



欧安电气

NEEQ :831125

**湖北欧安电气股份有限公司**  
**( HUBEI OUAN ELECTRICAL Co.,Ltd )**



年度报告

2014

# 公司年度大事记



2014年10月14日公司通过《湖北省高新技术企业证书》复审。



2014年9月西门子中国有限公司授权公司为西门子数控系统集成合作伙伴。



2014年公司通过1项专利,5项软件著作权。



2014年7月公司获得2013年度湖北省第十二届“守合同重信用企业”。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>18</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>20</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>26</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>30</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、股份公司、欧安股份	湖北欧安电气股份有限公司
股东大会	湖北欧安电气股份有限公司股东大会
董事会	湖北欧安电气股份有限公司董事会
监事会	湖北欧安电气股份有限公司监事会
三会	股份公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	股份公司 2013 年第四次临时股东大会批准生效的章程
三会议事规则	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
机床电气	即机床的电气控制系统和驱动控制系统，它与机床主机一起，构成了一台完整的机床。
报告期、本年度	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 政策风险	公司主要是受上游机床行业不景气影响。若公司未来不能改善在机床电气配套市场的表现，且在新涉足的机床代理销售市场开拓遇阻，公司业绩将面临下滑的风险。
2 应收账款回收风险	公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 14,168,109.22 元、15,993,191.15 元，占总资产的比例分别为 22.03%、24.03%，占营业收入的比重分别为 39.79%、41.76%，这主要是由公司行业特点、销售规模和客户特点决定的。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着未来行业市场的恢复，公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，公司还可能存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
3 技术风险	公司存在以下两方面的技术更新风险：（1）行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的产品的升级换代风险。现代数控技术发展迅速，自动化控制功能越来越强，公司如不能准确调整研发方向并针对客户需要及时推出产品，从而削弱公司的市场竞争力；（2）新产品研发存在技术瓶颈的风险。新产品研发是一个创新的过程，在研发中可能出现关键技术难以突破，从而导致新产品开发失败，或开发出的产品达不到客户的质量要求等问题，影响公司对已签合同的履约能力。（3）公司有相当数量的非专利技术，需要严格内部管控流程以及防范关键技术人员流失。一旦关键技术人员流失并被竞争对手所掌握，将对公司发展产生重

	大负面影响，对公司的技术优势会有所削弱。
4 实际控制人控制不当风险	<p>公司股权较为分散，无持股 50%以上的控股股东。但公司第一大股东董事长杨辉持股 37%、第二大股东董事郑宏伟持股 22%和第三大股东董事冯浩源持股 9.525%，三人共持股 685.25 万股，占总股本的 68.525%，且在公司经营决策中一直保持决策的一致性，为一致行动人。三人在发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面主导、控制了公司的运营，是公司的实际控制人公司实际控制人在股东大会或董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权。若其利用控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，公司治理难以实现预定的效果，尤其是监事会难以发挥其监督作用。</p>
5 对政府补贴依赖的风险	<p>公司 2013 年、2014 年主营业务收入分别为 3,559.41 万元、3,822.66 万元，归属于挂牌公司的净利润分别为-23.38 万元、138.31 万元，扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司的净利润为-245.31 万元、-50.22 万元。公司归属于挂牌公司的净利润对非经常性损益有一定的依赖性，公司 2014 年、2013 年非经常性损益占归属于母公司股东净利润比例分别为 136.31%、-949.25%，非经常性损益主要由政府补贴构成，政府补贴具有一定的不确定性，若未来公司所获得的政府补贴有较大波动，将会对公司的业绩造成一定影响。</p>
6 税收优惠政策风险	<p>根据现行《企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2011 年被认定为国家高新技术企业，2014 年 10 月 14 日公司，公司通过《湖北省高新技术企业证书》复审，报告期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。如果国家上述所得税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖北欧安电气股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI OUAN ELECTRICAL Co.,Ltd
证券简称	欧安电气
证券代码	831125
法定代表人	杨辉
注册地址	湖北省襄阳市航天路 3 号
办公地址	湖北省襄阳市航天路 3 号
主办券商	广州证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市珠江新城江西路 5 号广州国际金融中心 19 层
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹贤峰、吴方辉
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	左兰
电话	0710-3118191
传真	0710-3118160
电子邮箱	ouanqhb@163.com
公司网址	www.ouan.com.cn
联系地址	襄阳市航天路 3 号
邮政编码	441057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-29
行业（证监会规定的行业大类）	4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	为大型精密高端机床整体配套电气控制系统；为各类机床及机械设备进行机电一体化改造；为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造；为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造；生产各种高端电气柜、操作台（箱）等系列产品，生产各种高端机床防护罩等系列产品；机床代理销售业务。

普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	10,000,000.00
控股股东	杨辉、郑宏伟、冯浩源三人
实际控制人	杨辉、郑宏伟、冯浩源三人

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420600000155832	否
税务登记证号码	420606179393536	否
组织机构代码	179393536	否



### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,301,380.82	35,603,504.33	7.58%
毛利率	21.91%	15.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,383,141.24	-233,798.03	-691.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-502,226.90	-2,453,123.42	-79.53%
加权平均净资产收益率	4.12%	-0.71%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.02	-800.00%

#### 二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,563,078.11	64,323,607.16	3.48%
负债总计	31,420,531.18	30,465,936.94	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	34,257,159.38	32,874,018.14	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.43	3.29	4.26%
资产负债率	47.20%	47.36%	-
流动比率	1.73	1.63	-
利息保障倍数	2.95	0.49	

#### 三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-194,360.36	4,151,839.37	-104.68%
应收账款周转率	2.70	2.56	-
存货周转率	2.88	2.94	-

#### 四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.48%	7.94%	-
营业收入增长率	7.58%	17.98%	-
净利润增长率	-259.82%	-312.33%	-

## 五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

## 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	-16,452.33
计入当期损益的政府补助	1,831,400.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,367.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,357.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,466.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,225,138.99</b>
所得税影响数	330,770.85
少数股东权益影响额（税后）	9,000.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,885,368.14</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司的商业模式属于制造业商业模式，通过研发、采购、生产、销售等一个完整流程专门为客户提供机床电气控制设备等产品和服务，实现销售收入。公司现有的盈利模式主要是公司通过对自身专有核心技术的整合和应用，以高品质的产品，专业化的服务占据稳固的市场份额，又通过合理的成本控制保证了稳定的盈利水平。其中，产品的价格是根据原材料成本、人工以及生产改造的难易程度按一定比例为标准进行成本加成后，参考市场竞争状况综合定价，能够保证产品的合理利润空间。

公司的价值体现在为客户提供包含为机床、机械电气配套控制的设计和成套装配，为机床、机械设备的维修、升级改造及再制造，为各类大型试验站（汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵、减速机试验设备）及各种生产装配线（汽车生产线、电缆生产线、冶金轧钢生产线等）的电气自动化控制的开发设计、生产制造和工程安装，为机床、机械设备设计开发制造防护罩和制造电气控制柜。目前公司的电气配套业务的销售收入占公司报告期内营业收入的绝大部分，公司与现有机床厂客户经过多年合作，形成了良好的合作关系，在此基础上，公司新开展的机床代理销售业务缓解了公司的现金流，衔接和巩固了公司原有业务，可以增加电气配套的业务量，使得持续经营能力进一步增强，保证了公司未来业绩的持续稳定增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014 年公司整体状况较去年同期有所上升，营业收入 38,301,380.82 元，比上年同期上升 7.58%；实现利润总额 1,275,399.05 元，比上年同期上升 278.67%，净利润 1,284,876.71 元，比上年同期上升 259.82%，利润总额及净利润的增加主要系公司盈利能力增强，2014 年度公司毛利率为 21.91%较 2012 年度的 15.76%增加 6.16%。从而导致公司营业利润增加，进一步营业利润总额及净利润。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	38,301,380.82	7.58%	-	35,603,504.33	17.98%	-
营业成本	29,908,745.14	-0.28%	78.09%	29,993,930.58	24.23%	84.24%
管理费用	6,104,374.18	8.66%	15.94%	5,618,075.91	10.76%	15.78%
销售费用	1,883,646.89	-9.22%	4.92%	2,074,857.02	37.59%	5.83%
财务费用	653,656.32	-53.27%	1.71%	1,398,803.87	71.92%	3.93%
营业利润	-784,906.38	-76.65%	-2.05%	-3,360,785.53	22.72%	-9.44%
资产减值损失	239,323.93	-162.72%	0.62%	-381,561.01	-133.60%	-1.07%
营业外收入	2,076,757.76	-21.54%	5.42%	2,646,971.05	-15.43%	7.43%
营业外支出	16,452.33	-	0.04%	-	-	-
所得税费用	-9,477.66	-110.52%	-0.02%	90,116.95	-1,285.00%	0.25%
净利润	1,284,876.71	-259.82%	3.35%	-803,931.43	-312.33%	-2.25%
经营活动产生的现金流量净额	-194,360.36	-104.68%	-	4,151,839.37	-384.54%	-
投资活动产生的现金流量净额	2,951,538.08	-194.12%	-	-3,135,900.84	216.07%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,606,744.98	-347.56%	-	649,034.73	-53.15%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

(1) 财务费用同比下降 53.27%，主要系本期公司归还银行贷款，公司金融负债减少进而公司财务费用大幅下降；

(2) 营业亏损有所减少，主要是因为公司加强了对产品项目的管理，营业成本得到有效的控制，公司毛利率上升，另外，期间费用也得到合理的控制；

(3) 资产减值损失增加，主要系本期公司营业收入增加，进而应收账款也相应增加，计提的坏账准备增加所致；

(4) 净利润同比增加 259.82%，主要系本期公司营业利润大幅增加，同时营业外收入下降幅度较小所致。

## 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 104.68%, 主要系公司本期末预付大额商品采购宽款所致。本期公司经营活动产生的现金流量与净利润不匹配主要系本期支付大额采购款导致现金净流量减少, 但对净利润影响较小所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比上升 194.12%, 主要因为公司处置上期购入的银行理财产品所致;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 347.56%, 主要因为公司本年偿还上期银行贷款, 同时公司本期末未再增加大额融资所致。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
机电一体化改造	7,074,181.21	18.51%	8,780,504.27	24.67%
机床电气配套	19,039,313.09	49.81%	10,626,336.56	29.85%
代理贸易	6,348,455.49	16.61%	9,151,670.33	25.71%
自动化设备电气工程类	3,417,747.89	8.94%	4,704,427.34	13.22%
控制柜体、防护罩	2,346,913.91	6.14%	2,331,158.14	6.55%
其他业务收入	74,769.23	0.20%	9,407.69	0.030%
合计	38,301,380.82	100.00%	35,603,504.33	100.00%

## 收入构成变动的的原因

本年度公司营业收入同比增加 7.58%, 主要系本期公司加大了配套销售方面的力量, 机床电气配套设备大幅增加所致。

## (3) 营运分析

## 主要销售客户的基本情况:

公司的客户覆盖了国内多个大型机床厂, 2014 年主要的客户包括: 沈机集团昆明机床股份有限公司、什邡市明日宇航工业股份有限公司、天水星火机床有限责任公司、上海汽轮机厂有限公司等, 主要客户在各自的行业里均有一定的市场地位和行业代表性。

公司所有客户与本公司不存在关联关系。

## 主要供应商的基本情况:

2014 年度的主要供应商均与公司建立长期稳定的合作关系。供应商企业资质均经过公司考察比量。

报告期内的前五大供应商和公司不存在关联关系。

## 重要合同的基本情况:

公司所有客户及供应商签订的销售（采购）合同（协议），均能按合同要求实际履行，没有重大合同（协议）的违约情况发生。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	6,064,709.66	51.21%	9.11%	4,010,776.92	1,080.32%	6.24%	2.87%
应收账款	14,950,424.00	11.68%	22.46%	13,386,353.48	-7.27%	20.81%	1.65%
存货	9,444,511.83	-10.29%	14.19%	10,528,255.19	6.53%	16.37%	-2.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	22,728,978.57	-6.74%	34.15%	24,371,511.96	-5.60%	37.89%	-3.74%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	3,000,000.00	-	4.66%	-4.66%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	66,563,078.11	3.48%	-	64,323,607.16	7.94%	-	-4.46%

资产负债项目重大变动原因：

本期期末货币资金增加较多，同比增加 51.21%，主要系公司收回上期购入的理财产品投资本息所致。

期末应收帐款同比增加 11.68%，主要系公司本期主营业务收入增加，最终导致营收帐款有所增加。

期末存货同比减少 10.29%，主要系公司本期产品销售情况较好，期末库存商品减少所致。

## 3. 投资情况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司持有襄阳欧安机电设备有限公司股权 55%，其为公司控股子公司。2014 年度襄阳欧安机电设备有限公司营业收入总额 5,157,500.47 元，净利润-218,365.62 元。

### (2) 对外股权投资情况

-

### (3) 委托理财及衍生品投资情况

产品类型	投资金额	投资期限	预计收益
非保本型	2,000,000.00	34 天	10,246.68
非保本型	4,000,000.00	34 天	20,493.15
非保本型	4,000,000.00	55 天	31,041.10
总计	10,000,000.00		61,780.93

### (4) 公司控制的特殊目的主体情况

无

### (三)外部环境的分析

#### (1) 国家对机床行业的政策扶持将促进本行业的发展

近年来我国先后出台了一系列政策如《国家重点支持的高新技术领域》、《装备制造业调整和振兴规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》、《关于调整重大技术装备进口税政策的通知》等直接促进了机床行业的发展，同时对公司业务发展有积极推动作用。同时通过上述规定可以看出，国家对机床行业尤其是大型、精密、数控机床的政策扶持，将大大促进机床电气控制设备制造业的发展。

#### (2) 数控机床的发展前景将有力地推动本行业发展

我国是世界上机床保有量最大的国家，目前我国机床保有量达到 800 万台左右，役龄 10 年以上的传统旧机床占 50%左右。在未来 5-10 年，这些机床都可能形成相当规模可循环利用的再制造潜在资源。很多机床都只是需要更换机床配件、机床附件，就能焕然一新。也就是说在未来 5-10 年，机床再制造具有良好而且广阔的前景。

### (四)竞争优势分析

#### (1) 市场优势

公司非常重视技术性营销工作，建立了一支专业化、知识化、年轻化的销售队伍。在产品销售之后的安装、调试及后续技术服务工作中，公司要求技术支持人员要做到精益求精，让客户满意。正是对市场开拓工作的重视，使得公司赢得了越来越多的客户，构筑起公司的市场优势。目前公司合作的中高端机床厂商达到了 20 多家，公司的客户覆盖了国内多个大型机床厂，2014 年主要的客户包括：沈机集团昆明机床股份有限公司、什邡市明日宇航工业股份有限公司、天水星火机床有限责任公司、上海汽轮机厂有限公司等，主要客户在各自的行业里均有一定的市场地位和行业代表性。

#### (2) 研发优势

在生产经营中，公司始终将研发作为企业经营的重点。在研发模式上，公司始终坚持自主研发为主，产学研合作开发为辅的方式。经过多年研发，公司积累了机床电气配套领域、机电一体化、自动化设备电气工程等领域的大量经验技术。公司拥有一批长期从事自动化控制技术、机床数控技术以及计算机技术应用的中高级工程技术人员。经验丰富的研发人员为公司的持续创新能力提供了强有力的保障，为公司业务的快速提升、产品和服务的更新改进奠定了坚实的基础。

#### (3) 品牌优势

多年来公司坚持大力发展自有品牌，通过良好的产品质量、完善的售前售后服务、快捷的备件供应迅速建立起了自己的品牌优势。

### (五)持续经营评价

本年度公司经营情况保持健康持续成长，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

数控机床的发展前景将有力地推动本行业发展，我国是世界上机床保有量最大的国家，目前我国机床保有量达到 800 万台左右，役龄 10 年以上的传统旧机床占 50%左右。在未来 5-10 年，这些机床都可能形成相当规模可循环利用的再制造潜在资源。很多机床都只是需要更换机床配件、机床附件，就能焕然一新。再制造一台机床的费用比购置新机床可节约 60%至 80%，不但盘活了废旧机床资源，同时还将节约大量的机床制造成本，经济效益显著。同时，由于机床再制造强调对废旧机床资源的充分利用，具有显著的节能、节材、减少环境污染的效果，符合我国发展循环经济、建设节约型社会的战略需要。我国在未来 5-10 年，机床再制造具有良好而且广阔的前景。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术风险

公司存在以下两方面的技术更新风险：（1）行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的产品的升级换代风险。现代数控技术发展迅速，自动化控制功能越来越强，公司如不能准确调整研发方向并针对客户需要及时推出产品，从而削弱公司的市场竞争力；（2）新产品研发存在技术瓶颈的风险。新产品研发是一个创新的过程，在研发中可能出现关键技术难以突破，从而导致新产品开发失败，或开发出的产品达不到客户的质量要求等问题，影响公司对已签合同的履约能力。（3）公司有相当数量的非专利技术，需要严格内部管控流程以及防范关键技术人员流失。一旦关键技术人员流失并被竞争对手所掌握，将对公司发展产生重大负面影响，对公司的技术优势会有所削弱。

#### 2、市场风险

公司的销售收入来源主要来自下游的国内机床厂商的机床电气配套订单，当上游市场供求关系发生变化使得机床需求减少时，公司订单也会相应受到影响而减少。随着国内高端装备市场需求的不断增长，国外厂商的进入将带来竞争加剧的风险。国外厂商凭借先进的技术和高品质的产品将会抢占高端装备市场份额，挤压国内厂商在高端市场内的空间。

#### 3、政府补贴风险

公司 2013 年、2014 年主营业务收入分别为 3,559.41 万元、3,822.66 万元，归属于挂牌公司的净利润分别为-23.38 万元、138.31 万元，扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司的净利润为-245.31 万元、-50.22 万元。公司归属于挂牌公司的净利润对非经常性损益有一定的依赖性，公司 2014 年、2013 年非经常性损益占归属于母公司股东净利润比例分别为 136.31%、-949.25%，非经常性损益主要由政府补贴构成，政府补贴具有一定的不确定性，若未来公司所获得的政府补贴有较大波动，将会对公司的业绩造成一定影响。

#### 4、应收账款回收风险

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 14,168,109.22 元、15,993,191.15 元，占总资产的比例分别为 22.03%、24.03%，占营业收入的比重分



别为 39.79%、41.76%，这主要是由公司行业特点、销售规模和客户特点决定的。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着未来行业市场的恢复，公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，公司还可能存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

#### 5、实际控制人控制风险

公司股权较为分散，无持股 50%以上的控股股东。但公司第一大股东、董事长杨辉持股 37%、第二大股东、董事郑宏伟持股 22% 和第三大股东、董事冯浩源持股 9.525%，三人共持股 685.25 万股，占总股本的 68.525%，且在公司经营决策中一直保持决策的一致性，为一致行动人。三人在发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面主导、控制了公司的运营，是公司的实际控制人共计持股 685.25 万股，占总股本的 68.525%是公司的实际控制人。公司实际控制人在股东大会或董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权。若其利用控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，公司治理难以实现预定的效果，尤其是监事会难以发挥其监督作用。监事会难以发挥其监督作用。这有可能对其他股东的利益造成损害，存在实际控制人的控制风险。

#### 6、税收优惠政策风险

根据现行《企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2011 年被认定为国家高新技术企业，2014 年 10 月 14 日公司，公司通过《湖北省高新技术企业证书》复审，报告期内公司按 15%的税率缴纳企业所得税。如果国家上述所得税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

### (二)报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### (一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		-	-
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
冯浩源	公司向个人借支，用于流动资金周转。	3,000,000.00	是
冯浩源	公司向个人借支，用于流动资金周转。	2,000,000.00	是
郑宏伟	子公司向个人借支，用于流动资金周转。	1,030,000.00	否
总计	-	6,030,000.00	-

**(二) 对外投资事项**

- 1、2014年1年7月，公司投资建设银行的“乾元—共享型”2014年第4期理财产品，34天，投资金额2,000,000.00元，投资收益10,246.68元。
- 2、2014年3年4月，公司投资建设银行的“乾元—共享型”2014年第41期理财产品，34天，投资金额4,000,000.00元，投资收益20,493.15元。
- 3、2014年4年15月，公司投资建设银行的“乾元—行庆60”2014年第12期理财产品，55天，投资金额2,000,000.00元，投资收益31,041.10元。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
襄阳市高新区航天路3号1栋房产，产权号：樊城区字第00171787号；高新区航天路3号2栋房产，产权号：樊城区字第00172004号定资产。	抵押	19,870,891.25	29.85%	短期借款抵押
土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028的工业用地使用权)	抵押	1,869,089.52	2.81%	短期借款抵押
货币资金	冻结	2,909,500.00	4.37%	银行承兑、保函保证金
<b>累计值</b>		<b>24,649,480.77</b>	-	

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	1,713,125	17.13%	-	1,713,125	17.13%
	2、董事监事及高级管理人员	2,022,527	20.23%	-	2,022,527	20.23%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	3,707,417	37.07%	-	3,707,417	37.07%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	5,139,375	51.39%	-	5,139,375	51.39%
	2、董事监事及高级管理人员	6,292,583	62.93%	-	6,292,583	62.93%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	6,292,583	62.93%	-	6,292,583	62.93%
总股本		10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		27				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数(股)	期末持有无限售股份数(股)
1	杨辉	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	2,775,000	925,000
2	郑宏伟	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000
3	冯浩源	952,500	0	952,500	9.53%	714,375	238,125
4	叶俊	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
5	李长练	450,000	0	450,000	4.50%	337,500	112,500
6	李涛	300,000	0	300,000	3.00%	-	300,000
7	肖国宏	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
8	黄维超	250,000	0	250,000	2.50%	-	250,000
9	周勇	250,000	0	250,000	2.50%	-	250,000
10	赖胜飞	250,000	0	250,000	2.50%	-	250,000
合计	-	9,152,500	0	9,152,500	91.53%	6,076,875	3,075,625

#### 前十名股东间相互关系说明

公司前十名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量(股)	数量变动(股)	期末股份数量(股)
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0

优先股总计	0	0	0
-------	---	---	---

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司股权较为分散，无持股 50%以上的控股股东。公司股东杨辉持有公司股份 370.00 万股，占公司总股本的 37%；公司股东郑宏伟、冯浩源分别持有公司股份 220.00 万股、95.25 万股，分别占公司总股本的 22%、9.525%，三人合计持有公司 685.25 万股，占总股本的 68.525%。为稳定公司的控制权结构，杨辉、郑宏伟、冯浩源三人通过签订《一致行动协议》确认为一致行动人，约定三人采取一致行动，以维护公司的稳定和持续发展，共同控制公司。

1、杨辉，男，1955 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1986 年毕业于湖北电视大学电子工程专业，大专学历，高级经营管理师、高级职业经理人。1975 年 12 月至 1979 年 3 月，就职于襄樊第一机床厂；1979 年 4 月至 1996 年 6 月，历任襄樊传动设备厂调试班班长、总装车间主任；1996 年 7 月至 1998 年 12 月，历任襄樊长虹（集团）公司传动设备厂厂长、集团公司技术经营部部长；1999 年 1 月至 2010 年 10 月，担任有限公司执行董事；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事长兼总经理；从 2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。杨辉持有公司 370 万股，占公司总股本的比例为 37%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、郑宏伟，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1993 年毕业于湖北广播电视大学电子工程专业，大专学历，高级职业经理人。1987 年 9 月至 1999 年 3 月，担任襄樊市长虹数控（集团）公司售后服务技术员、市场营销经理；1999 年起，就职于有限公司；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事兼副总经理，任期三年。郑宏伟持有公司 220 万股，占公司总股本的比例为 22%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、冯浩源，男，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1982 年 7 月毕业于华中科技大学电气自动化专业，本科学历，高级工程师。1975 年 12 月至 1978 年 7 月，就职于湖北省孝感轴承厂；1982 年 7 月至 1991 年 12 月，就职于襄樊机床电气传动设备厂；1992 年至 1998 年 12 月，就职于襄樊长虹数控（集团）公司；1999 年调入襄樊学院担任教师并受聘于有限公司；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理、财务负责人；2014 年 1 月起，担任股份公司财务负责人，任期三年。冯浩源持有公司 95.25 万股，占公司总股本的比例为 9.525%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

详见（一）控股股东情况

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无
---

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
051302009	湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	企业债券	8,000,000.00	2013 年 2 月 5 日至 2016 年 2 月 5 日	是
合计			8,000,000.00		

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
合计	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨辉	董事长、总经理	男	60	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
郑宏伟	董事、副总经理	男	46	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
叶俊	董事、总工程师	男	48	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
李长练	董事	男	45	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
肖国宏	董事	男	45	中技	2014-1-25 至 2017-1-24	是
罗全文	监事会主席	男	45	本科	2014-1-25 至 2017-1-24	是
刘会玲	监事	女	49	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
张威	监事	男	32	本科	2014-1-25 至 2017-1-24	是
左兰	董事会秘书	女	52	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
冯浩源	财务负责人	男	59	大学	2014-1-25 至 2017-1-24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股 数(股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通股股 数(股)	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
杨辉	董事长	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	-
郑宏伟	董事	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	-
叶俊	董事	500,000	0	500,000	5.00%	-
李长练	董事	450,000	0	450,000	4.50%	-
肖国宏	董事	300,000	0	300,000	3.00%	-
罗全文	监事会主席	250,000	0	250,000	2.50%	-
刘会玲	监事	28,200	0	28,200	0.28%	-
张威	监事	0	0	0	0.00%	-
冯浩源	财务负责人	952,500	0	952,500	9.53%	-
左兰	董事会秘书	9,410	0	9,410	0.09%	-
合计		8,390,110.00		8,390,110.00	83.90%	

#### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	25	博士	-	-
生产人员	64	70	硕士	-	-
销售人员	8	9	本科	29	28
技术人员	30	26	专科	54	57
财务人员	5	6	专科以下	50	51
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>136</b>	<b>需公司承担费用的离退休职工人数</b>		<b>4</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司新增员工 8 人，离职 4 人，退休 1 人。公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度、不定期调整。

### (二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数量 (股)
核心员工	-	-	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

1、冯浩源，男，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1982 年 7 月毕业于华中科技大学电气自动化专业，本科学历，高级工程师。1975 年 12 月至 1978 年 7 月，就职于湖北省孝感轴承厂；1982 年 7 月至 1991 年 12 月，就职于襄樊机床电气传动设备厂；1992 年至 1998 年 12 月，就职于襄樊长虹数控(集团)公司；1999 年调入襄樊学院担任教师并受聘于有限公司；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理、财务负责人；2014 年 1 月起，担任股份公司财务负责人，任期三年。冯浩源持有公司 95.25 万股，占公司总股本的比例为 9.525%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、叶俊，男，1967 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于襄樊学院自动化与电子技术工程系电气技术专业，大专学历，工程师、高级职业经理人。1988 年 7 月至 2000 年 9 月，历任襄樊市长虹数控(集团)公司技术员、主任工程师、设计部主任；2000 年 10 月至 2010 年 10 月，历任有限公司总工程师；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事，任期三年。叶俊持有公司 50.00 万股，占公司总股本的比例为 5.00%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、罗全文，监事会主席，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1991 年毕业于湖南大学机械制造工艺及其设备专业，本科学历，工程师。1991 年 7 月至 1998 年 8 月，历任江华机械厂技术员、工程师、科研所副所长；1998 年 8 月至 2004 年 5 月，担任北京凯奇机床有限责任公司技术主管；2004 年 5 月起，就职于有限公司，现任公司机械工程部部长；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届监事会主席；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届监事会主席。罗全文持有公司 25.00 万股份，占公司总股本的比例为 2.50%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

4、刘会玲，监事，女，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1988 年毕业于襄樊学院自动化与电子技术工程系电气技术专业，大专学历，工程师。1988 年 7 月至



2003 年 12 月，历任襄阳汽车轴承股份有限公司设备修造公司技术员、工程师；2004 年 2 月起，就职于有限公司，现任公司数控传动部部长；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届监事会监事；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届监事会监事。刘会玲持有公司 2.82 万股份，占公司总股本的比例为 0.282%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

5、刘西昆，机械工程部主任，男，1954 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历，高级工程师，1970 年至 2005 年任建昌机器厂技术工程师，2004 年至 2006 年任博亚机械公司技术工程师，2006 年至 2012 年任中孚机械公司技术部长，2012 年至今就职于湖北欧安电气股份有限公司。

6、蒋明智，机械工程部工程师，男，1972 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历，1992 年至 2008 年任湖北江山机械厂，技术员、工程师，2018 年至今就职于湖北欧安电气股份有限公司。

7、肖国宏，董事，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历，高级职业经理人。1987 年 9 月至 1997 年 6 月，担任襄樊市传动设备厂装配工；1997 年 7 月至 1999 年 11 月，担任襄樊市高新区进出口公司贸易经理；1999 年 12 月至 2005 年 8 月，担任襄樊市信和电子科技有限公司经理；2005 年 9 月起，就职于襄樊欧安电气有限公司，现任公司产品开发部部长；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事，任期三年。肖国宏持有公司 30.00 万股，占公司总股本的比例为 3.00%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

8、张威，监事，数控传动部工程师，男，1983 年 3 月 27 日出生，中国籍，无境外永久居留权，住址为湖北省襄阳市建华路 8 号，本科学历。2007 年 3 月进入欧安公司实习，2007 年 8 月参与了无锡铁成数控落地铣镗床的现场改造电气安装工作，同年 11 月份到黄石新冶钢外出服务，独立完成安装一台 5 米立车，实习期间得到了公司同事及公司领导的一致认可。2007 年 6 月毕业于襄樊学院自动化专业，2007 年 7 月 19 日至今，进入欧安公司工作。主要工作成绩：将淘汰落后的数控系统改造为高档的西门子 840D 系统；使用国产数控系统华中数控 18XP，改造小型磨床；使用国产数控系统华中数控 21M，将普通铣床改造为数控铣床；使用国产数控系统华中数控 210B 对老式导轨磨床进行数控再制造；参与研发并获得国家实用新型专利《数控导轨磨床修整器装置》(专利号 ZL201220151939.4)。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

为了避免未来发生同业竞争，更好地维护公司中小股东的利益，公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无重要的人事变动、对外投资、担保等事项。融资、偶发性关联交易等重大决策均按照相关规定履行了决策程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

#### (二)三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	3	审议通过《公司董事会换届选举办法》、《公司监事会换届选举办法》、《选举第二届董事会成员的议案》、《选举第二届监事会股东代表监事的议案》、审议通过《关于聘请公司 2014 年度审计机构的议案》、《关于向股东冯浩源临时借款的议案》等。
董事会	7	审议通过《选举第二届董事会成员的议案、召开 2014 年第二次临时股东大会的议案》《选举第二届董事会董事长，聘请公司总经理》《聘任副总经理、财务负责人、董事会秘书》《关于公司向中国建设银行股份有限公司樊西支行借款的议案》《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》。等
监事会	5	审议通过《选举第二届监事会股东代表监事的议案》、《选举第二届监事会主席》、《湖北欧安电气股份有限公司 2014 年半年度报告》、《关于聘请公司 2014 年度审计机构的议案》等。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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相关法规的要求。

报告期内，公司未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下尚未设立专门委员会。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### 2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

#### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

#### 4、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

#### 5、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行。公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管

理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### **(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截止本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2015）10-2 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2015-04-28
注册会计师姓名	邹贤峰、吴方辉
<h3>审 计 报 告</h3> <p>天健审（2015）10-2 号</p> <p>湖北欧安电气股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的湖北欧安电气股份有限公司（以下简称欧安公司）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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是欧安公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，欧安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，公允反映了欧安公司 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。</p> <p style="text-align: right;">天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邹贤峰 中国·杭州 中国注册会计师：吴方辉</p> <p style="text-align: right;">审计报告正文：二〇一五年四月二十八日</p>	

## 二、经审计的财务报表

## (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	1	6,064,709.66	4,010,776.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	2	3,604,000.00	4,639,998.00
应收账款	3	14,950,424.00	13,386,353.48
预付款项	4	6,206,840.72	458,101.01
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	348,665.21	597,736.47
存货	6	9,444,511.83	10,528,255.19
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7	15,000.00	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	40,634,151.42	36,621,221.07
<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	8	22,728,978.57	24,371,511.96
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	9	3,039,287.06	3,110,324.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	10	160,661.06	220,549.83
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	25,928,926.69	27,702,386.09
<b>资产总计</b>	-	66,563,078.11	64,323,607.16
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	11	-	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入	-	-	-

当期损益的金融负债			
应付票据	12	3,540,000.00	4,260,000.00
应付账款	13	5,724,608.12	4,945,382.29
预收款项	-	7,613,528.29	5,240,205.95
应付职工薪酬	14	581,106.07	538,157.66
应交税费	15	473,959.90	1,191,250.90
应付利息	16	432,666.67	432,666.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	17	5,054,662.13	2,858,273.47
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>	-	23,420,531.18	22,465,936.94
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	18	8,000,000.00	8,000,000.00
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>负债合计</b>	-	31,420,531.18	30,465,936.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	19	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	20	17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	21	851,371.76	701,047.53
未分配利润	22	6,254,150.17	5,021,333.16
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	34,257,159.38	32,874,018.14
少数股东权益	-	885,387.55	983,652.08
<b>所有者权益合计</b>	-	35,142,546.93	33,857,670.22
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	66,563,078.11	64,323,607.16

法定代表人：杨辉 主管会计工作负责人：冯浩源 会计机构负责人：张荣



## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	5,971,406.68	3,916,997.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	3,544,000.00	4,609,798.00
应收账款	-	14,501,421.35	12,418,223.41
预付款项	-	6,165,270.57	332,738.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	591,971.76	1,483,158.73
存货	-	7,410,950.23	9,103,998.88
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	38,185,020.59	34,864,915.04
<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	-	2,475,000.00	2,475,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,499,952.72	21,792,079.08
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,039,287.06	3,110,324.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	160,661.06	220,549.83
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	26,174,900.84	27,597,953.21
<b>资产总计</b>	-	64,359,921.43	62,462,868.25
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	3,540,000.00	4,260,000.00

应付账款	-	5,647,825.94	4,470,697.46
预收款项	-	7,126,746.26	5,016,801.95
应付职工薪酬	-	532,589.05	394,063.56
应交税费	-	364,738.40	1,118,708.33
应付利息	-	432,666.67	432,666.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,050,000.00	1,607,817.50
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>20,694,566.32</b>	<b>20,300,755.47</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	8,000,000.00	8,000,000.00
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>28,694,566.32</b>	<b>28,300,755.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	851,371.76	701,047.53
未分配利润	-	7,662,345.90	6,309,427.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>35,665,355.11</b>	<b>34,162,112.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>64,359,921.43</b>	<b>62,462,868.25</b>

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	38,301,380.82	35,603,504.33
其中：营业收入	1	38,301,380.82	35,603,504.33
二、营业总成本	-	39,273,021.46	38,964,289.86
其中：营业成本	1	29,908,745.14	29,993,930.58
营业税金及附加	2	389,907.87	260,183.49

销售费用	3	1,883,646.89	2,074,857.02
管理费用	4	6,104,374.18	5,618,075.91
财务费用	5	653,656.32	1,398,803.87
资产减值损失	6	239,323.93	-381,561.01
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）	-	93,367.13	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-784,906.38	-3,360,785.53
加：营业外收入	8	2,076,757.76	2,646,971.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	9	16,452.33	-
其中：非流动资产处置损失	-	16,452.33	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,275,399.05	-713,814.48
减：所得税费用	10	-9,477.66	90,116.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,284,876.71	-803,931.43
归属于母公司所有者的净利润	-	1,383,141.24	-233,798.03
少数股东损益	-	-98,264.53	-570,133.40
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.14	-0.02
（二）稀释每股收益	-	0.14	-0.02
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	1,284,876.71	-803,931.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,383,141.24	-233,798.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	-98,264.53	-570,133.40

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	35,949,697.68	33,263,348.75
减：营业成本	-	28,031,281.65	27,455,039.72
营业税金及附加	-	341,715.51	244,484.28
销售费用	-	1,661,919.20	1,778,499.49
管理费用	-	5,617,288.45	4,818,294.10
财务费用	-	649,476.90	1,397,122.58
资产减值损失	-	287,923.86	-426,030.04
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）	-	93,367.13	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-546,540.76	-2,004,061.38
加：营业外收入	-	2,056,757.76	2,566,971.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	16,452.33	-
其中：非流动资产处置损失	-	16,452.33	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,493,764.67	562,909.67
减：所得税费用	-	-9,477.66	90,116.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,503,242.33	472,792.72
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,503,242.33	472,792.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	46,829,862.66	41,096,500.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,272,897.59	6,033,529.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,102,760.25	47,130,030.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	34,592,791.39	24,197,262.57
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,185,984.93	7,397,114.70
支付的各项税费	-	3,884,754.01	2,769,364.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,633,590.28	8,614,449.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	49,297,120.61	42,978,190.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-194,360.36	4,151,839.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	93,367.13	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,094,567.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	143,029.05	135,900.84
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	3	-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	143,029.05	3,135,900.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,951,538.08	-3,135,900.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	4	6,030,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	6,030,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	696,744.98	950,965.27
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	3,940,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,636,744.98	11,350,965.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,606,744.98	649,034.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,150,432.74	1,664,973.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,004,776.92	339,803.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6	3,155,209.66	2,004,776.92

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	42,793,088.07	39,770,471.48
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,069,330.78	4,732,889.37
经营活动现金流入小计	-	45,862,418.85	44,503,360.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,396,169.68	24,060,751.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,995,169.56	5,274,601.82
支付的各项税费	-	3,510,481.95	2,708,089.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,490,849.19	8,465,229.32
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	45,392,670.38	40,508,672.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	469,748.47	3,994,688.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	93,367.13	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,094,567.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	116,661.54	17,289.75
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	-	-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	116,661.54	3,017,289.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,977,905.59	-3,017,289.75
<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	-	-	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	696,744.98	950,965.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,600,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,296,744.98	11,350,965.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,296,744.98	649,034.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,150,909.08	1,626,433.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,910,997.60	284,564.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,061,906.68	1,910,997.60

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

## (七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	5,021,333.16	983,652.08	33,857,670.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	5,021,333.16	983,652.08	33,857,670.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	150,324.23	1,232,817.01	-98,264.53	1,284,876.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,383,141.24	-98,264.53	1,284,876.71
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	150,324.23	-150,324.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	150,324.23	-150,324.23	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	851,371.76	6,254,150.17	885,387.55	35,142,546.93

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	653,768.26	5,302,410.46	1,553,785.48	34,661,601.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	653,768.26	5,302,410.46	1,553,785.48	34,661,601.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	47,279.27	-281,077.30	-570,133.40	-803,931.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-233,798.03	-570,133.40	-803,931.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	47,279.27	-47,279.27	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	47,279.27	-47,279.27	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	5,021,333.16	983,652.08	33,857,670.22

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣



## (八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	6,309,427.80	34,162,112.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	6,309,427.80	34,162,112.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	150,324.23	1,352,918.10	1,503,242.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,503,242.33	1,503,242.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	150,324.23	-150,324.23	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	150,324.23	-150,324.23	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	851,371.76	7,662,345.90	35,665,355.11

单位：元

	上期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	653,768.26	5,883,914.35	33,689,320.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	653,768.26	5,883,914.35	33,689,320.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	47,279.27	425,513.45	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	472,792.72	472,792.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	47,279.27	-47,279.27	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	47,279.27	-47,279.27	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	17,151,637.45	-	-	-	701,047.53	6,309,427.80	34,162,112.78

# 湖北欧安电气股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖北欧安电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系襄樊市百科电气有限公司(以下简称襄樊百科公司),襄樊百科公司由崔玉华、陈用莲设立于1997年6月17日,注册资本为人民币50.00万元。襄樊百科公司于1999年1月6日增资62.00万,并变更公司名称为襄樊欧安电气有限公司(以下简称襄樊欧安公司)。襄樊欧安公司以2010年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2010年11月9日在襄阳市工商行政管理局登记注册,总部位于湖北省襄阳市。公司现持有注册号为420600000155832的企业法人营业执照,注册资本1,000.00万元,股份总数1,000.00万股(每股面值1元)。公司股票已分别于2014年8月29日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-其他金属加工机械制造行业。经营范围:控制柜、电气装置、机床及配件、机床电器、仪器仪表、电气元件生产、销售、机床大修。主要产品或提供的劳务:为大型精密高端机床整体配套电气控制系统;为各类机床及机械设备进行机电一体化改造;为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造;为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造;生产各种高端电气柜、操作台(箱)等系列产品,生产各种高端机床防护罩等系列产品;机床代理销售业务。

本财务报表业经公司2015年4月28日二届十次董事会批准对外报出。

本公司将襄阳欧安机电设备有限公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款 期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的其他应收款
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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合 1	单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项之和
组合 2	特殊性质款项（指合并财务报表范围内母子公司之间的应收款项）
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不计提坏账准备

## (2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 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个别信用风险特征明显不同, 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。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

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。原材料发出时按移动加权平均法计价, 除原材料外的其他存货发出时按个别认定法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断



按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
工器具及家具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形

资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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。

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 职工薪酬

##### 1. 职工薪酬为短期薪酬。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：改造类项目完工后以项目验收时间为收入确认时点，除此之外其他项目以货物送至对方签收时间为收入确认时点。

### (二十) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 重要会计政策

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》, 同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。实施上述八项具体会计准则未对本公司 2014 年度财务报表比较数据产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
土地使用税	实际占地面积	13/m <sup>2</sup>
房产税	从价计征, 按房产原值一次减除 80%后余值的 1.2%计缴;	1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
堤防费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书(证书编号为: GR201442000094), 被认定为高新技术企业, 有效期 2014 年 10 月 14 日至 2017 年 10 月 14 日, 按照《企业所得

税法》在有效期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率，公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司襄阳欧安机电设备有限公司于 2012 年 11 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号为：GR201242000257)，被认定为高新技术企业，有效期 2012 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日，按照《企业所得税法》在有效期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率，减按 15%的税率计缴企业所得税

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	36,521.44	21,207.47
银行存款	3,118,688.22	1,983,569.45
其他货币资金	2,909,500.00	2,006,000.00
合 计	6,064,709.66	4,010,776.92

(2) 期末其他货币资金中 2,832,000.00 元系银行承兑汇票保证金，77,500.00 元系银行保函保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,604,000.00		3,604,000.00	4,469,998.00		4,469,998.00
商业承兑汇票				170,000.00		170,000.00
合 计	3,604,000.00		3,604,000.00	4,639,998.00		4,639,998.00

##### (2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,346,488.92	
小 计	7,346,488.92	

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,993,191.15	100.00	1,042,767.15	6.52	14,950,424.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,993,191.15	100.00	1,042,767.15	6.52	14,950,424.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,168,109.22	100.00	781,755.74	5.52	13,386,353.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,168,109.22	100.00	781,755.74	5.52	13,386,353.48

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,501,104.86	725,055.24	5.00
1-2 年	1,446,560.79	289,312.16	20.00
2-3 年	13,640.00	4,092.00	30.00
3-4 年	350.00	140.00	40.00
4-5 年	14,735.50	7,367.75	50.00
5 年以上	16,800.00	16,800.00	100.00
小 计	15,993,191.15	1,042,767.15	6.52

(2) 本期计提坏账准备金额 261,011.41 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈机集团昆明机床股份有限公司	3,931,940.30	24.59	196,597.02
上海汽轮机厂有限公司	2,519,345.00	15.75	125,967.25



天水星火机床有限责任公司	2,506,790.79	15.67	198,727.61
中石化石油工程机械有限公司第四机械厂	752,000.00	4.70	37,600.00
上海益达机械有限公司	655,200.00	4.10	32,760.00
小 计	10,365,276.09	64.81	591,651.88

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,206,840.72	100.00		6,206,840.72	444,630.46	97.06		444,630.46
1-2 年					13,470.55	2.94		13,470.55
合 计	6,206,840.72	100.00		6,206,840.72	458,101.01	100.00		458,101.01

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中航技国际经贸发展有限公司	3,234,274.04	52.11
襄阳硅海电子股份有限公司	2,603,697.00	41.95
上海联创国际贸易有限公司	45,000.00	0.73
武汉怡申电气有限公司	35,400.00	0.57
希而科贸易(上海)有限公司	29,940.00	0.48
小 计	5,948,311.04	95.83

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	365,053.87	100.00	16,388.66	4.49	348,665.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	365,053.87	100.00	16,388.66	4.49	348,665.21

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	635,812.61	100.00	38,076.14	5.99	597,736.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	635,812.61	100.00	38,076.14	5.99	597,736.47

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	364,736.13	16,325.11	4.48
1-2 年	317.74	63.55	20.00
小 计	365,053.87	16,388.66	4.49

(2) 本期转回坏账准备金额 21,687.48 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	286,995.60	439,314.56
社保公积金	47,258.25	26,104.30
应收暂付款	19,800.02	115,393.75
押金保证金	11,000.00	55,000.00
合 计	365,053.87	635,812.61

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
李长练	员工备用金	85,000.00	1 年以内	23.28	4,250.00
许正虎	员工备用金	33,000.00	1 年以内	9.04	1,650.00
吴志明	员工备用金	20,000.00	1 年以内	5.48	1,000.00
魏星	员工备用金	17,607.60	1 年以内	4.82	880.38
张华	员工备用金	13,416.00	1 年以内	3.68	670.80
小 计		169,023.60		46.30	8,451.18

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	128,284.44		128,284.44	1,720,718.25		1,720,718.25
原材料	5,063,650.97	44,954.02	5,018,696.95	4,358,449.95	44,954.02	4,313,495.93
库存商品	712,933.61		712,933.61	157,800.96		157,800.96
发出商品	617,004.96		617,004.96	4,018,979.19	687,182.38	3,331,796.81
在产品	2,962,003.81		2,962,003.81	1,004,443.24		1,004,443.24
低值易耗品	5,588.06		5,588.06			
合 计	9,489,465.85	44,954.02	9,444,511.83	11,260,391.59	732,136.40	10,528,255.19

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,954.02					44,954.02
发出商品	687,182.38			687,182.38		
小 计	732,136.40			687,182.38		44,954.02

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
发出商品		已实现销售
原材料	购置时间长, 市场价格下跌	

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		3,000,000.00
预缴企业所得税	15,000.00	
合 计	15,000.00	3,000,000.00

## 8. 固定资产

项 目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	25,020,879.70	1,845,875.88	3,886,230.00	378,709.00	31,131,694.58
本期增加金额		76,538.46	8,290.59	58,200.00	143,029.05

1) 购置		76,538.46	8,290.59	58,200.00	143,029.05
本期减少金额		531,978.21			531,978.21
1) 处置或报废		531,978.21			531,978.21
期末数	25,020,879.70	1,390,436.13	3,894,520.59	436,909.00	30,742,745.42
累计折旧					
期初数	3,955,293.65	1,376,108.82	1,272,329.82	156,450.33	6,760,182.62
本期增加金额	1,194,694.80	154,990.52	383,708.99	34,564.28	1,767,958.59
1) 计提	1,194,694.80	154,990.52	383,708.99	34,564.28	1,767,958.59
本期减少金额		514,374.36			514,374.36
1) 处置或报废		514,374.36			514,374.36
期末数	5,149,988.45	1,016,724.98	1,656,038.81	191,014.61	8,013,766.85
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,870,891.25	373,711.15	2,238,481.78	245,894.39	22,728,978.57
期初账面价值	21,065,586.05	469,767.06	2,613,900.18	222,258.67	24,371,511.96

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,551,862.30	3,551,862.30
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,551,862.30	3,551,862.30
累计摊销		
期初数	441,538.00	441,538.00
本期增加金额	71,037.24	71,037.24
1) 计提	71,037.24	71,037.24
本期减少金额		
期末数	512,575.24	512,575.24

减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,039,287.06	3,039,287.06
期初账面价值	3,110,324.30	3,110,324.30

## 10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,071,073.73	160,661.06	1,470,332.20	220,549.83
合 计	1,071,073.73	160,661.06	1,470,332.20	220,549.83

## 11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

## 12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,540,000.00	4,260,000.00
合 计	3,540,000.00	4,260,000.00

## 13. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	5,442,885.12	4,677,113.29
其他	281,723.00	268,269.00
合 计	5,724,608.12	4,945,382.29

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏亚威机床股份有限公司	110,500.00	对方未催收
小 计	110,500.00	

## 14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	7,511,652.29	3,229,844.95
1 年以上	101,876.00	2,010,361.00
合 计	7,613,528.29	5,240,205.95

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	538,157.66	6,510,247.20	6,467,298.79	581,106.07
离职后福利—设定提存计划		720,503.14	720,503.14	
合 计	538,157.66	7,230,750.34	7,187,801.93	581,106.07

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	369,268.00	5,401,145.23	5,487,833.23	282,580.00
职工福利费		388,446.88	388,446.88	
社会保险费		356,224.92	356,224.92	
其中：医疗保险费		285,648.46	285,648.46	
工伤保险费		42,347.65	42,347.65	
生育保险费		28,228.81	28,228.81	
住房公积金		138,576.00	114,712.00	23,864.00
工会经费和职工教育经费	168,889.66	225,854.17	120,081.76	274,662.07
小 计	538,157.66	6,510,247.20	6,467,298.79	581,106.07

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		655,721.06	655,721.06	
失业保险费		64,782.08	64,782.08	
小 计		720,503.14	720,503.14	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	411,748.06	948,854.94
企业所得税		71,466.43
代扣代缴个人所得税	4,567.11	2,750.12
城市维护建设税	28,822.37	38,215.83
房产税		68,574.60
土地使用税		23,173.15
教育费附加	12,352.44	16,378.21
地方教育附加	8,234.96	10,918.81
堤防围护费	8,234.96	10,918.81
合 计	473,959.90	1,191,250.90

## 17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	432,666.67	432,666.67
合 计	432,666.67	432,666.67

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	
拆借款	4,890,000.00	2,800,000.00
个人借支	114,662.13	50,455.97
社保公积金		7,817.50
合 计	5,054,662.13	2,858,273.47

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	756,746.76	向关联股东借款暂未归还
小 计	756,746.76	

## 19. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

## (2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00	2013 年 2 月 5 日	3 年	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还利息	期末数
湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00		904,666.67	472,000.00	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00		904,666.67	472,000.00	8,000,000.00

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	17,151,637.45			17,151,637.45
合 计	17,151,637.45			17,151,637.45

## 22. 盈余公积

## (1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	701,047.53	150,324.23		851,371.76
合 计	701,047.53	150,324.23		851,371.76

## (2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

## 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,021,333.16	5,302,410.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,383,141.24	-233,798.03
减：提取法定盈余公积	150,324.23	47,279.27
期末未分配利润	6,254,150.17	5,021,333.16

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,226,611.59	29,908,745.14	35,594,096.64	29,993,930.58
其他业务收入	74,769.23		9,407.69	
合 计	38,301,380.82	29,908,745.14	35,603,504.33	29,993,930.58

## (1) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机床电气配套	19,039,313.09	13,947,437.09	10,626,336.56	9,502,176.24
机电一体化改造	7,074,181.21	5,780,651.50	8,780,504.27	6,167,355.38
代理贸易	6,348,455.49	5,504,735.78	9,151,670.33	8,169,631.61
自动化设备电气 工程类	3,417,747.89	2,798,457.28	4,704,427.34	3,488,838.59
控制柜体、防护罩	2,346,913.91	1,877,463.49	2,331,158.14	2,665,928.76
合计	38,226,611.59	29,908,745.14	35,594,096.64	29,993,930.58

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	193,903.95	130,091.74
教育费附加	83,101.70	55,753.59
堤防维护费	55,401.11	37,169.08
地方教育附加	55,401.11	37,169.08
营业税	2,100.00	
合 计	389,907.87	260,183.49

## 3. 销售费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
运费	492,980.34	347,458.12
招待费	448,782.38	547,990.20
差旅费	362,872.30	463,246.06
员工薪酬	353,647.87	453,352.02
投标费	90,087.80	
其他	135,276.20	262,810.62
合 计	1,883,646.89	2,074,857.02

## (2) 其他说明

其他指折旧费、电话费、会务费等。

## 4. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
科技开发费	2,596,637.78	2,802,408.13
员工薪酬	1,407,137.78	1,209,919.66
挂牌咨询费	878,319.92	
税金	464,248.59	377,332.79
办公费	229,737.30	360,438.54
折旧费	137,021.57	169,792.79
无形资产摊销	71,037.24	71,037.24

评估审计咨询费	82,000.00	36,000.00
其他	238,234.00	591,146.76
合 计	6,104,374.18	5,618,075.91

## (2) 其他说明

其他主要差旅费、业务话费、年检费、小车修理费等。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	696,744.98	933,159.85
利息收入	-64,350.19	-22,829.47
银行手续费	21,261.53	11,233.49
债券发行费用		477,240.00
合 计	653,656.32	1,398,803.87

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	239,323.93	-426,515.03
存货跌价损失		44,954.02
合 计	239,323.93	-381,561.01

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	93,367.13	
合 计	93,367.13	

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,831,400.00	2,562,500.00	1,831,400.00
其他	245,357.76	84,471.05	245,357.76
合 计	2,076,757.76	2,646,971.05	2,076,757.76

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板补助	1,230,000.00	876,700.00	与收益相关
奖励资金	400,400.00	180,000.00	与收益相关
奖励车辆		211,800.00	与资产相关
债券融资奖励扶持专项资金	90,000.00		与收益相关
政府奖励	20,000.00	80,000.00	与收益相关
财政贴息款	80,000.00	140,000.00	与收益相关
企业会展补贴	11,000.00	11,000.00	与收益相关
高新技术申报补贴		300,000.00	与收益相关
用电补贴		3,000.00	与收益相关
税收返还		760,000.00	与收益相关
市财政局拨款		100,000.00	与收益相关
小 计	1,831,400.00	2,562,500.00	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,452.33		16,452.33
其中：固定资产处置损失	16,452.33		16,452.33
合 计	16,452.33		16,452.33

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-69,366.43	26,212.44
递延所得税费用	59,888.77	63,904.51
合 计	-9,477.66	90,116.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	1,275,399.05
按适用税率计算的所得税费用	191,309.86
当期定额征收的所得税	2,100.00

调整以前期间所得税的影响	-71,466.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,573.68
当期研发支出加计扣除的影响	204,226.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,553.34
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	26,785.56
所得税费用	-9,477.66

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的财务费用-利息收入	64,350.19	22,829.47
收到的政府补贴	1,831,400.00	2,350,700.00
收到的其他应收款	270,758.74	2,440,000.00
收到的其他应付款	106,388.66	1,220,000.00
合 计	2,272,897.59	6,033,529.47

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的财务费用	21,261.53	11,233.49
管理费用付现支出	2,082,693.04	991,333.75
销售费用付现支出	1,529,635.71	1,620,882.08
支付的其他应付款		5,991,000.00
合 计	3,633,590.28	8,614,449.32

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买的理财产品		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向个人借款	6,030,000.00	

合 计	6,030,000.00	
-----	--------------	--

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还个人借款	3,940,000.00	
合 计	3,940,000.00	

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,284,876.71	-803,931.43
加: 资产减值准备	239,323.93	-381,561.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,767,958.59	1,793,848.51
无形资产摊销	71,037.24	71,037.24
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)	16,452.33	
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)	696,744.98	1,410,399.85
投资损失(收益以“—”号填列)	-93,367.13	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	59,888.77	63,904.51
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)	1,083,743.36	-693,308.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,282,064.90	419,784.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	961,045.76	2,271,665.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-194,360.36	4,151,839.37
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	3,155,209.66	2,004,776.92
减: 现金的期初余额	2,004,776.92	339,803.66
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	1,150,432.74	1,664,973.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,155,209.66	2,004,776.92
其中: 库存现金	36,521.44	21,207.47
可随时用于支付的银行存款	3,118,688.22	1,983,569.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,155,209.66	2,004,776.92
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		

## (3) 期末不属于现金及现金等价物的说明

截至 2014 年 12 月 31 日, 货币资金中使用权受限的其他货币资金 2,909,500.00 元未计入现金及现金等价物。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,909,500.00	保证金
固定资产	19,870,891.25	短期借款抵押物
无形资产	1,869,089.52	短期借款抵押物
合 计	24,649,480.77	

## (2) 其他说明

1) 期末受限的货币资金系其他货币资金，其中银行承兑汇票保证金 2,832,000.00 元，银行保函保证金 77,500.00 元。

2) 本公司以所拥有的房屋建筑物(襄阳市高新区航天路 3 号 1 栋房产，产权号：樊城区字第 00171787 号以及高新区航天路 3 号 2 栋房产，产权号：樊城区字第 00172004 号)和土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028 的一期土地)为抵押物，与中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行签订了最高限额为人民币 2,538.24 万元的《最高额抵押合同》，抵押期限为 2013 年 10 月 30 日--2018 年 10 月 30 日。截至 2014 年 12 月 31 日，无尚未偿还的借款。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
襄阳欧安机电有限公司	襄阳市	襄阳市	制造业	55%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项



本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 64.81%(2013 年 12 月 31 日：60.18%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下：

项 目	期末未逾期未减值	期初未逾期未减值
应收票据	3,604,000.00	4,639,998.00
小 计	3,604,000.00	4,639,998.00

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行取得最高限额为人民币 2,538.24 万元的授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
应付票据	3,540,000.00	3,540,000.00	3,540,000.00	
应付债券	8,000,000.00	8,511,333.33	472,000.00	8,039,333.33
应付账款	5,724,608.12	5,724,608.12	5,724,608.12	
其他应付款	5,054,662.13	5,054,662.13	5,054,662.13	
小 计	22,319,270.25	22,830,603.58	14,791,270.25	8,039,333.33

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
银行借款	3,000,000.00	3,211,200.00	3,211,200.00	
应付票据	4,260,000.00	4,260,000.00	4,260,000.00	

应付债券	8,000,000.00	8,983,333.33	472,000.00	8,511,333.33
应付账款	4,945,382.29	4,945,382.29	4,945,382.29	
其他应付款	2,858,273.47	2,858,273.47	2,858,273.47	
小 计	23,063,655.76	24,258,189.09	15,746,855.76	8,511,333.33

### (三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在银行借款。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司持股 5%以上股东情况

关联方名称	关联方与本公司关系
杨 辉	股东
郑宏伟	股东
冯浩源	股东
叶 俊	股东

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯浩源	2,000,000.00	2014-3-30	2014-7-25	无约定利息
冯浩源	3,000,000.00	2014-12-8	2015-3-7	无约定利息
郑宏伟	1,030,000.00	2014-1-7	未约定到期日	无约定利息

#### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	588,075.18	508,385.78

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李长练	85,000.00	4,250.00	4,710.00	235.50
	罗全文			3,000.00	150.00
小 计		85,000.00	4,250.00	7,710.00	385.50

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	冯浩源	3,000,000.00	1,400,000.00
	郑宏伟	1,890,000.00	1,400,000.00
小 计		4,890,000.00	2,800,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司资产负债统一核算，未在各类产品中进行归集，无需披露分部信息。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96	6.52	14,501,421.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96	6.52	14,501,421.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,126,137.72	100.00	707,914.31	5.39	12,418,223.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,126,137.72	100.00	707,914.31	5.39	12,418,223.41

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,068,441.02	703,422.05	5.00
1-2 年	1,402,280.79	280,456.16	20.00
2-3 年	10,300.00	3,090.00	30.00
4-5 年	14,735.50	7,367.75	50.00
5 年以上	16,800.00	16,800.00	100.00
小 计	15,512,557.31	1,011,135.96	6.52

(2) 本期计提坏账准备金额 303,221.65 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈机集团昆明机床股份有限公司	3,931,940.30	25.35	196,597.02
上汽轮机厂有限公司	2,519,345.00	16.24	125,967.25
天水星火机床有限责任公司	2,506,790.79	16.16	198,727.61

中石化石油工程机械有限公司第四机械厂	752,000.00	4.85	37,600.00
上海益达机械有限公司	655,200.00	4.22	32,760.00
小 计	10,365,276.09	66.82	591,651.88

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	606,955.50	100.00	14,983.74	2.47	591,971.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	606,955.50	100.00	14,983.74	2.47	591,971.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,513,440.26	100.00	30,281.53	2.00	1,483,158.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,513,440.26	100.00	30,281.53	2.00	1,483,158.73

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	336,955.50	14,983.74	4.45
小 计	336,955.50	14,983.74	4.45

## 3) 组合中, 合并财务报表范围内母子公司之间的其他应收款

子公司名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
襄阳欧安机电设备有限公司	270,000.00		

小 计	270,000.00		
-----	------------	--	--

(2) 本期转回坏账准备金额 15,297.79 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	286,995.60	439,314.56
往来款	270,000.00	1,000,000.00
社保公积金	38,959.90	19,125.70
押金保证金	11,000.00	55,000.00
合 计	606,955.50	1,513,440.26

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
襄阳欧安机电设备有限公司	往来款	270,000.00	1 年以内	44.48	
李长练	员工备用金	85,000.00	1 年以内	14.00	4,250.00
许正虎	员工备用金	33,000.00	1 年以内	5.44	1,650.00
吴志明	员工备用金	20,000.00	1 年以内	3.30	1,000.00
魏星	员工备用金	17,607.60	1 年以内	2.90	880.38
小 计		425,607.60		70.12	7,780.38

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00
合 计	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
襄阳欧安机电设备有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00		
小 计	2,475,000.00			2,475,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,879,697.68	28,031,281.65	33,262,938.50	27,455,039.72
其他业务收入	70,000.00		410.25	
合 计	35,949,697.68	28,031,281.65	33,263,348.75	27,455,039.72

## 2. 销售费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	214,424.46	382,769.33
运费	458,192.87	302,321.46
招待费	415,657.88	471,880.00
差旅费	350,423.30	379,096.00
投标费	90,087.80	
其他	133,132.89	242,432.70
合 计	1,661,919.20	1,778,499.49

## (2) 其他说明

其他指折旧费、电话费、会务费等。

## 3. 管理费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
科技开发费	2,596,637.78	2,802,408.13
员工薪酬	1,023,665.74	839,368.06
新三板挂牌上市费用	878,319.92	
税金	462,051.59	377,332.79
办公费	201,714.31	299,001.04
折旧费	91,581.15	129,964.82
无形资产摊销	71,037.24	71,037.24
评估审计咨询费	82,000.00	36,000.00
其他	210,280.72	263,182.02
合 计	5,617,288.45	4,818,294.10

## (2) 其他说明

其他主要差旅费、业务话费、年检费、小车修理费等。

#### 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	696,744.98	933,159.85
利息收入	-63,905.76	-22,189.37
银行手续费	16,637.68	8,912.10
债券发行费用		477,240.00
合 计	649,476.90	1,397,122.58

#### 5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	93,367.13	
合 计	93,367.13	

### 十四、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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	-16,452.33	
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)	1,831,400.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,367.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,357.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,466.43	
小 计	2,225,138.99	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	330,770.85	
少数股东权益影响额(税后)	9,000.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,885,368.14	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

##### 1. 明细情况



报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.12	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.50	-0.05	-0.05

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,383,141.24
非经常性损益	B	1,885,368.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-502,226.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	32,874,018.14
加权平均净资产	$E = D + A / 2$	33,565,588.76
加权平均净资产收益率	$F = A / E$	4.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$G = C / E$	-1.50%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,383,141.24
非经常性损益	B	1,885,368.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-502,226.90
期初股份总数	D	10,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	$E = D$	10,000,000.00
基本每股收益	$F = A / E$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$G = C / E$	-0.05

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

湖北欧安电气股份有限公司

二〇一五年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上述文件的原件均置备于公司董事会办公室
---------------------