

湖南三德科技股份有限公司  
2015 年度  
审计报告

CHW 证审字[2016]0014 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

## 天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160127339783

报告编号：CHW证审字[2016]0014号

报告单位：湖南三德科技股份有限公司

报备日期：2016-01-27

报告日期：2016-01-13

签字注师：陈志 金益平

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpallp.com

事务所网址：<http://www.chwcpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 目 录

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-9
9、财务报表附注	10-72
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



**CHW**

\*机密\*

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/FCentre Plaza, No. 188Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post:300042  
Tel:022-23193866  
Fax:022-23559045  
Http://www.chwcpsllp.com

## 审计报告

CHW 证审字[2016]0014 号

湖南三德科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖南三德科技股份有限公司 (以下简称三德科技)财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和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三德科技管理层的责任。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而导致的重大错报。

### 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。审计工作还包括评价管理层

选用会计政策的恰当性和做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，三德科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三德科技 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·天津

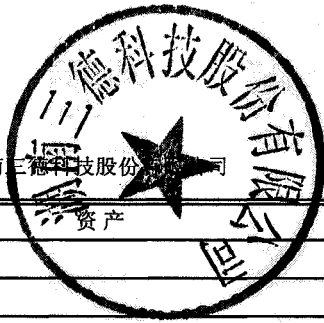
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月十三日



## 资产负债表

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	37,649,840.96	28,310,580.12	16,422,354.19
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	(二)	7,608,210.70	7,852,160.84	6,983,955.53
应收账款	(三)	156,573,072.68	142,865,940.97	113,146,190.17
预付款项	(四)	1,530,695.89	1,685,525.84	1,018,889.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	8,533,713.98	7,160,066.38	4,087,151.19
存货	(六)	36,921,335.41	31,650,775.66	43,023,130.12
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>248,816,869.62</b>	<b>219,525,049.81</b>	<b>184,681,670.51</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	(七)	52,259,218.67	57,263,275.35	60,940,765.00
在建工程	(八)	13,202,123.33	530,000.00	
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	(九)	7,349,037.62	7,896,640.78	8,480,276.40
开发支出	(十)	21,438,336.54	16,585,736.23	9,612,955.30
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	2,377,876.95	1,873,342.68	1,456,537.09
其他非流动资产	(十二)		854,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>96,626,593.11</b>	<b>85,002,995.04</b>	<b>80,490,533.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>345,443,462.73</b>	<b>304,528,044.85</b>	<b>265,172,204.30</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

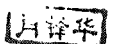
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：				
短期借款	(十三)	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
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	(十四)	1,817,715.00		
应付账款	(十五)	23,751,776.08	22,044,955.94	27,144,380.53
预收款项	(十六)	12,462,908.75	9,433,145.18	26,682,982.85
应付职工薪酬	(十七)	14,694,451.28	14,277,442.11	15,119,148.43
应交税费	(十八)	2,119,423.67	9,672,733.44	6,311,974.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十九)	4,013,595.91	4,188,058.46	3,032,892.46
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>88,859,870.69</b>	<b>89,616,335.13</b>	<b>92,291,379.07</b>
非流动负债：				
长期借款	(二十)	6,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付职工薪酬				
长期应付款				
专项应付款	(二十一)	21,910,000.00	16,910,000.00	9,910,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,410,000.00</b>	<b>16,910,000.00</b>	<b>9,910,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,269,870.69</b>	<b>106,526,335.13</b>	<b>102,201,379.07</b>
股东权益：				
股本	(二十二)	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	50,330,944.38	50,330,944.38	50,330,944.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	14,952,755.83	10,735,567.60	6,032,479.15
未分配利润	(二十五)	87,889,891.83	61,935,197.74	31,607,401.70
<b>股东权益合计</b>		<b>228,173,592.04</b>	<b>198,001,709.72</b>	<b>162,970,825.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>345,443,462.73</b>	<b>304,528,044.85</b>	<b>265,172,204.30</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

*[Signature]*



主管会计工作负责人：

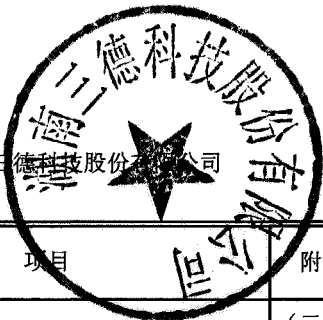
*[Signature]*



会计机构负责人：

*[Signature]*





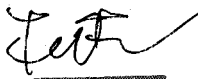

## 利润表

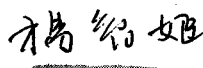

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

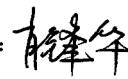

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	(二十六)	224,556,444.50	223,507,279.94	213,169,453.66
减：营业成本	(二十六)	103,984,888.62	98,018,210.06	92,742,859.93
营业税金及附加	(二十七)	2,502,680.65	2,780,985.28	2,310,332.41
销售费用	(二十八)	46,538,843.66	44,321,978.84	45,615,929.54
管理费用	(二十九)	35,851,226.50	33,467,769.32	30,491,109.87
财务费用	(三十)	1,414,245.14	1,719,522.47	2,546,362.28
资产减值损失	(三十一)	3,426,930.61	3,055,250.54	2,011,684.29
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		30,837,629.32	42,143,563.93	37,451,175.34
加：营业外收入	(三十二)	17,522,331.88	13,111,031.18	15,904,089.29
其中：非流动资产处置利得		232.41	47,501.27	38,059.85
减：营业外支出	(三十三)	840,272.51	99,742.80	182,960.59
其中：非流动资产处置损失		707,932.04	18,728.84	24,368.53
三、利润总额		47,519,688.69	55,154,852.31	53,172,304.04
减：所得税费用	(三十四)	5,347,806.37	8,123,967.82	6,832,633.91
四、净利润		42,171,882.32	47,030,884.49	46,339,670.13
五、其他综合收益的税后净额			-	-
六、综合收益总额		42,171,882.32	47,030,884.49	46,339,670.13
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.5623	0.6271	0.6179
(二) 稀释每股收益		0.5623	0.6271	0.6179

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：   


主管会计工作负责人：   


会计机构负责人：   






## 现金流量表

编制单位：湖南三德科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项 目	附注五	2015年度	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		210,963,609.55	208,614,185.66	232,402,061.57
收到的税费返还		10,937,068.54	11,117,492.40	12,985,125.77
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	6,767,252.18	2,065,330.47	2,756,009.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>228,667,930.27</b>	<b>221,797,008.53</b>	<b>248,143,196.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,753,250.24	90,573,131.05	97,464,971.69
支付给职工以及为职工支付的现金		45,949,243.87	41,829,989.07	30,022,422.27
支付的各项税费		35,652,645.07	32,940,474.66	29,223,928.13
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	37,816,990.75	41,157,097.44	38,853,088.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>201,172,129.93</b>	<b>206,500,692.22</b>	<b>195,564,411.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,495,800.34</b>	<b>15,296,316.31</b>	<b>52,578,785.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
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			95,000.00	38,059.85
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>95,000.00</b>	<b>38,059.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,704,504.13	1,978,389.00	6,282,995.87
投资支付的现金				
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	(三十五)	4,650,300.00	6,760,000.00	5,357,955.30
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,354,804.13</b>	<b>8,738,389.00</b>	<b>11,640,951.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,354,804.13</b>	<b>-8,643,389.00</b>	<b>-11,602,891.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		36,500,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	5,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,500,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>24,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,445,930.58	13,661,500.00	24,907,642.29
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,445,930.58</b>	<b>33,661,500.00</b>	<b>69,907,642.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,945,930.58</b>	<b>4,338,500.00</b>	<b>-45,907,642.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>173,426.39</b>	<b>9,411.42</b>	<b>-82,198.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,368,492.02</b>	<b>11,000,838.73</b>	<b>-5,013,946.24</b>
加：年初现金及现金等价物余额		26,759,106.85	15,758,268.12	20,772,214.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,127,598.87</b>	<b>26,759,106.85</b>	<b>15,758,268.12</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

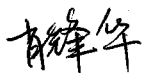

企业法定代表人：


主管会计工作负责人：

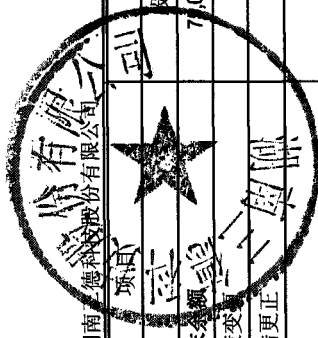
会计机构负责人：

# 股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		2015年度						股东权益合计	
	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	未分配利润	
一、上年年末余额	75,000,000.00		50,330,944.38				10,735,567.60	61,935,197.74	198,001,709.72
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	75,000,000.00		50,330,944.38				10,735,567.60	61,935,197.74	198,001,709.72
三、本年增减变动金额							4,217,188.23	25,954,694.09	30,171,882.32
(一) 综合收益总额								42,171,882.32	42,171,882.32
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							4,217,188.23	-16,217,188.23	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积							4,217,188.23	-4,217,188.23	
2. 对股东的分配								-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00		50,330,944.38				14,952,755.83	87,889,891.83	228,173,592.04



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

*[Signature]*



主管会计工作负责人:

*[Signature]*



会计机构负责人:

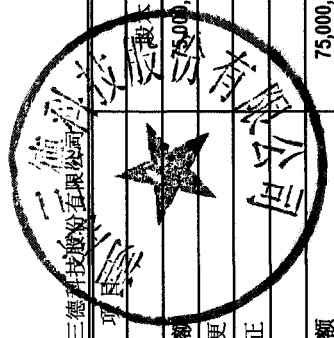
*[Signature]*





# 股东权益变动表

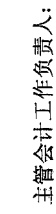

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	50,330,944.38				6,032,479.15	31,607,401.70	162,970,825.23
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	75,000,000.00	50,330,944.38				6,032,479.15	31,607,401.70	162,970,825.23
三、本年增减变动金额						4,703,088.45	30,327,796.04	35,030,884.49
(一) 综合收益总额							47,030,884.49	47,030,884.49
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						4,703,088.45	-16,703,088.45	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积						4,703,088.45	-4,703,088.45	
2. 对股东的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	50,330,944.38				10,735,567.60	61,935,197.74	198,001,709.72



编制单位: 湖南三德科技股份有限公司

企业法定代表人:  

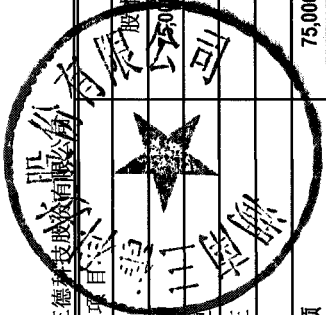
主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

# 股东权益变动表

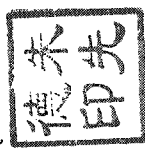
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		50,330,944.38				1,398,512.14	12,401,698.58	139,131,155.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	75,000,000.00		50,330,944.38				1,398,512.14	12,401,698.58	139,131,155.10
三、本年增减变动金额							4,633,967.01	19,205,703.12	23,839,670.13
(一) 综合收益总额								46,339,670.13	46,339,670.13
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							4,633,967.01	-27,133,967.01	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积							4,633,967.01	-4,633,967.01	
2. 对股东的分配								-22,500,000.00	-22,500,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	75,000,000.00		50,330,944.38				6,032,479.15	31,607,401.70	162,970,825.23



编制单位: 湖南三德科技股份有限公司

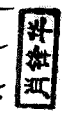
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

# 湖南三德科技股份有限公司

## 截至 2015 年 12 月 31 日止及前二个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：湖南三德科技股份有限公司

注册地址：长沙市高新开发区桐梓坡西路558号

总部地址：长沙市高新开发区桐梓坡西路558号

股本：人民币75,000,000.00元

法定代表人：朱先德

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：仪器仪表行业

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

##### (三) 公司历史沿革

###### 1. 有限公司阶段

湖南三德科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖南三德科技发展有限公司（以下简称“三德有限”），系由周媚慧、刘秋元、朱先德于 2004 年 4 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 200 万元，其中：周媚慧出资 80 万元、占注册资本的 40%，刘秋元出资 80 万元、占注册资本的 40%，朱先德出资 40 万元、占注册资本的 20%，上述出资已于 2004 年 3 月 24 日经长沙永立有限责任会计师事务所长立验报字（2004）第 102 号验资报告验证。公司于 2004 年 4 月 7 日领取了长沙市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4301002800169 的企业法人营业执照。

2004 年 7 月 28 日，三德有限公司股东会决议，三德有限公司注册资本由 200 万元增加到 300 万元，新增的 100 万元注册资本由周媚慧认缴 40 万元，刘秋元认缴 40 万元，朱先德

认缴 20 万元。本次增资经长沙永立有限责任会计师事务所立验报字（2004）变第 268 号验资报告验证。本次增资后股权结构如下：周媚慧出资 120 万元，刘秋元出资 120 万元，朱先德出资 60 万元。

2004 年 11 月 10 日，三德有限公司股东会决议，注册资本分为两期增资由 300 万元增至 1000 万元。第一期增资至 700 万元，由周媚慧以货币认缴 160 万元，刘秋元以货币认缴 160 万元，朱先德以货币认缴 80 万元。第一期增资的 400 万元于 2004 年 12 月 29 日经湖南永立会计师事务所有限责任公司立验报字（2004）变第 354 号验资报告验证。第二期增资至 1000 万元，由周媚慧以货币认缴 120 万元，刘秋元以货币认缴 120 万元，朱先德以货币认缴 60 万元。第二期增资的 300 万元于 2005 年 3 月 7 日经湖南大信有限责任会计师事务所湘信会所验字[2005]006 号验资报告验证。2005 年 4 月 25 日，三德有限公司在长沙市工商局办理了工商变更登记，换领了新的企业法人营业执照，注册号变更为 4301002800169，注册资本变更为 1,000 万元。本次增资后股权结构如下：周媚慧出资 400 万元，刘秋元出资 400 万元，朱先德出资 200 万元。

2006 年 2 月 12 日，三德有限公司股东会决议，同意刘秋元将其持有的三德有限公司 400 万元股权转让给吴汉炯；2006 年 3 月 2 日，三德有限公司股东会决议，同意周媚慧将其持有的三德有限公司 400 万元股权转让给朱先德。2006 年 3 月 9 日，三德有限公司对上述股权转让事项办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：朱先德出资 600 万元，吴汉炯出资 400 万元。

2007 年 2 月 26 日，三德有限公司股东会决议，注册资本由 1000 万元增加到 1500 万元。本次增资于 2007 年 3 月 24 日经湖南大信有限责任会计师事务所湘信会所验字【2007】016 号验资报告验证。2007 年 4 月 16 日，三德有限公司办理了增资工商变更登记，本次增资后股权结构如下：朱先德出资 900 万元，吴汉炯出资 600 万。

2007 年 7 月 23 日，三德有限公司股东会决议，注册资本由 1500 万元增加到 2000 万元，本次增资于 2007 年 8 月 22 日经湖南大信有限责任会计师事务所湘信会所验字【2007】053 号验资报告验证。2007 年 9 月 5 日，三德有限公司办理了增资工商变更登记，本次增资后股权结构如下：朱先德出资 1200 万元，吴汉炯出资 800 万。

2010 年 6 月 22 日，三德有限公司股东会决议，注册资本增加至 3000 万元。本次增资于 2010 年 6 月 25 日经湖南永立会计师事务所有限责任公司立验报字[2010]变第 008 号验资报告验证。2010 年 6 月 29 日，三德有限公司办理了增资工商变更登记，本次增资后股权结构如下：朱先德出资 1800 万元，吴汉炯出资 1200 万元。

朱先德和吴汉炯持有的三德有限公司股权中，部分为代陈开和、朱宇宙、周智勇和朱明

轩持有。2012年3月14日，三德有限公司全体股东一致同意解除代持关系并重新调整股权结构：吴汉炯将其持有的1095万元股权进行股权转让，其中：将其持有的255万股股权转让给朱先德，将其持有的405万股股权转让给陈开和，将其持有的270万股股权转让给朱宇宙，将其持有的90万股股权转让给周智勇，将其持有的75万股股权转让给朱明轩。2012年3月14日，三德有限公司对上述股权转让事项办理了工商变更登记，本次股权转让完成后，三德有限公司的股权结构如下：朱先德出资2055万元，陈开和出资405万元，朱宇宙出资270万元，吴汉炯出资105万元，周智勇出资90万元，朱明轩出资75万元。

2012年4月26日，三德有限公司股东会决议，同意朱先德将其持有的2055万元股权转让给湖南三德投资控股有限公司。2012年5月6日，三德有限公司股东会决议，同意湖南三德投资控股有限公司将其持有三德有限公司620.7万元股权进行股权转让，其中：将其持有的112.8万元股权转让给湖南联晖科力远创业投资企业；将其持有的71.4万元股权转让给长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司；将其持有的107.4万元股权转让给长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司；将其持有的91.5万元股权转让给长沙麓谷创业投资管理有限公司；将其持有的222万元股权转让给朱先富；将其持有的15.6万元股权转让给廖立平。2012年10月15日，三德有限公司股东会决议，同意湖南三德投资控股有限公司将其持有的三德有限公司14.44万元股权转让给长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司；同意湖南三德投资控股有限公司将其持有的三德有限公司39.76万元股权转让给长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司。

## 2. 股份制改制情况

三德有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，三德有限整体变更为湖南三德科技股份有限公司，注册资本为人民币7500万元人民币，各发起人以其拥有的截至2012年10月31日止的净资产折股投入。截止2012年10月31日，三德有限经审计后净资产共12533万元，共折合为7500万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2012年12月8日经中审国际会计师事务所以中审国际验（2012）第11030038号验资报告验证。本公司于2012年12月28日办理了工商登记手续，并领取了430193000001654号企业法人营业执照。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2016年1月13日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### (三) 营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (六) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (七) 金融工具



金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

## （4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可

供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重

或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

## （2）持有至到期投资的减值准备

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

## （八）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

#### （1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	35	35
4—5年	50	50
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

## (九) 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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出

时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表,净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认,投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,应当予以抵销,在此基础上确认投资损益;在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。



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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

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

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

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

### (十一) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### (十四) 无形资产与开发支出

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

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期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。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十五) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## （十六）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。

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养



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

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

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

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## (十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十八）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售区域分为国内和国外，国内、国外销售收入确认原则分别如下：

#### （1）国内销售收入的确认原则

① 热值分析产品、成分分析产品、元素分析产品及物理特性分析产品的收入具体确认原则

热值分析产品、成分分析产品、元素分析产品及物理特性分析产品，系专业仪器设备，技术含量较高，在销售发往客户单位后，需要派相关售后技术服务人员到客户单位进行安装调试，并指导客户使用，待对方验收合格签字确认后，确认收入。

#### ② 样品制备产品的收入具体确认原则

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

#### ③ 配件产品的收入具体确认原则

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

认收入。

## (2) 国外销售收入的确认原则

对于出口外销的产品，公司以报关装船日期确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

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

## (十九) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

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

## (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司出口收入确认原则由取得海关报关单变更为以报关装船日期为时点确认收入。	董事会决议	

受影响的报表项目名称和金额:

报告期内无受影响的报表项目和金额。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%
其他税种	按税法规定应纳税额	

### 2、税收优惠及批文

(1) 2014年8月28日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201443000164，本公司2014年、2015年执行15%的企业所得税税率。

2011年11月4日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GF201143000262，本公司2013年执行15%的企业所得税税率。

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

## 五、财务报表项目附注

提示：金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	18,525.35	5,678.44
银行存款	34,109,073.52	26,753,428.41

其他货币资金	3,522,242.09	1,551,473.27
合 计	37,649,840.96	28,310,580.12
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	3,522,242.09	1,551,473.27
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计	3,522,242.09	1,551,473.27

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,191,410.70	7,852,160.84
商业承兑汇票	416,800.00	
合 计	7,608,210.70	7,852,160.84

### 2、本期应收票据中已经质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
阳煤集团太原化工新材料有限公司	2015-10-12	2016-4-12	947,100.00	
山西国峰煤电有限责任公司	2015-9-29	2016-3-28	750,000.00	
湖南万通科技有限公司	2015-10-20	2016-4-20	281,000.00	
合 计			1,978,100.00	

### 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	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	17,957,978.49	
商业承兑汇票		
合 计	17,957,978.49	

### 4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类披露：

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,540,000.00	0.90	1,540,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,235,131.35	99.10	13,662,058.67	8.03	156,573,072.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>171,775,131.35</b>	<b>100.00</b>	<b>15,202,058.67</b>	<b>8.85</b>	<b>156,573,072.68</b>

类 别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	154,904,048.98	100.00	12,038,108.01	7.77	142,865,940.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>154,904,048.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,038,108.01</b>	<b>7.77</b>	<b>142,865,940.97</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,092,488.21	5,804,624.41	5.00
1—2年	34,771,924.30	3,477,192.43	10.00
2—3年	14,957,997.41	2,243,699.61	15.00
3—4年	2,387,231.67	835,531.08	35.00
4—5年	1,448,957.26	724,478.63	50.00
5年以上	576,532.50	576,532.51	100.00
<b>合计</b>	<b>170,235,131.35</b>	<b>13,662,058.67</b>	

续：

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,756,131.73	5,437,806.59	5.00
1—2年	34,416,415.10	3,441,641.51	10.00
2—3年	6,798,808.83	1,019,821.32	15.00
3—4年	3,631,658.81	1,271,080.58	35.00
4—5年	866,553.00	433,276.50	50.00
5年以上	434,481.51	434,481.51	100.00
<b>合计</b>	<b>154,904,048.98</b>	<b>12,038,108.01</b>	

续：

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,112,674.99	4,355,633.75	5.00
1—2年	23,317,730.68	2,331,773.07	10.00
2—3年	8,670,543.53	1,300,581.53	15.00
3—4年	2,864,883.00	1,002,709.05	35.00
4—5年	342,110.75	171,055.38	50.00
5年以上	274,068.50	274,068.50	100.00
合计	<b>122,582,011.45</b>	<b>9,435,821.28</b>	

## 2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司双鸭山分公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	集团进入重组状态，未能按约定的付款计划进行付款
合计	<b>1,540,000.00</b>	<b>1,540,000.00</b>		

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,188,815.61 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4、报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额		
	2015 度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	24,864.95	93,878.28	200,169.48

账龄 3 年以上，销售尾款并经公司追讨确认无法收回。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中国大唐集团	19,309,518.70	11.24	1,008,953.00
中国华能集团	8,449,173.53	4.92	471,655.82
阳煤集团	5,946,940.00	3.46	304,212.00
广东粤电	4,634,000.00	2.70	231,700.00
潞安集团	4,468,850.00	2.60	430,336.00
合计	<b>42,808,482.23</b>	<b>24.92</b>	<b>2,446,856.82</b>

6、期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、期末应收账款余额中无关联方账款情况。

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示



账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,530,695.89	100.00	1,685,525.84	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	<b>1,530,695.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,685,525.84</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆联庆仪器仪表有限公司	242,070.00	15.81	1 年以内	货未到
PTCAHAYAESAKARUNIA OPTIMA	217,624.12	14.22	1 年以内	货未到
广东省中科进出口有限公司	168,000.00	10.98	1 年以内	货未到
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	102,261.90	6.68	1 年以内	货未到
上海仪电分析仪器有限公司	76,464.00	5.00	1 年以内	货未到
合 计	<b>806,420.02</b>	<b>52.69</b>		

3、期末预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付款项余额中无关联方账款情况。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,184,168.32	100.00	650,454.34	7.08	8,533,713.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>9,184,168.32</b>	<b>100.00</b>	<b>650,454.34</b>	<b>7.08</b>	<b>8,533,713.98</b>

类 别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,610,909.57	100.00	450,843.19	5.92	7,160,066.38

准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>7,610,909.57</b>	<b>100.00</b>	<b>450,843.19</b>	<b>5.92</b>	<b>7,160,066.38</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,663,007.19	283,150.36	5.00
1-2年	3,378,803.73	337,880.37	10.00
2-3年	102,007.40	15,301.11	15.00
3-4年	40,350.00	14,122.50	35.00
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>9,184,168.32</b>	<b>650,454.34</b>	

续：

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,468,975.51	323,448.78	5.00
1-2年	877,914.06	87,791.41	10.00
2-3年	264,020.00	39,603.00	15.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>7,610,909.57</b>	<b>450,843.19</b>	

续：

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,238,722.35	161,936.12	5.00
1-2年	1,118,767.70	111,876.77	10.00
2-3年	4,087.10	613.07	15.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>4,361,577.15</b>	<b>274,425.96</b>	

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 238,115.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、报告期内实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款	38,503.85	182,668.30	14,000.00

## 4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	4,605,325.80	3,696,804.40
备用金	1,844,880.29	1,508,444.82
上市中介费	2,733,962.23	2,405,660.35
合计	<b>9,184,168.32</b>	<b>7,610,909.57</b>

## 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	2015 年 12 月 31 日	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
上市中介费	中介费	2,733,962.23	1 年以内、1-2 年	29.77	256,981.13
华润电力(六枝)有限公司	履约保证金	558,119.90	1 年以内	6.08	27,906.00
华能招标有限公司	投标保证金	351,621.00	1 年以内	3.83	17,581.05
国电诚信招标有限公司	投标保证金	341,800.00	1 年以内	3.72	17,090.00
湖南成城精密科技有限公司	厂房租赁押金及预付款	266,620.05	1 年以内、1-2 年	2.90	22,331.00
合 计		<b>4,252,123.18</b>		<b>46.30</b>	<b>341,889.18</b>

6、期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、期末其他应收款余额关联方账款情况见附注六(四)。

## (六) 存货

## 1、存货分类：

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	9,479,380.49		9,479,380.49	8,369,042.65		8,369,042.65
在产品	5,283,422.18		5,283,422.18	4,712,807.00		4,712,807.00
库存商品	10,807,440.58		10,807,440.58	6,801,527.06		6,801,527.06
发出商品	10,634,196.35		10,634,196.35	11,360,307.66		11,360,307.66
委托加工物资	609,352.16		609,352.16	236,059.02		236,059.02
低值易耗品	105,900.93		105,900.93	171,032.27		171,032.27
在途物资	1,642.72		1,642.72			
合 计	<b>36,921,335.41</b>		<b>36,921,335.41</b>	<b>31,650,775.66</b>		<b>31,650,775.66</b>

## 2、存货跌价准备：

2015 年 12 月 31 日对存货进行检查，未发现可收回金额低于成本的情形，未计提存货跌

价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### (七) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.2014年12月31日	62,192,634.84	4,668,701.66	7,912,720.87	3,686,603.12	1,008,097.44	<b>79,468,757.93</b>
2.本期增加金额		363,352.17		239,091.29	789,923.07	<b>1,392,366.53</b>
(1) 购置		363,352.17		239,091.29	789,923.07	<b>1,392,366.53</b>
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	857,431.60	145,155.17		97,809.14		<b>1,100,395.91</b>
(1) 处置或报废	857,431.60	145,155.17		97,809.14		<b>1,100,395.91</b>
4.2015年12月31日	61,335,203.24	4,886,898.66	7,912,720.87	3,827,885.27	1,798,020.51	<b>79,760,728.55</b>
<b>二、累计折旧</b>						
1.2014年12月31日	10,627,786.07	3,142,941.78	5,490,560.00	2,590,649.74	353,544.99	<b>22,205,482.58</b>
2.本期增加金额	2,963,776.00	731,775.79	1,114,131.71	637,130.04	271,157.75	<b>5,717,971.29</b>
(1) 计提	2,963,776.00	731,775.79	1,114,131.71	637,130.04	271,157.75	<b>5,717,971.29</b>
3.本期减少金额	201,498.27	136,897.72		83,548.00		<b>421,943.99</b>
(1) 处置或报废	201,498.27	136,897.72		83,548.00		<b>421,943.99</b>
4.2015年12月31日	13,390,063.80	3,737,819.85	6,604,691.71	3,144,231.78	624,702.74	<b>27,501,509.88</b>
<b>三、减值准备</b>						
1.2014年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2015年12月31日						
<b>四、账面价值</b>						
1.2015年12月31日	47,945,139.44	1,149,078.81	1,308,029.16	683,653.49	1,173,317.77	<b>52,259,218.67</b>
2.2014年12月31日	51,564,848.77	1,525,759.88	2,422,160.87	1,095,953.38	654,552.45	<b>57,263,275.35</b>

2、截止2015年12月31日无暂时闲置的固定资产。

3、截止2015年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

4、本年增加的固定资产中，无在建工程转入的金额。

5、本年计提的累计折旧为 5,717,971.29 元。

6、截止 2015 年 12 月 31 日固定资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提固定资产减值准备。

7、期末固定资产抵押情况见附注五、(三十七)。

#### (八) 在建工程

##### 1、在建工程情况：

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麓谷产业基地二期项目	13,202,123.33		13,202,123.33	530,000.00		530,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,202,123.33</b>		<b>13,202,123.33</b>	<b>530,000.00</b>		<b>530,000.00</b>

##### 2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
麓谷产业基地二期项目	48,326,312.50	530,000.00	12,672,123.33			13,202,123.33
<b>合 计</b>	<b>48,326,312.50</b>	<b>530,000.00</b>	<b>12,672,123.33</b>			<b>13,202,123.33</b>

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
麓谷产业基地二期项目	27.32	50.00				其他
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>				

3、2015 年 12 月 31 日无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.2014 年 12 月 31 日	7,207,198.00	2,000,000.00	1,524,491.70	<b>10,731,689.70</b>
2.本期增加金额			136,819.66	<b>136,819.66</b>
(1)购置			136,819.66	<b>136,819.66</b>
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2015 年 12 月 31 日	7,207,198.00	2,000,000.00	1,661,311.36	<b>10,868,509.36</b>

<b>二、累计摊销</b>				
1.2014年12月31日	1,154,172.48	666,666.67	1,014,209.77	<b>2,835,048.92</b>
2.本期增加金额	144,399.12	333,333.36	206,690.34	<b>684,422.82</b>
(1) 计提	144,399.12	333,333.36	206,690.34	<b>684,422.82</b>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2015年12月31日	1,298,571.60	1,000,000.03	1,220,900.11	<b>3,519,471.74</b>
<b>三、减值准备</b>				
1.2014年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2015年12月31日				
<b>四、账面价值</b>				
1.2015年12月31日	5,908,626.40	999,999.97	440,411.25	<b>7,349,037.62</b>
2.2014年12月31日	6,053,025.52	1,333,333.33	510,281.93	<b>7,896,640.78</b>

2、截止2015年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、期末无形资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提减值准备。

4、期末无形资产抵押情况见附注五、(三十七)。

#### (十) 开发支出

项 目	2014年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额			2015年12月 31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
国家重大科研 仪器设备研发	16,585,736.23	4,852,600.31					21,438,336.54
<b>合 计</b>	<b>16,585,736.23</b>	<b>4,852,600.31</b>					<b>21,438,336.54</b>

注：2012年8月3日公司与公安部物证鉴定中心、中国计量科学研究院、中国科学院大连化学物理研究所签订《国家重大科学仪器设备开发专项项目合作协议》，2012年10月24日中华人民共和国科学技术部下发国科发财[2012]974号文件，根据《财政部关于批复2012年国家重大科学仪器设备开发专项项目预算方案的通知》(财教[2012]361号)，核定公司项目专项经费预算28,160,000.00元，截止2015年12月31日公司已收到21,910,000.00元，并发生支出21,438,336.54元。

#### (十一) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,852,513.01	2,377,876.95	12,488,951.20	1,873,342.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	<b>15,852,513.01</b>	<b>2,377,876.95</b>	<b>12,488,951.20</b>	<b>1,873,342.68</b>

## (十二) 其他非流动资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款		854,000.00
合 计		<b>854,000.00</b>

## (十三) 短期借款

## 1、短期借款分类：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## (十四) 应付票据

种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,817,715.00	
商业承兑汇票		
合 计	<b>1,817,715.00</b>	

下一会计期间将到期的票据金额 1,817,715.00 元。

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	23,509,926.66	21,256,940.22
1-2 年	3,712.82	641,561.26
2-3 年	119,125.20	51,692.06
3 年以上	119,011.40	94,762.40
合计	<b>23,751,776.08</b>	<b>22,044,955.94</b>

## 2、应付账款按款项性质分类情况：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
材料款	22,825,009.94	22,044,955.94
外包施工款	926,766.14	
合 计	<b>23,751,776.08</b>	<b>22,044,955.94</b>

3、期末应付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应付账款余额中无关联方账款情况。

## (十六) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	12,113,159.51	8,521,423.78
1-2 年	313,850.24	881,972.40
2-3 年	9,225.00	17,869.00
3 年以上	26,674.00	11,880.00
合 计	<b>12,462,908.75</b>	<b>9,433,145.18</b>

## 2、预收款项按款项性质分类情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	12,462,908.75	9,433,145.18
合 计	<b>12,462,908.75</b>	<b>9,433,145.18</b>

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、期末预收款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、期末预收款项余额中无关联方账款情况。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,277,036.60	43,296,566.74	42,879,202.94	14,694,400.40
二、离职后福利-设定提存计划	405.51	3,069,686.30	3,070,040.93	50.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>14,277,442.11</b>	<b>46,366,253.04</b>	<b>45,949,243.87</b>	<b>14,694,451.28</b>

## 2、短期薪酬列示：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,264,383.55	41,808,633.51	41,391,116.67	14,681,900.39
2、职工福利费	12,500.01	150,000.12	150,000.12	12,500.01



3、社会保险费	153.04	1,337,933.11	1,338,086.15	
其中： 医疗保险费	130.82	1,103,570.46	1,103,701.28	
工伤保险费	13.07	137,695.43	137,708.50	
生育保险费	9.15	96,667.22	96,676.37	
4、住房公积金		987,480.00	987,480.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	<b>14,277,036.60</b>	<b>43,296,566.74</b>	<b>42,879,202.94</b>	<b>14,694,400.40</b>

## 3、设定提存计划列示：

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	366.27	2,874,410.18	2,874,776.45	
2、失业保险费	39.24	195,276.12	195,264.48	50.88
3、企业年金缴费				
合 计	<b>405.51</b>	<b>3,069,686.30</b>	<b>3,070,040.93</b>	<b>50.88</b>

## (十八) 应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	1,686,834.97	4,789,393.39
增值税	3,470.29	3,425,969.13
营业税	290.00	
城市维护建设税	241,695.20	298,179.82
教育附加	172,639.46	212,985.59
房产税		
印花税	14,493.75	
代扣代缴个人所得税		946,205.51
合 计	<b>2,119,423.67</b>	<b>9,672,733.44</b>

## (十九) 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,038,529.80	2,167,521.75
1-2年	2,009,340.00	1,600.00
2-3年	1,600.00	2,018,936.71
3年以上	964,126.11	
合计	<b>4,013,595.91</b>	<b>4,188,058.46</b>

## 2、其他应付款按款项性质分类情况

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
购资产未付款	2,372,586.11	2,525,637.71
备用金	641,009.80	662,420.75
财政无息借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<b>4,013,595.91</b>	<b>4,188,058.46</b>

3、2015年12月31日其他应付款余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及股东单位款项。

4、期末其他应付款余额中无关联方账款情况。

## (二十) 长期借款

## 1、长期借款分类:

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款		
抵押借款	6,500,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	<b>6,500,000.00</b>	

## 2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2015年12月31日		2014年12月31日	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	2015-12-29	2019-12-30	人民币	4.75		6,500,000.00		
合 计						6,500,000.00		

## (二十一) 专项应付款

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	形成原因
国家重大科学仪器设备开发	16,910,000.00	5,000,000.00		21,910,000.00	财政拨款, 详见说明
合 计	<b>16,910,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>21,910,000.00</b>	

注: 2012年8月3日公司与公安部物证鉴定中心签订《国家重大科学仪器设备开发专项项目合作协议》, 2012年10月24日中华人民共和国科学技术部下发国科发财[2012]974号文件, 根据《财政部关于批复2012年国家重大科学仪器设备开发专项项目预算方案的通知》(财教[2012]361号), 核定公司项目专项经费预算28,160,000.00元, 截止2015年12月31日

公司已收到 21,910,000.00 元。

## (二十二) 股本

### 1、各期股本情况如下：

股东名称	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
湖南三德投资控股有限公司	34,502,500.00	34,502,500.00	34,502,500.00
陈开和	10,125,000.00	10,125,000.00	10,125,000.00
朱宇宙	6,750,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00
朱先富	5,550,000.00	5,550,000.00	5,550,000.00
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	3,046,000.00	3,046,000.00	3,046,000.00
湖南联晖科力远创业投资企业	2,820,000.00	2,820,000.00	2,820,000.00
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	2,779,000.00	2,779,000.00	2,779,000.00
吴汉炯	2,625,000.00	2,625,000.00	2,625,000.00
长沙麓谷创业投资管理有限公司	2,287,500.00	2,287,500.00	2,287,500.00
周智勇	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
朱明轩	1,875,000.00	1,875,000.00	1,875,000.00
廖立平	390,000.00	390,000.00	390,000.00
<b>合 计</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>	<b>75,000,000.00</b>

### 2、2013 年度股本变动情况：

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

### 3、2014 年度股本变动情况：

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

### 4、2015 年度股本变动情况：

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

## (二十三) 资本公积

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本溢价	50,330,944.38	50,330,944.38	50,330,944.38
其他资本公积			

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	<b>50,330,944.38</b>	<b>50,330,944.38</b>	<b>50,330,944.38</b>

## 1、2013年度资本公积变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
股本溢价	50,330,944.38			50,330,944.38
其他资本公积				
合计	<b>50,330,944.38</b>			<b>50,330,944.38</b>

## 2、2014年度资本公积变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
股本溢价	50,330,944.38			50,330,944.38
其他资本公积				
合计	<b>50,330,944.38</b>			<b>50,330,944.38</b>

## 3、2015年度资本公积变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
股本溢价	50,330,944.38			50,330,944.38
其他资本公积				
合计	<b>50,330,944.38</b>			<b>50,330,944.38</b>

## (二十四) 盈余公积

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	14,952,755.83	10,735,567.60	6,032,479.15
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	<b>14,952,755.83</b>	<b>10,735,567.60</b>	<b>6,032,479.15</b>

## 1、2013年度盈余公积变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	1,398,512.14	4,633,967.01		6,032,479.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	<b>1,398,512.14</b>	<b>4,633,967.01</b>		<b>6,032,479.15</b>

## 2、2014年度盈余公积变动情况

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	6,032,479.15	4,703,088.45		10,735,567.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>6,032,479.15</b>	<b>4,703,088.45</b>		<b>10,735,567.60</b>

## 3、2015年度盈余公积变动情况

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	10,735,567.60	4,217,188.23		14,952,755.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>10,735,567.60</b>	<b>4,217,188.23</b>		<b>14,952,755.83</b>

## (二十五) 未分配利润

项目	2015年度	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	61,935,197.74	31,607,401.70	12,401,698.58
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	61,935,197.74	31,607,401.70	12,401,698.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,171,882.32	47,030,884.49	46,339,670.13
减: 提取法定盈余公积	4,217,188.23	4,703,088.45	4,633,967.01
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利			
转为股本的普通股股利			
优先股股利			
对其他股东的分配			
普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00	22,500,000.00
其他利润分配			
加: 盈余公积弥补亏损			
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	87,889,891.83	61,935,197.74	31,607,401.70

## (二十六) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,330,359.66	103,975,625.67	223,302,911.55	96,009,521.53	212,954,877.03	92,718,779.53
其他业务	226,084.84	9,262.95	204,368.39	8,688.53	214,576.63	24,080.40
合计	<b>224,556,444.50</b>	<b>103,984,888.62</b>	<b>223,507,279.94</b>	<b>96,018,210.06</b>	<b>213,169,453.66</b>	<b>92,742,859.93</b>

## 2、主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2015 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
成分分析产品	44,110,886.94	16,892,387.71	27,218,499.23	61.70
热值分析产品	41,955,442.06	14,578,172.17	27,377,269.89	65.25
元素分析产品	40,950,640.70	15,128,844.32	25,821,796.38	63.06
样品制备产品	12,669,208.19	7,237,540.40	5,431,667.79	42.87
物理特性分析产品	9,252,947.22	3,059,162.41	6,193,784.81	66.94
配件	55,622,431.10	35,394,055.61	20,228,375.49	36.37
其他	2,313,504.29	797,712.56	1,515,791.73	65.52
燃料智能化管控系统产品	17,455,299.16	10,887,750.49	6,567,548.67	37.62
合计	<b>224,330,359.66</b>	<b>103,975,625.67</b>	<b>120,354,733.99</b>	<b>53.65</b>

续：

项 目	2014 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
成分分析产品	55,685,880.09	22,020,749.04	33,665,131.05	60.46
热值分析产品	44,712,311.78	14,906,755.62	29,805,556.16	66.66
元素分析产品	43,842,180.33	14,648,414.08	29,193,766.25	66.59
样品制备产品	17,951,946.72	10,350,283.13	7,601,663.59	42.34
物理特性分析产品	9,797,532.82	3,557,540.80	6,239,992.02	63.69
配件	47,787,510.25	29,494,635.09	18,292,875.16	38.28
其他	3,525,549.56	1,031,143.77	2,494,405.79	70.75
合计	<b>223,302,911.55</b>	<b>96,009,521.53</b>	<b>127,293,390.02</b>	<b>57.00</b>

续：

项 目	2013 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率（%）
成分分析产品	52,563,691.28	20,125,671.76	32,438,019.52	61.71

项 目	2013 年度			
热值分析产品	45,020,820.63	13,739,982.55	31,280,838.08	69.48
元素分析产品	43,514,864.46	15,194,431.02	28,320,433.44	65.08
样品制备产品	8,817,889.22	5,871,128.57	2,946,760.65	33.42
物理特性分析产品	8,442,420.19	2,941,127.51	5,501,292.68	65.16
配件	52,856,699.79	34,330,487.68	18,526,212.11	35.05
其他	1,738,491.46	515,950.44	1,222,541.02	70.32
<b>合计</b>	<b>212,954,877.03</b>	<b>92,718,779.53</b>	<b>120,236,097.50</b>	<b>56.46</b>

## 3、主营业务收入按地区分布列示：

地区名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售收入	216,536,386.33	101,830,995.90	219,085,245.13	94,775,256.04	206,360,911.34	90,647,507.49
国外销售收入	7,793,973.33	2,144,629.77	4,217,666.42	1,234,265.49	6,593,965.69	2,071,272.04
<b>合计</b>	<b>224,330,359.66</b>	<b>103,975,625.67</b>	<b>223,302,911.55</b>	<b>96,009,521.53</b>	<b>212,954,877.03</b>	<b>92,718,779.53</b>

## 4、主营业务收入按地区分布列示明细：

地区名称	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	63,278,144.93	26,856,939.96	59,738,020.46	23,323,642.28	61,857,294.56	25,643,723.14
华北	59,308,366.27	30,249,369.51	57,727,159.40	25,295,469.98	53,292,143.26	22,219,177.98
东北	13,488,827.04	5,835,888.95	24,482,212.57	9,890,508.63	29,888,791.33	13,699,571.14
西北	23,956,446.61	11,687,129.92	23,624,367.24	10,741,734.12	21,457,884.46	8,824,508.76
华中	22,954,581.90	9,706,300.34	26,951,529.91	13,344,754.19	18,312,714.87	9,478,337.56
西南	20,660,756.86	11,085,563.96	19,561,576.43	9,429,444.52	15,406,305.47	7,148,905.24
华南	12,889,262.72	6,409,803.26	7,000,379.12	2,749,702.32	6,145,777.39	3,633,283.67
出口	7,793,973.33	2,144,629.77	4,217,666.42	1,234,265.49	6,593,965.69	2,071,272.04
<b>合计</b>	<b>224,330,359.66</b>	<b>103,975,625.67</b>	<b>223,302,911.55</b>	<b>96,009,521.53</b>	<b>212,954,877.03</b>	<b>92,718,779.53</b>

## 5、前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	2015 年度	
	销售金额	占营业收入总额比例 (%)
中国大唐集团	19,668,850.49	8.76
中国华能集团	9,650,323.13	4.30
中国华电集团	9,316,800.67	4.15
中国国电集团	6,937,779.40	3.09
阳煤集团	6,661,318.75	2.97
<b>合计</b>	<b>52,235,072.44</b>	<b>23.27</b>

续:

客户名称	2014 年度	
	销售金额	占营业收入总额比例 (%)
中国华电集团	17,282,350.57	7.73
中国华能集团	9,462,093.76	4.23
中国华润集团	6,727,125.53	3.01
魏桥集团	6,246,409.16	2.79
神华集团	5,738,753.95	2.57
合计	<b>45,456,732.97</b>	<b>20.33</b>

续:

客户名称	2013 年度	
	销售金额	占营业收入总额比例 (%)
中国华电集团	21,884,165.48	10.27
中国大唐集团	6,144,435.11	2.88
中国中煤能源集团有限公司	5,197,828.80	2.44
神华集团	4,863,048.02	2.28
印尼 CEKO	4,498,976.86	2.11
合计	<b>42,588,454.27</b>	<b>19.98</b>

## (二十七) 营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税			7,797.55
城市维护建设税	1,459,897.04	1,622,241.42	1,343,145.32
教育费附加	1,042,783.61	1,158,743.86	959,389.54
合计	<b>2,502,680.65</b>	<b>2,780,985.28</b>	<b>2,310,332.41</b>

## (二十八) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	16,401,598.49	15,273,348.30	16,637,942.95
差旅费	10,846,561.90	9,092,406.30	8,655,574.50
广告宣传费	3,694,474.04	4,312,362.93	4,297,627.97
运杂费	5,399,330.49	5,028,999.10	4,355,009.46
业务招待费	3,209,434.40	2,743,481.88	2,989,537.79
维修费	2,154,430.63	2,522,301.17	3,644,496.52
服务费	1,735,180.53	1,809,392.12	2,151,156.57
中标费	1,739,079.25	1,579,564.52	807,196.10
折旧费	602,822.86	546,419.60	593,661.66
电话费	503,863.68	495,480.64	468,676.61



项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
培训费	13,860.92	364,175.41	352,299.97
其他	238,206.47	554,046.37	662,749.44
<b>合计</b>	<b>46,538,843.66</b>	<b>44,321,978.34</b>	<b>45,615,929.54</b>

**(二十九) 管理费用**

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	8,073,979.65	7,217,924.25	6,273,850.90
研发费	20,206,155.98	18,558,467.94	14,375,316.35
办公费	1,221,365.30	739,264.42	827,778.66
折旧费	2,324,118.99	2,679,125.31	2,655,075.27
业务招待费	350,648.18	254,854.39	310,786.91
培训费	235,212.45	574,949.32	899,848.16
运杂费	944,745.72	1,006,915.54	1,705,502.32
税费	1,005,343.65	888,751.36	956,270.64
中介费	563,814.90	862,064.08	787,646.42
无形资产摊销	212,707.56	252,114.17	466,625.35
低值易耗品	16,378.04	59,892.91	162,141.30
董事会费	150,000.12	153,308.09	171,081.01
其他	546,755.96	220,137.54	899,186.58
<b>合计</b>	<b>35,851,226.50</b>	<b>33,467,769.32</b>	<b>30,491,109.87</b>

**(三十) 财务费用**

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,657,006.26	1,742,385.70	2,407,642.29
减：利息收入	133,583.34	65,847.74	36,209.28
汇兑损失	-191,148.04	-9,618.27	113,238.28
手续费	81,970.26	52,602.78	61,690.99
其他			
<b>合计</b>	<b>1,414,245.14</b>	<b>1,719,522.47</b>	<b>2,546,362.28</b>

**(三十一) 资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	3,426,930.61	3,055,250.54	2,011,684.29
二、存货跌价损失			
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			

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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			
<b>合 计</b>	<b>3,426,930.61</b>	<b>3,055,250.54</b>	<b>2,011,684.29</b>

### (三十二) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目列示：

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	232.41	47,501.27	38,059.85
其中：固定资产处置利得	232.41	47,501.27	38,059.85
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	6,440,440.00	1,735,400.00	2,719,800.00
增值税返还	10,937,068.54	11,117,492.40	12,985,125.77
其他	144,590.93	210,637.51	161,103.67
<b>合 计</b>	<b>17,522,331.88</b>	<b>13,111,031.18</b>	<b>15,904,089.29</b>

#### 2、 计入各期非经常性损益的金额

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	232.41	47,501.27	38,059.85
其中：固定资产处置利得	232.41	47,501.27	38,059.85
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	6,440,440.00	1,735,400.00	2,719,800.00
增值税返还			
其他	144,590.93	210,637.51	161,103.67
<b>合 计</b>	<b>6,585,263.34</b>	<b>1,993,538.78</b>	<b>2,918,963.52</b>

#### 3、 计入当期损益的政府补助：

##### 2015 年度政府补助明细

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年 1-3 季度“知识产权补助”	32,000.00	与收益相关
2014 年湖南促进企业直接融资专项资金	1,000,000.00	与收益相关
2014 年度资本市场专项资金补助	500,000.00	与收益相关
2013 年度长沙市“两型园区”和“两型企业”创建示范单位补助资金	100,000.00	与收益相关
2014 年长沙高新区质量奖	100,000.00	与收益相关
长沙市高新技术产业开发区 2015 年经济工作会议(光荣册)	380,000.00	与收益相关
长沙市 2015 年著作权登记补助	1,440.00	与收益相关
2014 年度科技奖励经费	30,000.00	与收益相关
长沙市 2015 年度专利补助	70,000.00	与收益相关
2015 年知识产权战略推进工程专项资金	100,000.00	与收益相关
汉诺威工博会运输补贴	5,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区项目投资奖励	1,324,000.00	与收益相关
2015 长沙市知识产权公共项目及自出经费的通知	20,000.00	与收益相关
2015 年专利资助	13,800.00	与收益相关
2015 年重点发明专利补助	18,000.00	与收益相关
2015 年省预算内基建投资创新能力建设投资补助	700,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区对吸纳被征地农民就业奖励	2,000.00	与收益相关
长沙市经济和信息化委员会 2015 战略新兴产业与新型工业化专项资金补助	100,000.00	与收益相关
2015 年专利申请资助专项经费	27,200.00	与收益相关
2016 年专利申请资助专项经费	20,000.00	与收益相关
2016 年第一批国际展览促进资金补助	56,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局专利申请补助资金	17,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会产业扶持资金补助	1,324,000.00	与收益相关
2015 年科技基础条件平台建设专项经费补助	500,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,440,440.00</b>	

## 2014 年度政府补助明细

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年第第三季度科技项目经费	350,000.00	与收益相关
财政局 2014 年第三批发展专项资金	250,000.00	与收益相关
重点企业突出贡献奖	200,000.00	与收益相关
2013 年长沙市优秀技术创新示范企业补助资金	200,000.00	与收益相关
科技补助金	150,000.00	与收益相关
湖南省科技厅奖励	150,000.00	与收益相关
企业社会责任奖励	100,000.00	与收益相关
纳税先进单位奖励	76,000.00	与收益相关
2013 年度科技进步二等奖	60,000.00	与收益相关

发明专利实施奖	50,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局 2014 年第二批专利补助	41,800.00	与收益相关
2013 年度第一批中小企业国际市场开拓资金	30,000.00	与收益相关
2013 年第二批中小企业开拓资金	18,000.00	与收益相关
2014 年机电和高新技改研发资金	16,000.00	与收益相关
2014 年重点发明专利维持经费	13,600.00	与收益相关
2013 年度标准化奖励	10,000.00	与收益相关
2014 专利款	9,400.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利资助	5,600.00	与收益相关
2013 年度高新区奖励(就业先进单位)	5,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,735,400.00</b>	

## 2013 年政府补助明细

补助项目	2013 年度	与资产相关/与收益相关
长沙市人民政府金融工作办公室上市费用补助	1,000,000.00	与收益相关
项目投资奖励	637,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区上市资助	200,000.00	与收益相关
科研条件创新专项资金	200,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区重点企业突出贡献奖	100,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区发明专利实施奖	90,000.00	与收益相关
2012 年度第二批省省级计划项目补助金	60,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区已纳税先进单位奖励	56,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区自主品牌奖(湖南省名牌产品奖)	50,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区自主品牌奖(湖南省著名商标)	50,000.00	与收益相关
2012 年中小企业标准化战略推进工程优秀企业补助资金	50,000.00	与收益相关
2013 年长沙市第二批专利申请补助	42,800.00	与收益相关
国家贯标企业试点奖励	40,000.00	与收益相关
2013 年长沙市第二批专利申请补助	35,600.00	与收益相关
2012 年度第一批中小企业国际市场开拓资金境外市场考察	35,000.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区知识产权示范企业奖	20,000.00	与收益相关
长沙市商务局奖励	17,000.00	与收益相关
2013 年重点发明专利维持经费奖励	12,400.00	与收益相关
2012 年度长沙高新区优秀企业家(朱先德)奖金	10,000.00	与收益相关
2012 年度电子商务平台项目扶持资金	10,000.00	与收益相关
2012 年度市政园林维护管理工作先进单位	2,000.00	与收益相关
2012 年度消防工作先进单位	2,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,719,800.00</b>	

## (三十三) 营业外支出

## 1、营业外支出分项目列示:

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	707,932.04	18,728.84	24,368.53
其中：固定资产处置损失	707,932.04	18,728.84	24,368.53
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	53,205.00	80,400.00	130,000.00
其他	79,135.47	613.96	28,592.06
<b>合计</b>	<b>840,272.51</b>	<b>99,742.80</b>	<b>182,960.59</b>

## 2、计入各期非经常性损益的金额列示如下

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	707,932.04	18,728.84	24,368.53
其中：固定资产处置损失	707,932.04	18,728.84	24,368.53
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	53,205.00	80,400.00	130,000.00
其他	79,135.47	613.96	28,592.06
<b>合计</b>	<b>840,272.51</b>	<b>99,742.80</b>	<b>182,960.59</b>

## (三十四) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	5,852,340.64	8,540,773.41	7,102,261.13
递延所得税费用	-504,534.27	-416,805.59	-269,627.22
<b>合计</b>	<b>5,347,806.37</b>	<b>8,123,967.82</b>	<b>6,832,633.91</b>

## 2、2015 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度
利润总额	47,519,688.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,127,953.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-50,394.91
非应税收入的影响	-1,640,560.28
不可抵扣的成本、费用和损失影响	844,062.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
资产减值损失的影响	

项目	2015 年度
研发费加计扣除的影响	-933,254.25
所得税费用	5,347,806.37

## 3、2014 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2014 年度
利润总额	55,154,852.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,273,227.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-347,708.10
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,098,448.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
资产减值损失的影响	
研发费加计扣除的影响	-900,000.00
所得税费用	8,123,967.82

## 4、2013 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2013 年度
利润总额	53,172,304.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,975,845.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-807,656.48
不可抵扣的成本、费用和损失影响	496,370.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
资产减值损失的影响	
研发费加计扣除的影响	-831,926.12
所得税费用	6,832,633.91

## (三十五) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到政府补助款	6,440,440.00	1,735,400.00	2,719,800.00
利息收入	133,583.34	65,619.77	36,209.28
往来与其他	193,228.84	264,310.70	
合计	<b>6,767,252.18</b>	<b>2,065,330.47</b>	<b>2,756,009.28</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
差旅费	10,846,561.90	9,234,334.60	8,387,607.80
研发费	3,219,763.53	4,470,644.42	5,719,143.35
运杂费	6,344,076.21	6,134,092.17	6,007,909.48
广告宣传费	3,694,474.04	4,012,362.93	3,162,016.92
维修费	2,154,430.63	2,385,272.44	3,644,496.52
业务招待费	3,560,082.58	2,998,336.27	3,300,324.70
其他	784,962.43	975,228.97	1,561,936.02
服务费	1,735,180.53	1,931,704.39	2,151,156.57
培训费	235,212.45	930,324.73	899,848.16
办公费	1,221,365.30	752,408.98	827,778.66
中标费	1,739,079.25	1,579,564.52	807,196.10
中介费	563,814.90	739,751.81	787,646.42
电话费	503,863.68	589,253.16	468,676.61
董事会费	150,000.12	165,808.10	171,081.01
支付往来款	1,064,123.20	4,258,009.95	956,270.64
<b>合计</b>	<b>37,816,990.75</b>	<b>41,157,097.44</b>	<b>38,853,088.96</b>

## 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付的开发支出	4,650,300.00	6,760,000.00	5,357,955.30
<b>合计</b>	<b>4,650,300.00</b>	<b>6,760,000.00</b>	<b>5,357,955.30</b>

## 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
专项应付款	5,000,000.00	7,000,000.00	4,000,000.00
长沙市财政局无息借款		1,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	42,171,882.32	47,030,884.49	46,339,670.13
加: 资产减值准备	3,426,930.61	3,055,250.54	2,011,684.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,717,971.29	5,992,602.51	6,168,956.82
无形资产摊销	684,422.82	690,832.20	659,578.95

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	707,699.63	-28,772.43	-13,691.32
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)	1,657,006.26	1,742,385.70	2,407,642.29
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-504,534.27	-416,805.59	-269,627.22
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)	-5,270,559.75	11,372,354.46	-4,996,896.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,656,537.67	-41,375,903.75	-23,193,781.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,561,519.10	-12,766,511.82	23,465,249.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	27,495,800.34	15,296,316.31	52,578,785.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	34,127,598.87	26,759,106.85	15,758,268.12
减: 现金的年初余额	26,759,106.85	15,758,268.12	20,772,214.36
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,368,492.02	11,000,838.73	-5,013,946.24

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	34,127,598.87	26,759,106.85	15,758,268.12
其中: 库存现金	18,525.35	5,678.44	33,443.58
可随时用于支付的银行存款	34,109,073.52	26,753,428.41	15,724,824.54
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	34,127,598.87	26,759,106.85	15,758,268.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

### (三十七) 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	3,522,242.09	履约保证金
应收票据	1,978,100.00	开据应付票据
固定资产	46,539,936.89	短期借款、长期借款
无形资产	5,908,626.40	短期借款、长期借款
合计	57,948,905.38	

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以固定资产、无形资产共计 52,448,563.29 元为抵押，取得上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行人民币 30,000,00.00 元短期借款；上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行人民币 6,500,00.00 元长期借款，详见附注八。

### （三十八）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	157,455.94	6.4936	1,022,455.89
其中：美元	157,455.94	6.4936	1,022,455.89
欧元			
港币			
应收账款	69,527.39	6.4936	451,483.06
其中：美元	69,527.39	6.4936	451,483.06
欧元			
港币			
预收款项	13,825.40	6.4936	89,776.62
其中：美元	13,825.40	6.4936	89,776.62
欧元			
港币			

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南三德投资控股有限公司	长沙	投资咨询服务	3,000.00 万元	46.00	46.00

本企业的母公司情况的说明：

湖南三德投资控股有限公司（以下称本公司）由朱先德、邓应平共同出资组建，于 2012 年 4 月 25 日取得湖南省工商行政管理局核发的 430000000097018 号《企业法人营业执照》

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

表人：邓应平。

公司经营范围：法律、行政法规和政策允许的投资及投资管理、咨询服务。

本企业最终控制方是朱先德先生。

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长沙三德置业有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
长沙麓谷创业投资管理有限公司	实际控制人担任董事
长沙麓创投资管理有限公司	母公司持股 41.665%，并实际控制人担任董事
长沙高新技术产业开发区促进有限公司	2011 年本公司的子公司 2012 年、2013 年与本公司受同一母公司控制的其他企业
长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	转让前为本公司的联营企业 转让后与本公司受同一母公司控制的其他企业
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	关键管理人员持股企业
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	关键管理人员控制的其他企业
邓应平	实际控制人关系密切的家庭成员
朱青	实际控制人关系密切的家庭成员
朱先富	主要投资者个人
朱先贵	实际控制人关系密切的家庭成员
陈开和	主要投资者个人
周媚慧	主要投资者个人关系密切的家庭成员
朱宇宙	主要投资者个人
刘秋元	主要投资者个人关系密切的家庭成员
周智勇	关键管理人员
朱明轩	关键管理人员
胡鹏飞	关键管理人员
杨智姬	关键管理人员

## （三）关联交易情况

### 1、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认 租赁收入	2014 年度确认 租赁收入	2013 年度确认的租赁 收入
长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司	办公楼			12,360.00
长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司	办公楼			13,536.00
合计				<b>25,896.00</b>

关联租赁情况说明：

截止 2013 年 12 月 31 日长沙高新开发区和恒投资管理咨询有限公司、长沙高新开发区和隆投资管理咨询有限公司已与本公司签属了退租协议。

## 2、关联担保情况

(1) 2015 年 12 月 22 日，湖南三德投资控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订最高额保证合同(合同编号: ZB6610201500000114)，为本公司于 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 22 日期间在浦东发展银行办理最高额担保债权为 3,000.00 万元的担保。

(2) 2014 年 4 月 24 日，三德控股与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订《最高额保证合同》，三德控股为公司在 2014 年 04 月 24 日至 2015 年 04 月 24 日期间最高额不超过 2,000.00 万元债务提供担保。该合同于 2014 年 8 月 21 日解除。

(3) 2013 年 11 月 4 日，朱先德及其妻子邓应平、吴汉炯及其妻子林春辉分别向兴业银行股份有限公司长沙分行出具《个人担保声明书》，为本公司于 2013 年 11 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日期间在兴业银行办理信用总量不超过捌仟万元，风险敞口不超过肆仟万元提供担保。

(4) 2012 年 5 月 30 日，朱先德及其妻子邓应平、吴汉炯及其妻子林春辉分别向兴业银行股份有限公司长沙分行出具《个人担保声明书》，对本公司于 2012 年 5 月 31 日至 2014 年 6 月 6 日期间在兴业银行办理信用总量不超过伍仟万元，风险敞口不超过壹仟陆佰万元提供担保。

(5) 2011 年 12 月 10 日，本公司与湖南省中小企业信用担保有限责任公司、长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司三方签订《保证反担保合同》。本公司对湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供反担保，最高额度主债权为 5,000.00 万元的担保，担保期间为 2011 年 12 月 10 至 2015 年 12 月 10 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该项反担保已经解除。

(6) 2009 年 6 月 24 日，本公司联营企业长沙麓谷创业投资管理有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订保证合同，为本公司向中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部长期借款 1,600.00 万元，提供连带责任保证。保证期间为 2009 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 24 日。

## 3、关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	2,630,685.98	2,324,372.82	2,675,511.96

## (四) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方名称	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	周智勇					180.00	9.00
其他应收款	朱明轩					3,000.00	150.00

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、其他重大财务承诺事项

##### 抵押担保情况

(1) 2014年7月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供6,000万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路558号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第713256218、713256208、713256215号）及土地作为抵押物，同时2015年12月22日，湖南三德投资控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订最高额保证合同（合同编号：ZB6610201500000114），为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行于2015年12月29日签订的固定资产借款合同（编号：66152015280590）提供抵押担保，借款期限自2015年12月29日至2019年12月30日。截止2015年12月31日，该项借款余额650.00万元。

(2) 2014年7月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供6,000万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路558号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第713256218、713256208、713256215号）及土地作为抵押物，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行于2015年12月8日签订的流动资金借款合同（编号：66152015280409）及本次签订的融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD）提供抵押担保，借款期限自2015年12月8日至2016年8月1日。截止2015年12月31日，该项借款余额1,000.00万元。

(3) 2014年7月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供6,000万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路558号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第713256218、713256208、713256215号）及土地作为抵押物，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科

技支行于 2015 年 8 月 13 日签订的流动资金借款合同（编号：66152015280350）及本次签订的融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD）提供抵押担保，借款期限自 2015 年 8 月 13 日至 2016 年 8 月 1 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款余额 1,000.00 万元。

(4) 2014 年 7 月 1 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供 6,000 万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路 558 号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第 713256218、713256208、713256215 号）及土地作为抵押物，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行于 2015 年 7 月 9 日签订的流动资金借款合同（编号：66152015280267）及本次签订的融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD）提供抵押担保，借款期限自 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 8 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款余额 1,000.00 万元。

(5) 2014 年 7 月 1 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供 6,000 万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路 558 号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第 713256218、713256208、713256215 号）及土地作为抵押物，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行于 2014 年 8 月 14 日签订的流动资金借款合同（编号：66012014280691）及本次签订的融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD）提供抵押担保，借款期限自 2014 年 8 月 14 日至 2015 年 8 月 14 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款余额 0 元。（2014 年 12 月 31 日余额：1,000.00 万元）

(6) 湖南三德投资控股有限公司于 2014 年 4 月 24 日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订最高额保证合同，为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行短期借款 2,000.00 万元提供连带责任保证，借款合同号：66152014280132，借款期限自 2014 年 6 月 3 日至 2015 年 6 月 3 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该项借款余额 0 元。（2014 年 12 月 31 日余额：2,000.00 万元。2014 年 7 月 1 日该笔借款公司由湖南三德投资控股有限公司担保，变更为公司用资产抵押借款，详述如下）

2013 年 11 月 4 日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押权合同，（合同编号为：3620132005765、362013200576），以本公司桐梓坡西路 558 号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第 713256218、713256208、713256215 号）及土地作为抵押物，为本公司向兴业银行股份有限公司长沙分行短期借款 2,000.00 万元提供抵押担保，保证期间抵押额度有效期为 2013 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 3 日。截至 2014 年 6 月 30 日，该项借款余额

0元。2014年7月15日上述抵押物解除该抵押事项进行了抵押权变更登记，将抵押权权利人变更为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行。

2014年7月1日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）及融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD），由上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供6,000万元融资额度，并约定以本公司桐梓坡西路558号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第713256218、713256208、713256215号）及土地作为抵押物，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行于2014年6月3日签订的流动资金借款合同（编号：66152014280132）及本次签订的融资额度协议（合同编号：ED2005965840-SD）提供抵押担保，主债权期间为2014年7月1日至2016年6月30日。2014年7月15日，本公司按照最高额抵押合同的约定，将上述抵押物进行了抵押权变更登记，将抵押权权利人变更为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行。

2014年8月21日，湖南三德投资控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订解除协议，解除双方取消于2014年4月24日与上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行签订的，为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行短期借款2,000.00万元提供连带责任保证的最高额保证合同（编号：ZB6610201400000030），同时本公司与上海浦东发展股份有限公司长沙麓谷科技支行签订补充/变更合同，对2014年6月3日双方签订的流动资金借款合同（编号：66152014280132）的担保合同进行变更，将担保合同由湖南三德投资控股有限公司提供的最高额保证合同（编号：ZB6610201400000030）变更为本公司提供的最高额抵押合同（合同编号：ZD6610201400000002）

(7) 2013年11月4日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押权合同，以本公司桐梓坡西路558号生产楼、食堂、宿舍（长房权证岳麓字第713256218、713256208、713256215号）及土地作为抵押物，为本公司向兴业银行股份有限公司长沙分行短期借款2,000.00万元提供抵押担保，保证期间为2013年11月4日至2016年11月3日。截止2014年12月31日，该项借款余额0元。（2013年12月31日余额：2,000.00万元）

(8) 湖南金科投资担保有限公司于2012年4月18日与长沙银行股份有限公司先导区支行签订《长沙高新技术产业开发区促进有限公司委托贷款保证合同》，为本公司向长沙银行股份有限公司先导区支行短期借款1,000.00万元提供连带责任保证，借款合同号：015320121321040000900、015320121321040001000，借款期限自2012年4月19日至2013年4月18日。截止2013年12月31日，该项借款余额0元（2012年12月31日余额：1,000.00万元）。

(9) 2012年8月21日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为

362012200149 最高额抵押合同，以本公司房产证（长房权证岳麓字第 711185800、711185801 号）作为抵押物，为本公司向兴业银行股份有限公司长沙分行 2012 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日期间最高借款额度 1,400.00 万元提供抵押担保。截止 2013 年 12 月 31 日，该项借款余额 0 元（2012 年 12 月 31 日余额：900.00 万元）。

（10）2012 年 2 月 10 日，本公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订最高额抵押权合同，以本公司桐梓坡西路 558 号生产楼（长房权证岳麓字第 711182341 号）作为抵押物，为本公司向中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部长长期借款 2,600.00 万元提供抵押担保，保证期间为 2009 年 6 月 25 日至 2014 年 6 月 24 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该项借款余额 0 元（2012 年 12 月 31 日余额：1,600.00 万元）。

（11）2010 年 8 月 6 日，本公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订合同编号为 K3-GDDKY201008002 抵押合同，以本公司土地使用权（土地使用权登记证号长国用（2009）第 055936 号）作为抵押物，为本公司向中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部长长期借款 1,000.00 万元提供抵押担保，借款合同号：K3-GDDK201008002，借款期限自 2010 年 8 月 6 日至 2015 年 8 月 5 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该项借款余额 0 元（2012 年 12 月 31 日余额：1,000.00 万元）。

（12）2009 年 6 月 24 日，本公司联营企业长沙麓谷创业投资管理有限公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订保证合同，为本公司向中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部长长期借款 1,600.00 万元，提供连带责任保证。保证期间为 2009 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 24 日，截止 2013 年 12 月 31 日，该项借款余额为 0 元（2012 年 12 月 31 日余额：0 元）

2、除存在上述承诺事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项的。

## 九、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-707,699.63	28,772.43	13,691.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,440,440.00	1,735,400.00	2,719,800.00
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	12,250.46	129,623.55	2,511.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	861,748.63	284,069.40	410,400.45
非经常性损益净额（影响净利润）	4,883,242.20	1,609,726.58	2,325,602.48
合计	<b>4,883,242.20</b>	<b>1,609,726.58</b>	<b>2,325,602.48</b>

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2015 年度		
	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	19.52	0.5623	0.5623



报告期利润	2015 年度		
	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.26	0.4972	0.4972

续:

报告期利润	2014 年度		
	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	25.36	0.6271	0.6271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.49	0.6056	0.6056

续:

报告期利润	2013 年度		
	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	29.58	0.6179	0.6179
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.09	0.5869	0.5869

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1、2015 年度与 2014 年增减比例超过 30%的主要报表构成项目及增减原因

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	37,649,840.96	28,310,580.12	9,339,260.84	32.99	2015 年筹资活动现金净流量增加
在建工程	13,202,123.33	530,000.00	12,672,123.33	2390.97	支付二期厂房工程款
其他非流动资产		854,000.00	-854,000.00	-100.00	到货转固定资产
预收款项	12,462,908.75	9,433,145.18	3,029,763.57	32.12	本期新增项目预收货款增加
应交税费	2,119,423.67	9,672,733.44	-7,553,309.77	-78.09	缴纳税费
长期借款	6,500,000.00		6,500,000.00	100.00	在建工程借款增加
盈余公积	14,952,755.83	10,735,567.60	4,217,188.23	39.28	2015 年净利润按公司法要求计提 10%法定盈余公积
未分配利润	87,889,891.83	61,935,197.74	25,954,694.09	41.91	2015 年实现净利润分配后结余数转入
营业外收入	17,522,331.88	13,111,031.18	4,411,300.7	33.65	本期收到政府补助增加
营业外支出	840,272.51	99,742.80	740,529.71	742.44	处置固定资产增加

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅度 (%)	变动原因
所得税费用	5,347,806.37	8,123,967.82	-2,776,161.45	-34.17	2015年应纳税所得额减少

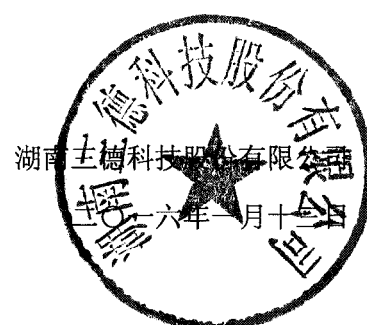
## 2、2014年与2013年增减比例超过30%的主要报表构成项目及增减原因

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅 度 (%)	变动原因
货币资金	28,310,580.12	16,422,354.19	11,888,225.93	72.39	2014年筹资活动现金净流量增加
预付款项	1,685,525.84	1,018,889.31	666,636.53	65.43	支付材料采购预付款
其他应收款	7,160,066.38	4,087,151.19	3,072,915.19	75.18	上市中介费用增加
在建工程	530,000.00		530,000.00	100.00	支付二期厂房前期勘探款
开发支出	16,585,736.23	9,612,955.30	6,972,780.93	72.54	收到专项应付款并对相关公司进行支付
其他非流动资产	854,000.00		854,000.00	100.00	预付模具购置款
短期借款	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00	流动资金借款增加
预收款项	9,433,145.18	20,682,982.85	-11,249,837.67	-54.39	年末新增项目预收货款减少
应交税费	9,672,733.44	6,311,974.80	3,360,758.64	53.24	应纳税所得税增加使未交企业所得税增加
其他应付款	4,188,058.46	3,032,892.46	1,155,166.00	38.09	收到专项资金预借款
专项应付款	16,910,000.00	9,910,000.00	7,000,000.00	70.64	收到毒品定性定量分析仪项目拨款
盈余公积	10,735,567.60	6,032,479.15	4,703,088.45	77.96	2014年净利润按公司法要求计提10%法定盈余公积
未分配利润	61,935,197.74	31,607,401.70	30,327,796.04	95.95	2014年实现净利润分配后结余数转入
财务费用	1,719,522.47	2,546,362.28	-826,839.81	-32.47	利息支出减少
资产减值损失	3,055,250.54	2,011,684.29	1,043,566.25	51.88	应收款项增加坏账计提增加
营业外支出	99,742.80	182,960.59	-83,217.79	-45.48	外捐赠支出减少

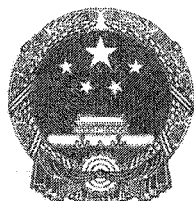
## 3、2013年与2012年增减比例超过30%的主要报表构成项目及增减原因

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅 度 (%)	变动原因
预付款项	1,018,889.31	602,462.12	416,427.19	69.12	业务规模增长预付材料款增加
开发支出	9,612,955.30	4,255,000.00	5,357,955.30	125.92	收到专项应付款并对相关公司进行支付

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减 变动	变动幅 度(%)	变动原因
应付票据		950,000.00	-950,000.00	-100.00	票据到期承兑, 2013 年末无新增
应付账款	27,144,380.53	17,578,603.06	9,565,777.47	54.42	业务规模增长原材料和外协件采购增加
预收款项	20,682,982.85	8,987,046.07	11,695,936.78	130.14	年末新增项目预收货款增加
应付职工薪酬	15,119,148.43	9,668,904.65	5,450,243.78	56.37	基本工资上调, 及本期公司业绩增长奖金增加
应交税费	6,311,974.80	4,435,929.51	1,876,045.29	42.29	2013 年应纳税所得额增加未交企业所得税增加
其他应付款	3,032,892.46	5,979,471.28	-2,946,578.82	-49.28	支付公司办公厂房工程尾款
长期借款		26,000,000.00	-26,000,000.00	-100.00	偿还借款
专项应付款	9,910,000.00	5,910,000.00	4,000,000.00	67.68	收到毒品定性定量分析仪项目拨款
盈余公积	6,032,479.15	1,398,512.14	4,633,967.01	331.35	2013 年净利润按公司法要求计提 10%法定盈余公积
未分配利润	31,607,401.70	12,401,698.58	19,205,703.12	154.86	2013 年实现净利润分配后结余数转入
营业成本	92,742,859.93	68,406,253.20	24,336,606.73	35.58	本期收入增长成本相应增加
销售费用	45,615,929.54	31,928,282.30	13,687,647.24	42.87	业务的增长费用也相应增加
财务费用	2,546,362.28	4,703,256.43	-2,156,894.15	-45.86	利息支出减少
资产减值损失	2,011,684.29	1,171,338.80	840,345.49	71.74	应收账款增加计提的坏账准备增加
投资收益		1,022,099.42	-1,022,099.42	-100.00	本期无发生额
营业外支出	182,960.59	321,654.03	-138,693.44	-43.12	其他损失减少
所得税费用	6,832,633.91	4,850,334.28	1,982,299.63	40.87	2013 年应纳税所得额增加



BH 140177181



# 营业执照

(副本)

注册号: 120000000002929(10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

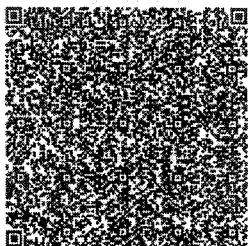
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;  
高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



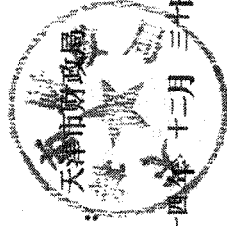
2015年 01月 13日

证书序号: NO. 019214

### 说明

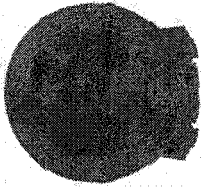
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇〇七年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号  
滨海金融街E71067室

组织形式: 特殊普通合伙

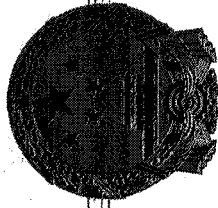
会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日





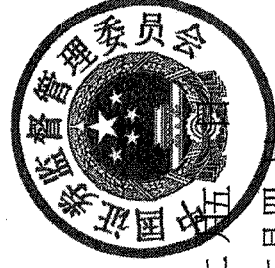
证书序号: 000138

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月四日

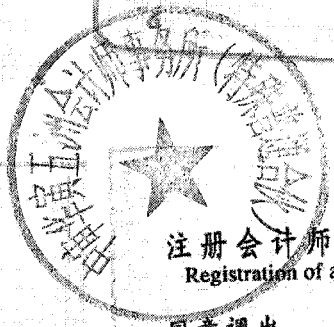
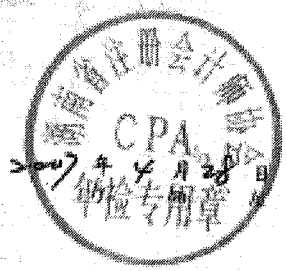
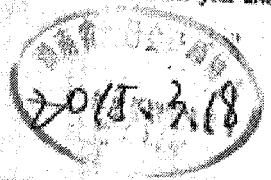
证书有效期至: 二〇一五年十二月四日



姓名 陈杰  
 Full name 陈杰  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1978-04-04  
 Date of birth 1978-04-04  
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所  
 Working unit 湖南分所  
 身份证号码 432401197804043017  
 Identity card No. 432401197804043017

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

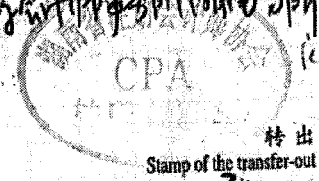


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所湖南分所

事务所  
CPAs

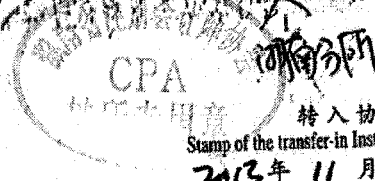


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 11 月 20 日  
by /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审五洲会计师事务所(长沙)通合(天)湖南分所

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 11 月 20 日  
by /m /d

证书编号：  
No. of Certificate 440300191038

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：  
Date of issuance 2005年 5 月 8 日  
by /m /d



调出: 中联会计师事务所  
调入: 华联会计师事务所 2013年12月11日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

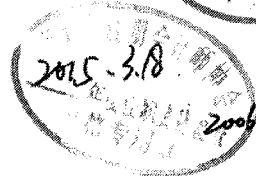


姓名 金磊平  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-12-09  
Date of birth 天联国际会计师事务所有限  
工作单位 公司湖南分所  
Working unit  
身份证号码 430104651209301  
Identity card No.

中联会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所已于2014.1.16  
名称变更为中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖南分所 2014.1.10

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430200010005  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 1 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2006 年 4 月 28 日  
/y      /m      /d