变化较大主要系本期逾期账款比上期减少而导致计提坏账准备减少所致。

### 32. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

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	3,588,948.80	297,619.66	3,588,948.80
其中：固定资产处置利得	3,588,948.80	297,619.66	3,588,948.80

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,703,000.00	2,303,000.00	1,703,000.00
其他	29,874.56	257,686.25	29,874.56
合 计	5,321,823.36	2,858,305.91	5,321,823.36

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助	3,000.00	3,000.00	与收益相关
汽车 8AT 变速箱自动装配线研发		2,000,000.00	与收益相关
全自动柔性化发动机装配线		300,000.00	与收益相关
高压共轨装配线	600,000.00		与收益相关
智能化全自动去毛刺设备	1,000,000.00		与收益相关
促进工业经济增长奖励资金	100,000.00		与收益相关
合 计	1,703,000.00	2,303,000.00	

本项目本期比上期变化较大系本期处置固定资产增加所致。

## 33. 营业外支出

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	2,500.00	4,278.80	2,500.00
其中：固定资产处置损失	2,500.00	4,278.80	2,500.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,500.00	30,000.00	30,500.00
其他	139,960.00	46,888.41	139,960.00
合 计	172,960.00	81,167.21	172,960.00

## 34. 所得税费用

## (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,167,346.99	6,634,742.49
递延所得税费用	-128,026.18	212,827.05
合 计	4,039,320.81	6,847,569.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	26,971,964.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,451,639.34
子公司适用不同税率的影响	711,844.62
调整以前期间所得税的影响	3,863.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	767,970.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,030,932.54
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	-3,143.69
研发支出加计扣除的影响	-3,698,792.54
递延所得税资产和负债所得税影响	-208,458.14
合并财务报表内部抵销所得税影响	80,431.96
所得税费用	4,039,320.81

(3) 本项目本期比上期变化较大主要系本期利润额减少导致本期应纳企业所得税减少所致。

## 35. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,623,000.00	11,903,000.00
保证金	2,243,800.00	1,722,205.00
往来款		1,299,758.69
利息收入	4,314,653.19	5,627,329.32
其他	14,076.50	292,504.83

合 计	9,195,529.69	20,844,797.84
-----	--------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,229,000.00	2,774,540.00
差旅及交通费	1,921,278.94	2,778,162.49
办公及会议费	5,522,066.23	5,217,728.21
往来款	2,821,948.25	1,086,081.94
科技开发费	3,107,272.59	474,345.13
中介费用	587,664.35	715,000.00
运输及包装费	2,176,120.91	2,684,605.61
广告费	407,032.64	177,767.81
其他	2,750,908.55	2,393,238.21
返还的政府补助	9,000,000.00	
合 计	30,523,292.46	18,301,469.40

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	4,799,880.00	
合 计	4,799,880.00	

**36. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,932,643.61	28,247,129.68
加: 资产减值准备	1,804,596.22	6,770,804.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,985,501.62	5,060,594.15
无形资产摊销	740,991.38	755,007.98
长期待摊费用摊销	84,602.72	82,551.44
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)	-3,575,640.72	-293,340.86
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		6,200.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-120,157.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,026.18	212,827.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,120,364.28	-18,248,758.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,935,048.86	-9,514,727.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,759,886.37	-6,733,002.59
其他	8,080,000.00	2,260,049.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,649,902.30</b>	<b>8,485,177.48</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	175,576,222.88	186,453,876.93
减：现金的期初余额	186,453,876.93	200,168,983.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,877,654.05	-13,715,106.41

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	175,576,222.88	186,453,876.93
其中：库存现金	139,838.94	497,706.49
可随时用于支付的银行存款	175,436,383.94	185,956,170.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	175,576,222.88	186,453,876.93

**37. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	289,938.00	详见本附五、1
固定资产	6,098,123.25	详见本附五、9
无形资产	4,177,482.88	详见本附五、9
合 计	10,565,544.13	

其他说明：详见本附注五、1 和五、9。

### 38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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			
其中：美元	848.95	6.119	5,194.73
应收账款			
其中：美元	250,840.00	6.119	1,534,889.96

### 五、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

### 六、 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	
大连智云专用机床有限公司	大连	大连	自动化机械设备	100.00		设立
大连智云工艺装备有限公司	大连	大连	工艺装备产品	50.00	50.00	设立
大连阿姆特科技发展有限公司	大连	大连	自动化设备	100.00		设立
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	大连	大连	清洗过滤设备	69.75*		设立
大连捷云自动化有限公司	大连	大连	自动装配线	85.00		设立

注：大连戈尔清洁化工程技术有限公司持股比例变化详见本附注七、2。

① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



无。

② 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

(2) 重要的非全资子公司

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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	30.25	-654,310.38		7,695,097.89
大连捷云自动化有限公司	15.00	1,099,234.81		2,816,991.94

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	27,581,085.94	7,921,419.27	35,502,505.21	9,966,342.84	97,822.24	10,064,165.08
大连捷云自动化有限公司	38,290,561.16	327,540.74	38,618,101.90	19,684,155.64	19,838,155.64	39,522,311.28

(续上表一)

子公司名称	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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	28,284,107.89	8,221,665.68	36,505,773.57	15,186,212.62	38,565.00	15,224,777.62
大连捷云自动化有限公司	10,322,981.24	352,021.14	10,675,002.38	9,627,340.75		9,627,340.75

(续上表二)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	28,205,511.14	367,463.46	367,463.46	-4,600,455.09

限公司				
大连捷云自动化有限公司	26,918,803.48	7,328,232.05	7,328,232.05	-966,299.74

(续上表三)

子公司名称	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
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	13,974,017.10	599,281.61	599,281.61	-553,727.91
大连捷云自动化有限公司		-906,615.38	-906,615.38	-122,442.16

## 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

2014 年 12 月 10 日,根据本公司与大连戈尔清洁化工程技术有限公司股东张星剑、何忠和王涓签订的《股权转让合同》,以及修改后章程之规定,本公司以货币资金受让其持有的大连戈尔清洁化工程技术有限公司股权并补足其后续出资,本次交易完成,本公司取得了大连戈尔清洁化工程技术有限公司 19.75%股权,由原持有大连戈尔清洁化工程技术有限公司 50%股权变更为持有 69.75%股权,本次股权变更后大连戈尔清洁化工程技术有限公司仍为本公司控股子公司。

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性,尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 市场风险

金融工具的市场风险,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。主要为汇率风险、利率风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币

之外的外币进行计价的金融工具。总部财务部门负责监管公司及其下属子公司外币资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避市场风险。

本公司的外汇风险主要来源于外币货币资金和外币应收账款。假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司 2014 年 12 月 31 日股东权益及净利润均增加或减少人民币 154,008.47 元，2013 年 12 月 31 日股东权益及净利润均增加或减少人民币 543,660.88 元。上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## （2） 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。总部财务部门协同相关部门负责监管公司及其下属子公司资产及负债规模，并及时根据市场情况采取相应措施以规避利率风险。

本期公司无带息债务，故利率风险影响较小。

## 2. 信用风险

信用风险是指因交易方或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。信用风险包括诸如由于整体宏观经济陷入衰退而导致损失的风险。

本公司的银行存款、限制性存款、应收账款以及除其他应收款、预付款项和存货外的其他流动资产账面价值，为本公司就金融资产所面对的重大信用风险。本公司几乎所有银行存款均存放于由管理层认为属于高信用质量的国内主要金融机构持有。本公司有相关制度以确保对客户进行信用评估和记录。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司会定期对应收账款的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。本公司应收账款的信用风险主要分散于信誉较高客户群体，公司将根据行业特点和客户财务状况及时采取措施以最大限度降低对公司经营业绩可能带来的潜在风险。资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司逾期应收账款如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年	4,594,660.80	2,297,330.40	15,871,319.99	7,935,660.00
3 年以上	19,343,304.37	19,343,304.37	10,435,334.37	10,435,334.37
合计	23,937,965.17	21,640,634.77	26,306,654.36	18,370,994.37

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。公司对自营业务规模需经董事会下属投资决策委员会审核批准，严格控制自营业务投资规模。

资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

期末					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计
应付账款	10,130,128.74	4,429,646.95	690,715.64	851,602.27	16,102,093.60

(续上表)

期初					
项目	未经折现的合同现金流量				
	一年以内	一到二年	二至三年	超过三年	合计
应付账款	26,195,581.42	2,411,211.24	3,300,231.23	1,112,132.12	33,019,156.01

## 八、公允价值的披露

本期公司无需要披露的公允价值信息。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司系自然人谭永良控制的股份有限公司。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 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

无。

### 4. 关联交易情况

## (1) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	961,261.00	1,766,000.00

## 十、 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

单位： 股

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	996,336.00
公司本期失效的各项权益工具总额	170,824.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1. 首次授予： ①股票期权行权价格的范围：6.73 元/股。 ②合同剩余期限：1 年。 2. 预留授予： ①股票期权行权价格的范围：11.51 元/股。 ②合同剩余期限：1 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择Black-Scholes模型权益工具确定公允价值。股票期权激励计划摘要公布前1交易日的公司标的股票收盘价与股票期权激励计划摘要公布前30个交易日内的公司标的股票平均收盘价孰高者。
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象行权数量=授予总量×该年度对应的行权比例×行权系数。公司董事会薪酬与考核委员会根据绩效考核报告，确定被激励对象的行权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,063,886.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	803,836.89

## 3. 以现金结算的股份支付情况

无。

**4. 股份支付的修改、终止情况**

无。

**十一、 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2. 或有事项**

(1) 本公司按截至期末尚处质保期内的合同金额的 5%确定产品质量保证预计负债期末余额，当期发生的与产品质量保证相关的支出冲减已计提的预计负债。

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
产品质量保证	1,371,423.59	6,922,126.47	6,926,269.62	1,367,280.44

**(2) 其他**

①截至 2014 年 12 月 31 日，以本附注五、10 所述的本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为 2500 万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港开保字 20141215 第 002 号《开立保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港履保函字 20141215 第 001 号，且最高担保金额为 1,799,380.00 元人民币履约保函壹份。

②截至 2014 年 12 月 31 日，以本附注五、10 所述的本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的最高授信额度为 2500 万元人民币的《最高额抵押担保合同》和《最高额抵押补充协议》、以及本公司与平安银行股份有限公司大连分行签订的平银字连港开保字 20140904 第 001 号《开立保函合同》，平安银行股份有限公司大连分行为本公司出具了尚在履约期内的编号为平银连港投保函字 20140904 第 001 号，且最高担保金额为 1,100,000.00 元人民币投标保证金保函壹份。

**十二、 资产负债表日后事项****1. 利润分配情况**

拟分配的利润或股利	3,640,582.08（元）
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

注：2015 年 4 月 21 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》，即以现有总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税）。上述分配预案须经股东大会审议通过。

2. 根据本公司 2015 年 02 月 27 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用剩余超募资金及其部分利息收购深圳市吉阳自动化科技有限公司的议案》：公司使用剩余超募资金 40,078,105.31 元、部分超募资金利息

12,764,794.69 元, 共计52,842,900.00 元收购深圳市吉阳自动化科技有限公司23.7430%股权并对其进行增资。本次股权转让及增资完成后, 公司将持有深圳市吉阳自动化科技有限公司53.5948%的股权, 成为其控股股东。截至本财务报告批准报出之日止, 上述收购事宜尚在深圳市场监督管理局办理登记中。

3. 根据相关规定, 经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记, 本公司以2015 年2 月16 日为激励计划第一个行权期第二次行权登记日, 对本次提出申请行权的张绍辉、任彤、李宏、王德平、霍玉芳共计五名激励对象的35.64 万份股票期权予以行权, 行权价格为每股 6.705 元。变更后的公司注册资本为人民币121,352,736.00元。

### 十三、 其他重要事项

#### 1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

本公司在内部组织结构和管理要求方面并未对其业务进行区分, 管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时, 亦认为无需对其业务的经营成果进行区分。故根据企业会计准则相关规定, 本公司本期无需要披露的分部信息。

### 十四、 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

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	129,365,486.94	100.00	22,619,057.78	17.48	106,746,429.16
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	129,365,486.94	100.00	22,619,057.78	17.48	106,746,429.16

组合 2: 一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	129,365,486.94	100.00	22,619,057.78	17.48	106,746,429.16

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	115, 142, 458. 79	100. 00	20, 938, 385. 93	18. 18	94, 204, 072. 86
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	115, 142, 458. 79	100. 00	20, 938, 385. 93	18. 18	94, 204, 072. 86
组合 2：一年以内备用金及合并范围内应收款项的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	115, 142, 458. 79	100. 00	20, 938, 385. 93	18. 18	94, 204, 072. 86

## ① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,225,864.11	791,668.24	1.00
1 至 2 年	28,162,222.66	2,816,222.27	10.00
2 至 3 年	5,932,465.80	2,966,232.90	50.00
3 年以上	16,044,934.37	16,044,934.37	100.00
合 计	129,365,486.94	22,619,057.78	17.48

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,680,671.85 元; 本期收回或转回坏账准备金额 13,440.00 元。

## (3) 本期未发生实际核销的应收账款的情况

## (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	期末余额	占应收账款期末余额合计	坏账准备
------	------	-------------	------



		数的比例(%)	期末余额
神龙汽车有限公司	14,460,499.99	11.18	680,852.58
奇瑞汽车股份有限公司	13,920,000.00	10.76	791,520.00
上汽通用五菱汽车股份有限公司	9,035,400.00	6.98	605,200.00
道依茨一汽(大连)柴油机有限公司	8,746,240.00	6.76	87,462.40
东风本田汽车有限公司	6,983,287.50	5.40	164,107.88
合 计	34,923,540.00	41.08	2,329,142.86

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	8,741,690.12	100.00	1,157,516.58	13.24	7,584,173.54
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,186,027.71	47.89	1,157,516.58	27.65	3,028,511.13
组合 2：一年以内备用金及合并范围内其他应收款项的组合	4,555,662.41	52.11			4,555,662.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,741,690.12	100.00	1,157,516.58	13.24	7,584,173.54

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	5,022,581.82	100.00	826,861.85	16.46	4,195,719.97
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,472,631.74	49.23	826,861.85	33.44	1,645,769.89
组合 2：一年以内备用金及合并范围内其他应收款项的组合	2,549,950.08	50.77			2,549,950.08

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,022,581.82	100.00	826,861.85	16.46	4,195,719.97

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,508,837.71	25,088.38	1.00
1 至 2 年	376,402.00	37,640.20	10.00
2 至 3 年	412,000.00	206,000.00	50.00
3 年以上	888,788.00	888,788.00	100.00
合 计	4,186,027.71	1,157,516.58	27.65

## (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330,654.73元；本期未发生收回或转回坏账准备金额的情况。

## (3) 本期实际核销坏账450.00元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,095,904.99	1,315,860.66
关联方	3,514,322.02	1,287,177.42
保证金	3,591,852.00	1,882,719.00
往来款	539,611.11	536,824.74
合 计	8,741,690.12	5,022,581.82

## (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
大连捷云自动化有限公司	关联方往来	2,250,000.00	1 年以内	25.74	
大连阿姆特科技发展有限公司	关联方往来	1,264,322.02	1-2 年	14.46	
云南云创招标有限公司	投标保证金	930,000.00	1 年以内	10.64	9,300.00
北京国际招标有限公司	投标保证金	733,000.00	1 年以内	8.39	7,330.00
大连科技城泰枫开发有限公司	租赁房屋押金	427,752.00	1 年以内、1-2 年	4.89	19,084.32

合 计		5,605,074.02		64.12	35,714.32
-----	--	--------------	--	-------	-----------

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

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	30,930,148.06		30,930,148.06	16,222,953.37		16,222,953.37
对联营、合营企业投资						
合 计	30,930,148.06		30,930,148.06	16,222,953.37		16,222,953.37

#### (2) 对子公司投资

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
大连捷云自动化设备有限公司	1,409,885.34	8,843,444.69		10,253,330.03		
大连智云专用机床有限公司	1,313,068.03			1,313,068.03		
大连智云工艺装备有限公司	500,000.00			500,000.00		
大连阿姆特科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
大连戈尔清洁化工程技术有限公司	12,500,000.00	5,863,750.00		18,363,750.00		
合 计	16,222,953.37	14,707,194.69		30,930,148.06		

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,465,223.60	127,572,879.55	214,389,361.27	142,872,199.71
其他业务	217,417.48	197,029.17	159,728.46	153,978.16
合 计	174,682,641.08	127,769,908.72	214,549,089.73	143,026,177.87

#### (1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动检测设备	55,362,802.14	32,901,689.25	85,748,192.34	55,225,747.62

自动装配设备	86,738,290.58	66,458,778.84	81,159,644.00	53,647,915.79
物流搬运设备	18,341,503.53	15,248,969.27	20,342,757.26	14,663,054.83
清洗过滤设备	12,321,367.52	12,655,948.36	25,301,726.49	19,132,060.59
其他	1,701,259.83	307,493.83	1,837,041.18	203,420.88
合 计	174,465,223.60	127,572,879.55	214,389,361.27	142,872,199.71

## (2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北	27,060,709.72	26,176,082.97	32,494,444.45	22,408,858.67
华北	15,294,700.85	11,416,673.89	47,283,443.58	29,025,215.25
华东	76,791,076.13	56,744,183.67	91,667,842.76	64,299,654.19
华南	35,095,254.86	20,261,966.81	14,168,888.91	6,038,927.39
华中	17,299,999.99	11,529,635.54	11,589,743.59	6,687,337.36
西南	1,222,222.22	1,136,842.84		
其他	1,701,259.83	307,493.83	17,184,997.98	14,412,206.85
合计	174,465,223.60	127,572,879.55	214,389,361.27	142,872,199.71

## (3) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自动化装 备业	174,465,223.60	127,572,879.55	214,389,361.27	142,872,199.71
合计	174,465,223.60	127,572,879.55	214,389,361.27	142,872,199.71

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,931,429.24	29,115,758.56
加: 资产减值准备	1,998,336.59	5,851,345.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,285,676.27	4,349,410.28

无形资产摊销	667,540.64	705,951.84
长期待摊费用摊销	84,602.72	82,551.44
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)	-3,542,092.24	-226,580.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		6,200.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-120,157.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-268,800.04	-801,326.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	45,947,095.21	-5,199,487.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,458,990.81	-16,557,601.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,376,600.09	-9,246,553.14
其他	803,836.89	2,260,049.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,927,965.62</b>	<b>10,219,560.31</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	161,758,199.56	185,622,736.23
减: 现金的期初余额	185,622,736.23	192,235,145.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,864,536.67	-6,612,409.64

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	161,758,199.56	185,622,736.23
其中: 库存现金	84,734.44	178,961.13
可随时用于支付的银行存款	161,673,465.12	185,443,775.10

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	161,758,199.56	185,622,736.23

## 十五、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,563,146.59	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,703,000.00	详见本附注五、37.（2）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,476.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	777,108.29	
少数股东权益影响额	16,109.54	
合 计	4,351,452.45	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.19	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.15	0.15

## 3. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项具体会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	201,413,118.89	192,967,056.93	175,866,160.88
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	7,886,400.00	7,080,000.00	13,124,258.30
应收账款	90,209,993.88	97,379,590.86	125,240,730.83
预付款项	18,332,114.81	12,208,407.93	8,827,507.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	807,137.87	1,438,091.36	1,297,175.00

应收股利			
其他应收款	3,703,361.34	3,683,910.08	4,985,044.00
买入返售金融资产			
存货	127,535,580.63	145,702,247.29	108,581,883.01
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	867,797.96	1,370,873.19	1,162,997.36
流动资产合计	450,755,505.38	461,830,177.64	439,085,756.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	837,438.47		
投资性房地产			
固定资产	23,925,372.98	78,140,400.65	73,665,413.41
在建工程	38,232,806.46	7,914,416.32	7,723,246.80
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	26,677,308.98	25,922,301.00	25,269,130.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	375,242.40	323,460.19	238,857.47
递延所得税资产	4,247,733.17	4,034,906.12	4,162,932.30
其他非流动资产			554,262.37
非流动资产合计	94,295,902.46	116,335,484.28	111,613,842.48
资产总计	545,051,407.84	578,165,661.92	550,699,598.97



<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,000,000.00		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,933,588.17	33,019,156.01	16,102,093.60
预收款项	95,892,655.66	76,325,426.37	52,068,116.65
卖出回购金融资产款		5,765,907.76	4,119,186.06
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,516,822.46		
应交税费	5,008,726.78	6,628,430.30	3,673,326.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	752,166.53	718,862.36	186,960.19
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	129,103,959.60	122,457,782.80	76,149,683.33
<b>非流动负债：</b>			
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	1,111,313.43	1,371,423.59	1,367,280.44
递延收益		9,600,000.00	1,520,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,111,313.43	10,971,423.59	2,887,280.44
负债合计	130,215,273.03	133,429,206.39	79,036,963.77
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	120,000,000.00	120,996,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	265,750,818.47	208,010,867.96	212,844,799.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,918,782.51	10,830,358.37	12,223,501.29
一般风险准备			
未分配利润	72,719,426.66	96,991,331.99	115,088,288.97
归属于母公司所有者权益合计	406,389,027.64	435,832,558.32	461,152,926.09
少数股东权益	8,447,107.17	8,903,897.21	10,509,709.11
所有者权益合计	414,836,134.81	444,736,455.53	471,662,635.20
负债和所有者权益总计	545,051,407.84	578,165,661.92	550,699,598.97

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人谭永良先生、主管会计工作负责人李宏先生及公司会计机构负责人李剑波女士签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、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。

四、经公司法定代表人谭永良先生签名的 2014 年年度报告文本原件。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

大连智云自动化装备股份有限公司

法定代表人



谭永良

2015年4月21日