

河北科瑞达仪器科技股份有限公司

公开转让说明书

CREATE

主办券商



申万宏源证券有限公司

二〇一五年二月

申
万
宏
源

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其两子郝立辉、郝立敏 3 人合计持有公司 100% 的股份。郝拴菊及其两子在公司董事会 7 席中占据 3 席，且郝拴菊一直担任公司董事长，郝立辉担任公司总经理。因此，郝氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的风险。

二、税收政策风险

根据财税[2011]100 号和财税[2002]7 号等文件的规定，公司销售嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠，以及出口产品享受出口货物免、抵、退税；同时，公司于 2011 年 8 月 16 日取得了证书编号为 GF201113000007 的国家高新技术企业证书，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，减按 15% 税率征收企业所得税，公司从 2014 年 3 月起再次进行高新技术企业认定的申请，根据 2014 年 9 月 18 日河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的冀高认【2014】6 号《关于对河北省 2014 年拟认定高新技术企业进行公示的通知》，公司已经通过高新技术企业的认证并进行了公示。若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

三、核心技术人员流失及技术失密风险

公司所处行业属于高新技术制造业，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势，但由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。

目录

声 明	I
重大事项提示	II
一、实际控制人不当控制的风险	II
二、税收政策风险	II
三、核心技术人员流失及技术失密风险	II
释 义	V
第一节 基本情况	1
一、公司简介	1
二、股票挂牌情况	1
三、公司股权基本情况	3
四、公司股本形成及变化	5
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	6
六、公司最近两年一期的主要会计数据及财务指标	9
七、与本次挂牌相关的机构情况	10
第二节 公司业务	12
一、公司业务概述	12
二、公司的组织结构及业务流程	16
三、与主营业务相关的资产和资质情况	20
四、公司的具体业务情况	29
五、公司的商业模式	33
六、公司所处的行业基本情况	34
第三节 公司治理	38
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况	38
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明	38
三、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果	39
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况	39
五、公司独立性情况	40
六、同业竞争情况	41
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况	42
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	43
第四节 公司财务	47
一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况	47

二、最近两年一期主要财务指标分析	74
三、报告期利润形成的有关情况	77
四、公司报告期内主要资产	83
五、重大债务	95
六、股东权益情况	99
七、关联方、关联方关系及重大关联交易	100
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	104
九、报告期内公司资产评估情况	104
十、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况	104
十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况	105
十二、管理层对公司风险因素自我评估	106
第五节 有关声明	108
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明	108
二、主办券商声明	109
三、会计师事务所声明	110
四、律师事务所声明	111
第六节 附件	112
一、主办券商推荐报告	112
二、财务报表及审计报告	112
三、法律意见书	112
四、公司章程	112
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	112
六、其他与公开转让有关的重要文件	112

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、科瑞达	指	河北科瑞达仪器科技股份有限公司
有限公司、科瑞达有限	指	河北科瑞达仪器科技有限公司
石家庄嘉耀测控技术有限公司	指	嘉耀测控
河北博勒工业机器人制造有限公司	指	博勒机器人
北京恒泰翔基科技有限公司	指	北京恒泰
香港恒泰翔基集团有限公司	指	香港恒泰
American Waterwell International Corporation	指	Waterwell
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日发布，2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电导率	指	物质导电的性能，电导率越大则导电性能越强，反之越小
电化学	指	研究电能和化学能之间的相互转化及转化工程中有关规律的科学

pH	指	用来量度物质中氢离子的活性，这一活性直接关系到水溶液的酸性、中性和碱性
RS	指	Remote Sensing 遥感信息系统，它利用遥感器从空中来探测地面物体性质，它根据不同物体对波谱产生不同响应的原理，识别地面上各类事物
ORP	指	水溶液氧化还原能力的测量指标，它表示溶液的氧化还原电位
PLC	指	数字运算操作电子系统的可编程逻辑控制器，用于控制机械的生产过程

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司简介

公司名称：河北科瑞达仪器科技股份有限公司
法定代表人：郝拴菊
有限公司成立日期：2006 年 6 月 8 日
股份公司设立日期：2010 年 10 月 20 日
注册资本：1,000 万元
住所：河北省石家庄市新石北路 368 号 2 号楼 1 层东区
邮编：050091
董事会秘书：刘敏哲
所属行业：C40 仪器仪表制造业
《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)；
C4019 供应用仪表及其他通用仪器制造
《国民经济行业分类代码表》(GB/T4754-2011)
主要业务：水质净化领域的在线监测，研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系统
组织机构代码：78981780-X

二、股票挂牌情况

(一) 挂牌股份的基本情况

- 1、股票代码：
- 2、股票简称：
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：人民币 1.00 元
- 5、股票总量：1,000 万股
- 6、挂牌日期： 年 月 日
- 7、股票转让方式：协议转让

（二）股东所持股份限售情况

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》规定：“第二十六条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东所持股份的限售安排

根据上述规定，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股东可转让的股份如下：

序号	股 东	持股数量（股）	是否为董事、 监事及高管持 股	本次可进入全国 股份转让系统公 司转让的数量 （股）
1	郝拴菊	4,000,000.00	是	1,000,000.00
2	郝立辉	3,000,000.00	是	750,000.00
3	郝立敏	3,000,000.00	是	750,000.00
合 计		10,000,000.00	——	2,500,000.00

注：公司股份不存在质押或其他争议事项。

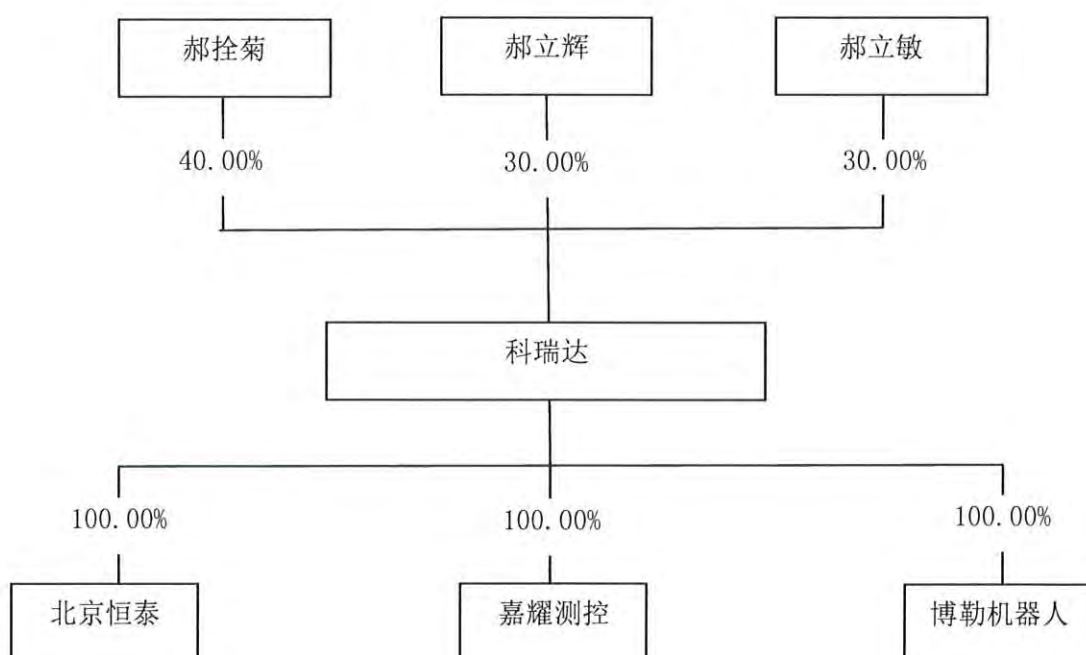
（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定及《公司章程》的自愿锁定承诺。

三、公司股权基本情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构图如下：



（二）公司控股股东、实际控制人基本情况

郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人为公司的控股股东及实际控制人。郝拴菊现持有公司 40%的股份，其长子郝立辉及次子郝立敏各持有公司 30%的股份，上述三人可视为一致行动人。因此，郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人可实际控制公司 100%

的股份，为公司共同控股股东及实际控制人。郝拴菊现任公司董事长，郝立辉现任公司董事兼总经理，郝立敏现任公司董事，三人在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。

郝拴菊先生，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄化工学院，大专学历，高级工程师。1970 年 1 月至 1976 年 3 月在空六军第二师指挥连服役；1976 年 4 月至 1985 年 5 月在河北维尼纶厂任仪电车间技师；1985 年 6 月至 1999 年 3 月在中国人民解放军第二五六医院任仪器工程师；1999 年 4 月至 2000 年 3 月在石家庄开发区科达仪器仪表研究所任所长；2000 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任总经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行董事；2010 年 9 月至今在公司任董事长兼总工程师；2014 年 11 月至今兼任香港恒泰及 Waterwell 的董事。

郝立辉先生，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学，大专学历。2000 年 7 月至 2004 年 3 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购员；2004 年 4 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任采购经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任总经理；2010 年 9 月至今在公司任董事、总经理；2011 年 6 月至 2014 年 11 月在北京恒泰任经理；2012 年 8 月至今在嘉耀测控任董事；2014 年 8 月至今任博勒机器人的董事兼经理；2014 年 11 月至今兼任 Waterwell 的副董事。

郝立敏先生，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄轻工学校，中专学历。1998 年 9 月至 2003 年 9 月在石家庄制药集团有限公司任分装车间工人；2003 年 10 月 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任业务经理；2006 年 6 月至 2010 年 9 月在科瑞达有限任执行监事、区域经理；2010 年 10 月至今在公司任董事、区域经理；2011 年 6 月至今在北京恒泰兼任监事。2014 年 11 月至今兼任 Waterwell 的财务长。

最近两年一期内，公司实际控制人未发生变更。

（三）公司前十名股东及持股 5%以上股份股东的基本情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
1	郝拴菊	400.00	40.00	境内自然人
2	郝立辉	300.00	30.00	境内自然人
3	郝立敏	300.00	30.00	境内自然人
合 计		1000.00	100.00	--

公司前十名股东直接或间接持有的股份不存在质押或其他争议事项。

（四）股东相互间的关联关系

公司股东郝拴菊与郝立辉、郝立敏为父子关系，郝立辉与郝立敏为兄弟关系。

四、公司股本形成及变化

（一）有限公司设立

2006年6月8日，有限公司经石家庄市工商行政管理局依法登记设立。有限公司设立时注册资本为人民币100万元，全部为货币出资，其中郝拴菊出资40万元，郝立辉出资30万元、郝立敏出资30万元。

2006年5月11日，河北阳光会计师事务所出具了《验资报告》（冀阳验字[2006]011号），验证截至2006年5月10日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100万元，全部为货币出资。

有限公司设立时股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郝拴菊	40.00	40.00	货币
2	郝立辉	30.00	30.00	货币
	郝立敏	30.00	30.00	货币
合 计		100.00	100.00	—

（二）股份公司成立

2010年7月15日，中喜会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（中喜审字[2010]第01394号），确认截至2010年6月30日，有限公司经审计的净资产为11,303,194.04元。

2010年8月20日，北京中和谊资产评估有限公司出具《评估报告》（中和谊评报字[2010]第11021号），确认截至评估基准日2010年6月30日，有限公司净资产评估价值为1,192.40万元。

2010年8月26日，有限公司召开2010年第二次股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2010年6月30日为改制基准日，以经审计的账面净资产值11,303,194.04元，按照按照1:0.8847的比例折合为股本1000万元，净资产扣除股本后的余额1,303,194.04元计入资本公积，变更后股份公司注册资本为1000万元。公司全体发起人签署了《发起人协议》。

2010年9月22日，中喜会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（中喜验字（2010）第01039号），验证截至2010年9月22日，整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。

2010年9月26日，公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨2010年第一次股东大会，通过了股份公司章程，并选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工监事成员。

2010年10月20日，经石家庄市工商行政管理局依法登记，股份公司成立。

股份公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	郝拴菊	400.00	40.00	净资产
2	郝立辉	300.00	30.00	净资产
3	郝立敏	300.00	30.00	净资产
合 计		1000.00	100.00	—

股份公司设立至今，公司股权结构未发生变化。

（三）报告期后，公司变更经营范围

2015年1月26日，公司召开2015年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司经营范围变更为：“计量分析仪器、自动化仪器仪表、工业自动化设备、低压成套开关设备技术开发、生产、销售；水处理材料、电子元器件器材、机电产品（不含公共安全设备及器材）、五金电料的批发、零售；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），计算机软硬件的开发销售。（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）”；并通过了章程修正案修订公司章程的相关条款。

2015年1月26日，石家庄市工商行政管理局对公司的此次变更依法进行了登记。公司领取了新的《营业执照》（注册号为：130101000003520）。

五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

1、郝拴菊先生，现任公司董事长，任期自2013年9月23日至2016年9月22日。详见本节“三、公司股权结构”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”中相关介绍。

2、郝立辉先生，现任公司董事，任期自 2013 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日。详见本节“三、公司股权结构”之“(二) 公司控股股东、实际控制人基本情况”中相关介绍。

3、郝立敏先生，现任公司董事，任期自 2013 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日。详见本节“三、公司股权结构”之“(二) 公司控股股东、实际控制人基本情况”中相关介绍。

4、宋洪波先生，1954 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央党校，硕士学历。1970 年 11 月至 1988 年 10 月在石家庄维尼纶厂任技师；1988 年 10 月至 1996 年 5 月在石家庄宝石电子集团公司任董事、总经理助理；1996 年 6 月至 2012 年 2 月在石家庄宝石电子玻璃股份有限公司先后担任董事、董事会秘书、总经理；2012 年 3 月至今任公司综合办经理；2014 年 9 月至今在公司任董事，任期至 2016 年 9 月 22 日。

5、杨韶山先生，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北工业大学，大专学历。1999 年 1 月至 2001 年 12 月在河北旭日集团福建泉州分公司任销售经理；2002 年 1 月至 2002 年 5 月自由职业；2002 年 6 月至 2006 年 5 月在石家庄科达仪器仪表有限公司任业务经理；2006 年 6 月至 2010 年 10 月在河北科瑞达仪器科技有限公司任区域经理；2010 年 10 月至今在公司任区域经理、董事，董事任期至 2016 年 9 月 22 日。

6、王凝女士，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于天津科技大学，大专学历。1994 年 7 月至 2010 年 3 月在河北万荣有限公司任生产部经理；2010 年 4 月至 2010 年 10 月在河北科瑞达仪器科技有限公司任生产部经理。2010 年 10 月至今在公司任董事、生产部经理，董事任期至 2016 年 9 月 22 日。

7、蔺静仙女士，1975 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北经贸大学，本科学历。1996 年 7 月至 2002 年 6 月在河北海外旅游航空票务中心任职员；2002 年 7 月至 2003 年 9 月自由职业；2003 年 10 月至 2011 年 3 月在石家庄三鹿集团股份有限公司任会计主管；2011 年 4 月至 2012 年 6 月在石家庄泰金酒店管理有限公司任会计；2012 年 7 月至 2013 年 4 月在博信通信股份有限公司任会计；2013 年 4 月至今在公司任财务负责人；2014 年 9 月兼任公司董事，董事任期至 2016 年 9 月 22 日。

（二）公司监事

1、张耀明先生，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北经贸大学，大专学历。1997年1月至1999年3月在河北医科大学工程中心任财务会计；1999年4月至2000年3月在石家庄开发区科达仪器仪表研究所任技术员；2000年4月至2006年5月在石家庄科达仪器仪表有限公司任技术主管；2006年6月至2010年9月在科瑞达有限任技术经理；2010年10月至今在公司任监事、技术经理；2012年8月至今在嘉耀测控任经理。现任公司监事会主席，任期至2016年9月22日。

2、卞建安先生，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安翻译学院，大专学历。2001年7月至2005年3月在河北阳光大厦（全民所有制企业）任企划部广告策划员；2005年3月至2006年5月在石家庄科达仪器仪表有限公司任外贸部业务员；2006年6月至2010年9月在科瑞达有限任外贸部经理；2010年10月至今在公司任外贸部经理；2014年9月至今兼任公司监事。现任公司监事，任期至2016年9月22日。

3、杨帆女士，1985年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华北科技学院，大专学历。2005年3月至2006年5月在河北秦川文体器乐有限公司任收款员；2006年6月至2010年9月在科瑞达有限任销售助理；2010年10月至今在公司任销售助理。2014年9月至今在公司兼任职工监事，任期至2016年9月22日。

（三）公司高级管理人员

1、郝立辉先生，现任公司总经理，任期自2013年9月23日至2016年9月22日。详见本节“三、公司股权结构”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”中相关介绍。

2、蔺静仙女士，现任公司财务负责人，任期自2014年9月1日至2016年9月22日。详见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”中相关介绍。

3、刘敏哲女士，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河北师范学院中文文秘专业，大专学历。1996年6月至1998年8月在石家庄啟宏橡塑制品有限公司任办公室秘书；1998年9月至2001年12月在河北交通实业发展

中心任经理助理；2002年1月至2006年5月在石家庄科达仪器仪表有限公司任办公室文秘；2006年6月至2010年9月在科瑞达有限办公室主任；2010年9月至今在公司任办公室主任；2012年8月至今在嘉耀测控任监事；2014年8月至今在博勒机器人任监事；现任公司董事会秘书，任期自2013年9月23日至2016年9月22日。

六、公司最近两年一期的主要会计数据及财务指标

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产	42,068,842.97	35,597,783.81	28,790,056.16
股东权益合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68
归属于申请挂牌公司股东权益合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68
每股净资产（元/股）	3.37	2.84	2.21
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.37	2.84	2.21
资产负债率（母公司）（%）	19.74	20.07	23.14
流动比率	3.05	4.26	3.78
速动比率	1.92	3.18	2.61
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入	18,591,476.68	25,196,408.49	24,304,537.85
净利润	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
归属于申请挂牌公司股东的净利润	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
扣除非经常性损益后的净利润	5,031,232.50	6,178,105.22	6,467,817.79
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,031,232.50	6,178,105.22	6,467,817.79
毛利率（%）	60.49	56.81	60.32
净资产收益率（%）	17.07	24.96	33.68
净资产收益率（扣除非经常损益）（%）	16.19	24.45	31.34
基本每股收益（元/股）	0.53	0.63	0.69
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.63	0.69
应收账款周转率（次）	15.88	32.93	28.65
存货周转率（次）	0.86	1.40	1.25
经营活动产生的现金流量净额	6,314,286.07	8,031,133.40	8,104,547.44
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.63	0.80	0.81

注：上述财务指标的计算方法如下：

1、每股净资产=净资产÷期末股本数（或实收资本额）

- 2、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- 3、流动比率=流动资产÷流动负债
- 4、速动比率=速动资产÷流动负债；
- 5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 6、加权平均净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%
- 7、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷加权平均净资产×100%
- 8、基本每股收益=净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）
- 9、应收账款周转率=营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）
- 10、存货周转率=营业成本/（（期初存货余额+期末存货余额）/2）
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）
- 12、净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》。
- 13、主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、最近两年一期主要财务指标分析”

七、与本次挂牌相关的机构情况

主办券商	申万宏源证券有限公司
法定代表人	李梅
住所	上海市徐汇区长乐路989号45层
联系电话	021-33389888
传真	021-54038271
项目小组负责人	孟婕
项目小组成员	孟婕、黄秀聪、刘寅、程云、赵隆隆

律师事务所	河北英陆律师事务所
负责人	苏雷
住所	河北省石家庄市新华路313号
联系电话	0311-67696766
传真	0311-67696799
签字执业律师	田汉戡、王志英、杜改琴

会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	张增刚

住所	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
联系电话	010-67085873
传真	010-67084147
签字注册会计师	王建宾、石长海

证券登记结算机构	中国证券登记结算有限公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977

证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号
电话	010-63889512
传真	010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概述

（一）公司的业务情况

公司专业从事水质净化领域的在线监测；研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系统。当前公司的主要产品为电导/电阻率控制器、反渗透控制器、流量变送控制器、余氯智能组态变送控制器、水质测控系统集成等。

（二）公司的主要产品

1、电导/电阻率控制器



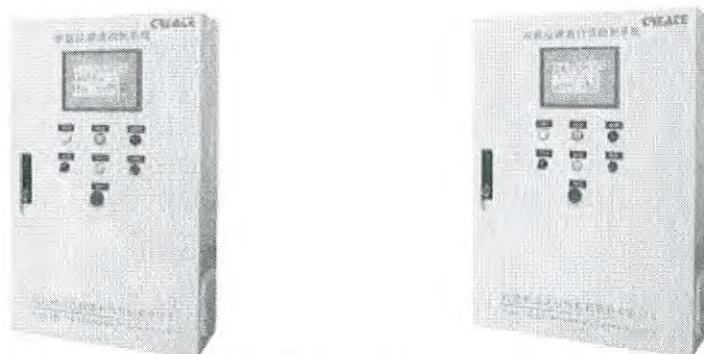
电导/电阻率控制器采用新型电导率测量技术，集电导率/电阻率/TDS/温度多参数测量为一体，满足超纯水($0.054 \mu\text{S}/\text{cm}$)~浓缩水($100\text{mS}/\text{cm}$)宽范围测量电导率、电阻率、TDS 任意选择，专业化温度测量/温度控制，直接替代温度仪表。从 $0.01\sim 10.0$ 多种常数传感器，适应现场不同水质环境，广泛应用于各种水处理系统、化学制程、化学装备等，且适应高温高压测量环境。

2、PH/ORP 控制器



PH/ORP 控制器集水质 PH/ORP 在线分析、温度测量和 PH 补偿于一体，支持六种标准缓冲液标定，能够灵活的离线/在线标定选择。产品适用于化学工艺、石油炼化、冶金、制药、化学合成、工业水处理、污水处理、环保监测、科技农业、生物发酵、工业涂装等对流程中溶液的酸碱度或者氧化与还原过程的在线分析和工艺控制。

3、反渗透控制器



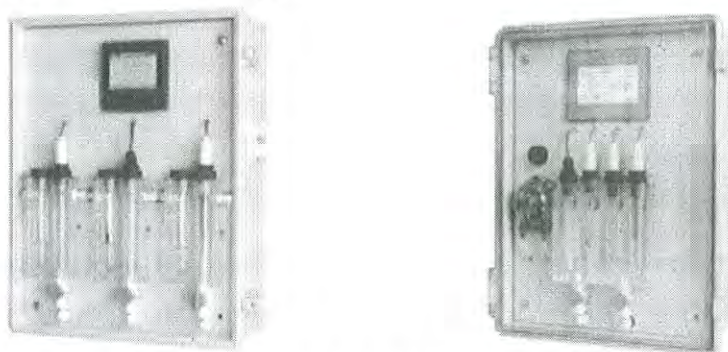
反渗透控制器集电导率测量、PLC 控制器于一体，可完成 RO 系统的运行检测、状态控制和水质电导率的在线监控，对系统进行无水保护、膜前高压保护、漏水保护等，同时可接收外部的预处理控制信号，对系统自动进行各种模式冲洗，控制系统泵、阀正常运行。

4、流量变送控制器



流量变送控制器可同时测量瞬时流量、累积流量、流速，适用于标准管径和非标管径的流量K系数设置，多种工程单位可选择，满足不同国别和地区计量标准，开启八段修正并加以设置提供更好的精度修正，涡轮式流量传感器兼容切向型/轴向型脉冲发送的传感器，具有小信号切除及小信号修正功能，补偿低流速精度，应用于水处理设备、市政工程、工业过程的清水管线或低腐蚀性、低粘度单相流体非贸易结算型工艺过程的流速和流量累积与控制。

5、余氯智能组态变送控制器



余氯智能组态变送控制器汇集了彩色智能控制仪表、多种电化学传感器、恒流速流通装置以及自动控制技术，引流一体化系统集成，将测量仪表、样品处理、流通装置进行系统整合，为参数测量营造良好的运行环境，将复杂的现场问题集成化，消除了更多应用过程产生的不确定因素；壁挂式防护型机箱，通透面板设计，整体化系统集成；内置过滤器、恒流速专利技术，保证水样流速恒定，测量数据稳定；自动排气、防虹吸装置使各传感器流通条件均等和始终浸润；测量回路嵌入转子流量计指示器，流速置信度可观察；实现了无障碍自动运行，结构紧凑、易于运输、安装方便、免予维护，适合于市政自来水、饮用水及食品工业余氯、二氧化氯在线监测系统；泳池、SPA、嬉水设备、各种循环水系统所必须的在线监测设备；蓄水池、景观水的消毒或其他有关余氯、二氧化氯消毒的测控。

6、水质测控系统集成



水质测控系统集成主打产品为多参数水质在线分析系统,此系统集水质在线测量、传感器定时药剂维护,系统定时自动除垢,静态混合、水垢处理等功能于一体。灵活的配置组合,本机柜内部的样品与分析部分组合了水质浊度、余氯、pH、温度、电导率常规五项参数,还可以因不同客户的实际需求,扩展至4、6、8、10、12项或更多项参数。具有多种路由选择为的远程数据传输选配,可以在本公司大型数据服务器上利用平台分析软件进行集中察看、态势分析等远程数据处理,也可以为客户建设自己的数据库和服务器进行软件开发。

多参数水质在线分析系统广泛应用于市政管网水质监督、农村自来水监控、市政水处理过程、水源地监测等,因其灵活配置特点,应用极其广泛,还可用于循环水、泳池水等。

7、网络式溶氧仪

溶氧仪用于测量水质溶氧量,溶解氧传感器浸入溶液中时,溶液中的氧在传感器的阴极发生还原反应,阳极被氧化,产生一个与溶液中氧浓度成比例的微小电流,这个电流传输到 DCT-8600A 溶解氧测控仪,测控仪将测量到的信号进行转换处理,显示为其实际值,该产品广泛应用于各种水处理、锅炉水除氧、环境监测、水产养殖等领域水中的溶解氧的检测和控制。

8、水家电



水家电系列产品主要为家用、商用净水器控制电脑板,可实现对家用水机全自动控制,高端产品可实时检测水质电导率数据,并依据水源的 TDS 值、累积流量对耗材寿命作减法,科学评价耗材使用寿命,并提取原水压力开关、水箱高压开关、漏水开关,进行无水保护、漏水保护。自动进行开机冲洗、水满冲洗、待机冲洗等,保证水质达标,延长模组适用寿命。该产品适用于高级家用反渗透净水器 and 小型净水系统的电子化控制。

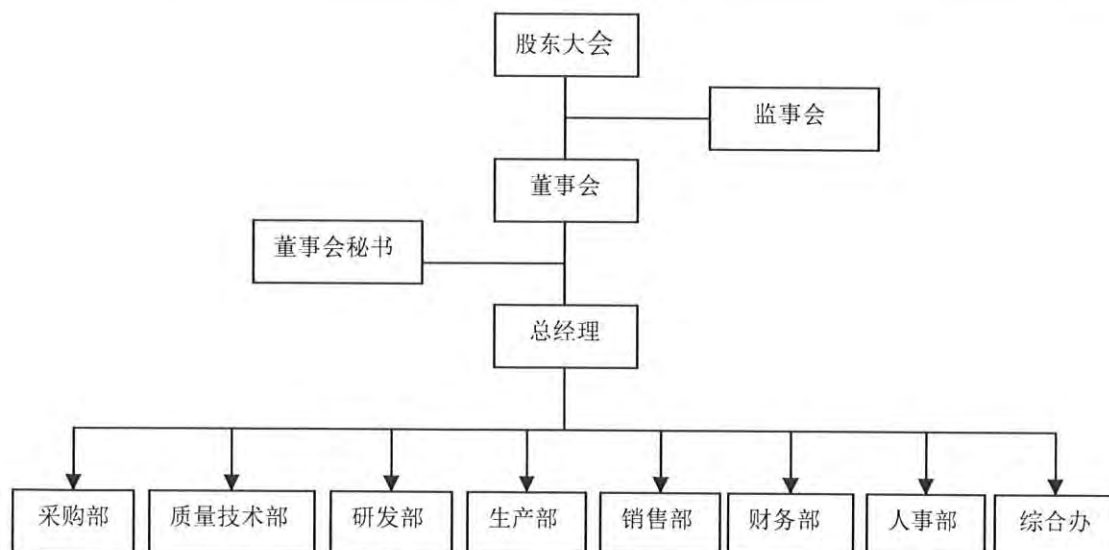
9、电极材料



电极分为:工业在线pH、ORP电极、恒压余氯电极、覆膜溶氧电极,pH、ORP,电极采用凝胶电解质、银离子接界、环状惰性铂金组成,可抵抗有硫化物含量介质中的膜堵塞;恒电压余氯电极内置参比电极的双铂金环三电极,在二次仪表对传感器电位势动态控制下,具有非常稳定的零点和准确性;覆膜溶氧电极采用不锈钢衬复合渗透膜,克拉克电流极谱电池技术,响应速度快,不锈钢外壳,抗干扰,不受水体色度、浊度及干扰物质影响。电极主要配备对应其二次仪表,电极部分材料属于耗材,需定期更换,并对应二次仪表进行标定后使用。

二、公司的组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图



（二）公司业务流程

1、研发流程

公司研发部专门承担公司新产品的研发，新产品研发的工作流程主要包括需求提出、立项申请、项目评估、正式立项、项目执行、项目结案及项目成果转化等环节。

A、需求提出：研发需求的提出一般分为市场需求项目、关键共性项目、重点攻关项目。

B、立项申请：需求部门提出具体的要求，由研发部评估后进行立项申请，对项目的执行期、项目的投入产出及项目的风险进行分析评估。

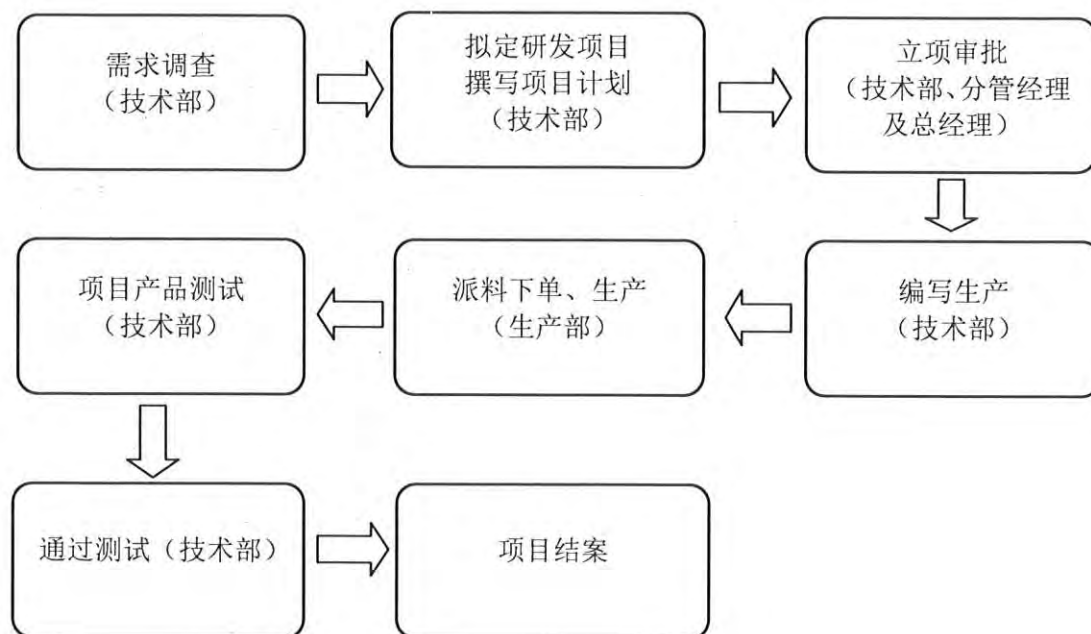
C、项目评估：根据公司研发管理流程，由项目评估小组对项目的可行性进行分析。

D、正式立项：由项目评估小组做出是否立项的决议，不合理的立项退回需求部门。

E、项目执行：立项后的项目严格按照PLM的进度表进行研发管控，重点把握项目节点的控制。

F、项目结案：项目执行结束，对项目的成果进行评估，同时对项目研发人员进行奖励；

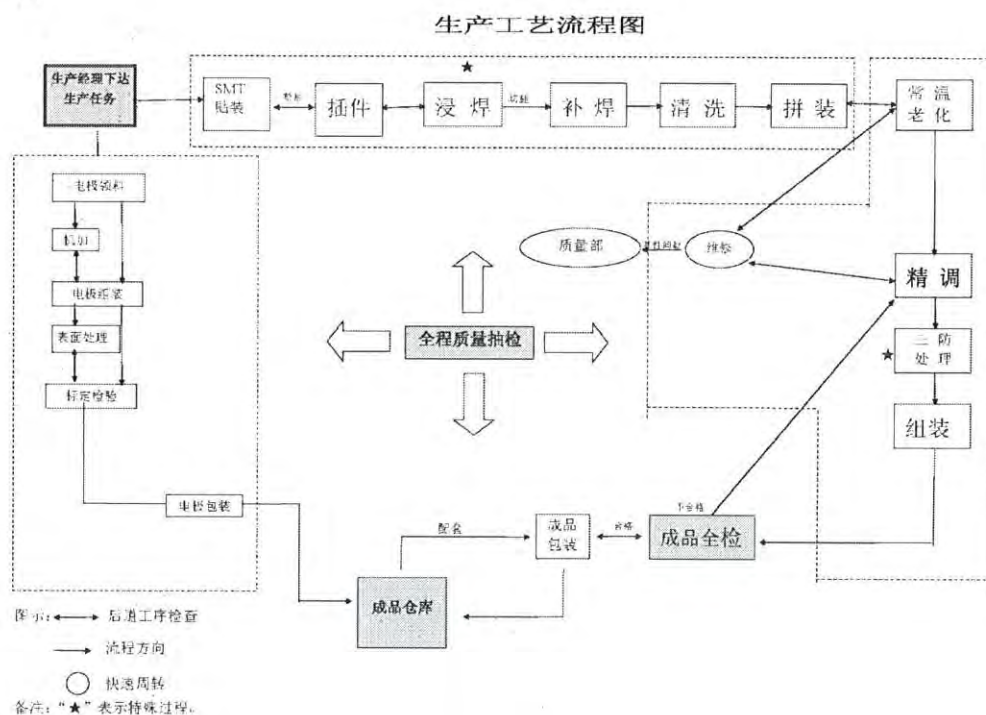
G、成果转化：针对研发的项目进行有效的成果转化，技术或产品实现市场化。



2、生产流程

生产部门按照生产计划，组织产品的生产加工活动，具体流程如下：

件 1



3、销售流程

公司的销售流程包括客户订单需求、技术评估、需求报价、合同签订、样品制作、样品确认、量产订单、合同评审、售后服务等环节。

A、客户订单需求：通过销售人员的拜访、网络推广、行业朋友介绍等途径，获取订单需求，并提交到技术部门进行可行性评估；

B、技术评估：技术部门根据需求，提出项目的可行性评估；

C、需求报价：如果技术可行的话，销售部门根据项目的实际情况，进行合理报价；

D、合同签订：针对价格、交期及品质要求，与客户充分沟通达成一致，并签订合同意向或正式合同；

E、样品制作：对客户实际需求进行打样测试；

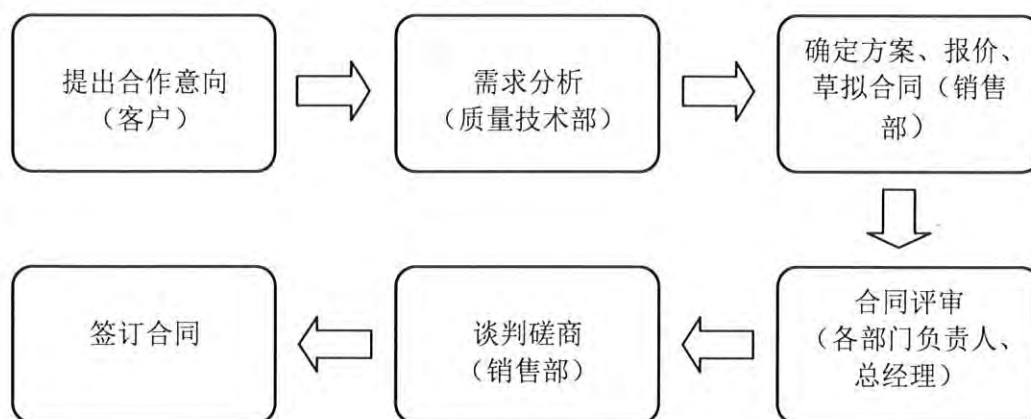
F、样品确认：销售部门项目人员要及时跟踪样品的确认情况，是否能满足客户需求，在确认过程，我们会及时调整产品或工艺，重新打样，直至客户满意；

G、量产订单：样品确认没有问题，客户会直接转量产，下正式的量产订单；

H、合同评审：销售召集采购部、质量技术部、生产部等相关人员进行量产的订单合同评审，共同确认合同的执行细节，达成共识。

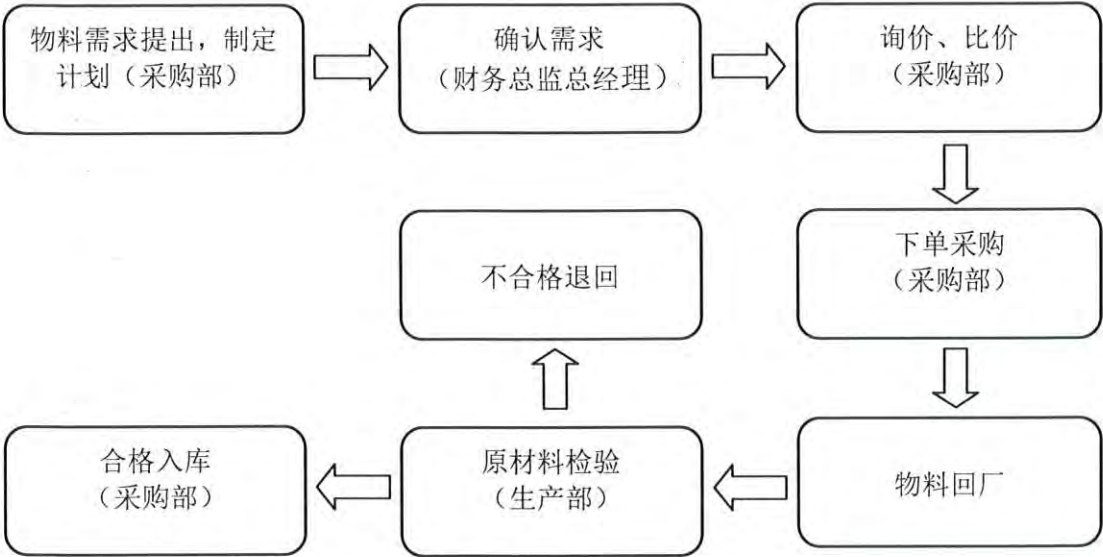
I、售后服务：对产品销售后定期与不定期跟客户接触，了解产品的使用情况，以期提供更好的产品与技术服务。

简化后的流程如下图：



4、采购流程

采购部门按照公司规定的流程安排原材料的采购。采购实施流程如下：



三、与主营业务相关的资产和资质情况

(一) 公司产品使用的主要技术

1、感应式电导率测量技术

电磁式电导率传感器的测量原理是利用电磁感应原理来反映电解溶液浓度与电导率的关系，实现对溶液浓度的测量。传感器是由两个线圈，励磁线圈（初级线圈）和测量线圈（次级线圈）组成。线圈外部包有耐腐蚀的绝缘材料，测量原理见图 1。

U2 与溶液电导率的关系：

$$U_2 = (U_1 W_2 k / W_1 K) \cdot S$$

式中：K 为电极常数； U1, W1 为原边电压和原边绕组匝数； ω 为角频率； U2, W2, 为副边电压和副边匝数； k 为与线圈变压器材料有关的系数，S 为溶液的电导率单位 μ s/cm。

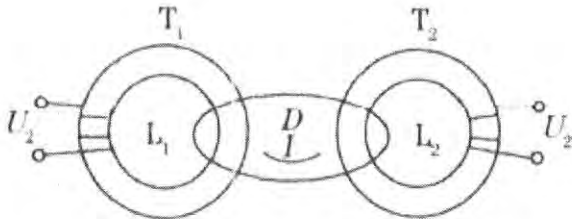


图 1 感应式电导率测量原理图

2、精密光学浊度测量技术

由白炽灯发出光经透镜后为平行光束，平行光束遇到水中颗粒物质后被散射，散射光被位于 90° 方向的光电池吸收产生电信号。不同量程浊度范围分别采用激光、白炽灯、LED 光源，原理图如下图 2。

浊度测量对水流要求极高，气泡等水流不稳都将影响浊度测量，浊度传感器内部集成了迷宫式消泡技术、恒定流速测量技术及自动排气技术，不同条件水质均能测量准确。

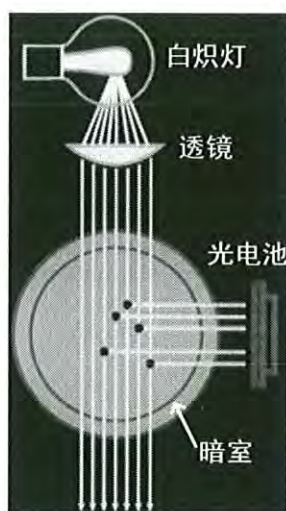


图 2 浊度测量原理

3、恒电位余氯测量技术

恒电压测量方法是在传感器测量端保持一个稳定的电位势，不同的被测成份在该电位势下产生不同的电流强度。它由两个铂金电极与一个参比电极组成一个微电流测量系统。恒电压测量法是通过二次仪表对测量传感器间的电位势进行不间断地动态控制，消除了被测水样固有的电阻与氧化还原电位的影响，使传感器测量电流信号与被测水样浓度之间形成良好的线性关系，具有非常稳定零点性能，确保测量准确可靠，CL64-24 恒电压传感器结构简单，易于清洁与更换。

4、旁路串联式测量流通分析技术

旁路引水，所需水样很少、实时性强，一个细小的水样流经多种传感器时按照不同的技术特性和响应顺序排序，水样通过流通装置时全部参数实时抓取，还可以实现外部大型单元的持续扩展，具有自动在线传感器和管线维护，极少需要人工维护，为参数测量营造良好的运行环境，将复杂的现场问题集成化、简单化处理，消除了应用过程的不确定因素。配置恒流速专利技术，不受管线压力变化

影响，保证流速恒定、分析数据稳定。引流式测量，维护时不必切断现场管路，配备药剂维护和自动清洗功能，延长了传感器的使用寿命。

（二）公司的无形资产情况

1、已拥有的商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 6 项注册商标，具体为：

序号	商标名称	商标注册号	核定使用商品	保护期限
1		第 10456387 号	第 11 类：消毒设备；水净化装置；水过滤器；水消毒器；过滤器（家用或工业装置上的部件）；饮用水过滤器；水净化设备和机器；水软化器；游泳池用氯化装置；污水处理设备	2013/3/28- 2023/3/27
2		第 10454190 号	第 11 类：消毒设备；水净化装置；水过滤器；水消毒器；过滤器（家用或工业装置上的部件）；饮用水过滤器；水净化设备和机器；水软化器；游泳池用氯化装置；污水处理设备	2013/3/28- 2023/3/27
3		第 8939364 号	第 9 类：测量器械和仪器；仪表元件和仪表专用材料；数学仪器；化学仪器和器具；实验室用层析设备；理化试验和成分分析用仪器和量器；物理学设备和仪器；材料检验仪器和机器；地质勘察分析仪器；空气分析仪器	2011/12/21- 2021/12/20
4		第 8938363 号	第 11 类：冰柜；牛奶冷冻装置和机械；冷冻设备和装置；冰箱；饮料冷却设备	2011/12/21- 2021/12/20
5		第 5592094 号	第 9 类：空气分析仪器；臭氧发生器；测压仪器；水表；化学仪器及器具；教学仪器；理化试验和成分分析用仪器和量器	2009/12/7- 2019/12/6
6		第 5025579 号	第 9 类：测量仪器；仪表元件和仪表专用材料；数学仪器；化学仪器和器具；实验室用层析设备；理化试验和成分分析用仪器和量器；物理学设备和仪器；指示器（电）；地质勘察分析仪器；空气分析仪器	2009/1/21- 2019/1/20

2、已拥有的专利

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 9 项实用新型专利, 8 项外观设计专利，具体为：

序号	专利名称	专利类型	专利号	取得方式	保护期限
1	一种水质分析模块化数字变送器	实用新型	ZL201320889058.7	原始取得	2013/12/31-2023/12/30
2	一种基于工控机的自动化仪表检测系统	实用新型	ZL201320655948.1	原始取得	2013/10/23-2023/10/22
3	一种总有机碳催化处理分析系统中用的液体流速稳定装置	实用新型	ZL201320594247.1	原始取得	2013/9/26-2023/9/25
4	一种用于检测有机物含碳量的紫外线催化处理系统	实用新型	ZL201320481429.8	原始取得	2013/8/8-2023/8/7
5	一种液体恒流速在线分析监测装置	实用新型	ZL201320022419.8	原始取得	2013/1/16-2023/1/15
6	单级反渗透控制器（ROC-3313）	外观设计	ZL201230660255.2	原始取得	2012/12/30-2022/12/29
7	双级反渗透控制器（ROC-4313）图标式	外观设计	ZL201230661167.4	原始取得	2012/12/30-2022/12/29
8	双级反渗透控制器（ROC-4313）文标	外观设计	ZL201230660656.8	原始取得	2012/12/30-2022/12/29
9	一种污水处理水质分析传感器支架	实用新型	ZL201220592799.4	原始取得	2012/11/12-2022/11/11
10	防护型仪表壳体	外观设计	ZL201130001918.5	原始取得	2011/1/7-2021/1/6
11	酸碱度仪器仪表（1）	外观设计	ZL201030652302.X	原始取得	2010/12/3-2020/12/2
12	酸碱度仪器仪表（2）	外观设计	ZL201030652292.X	原始取得	2010/12/3-2020/12/2
13	小型纯水机测量控制装置	实用新型	ZL200920254112.4	原始取得	2009/10/21-2019/10/20
14	耐腐蚀可清洗电导池装置	实用新型	ZL200920104147.X	原始取得	2009/8/19-2019/8/18
15	仪表面板（反渗透流程型）	外观设计	ZL200830083451.1	原始取得	2008/6/6-2018/6/5
16	管道直接安装式电化学测量流通槽	实用新型	ZL200820077131.X	原始取得	2008/4/30-2018/4/29

17	一体化流通式电导池	外观设计	ZL200730107218.8	原始取得	2007/9/17-2017/9/16
----	-----------	------	------------------	------	---------------------

上述 17 项专利在 2007 至 2013 年间形成且均归公司所有，不存在权属方面的法律纠纷。

3、正在申请的专利

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请且已被受理的专利有 5 项，均为发明专利，具体为：

序号	专利名称	专利类型	申请号	发表日
1	一种基于工控机的自动化电子整机检测系统	发明专利	201310502742.X	2012/8/15
2	一种从使用自来水过程中得到纯净水的系统	发明专利	201310470953.X	2013/12/27
3	一种检测水中总有机碳含量的紫外线催化器	发明专利	201310342250.9	2013/12/27
4	一种液体恒流速在线分析监测装置	发明专利	201310015694.1	2013/12/27
5	一种污水处理水质分析传感器支架	发明专利	201210449870.8	2013/12/27

4、已拥有的软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 14 项软件著作权，具体为：

序号	软件著作权名称	登记号	首次发表日期	保护期限
1	余氯/二氧化氯/pH/温度组态变送控制器软件(POP8803A/8803B)V2.0	2013SR148649	2013/10/16	2013/10/16-2063/12/31
2	溶解氧在线变送控制器软件(DCT8600)V2.0	2013SR148646	2013/10/16	2013/10/16-2063/12/31
3	电导率测控仪软件(CCT5300)V2.0	2013SR148644	2013/10/16	2013/10/16-2063/12/31
4	酸碱度/氧化还原电位变送控制器软件(PH/ORP-8500)V2.0	2013SR148642	2013/10/16	2013/10/16-2063/12/31
5	流量变送控制软件(FCT-8350)V2.0	2013SR128328	2013/1/16	2013/1/16-2063/12/31
6	CRT-6000 工业在线 PH/ORP 控制器软件(CRT-6000)V1.0	2011SR013123	2011/1/6	2011/1/6-2061/12/31
7	ROC5200 反渗透控制器和在线电导/电阻率仪表的组式控制仪表软件(ROC5200)V1.0	2011SR012792	2011/1/6	2011/1/6-2061/12/31

8	PMC6100 系列泳池水管理系统软件 (PMC6100) V1.0	2011SR012603	2010/12/28	2010/12/28- 2060/12/31
9	CM-230X 系列智能型在线电导率仪 表软件 (CM-230X) V1.0	2011SR012906	2010/12/28	2010/12/28- 2060/12/31
10	RT-2260 模块化、水质电导率/电阻 率测控/变送/通信双路模块软件 (RT-2260) V1.0	2011SR013150	2010/11/28	2010/11/28- 2060/12/31
11	CCT-3300/3400 系列智能化电导率 软件 (CCT-3300/3400) V1.0	2011SR013430	2010/11/18	2010/11/18- 2060/12/31
12	DGN-8300 智能多功能仪表软件 (DGN-8300) V1.0	2011SR013429	2010/9/28	2010/9/28- 2060/12/31
13	CCT-6300 系列智能化电导率软件 (CCT-6300) V1.0	2011SR012877	2010/6/18	2010/6/18- 2060/12/31
14	POP-6900 系列余氯/二氧化氯 /ORP/PH/温度智能组态变送控制器 软件 (POP-6900) V1.0	2011SR013185	2010/1/21	2010/1/21- 2060/12/31

上述 14 项软件著作权在 2010 年至 2013 年间形成且均归公司所有，不存在权属方面的法律纠纷。

截至 2014 年 8 月 31 日，无形资产净值如下：

无形资产名称	账面价值
正航 ERP 软件	75,416.67
泛微协同办公标准版软件	17,984.33
数控软件	8,618.23
合计	102,019.23

(三) 公司的业务许可资格或资质情况

2014 年 6 月 17 日，公司获得石家庄市质量技术监督局高新技术产业开发区分局颁发的制造计量器具许可证，证书编号为冀制 01010007 号，计量器具名称为电导率仪、工业 PH 计，有效期为三年；

2014 年 4 月 28 日，公司获得中国计量协会颁发的会员证书，证书编号为 L057，有效期自 2014 年 5 月至 2018 年 5 月；

公司获得中国质量检验协会颁发的中国质量检验协会净水设备专业委员会理事单位，编号为 20140323040，有效期自 2014 年 3 月 23 日至 2015 年 3 月 22 日；

2014 年 2 月，公司获中共石家庄高新区工委、石家庄高新区管委会评为 2013

年度优秀高新技术企业；

2013年11月9日，公司获得河北省工业和信息化厅颁发的软件企业认定证书，编号为冀R-2013-0116；

2013年10月31日，公司获得北京海德国际认证有限公司颁发的GB/T19001-2008 idt ISO9001:2008 标准质量管理体系认证证书，编号为04613Q12323ROM，有效期至2016年10月30日；

2012年12月6日，公司获得石家庄市质量技术监督局高新技术产业开发区分局颁发的制造计量器具许可证，证书编号为冀制01010007号，计量器具名称为工业在线溶解氧测控仪、叶轮流量计，有效期为三年；

2011年8月16日，公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201113000007，有效期为三年（注：根据《河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于对河北省2014年拟认定高新技术企业进行公示的通知》，公司已通过高新评审并进行公示）。

（四）公司取得的特许经营权情况

公司无特许经营权。

（五）公司的主要固定资产情况

截至2014年8月31日，公司固定资产的总体成新率为55.85%，其中房屋建筑物成新率为98.42%，机器设备成新率为85.65%，电子设备成新率为28.43%，运输设备成新率为43.39%，其他设备成新率为29.64%。公司房屋建筑物和机器设备成新率较高，电子设备和运输设备虽然成新率不高，但大部分设备目前使用状况良好，短期内无需花费大量资金进行固定资产更新。

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、公司报告内主要资产”之“（四）固定资产”。

（六）公司人员结构及核心技术人员介绍

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司共有员工105人，其具体结构如下：

（一）按年龄划分

年龄段	人数	占比(%)
18-29岁	51	48.57

30-39 岁	40	38.10
40 岁及以上	14	13.33
合 计	105	100.00

(二) 按教育程度划分

学 历	人 数	占比 (%)
研究生	2	1.90
本科	22	20.95
专科	48	45.71
专科以下	33	31.43
合 计	105	100.00

(三) 按岗位结构划分

部 门	人 数	占比 (%)
管理人员	9	8.57
研发人员	14	13.33
技术人员	35	33.33
销售人员	19	18.10
财务人员	6	5.71
其他	22	20.95
合 计	105	100.00

(四) 地域结构

地 域	人 数	占比 (%)
河北省	98	93.33%
非河北省	7	6.67%
合 计	105	100.00

2、公司核心技术人员

公司核心技术人员为郝拴菊、董叔跃及郝晓丽，其简历具体如下：

1、郝拴菊先生，简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“(二) 公司控股股东、实际控制人基本情况”。

2、董叔跃先生，1984 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于太原工业学院电子信息工程专业，本科学历。2010 年进入河北科瑞达仪器科技股份有

限公司，现任研发工程师。

3、郝晓丽女士，1987年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学测控技术与仪器专业，本科学历。曾在石家庄凯润热能科技有限公司任自控工程师。2011年进入河北科瑞达仪器科技股份有限公司，现任自控工程师。

截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术（业务）人员持有公司股份情况如下：

序号	姓 名	任 职	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郝拴菊	董事长、总工程师	400.00	40.00
2	董叔跃	研发工程师	0	0
3	郝晓丽	自控工程师	0	0
合 计			400.00	100.00

4、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司主要技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

（七）研发能力和技术储备情况

1、研发机构设置及研发人员情况

公司设立研发部从事公司新产品的研发以及现有产品的改进，随着公司业务规模的扩大，员工人数逐年增加。截至本公开转让说明书签署日，公司从事产品研发的人员为14人（不包含技术人员），其人员构成如下表所示：

按年龄分布：

年龄分布	人数（人）	所占比例（%）
21-30岁	12	85.71
31-40岁	1	7.14
40岁以上	1	7.14
总计	14	100.00

按学历分布：

学历分布	人数（人）	所占比例（%）
研究生	1	7.14
大学本科	8	57.14
大学专科	5	35.71
总计	14	100.00

2、研发费用占公司业务收入的比重

时间	研发费用总额（元）	占主营业务收入比例（%）
----	-----------	--------------

2012 年度	2,314,686.76	10.27
2013 年度	2,552,484.78	10.96
2014 年 1-8 月	1,423,094.34	8.19

3、自主技术占主要技术的比重

公司的核心技术均为自主研发，公司自主技术占核心技术的比重为 100%。
核心技术均为公司自有技术，所有权归属公司，至今未发生知识产权纠纷。

四、公司的具体业务情况

（一）公司业务的具体构成情况

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入：						
电导/电阻率控制器	9,701,470.05	52.18	13,548,822.03	53.77	15,203,851.27	62.56
pH/ORP 控制器	3,155,671.22	16.97	4,328,795.03	17.18	2,437,521.32	10.03
反渗透控制器	2,341,931.02	12.60	2,707,183.61	10.74	3,080,342.06	12.67
流量变送控制器	1,351,077.01	7.27	2,114,077.33	8.39	1,488,933.42	6.13
其他	831,585.47	4.47	592,633.76	2.35	334,138.43	1.37
主营业务收入	17,381,734.77	93.49	23,291,511.76	92.44	22,544,786.49	92.76
其他业务收入：						
配件销售	1,209,741.91	6.51	1,904,896.73	7.56	1,759,751.36	7.24
其他业务收入	1,209,741.91	6.51	1,904,896.73	7.56	1,759,751.36	7.24
营业收入	18,591,476.68	100.00	25,196,408.49	100.00	24,304,537.85	100.00

公司专业从事水质净化领域的在线监测；研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系统，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（一）业务收入的主要构成”。

（二）公司的主要客户情况

公司 2012 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2012 年度销售额（元）	占当年营业收入比例（%）
韩国 GLOBAL HI-TECH CO., LTD	605,845.32	2.49
上海和泰仪器有限公司	577,324.79	2.38
成都鑫大禹过滤设备有限公司	422,602.56	1.74

广州市盛堡机电设备有限公司	407,871.79	1.68
环亚（广州）环境科技有限公司	389,717.95	1.60
前五名客户合计	2,403,362.41	9.89
2012 年营业收入	24,304,537.85	100.00

公司 2013 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2013 年度销售额（元）	占当年营业收入比例（%）
上海和泰仪器有限公司	590,923.08	2.35
广州市盛堡机电设备有限公司	383,653.85	1.52
北京普瑞特水处理技术开发有限公司	310,358.97	1.23
济南科林普尔环保设备有限公司	301,790.60	1.20
北京同创富来科技开发有限公司	252,311.97	1.00
前五名客户合计	1,839,038.47	7.30
2013 年营业收入	25,196,408.49	100.00

公司 2014 年度 1-8 月前五大客户统计情况如下：

客户名称	2014 年度 1-8 月销售额（元）	占当年营业收入比例（%）
上海和泰仪器有限公司	620,752.14	3.34
吉林天昱自动化仪表有限公司	307,692.31	1.66
深圳市华膜水处理器材有限公司	265,893.16	1.43
广州市益诺欧环保有限公司	207,196.58	1.11
济南市诚进环保科技有限公司	205,683.76	1.10
前五名客户合计	1,607,217.95	8.64
2014 年 1-8 月营业收入	18,591,476.68	100.00

根据上述统计，2012 年度公司的第一大客户为韩国 GLOBAL HI-TECH CO., LTD, 2013 年度、2014 年 1-8 月公司的第一大客户为上海和泰仪器有限公司，其销售额占相应期间主营业务收入的比重分别为 2.49%、2.35%和 3.34%，公司的客户相对较多且分散，不存在对单一客户销售额超过当期总销售额比重超过 30% 的情形，因此公司对单一客户不存在重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上的股东未在上述前五大客户中拥有权益及任职。

（三）公司的主要供应商情况

1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
----	--------------	---------	---------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
直接材料	5,754,781.92	78.34	8,113,163.05	74.56	7,095,188.58	73.58
人工费用	556,411.83	7.57	814,254.89	7.48	695,789.33	7.22
制造费用	1,034,795.17	14.09	1,953,687.55	17.95	1,852,415.72	19.21
合计	7,345,988.92	100.00	10,881,105.49	100.00	9,643,393.63	100.00

报告期内，公司的业务成本主要是原材料、人工和制造费用，其中原材料占比均在70%以上。公司在报告期内业务变化不大，因此公司各项成本构成基本保持稳定，2014年1-8月的直接材料成本占比有所上升，主要是因为将部分产品的线路总成等配件从自行生产改为直接采购，这些产品的制造费用占比有所下降，而公司生产人员基本稳定，工资略有上升，因此人工费用占比每年小幅增长。

2、公司前五名供应商情况

2012年、2013年和2014年1-8月公司向前五大供应商合计采购额分别占当期总采购额的31.81%、37.53%和33.12%。在供应商选择方面，公司经过筛选、评定，主要选取质量稳定，信誉较好的厂商，并与之长期合作，以确保原材料供应的稳定。目前市场上产品原材料的供应商较多，市场供应充足，公司具有一定的择优自主选择权。

2012年度公司向前五大供应商采购金额及比例统计情况如下：

供应商名称	2012年度采购金（元）	占当年采购总额比（%）
石家庄市向阳电子器材有限公司	1,305,203.36	13.70
深圳秋田微电子有限公司	500,129.40	5.25
浙江兴达电子线缆有限公司	499,367.70	5.24
阜城县张院制版厂	365,935.05	3.84
北京昆仑天辰仪表科技有限公司	358,968.92	3.77
前五大供应商合计	3,029,604.43	31.81
2012年度采购总额	9524791.41	

2013年度公司向前五大供应商采购金额及比例统计情况如下：

供应商名称	2013年度采购金额（元）	占当年采购总额比（%）
石家庄市向阳电子器材有限公司	1,007,491.4	12.02
浙江兴达电子线缆有限公司	729,647.26	8.71
深圳秋田微电子有限公司	578,258.82	6.90
阜城县张院制版厂	442,924.96	5.29
宁波三和壳体公司	387,172.12	4.62

前五大供应商合计	3,145,495.00	37.53
2013 年度采购总额	8,380,628.69	

2014 年 1-8 月公司向前五大供应商采购金额及比例统计情况如下：

供应商名称	2014 年 1-8 月采购金额(元)	占当年采购总额比(%)
石家庄市向阳电子器材有限公司	919,054.36	12.54
河北隆显微电子	521,384.67	7.12
浙江兴达电子线缆有限公司	408,705.30	5.58
河北涛声电子科技有限公司	314,575.68	4.29
石家庄社荣塑胶公司	263,213.91	3.59
前五大供应商合计	2,426,933.92	33.12
2014 年度 1-8 月采购总额	7,326,730.70	

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上的股东未在上述供应商中拥有权益及任职。

(四) 公司的重大业务合同及其履行情况

报告期内，公司重大的业务合同履行情况良好，具体如下：

1、公司重大销售合同及其履行情况

序号	签订日期	合同相对方	合同标的	合同金额(元)	履行情况
1	2014/11/28	石家庄兴灿环保科技有限公司	酸度计等	100,100.00	尚未履行
2	2014/11/13	吉林省恒祥环保工程设备有限公司	KRD-多参数水质在线分析系统	134,000.00	尚未履行
3	2014/11/13	上海和泰仪器有限公司	控制器	130,000.00	正在履行
4	2014/10/30	吉林省恒祥环保工程设备有限公司	KRD-多参数水质在线分析系统	150,000.00	正在履行
5	2014/9/29	吉林省天显自动化仪表有限公司	KRD-多参数水质在线分析系统	540,000.00	履行完毕
6	2014/8/6	上海和泰仪器有限公司	控制器等	164,000.00	履行完毕
7	2014/6/30	宁波浩星进出口有限公司	电子仪表	118,400.00	履行完毕
8	2014/6/5	上海和泰仪器有限公司	控制器等	100,300.00	履行完毕
9	2014/5/8	吉林省天显自动化仪表有限公司	KRD-多参数水质在线分析系统	180,000.00	履行完毕
10	2014/4/29	上海和泰仪器有限公司	控制器	130,000.00	履行完毕
11	2013/8/15	北京普瑞特水处理技术开发有限公司	电导率	114,800.00	履行完毕
12	2013/2/25	上海和泰仪器有限公司	控制器等	118,600.00	履行完毕
13	2013/2/21	MIM ISITMA SOGUTMA HAVALANDIRMA VE ARITMA	控制器等	US\$35,100	履行完毕

		SISTEMLERİ SAN. TİC. A. Ş.			
14	2012/10/18	GLOBAL HI-TECH KOREA CO., LTD	电导率仪等	US\$36,620	履行完毕
15	2012/7/27	上海和泰仪器有限公司	控制器等	153,900.00	履行完毕

2、公司重大采购合同及其履行情况

序号	签订日期	合同相对方	合同标的	采购金额 (元)	履行情况
1	2014/2/10	浙江兴达电子线缆有限公司	多芯组合线等	220,736.10	履行完毕
2	2014/3/19	河北涛声电子科技有限公司	电阻等	228,146.65	履行完毕
3	2013/11/12	浙江兴达电子线缆有限公司	多芯组合线等	267,264.81	履行完毕
4	2013/2/22	宁波三和壳体模具有限公司	机壳	160,000.00	履行完毕
5	2012/12/10	石家庄市向阳电子器材有限公司	贴片电阻等	121,448.40	履行完毕
6	2012/4/13	深圳秋田微电子有限公司	线路板总成	126,000.00	履行完毕

注：公司客户较多，供应商较为分散，公司的销售与采购具有多批次、小金额的特点，因此公司的销售合同及采购合同金额均较小。

3、其他合同

2014年7月，公司与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司签订《商品房买卖合同》，购买石家庄中华大街东裕华西路南联邦商务写字楼5号楼16层用于公司未来的办公和研发，房产建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元。根据合同约定，该房产将于2015年7月23日前验收并交付。

五、公司的商业模式

公司业务立足于水质净化领域的在线监测，具有传感器及二次仪表自主知识产权的核心技术和研发能力，尤其在环保化学传感器核心技术和传感器信息组网方面，具有丰富的经验，通过自主生产的电导/电阻率控制器、反渗透控制器、流量变送控制器、余氯智能组态变送控制器、水质测控系统集成等，为电力、冶金、石化、电子、化学工业自动化，食品、医药等领域的客户提供全面的净水在线检测系统整体解决和维护方案。

（一）公司的经营模式

公司专注于水质净化领域的在线监测；研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系

统,通过几十年潜心研究和积累,具有许多传感器及二次仪表自主知识产权的核心技术和研发能力,尤其在环保化学传感器核心技术和传感器信息组网方面,具有丰富的经验。

（二）公司的销售模式

公司自主产品的销售模式主要为直接销售。公司凭借可靠的质量和信誉,在下游市场中形成了较好的口碑效应,获得了较好的品牌认可,客户群不断扩大。目前,公司与国内优秀品牌制造商、系统集成商形成良好的合作关系。

（三）公司的盈利模式

公司技术服务融合在产品销售中,主要通过产品销售实现业务收入。公司依靠较强的自主研发能力,将多年积累的差异化专业技能、经验应用于行业定位,重新配置现有的资源,进行跨行业整合,重新定义公司产品形态。从纯粹的制造型企业逐步转变成服务型的制造企业,既参与上游关键的材料及自动化设备的研究、开发,注重提高劳动效率,降低关键原材料的成本,又直接参与终端用户产品的设计,解决终端客户的实际需求问题,关注客户价值,从源头设计开始,一站式产品与技术服务,实现价值链的延长,从而获取收益。

六、公司所处的行业基本情况

（一）行业概况

1、行业基本情况及分类

根据公司的业务情况对照《上市公司行业分类指引》(2012 修订)确定公司所属行业为 C40 仪器仪表制造业,根据国民经济行业分类和代码表(GB T4754-2011)公司所属行业为 C4019,即供应用仪表及其他通用仪器制造。

2、行业发展概况及发展趋势

公司隶属于仪器仪表制造业,据中国仪器仪表网 2014 年 8 月 11 日发布的《仪器仪表行业发展状况分析》指出,近几年,我国仪器仪表行业呈现出高速发展的态势。据中国仪器仪表行业协会发布的数据,我国在十一五期间,除受全球金融危机的影响 2009 年增长率仅有 8.9%之外,其余年份增长率均在 20%~30%之间。

据中国化工仪器网指出,今年以来,仪器仪表行业增幅高于大部分制造业,

主要得益于国家推进经济结构调整、支持科技进步、关注民生等有关政策措施的带动。具体来看，产销占全行业约 40%的工业自动化仪表与控制系统因工业改造需求上升，其增幅高于全行业 2 个百分点；农林牧渔、教育、车用、医疗等仪器增幅均超过 20%；电子、实验分析等科学仪器的增幅均接近 20%。

随着以淮河、太湖、巢湖污染为代表的一系列河流湖泊污染问题的爆发，水源水质检测和污染源监测已成为环保工作的当务之急，水质安全问题在水环境问题日益严重的当下备受关注，国家制定的强制措施将在未来几年内逐渐得以实施，这将给我国水质分析仪表市场带来巨大的推动作用。

3、影响行业发展的有利因素和不利因素

影响行业发展的有利因素有：

（1）国家政策驱动

国务院即将出台一项总投资预计超过 2 万亿元的重大污染防治计划——《水污染防治行动计划》（简称“水十条”），由此将带来水质监测等环保行业的市场盛宴。

（2）市场容量较大

未来 2-3 年，随着国家不断加大对环境监测的投入，环境监测仪器仪表市场将维持 20%以上的增长速度，远高于同期经济发展速度。预计到 2016 年，整个环境监测仪器仪表市场规模将超过 250 亿。

2、不利因素

当前，国内水质分析仪器市场竞争基本处于无序状态，存在产品质量参差不齐、以次充好和低价竞争状况，扰乱了市场经济秩序，因而成为了制约行业发展的不利因素之一。

（二）市场情况

市场研究公司 Researchand Markets 新增了一份市场报告——《2018 年中国水质分析仪器市场展望与机遇》。报告中称，中国是全球最大的水质分析仪器市场之一，并已成为亚太地区的主导者。水质监测仪器市场与中国的工业化程度、政府法规严格化直接挂钩，近几年中国主要河流水质污染程度的加剧是水质分析仪器市场增长的主要原因之一。污水处理投资的增长，饮用水监测需求的增加，以及医药、化工和石化工业需求的上升成为助推水质分析仪器市场扩容的几个重

要因素。

根据上述分析，目前国内十分看好水质分析仪器市场前景。尽管水质分析仪器有多个细分领域，包括实验室用、工业用、河流污水和工业废水处理，市政污水处理和饮用水分析等，但目前发展最好的则是工业和实验室用途的水质分析仪器。此外，就产品需求而言，目前我国市场更倾向于多参数测定仪器，同时价格也是不容忽视的因素。随着我国水质分析仪器不断突破技术瓶颈，未来高质量、多功能、集成化、自动化、系统化和智能化将成为水质分析仪器发展主要趋势。我国本土企业也只有沿着这样的路线发展，才能满足我国环保产业发展的需求。

（三）行业风险特征

1、人才短缺和技术经验不足的风险

仪器仪表产品的研发需要多个领域的专业技术人才，该行业一直缺乏雄厚的人才储备。同时，由于我国在仪器仪表行业所涉及的多个专业技术领域缺乏充分的技术和经验积累，致使产品研发的技术基础薄弱，经验不足，给业内公司的产品研发带来了一定困难。

2、竞争加剧、国际巨头纷纷进入中国市场的风险

随着我国产业升级换代，以及对环保和节能减排的愈加重视，越来越多的国外公司开始进入中国市场，或不断加强中国市场的资源投入。如美国哈希、美国热电等公司近年来不断加大中国市场投入，这些企业在资金和技术上均有明显的竞争优势，使本土厂商面临不小的竞争压力。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司在行业中的竞争地位

公司属于净水在线监测领域规模较大的厂家，是行业中较为具有知名度的品牌。公司 20% 的产品销往国际市场，涵盖 40 多个国家和地区。

目前公司主要竞争对手如下：

（1）聚光科技（杭州）股份有限公司

聚光科技（杭州）股份有限公司是由归国留学人员于 2002 年创办的高新技术企业，专注于环境和安全监测领域，提供全面的分析技术和信息管理解决方案。2011 年，该公司在深交所创业板上市（股票代码 300203），股本总额 44500 万股，其主要产品包括：激光在线气体分析系统、紫外在线气体分析系统、环境气体监

测系统、环境水质监测系统、数字环保信息系统、近红外光谱分析系统等。

（2）河北先河环保科技股份有限公司

河北先河环保科技股份有限公司成立于 1996 年，该公司于 2010 年 11 月在深交所上市（股票代码 300137），现有主要产品包括：空气、水质、污水 COD、烟气、酸雨五大在线连续自动监测系统和环境应急监测车共计六大产品系列。

2、公司的竞争优势

（1）研发能力优势

公司始终坚持自主创新的技术道路，在水质分析传感器研发制造领域有着自己独特的技术优势，公司设有专门的研发部门，拥有多名专业技术研发人员，所生产产品的主要技术皆以自主研发方式获得，拥有自主知识产权，目前公司及全资子公司共拥有 17 项国家专利（含 9 项实用新型专利），另有 5 项发明专利的申请已受理，拥有 14 项软件著作权。

（2）产品质量优势

公司的产品一直坚持高质量的出厂标准，因此在市场上享有较高的声誉，也使公司获得了较高的利润回报。

（3）市场基础优势

公司自设立之初就确立了以市场为导向的经营方向，运作上也遵循着市场化的原则，注重市场调研，对客户的需求有着深刻理解，所研发的技术和产品均以符合市场需求为首要前提。因此公司拥有的一定规模的客户群，其中包括不少国内外知名企业。通过多年的努力，公司已经建立了较为完善的市场营销网络，并在业内取得了较高的认可度。

3、公司的竞争劣势

国内水处理、水检测产品市场较为分散，与国外同行业公司相比，公司品牌的市场认可度还有待提高，这对公司产品迅速打入新市场存在一定的影响。

我国水质质量行业标准及管理措施等还未完善，如没有定期发布淘汰产品和目录，产业信息的缺乏；环保产品市场没有监督、调控机制，导致地方保护主义严重等。市场管理体制的不健全将对公司市场拓展产生不利影响。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

公司股东大会由3位自然人股东组成，分别是郝拴菊、郝立辉和郝立敏；董事会由7名成员组成，分别为郝拴菊、郝立辉、郝立敏、杨韶山、宋洪波、王凝和蔺静仙，其中郝拴菊为董事长；监事会由3名成员组成，分别张耀明、卞建安和杨帆，其中张耀明为监事会主席，杨帆为职工监事；公司高级管理人员3名，分别为总经理郝立辉、董事会秘书刘敏哲，财务负责人蔺静仙。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了生产部、采购部、研发部、销售部、综合办、财务部、质量技术部、人力资源部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来，公司基本能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；三会决议内容完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行；公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权利。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规

章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制建设及执行情况进行了讨论评估。公司董事会认为：“股份公司成立后，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和管理层的法人治理结构，制定了《公司章程》，通过了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等制度。

为进一步完善公司治理机制，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律规章重新修订了《公司章程》，并通过了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度及财务管理、风险控制相关的内部管理制度等内容均做出了规定，能够保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

目前，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。股份公司成立至今，公司基本能够依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，召开股东大会、董事会和监事会。三会基本能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

公司董事会认为，公司治理机制相对健全，且能够有效执行，现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

此外，公司将继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的意识，强化内部管理制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司持续、稳定、健康发展。”

四、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况

最近两年一期，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，也不存在重大违法违规行为。

公司控股股东及实际控制人最近两年一期不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，也不存在重大违法违规行为。

五、公司独立性情况

（一）业务独立

公司主营业务为计量分析仪器、自动化仪器仪表的技术开发、设计、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立

公司主要资产均合法拥有。报告期内，公司存在关联方向公司金额借款的情形，具体详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联交易”之“（二）关联方交易”。除上述情形外，公司不存在资产被持股 5%以上股东及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。综上，公司人员独立。

（四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司下设生产部、采购部、销售部、综合部、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司的顺利运转。综上，公司机构独立。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。综上，公司财务独立。

六、同业竞争情况

（一）公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内，公司实际控制人郝拴菊、郝立辉和郝立敏控制的其他企业情况如下：

1、报告期内，郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人曾分别持有北京恒泰 40%、30%、30%的股权。

注册号	110108014007354	法定代表人	刘鹏
注册资本	50 万元人民币	成立日期	2011 年 6 月 30 日
住所	北京市海淀区紫竹院路广源闸 5 号七层东区 16	经营状态	在营
经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；工程研究与实验发展；销售金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备、电子产品。		
股权结构	科瑞达（持股 100%）		
备注	2014 年 11 月 14 日，原股东郝拴菊、郝立辉、郝立敏将北京恒泰作价 48 万元，转让给科瑞达。上述变更已至北京市工商行政管理局海淀分局备案。		

北京恒泰从设立至今尚未开展业务，因此，报告期内其主营业务与公司的主营业务不存在同业竞争情况。

2、报告期内，郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人分别持有 Waterwell 的 40%、30%、30%的股权。Waterwell 于 2010 年 7 月 13 日设立，注册地美国，注册资本 10,000 美元，该公司设立至今，尚未开展业务，因此，报告期内其主营业务与公司的主营业务不存在同业竞争情况。

3、报告期内，郝立辉持有香港恒泰 100%的股权。香港恒泰 2014 年 7 月 21 日设立，注册地香港，注册号 2122937，注册资本 50,000 港币，经营范围“环保卫生，光电及各类产品研发、生产与销售，咨询，国际贸易”。公司设立至今，尚未开展业务，因此，报告期内其主营业务与公司的主营业务不存在同业竞争情况。

综上所述，截止本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）避免同业竞争承诺函

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人郝拴菊、郝立辉和郝立敏三人于 2014 年 11 月出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为河北科瑞达仪器科技股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人,目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间,本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

(一) 资金占用情况

报告期内,公司存在关联方向公司金额借款的情形,具体详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联交易”之“(二) 关联方交易”除上述情形外,不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

(二) 对外担保情况

最近两年一期内,公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

(三) 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生,保障公司权益,公司制定《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《子公司管理制度》等管理制度,对关联交易、重大对外投资、重大对外担保等事项进行了制度性规定。上述管理制度,将对关联方的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,确保了公司资产安全,促进公司健康稳定发展。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

序号	姓名	任职/关联关系	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	郝拴菊	董事长	400.00	40.00
2	郝立辉	董事兼总经理	300.00	30.00
3	郝立敏	董事	300.00	30.00
4	宋洪波	董事	0.00	0.00
5	杨韶山	董事	0.00	0.00
6	王凝	董事	0.00	0.00
7	蔺静仙	董事兼财务负责人	0.00	0.00
8	张耀明	监事会主席	0.00	0.00
9	杨帆	职工监事	0.00	0.00
10	卞建安	监事	0.00	0.00
11	刘敏哲	董事会秘书	0.00	0.00
合 计		--	1000.00	100.00

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长郝拴菊与董事兼总经理郝立辉、董事郝立敏为父子关系；董事兼总经理郝立辉与董事郝立敏为兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员、职工监事均与公司签署了《劳动合同》。

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为河北科瑞达仪器科技股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或

间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长郝拴菊在香港恒泰及 Waterwell 任董事。公司董事兼总经理郝立辉在 Waterwell 任副董事，在嘉耀测控任执行董事；在博勒机器人任执行董事兼经理。公司董事郝立敏在北京恒泰任监事，在 Waterwell 任财务长。监事会主席张耀明在嘉耀测控任经理。董事会秘书刘敏哲在嘉耀测控任监事，在博勒机器人任监事。

此外，公司其他董事、监事和高级管理人员未在其他单位兼职。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长郝拴菊、董事兼总经理郝立辉和董事郝立敏系公司实际控制人，三人对外投资情况详见“第三节 公司治理”之“六 同业竞争情况”。董事兼财务负责人蔺静仙持有石家庄泰金酒店管理有限公司 30%的股权，石家庄泰金酒店管理有限公司，注册资本 50 万元，主营酒店管理服务、房屋出租、物业管理业务，该公司与公司业务差别较大，不存在利益冲突情形。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员未有对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司近两年一期不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）近两年一期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

董事、监事和高级管理人员的变动情况如下表：

职务	股份公司阶段（第一届任期 2010. 9-2013. 9）	股份公司阶段（第二届任期 2013. 9-2016. 9）
----	----------------------------------	-------------------------------

		2013. 9-2014. 9	2014. 9-2014. 10	2014. 10 至今
董事	郝拴菊（董事长）、郝立辉、郝立敏、张林忠、王凝、孙衍山、杨韶山；	未变（同左）	郝拴菊（董事长）、郝立辉、郝立敏、宋洪波、杨韶山、王凝、蔺静仙	未变（同左）
监事	张耀明（监事会主席）、康正丽（职工监事）、王海霞；	未变（同左）	张耀明（监事会主席）、杨帆（职工监事）、刘鹏	张耀明（监事会主席）、杨帆（职工监事）、卞建安
高级管理人员	郝立辉（总经理）、郝拴菊（副总经理）、刘敏哲（董事会秘书）、张林忠（财务负责人）；	未变（同左）	郝立辉（总经理）、蔺静仙（财务负责人）、刘敏哲（董事会秘书）	未变（同左）

（1）2010年9月26日，有限公司变更为股份公司，公司第一届董事会、监事会及高级管理人员构成如下：

董事会：郝拴菊（董事长）、郝立辉、郝立敏、张林忠、王凝、孙衍山、杨韶山；

监事会：张耀明（监事会主席）、康正丽（职工监事）、王海霞；

高级管理人员：郝立辉（总经理）、郝拴菊（副总经理）、刘敏哲（董事会秘书）、张林忠（财务负责人）；

（2）2013年9月23日，公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期届满，公司股东大会、董事会和监事会召开会议进行改选，改选后相关人员继续连任，人员构成未发生变化；

（3）2014年9月1日，公司股东大会作出决议，同意孙衍山、张林忠辞去公司董事职务的请求，补选宋洪波、蔺静仙为公司董事，同意监事康正丽辞去监事一职，补选刘鹏为公司监事；同月，公司董事会同意张林忠辞去财务负责人一职，并任命蔺静仙为公司财务负责人；

（4）2014年9月1日，因康正丽辞去职工监事职务，职工代表大会选举杨帆为公司的职工监事；2014年10月17日，因刘鹏辞去监事一职，公司股东大会补选卞建安为公司监事。

至此，公司的董事、监事和高级管理人员构成如下：

董事会：郝拴菊（董事长）、郝立辉、郝立敏、宋洪波、杨韶山、王凝、蔺静仙；

监事会：张耀明（监事会主席）、杨帆（职工监事）、卞建安；

高级管理人员：郝立辉（总经理）、刘敏哲（董事会秘书）、蔺静仙（财务负责人）。

以上公司董事、监事、高级管理人员的变化未对公司的正常经营造成重大影响。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 最近两年一期的审计意见

公司2012年、2013年以及2014年1-8月的财务报告已经具有证券从业资格的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（中喜审字（2014）第0852号）。

(二) 最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

1、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。

公司报告期内应纳入合并范围的子公司基本情况：

子公司名称	注册资本	持股比例	是否纳入合并范围			备注
			2014年 1-8月	2013 年度	2012 年度	
嘉耀测控	80万元	100%	是	是	是	2012年8月出资50万元设立，2014年7月增资至80万元
博勒机器人	300万元	100%	是	否	否	2014年8月设立，注册资本300万元，尚未缴纳

公司2014年8月1日设立了全资子公司河北博勒工业机器人制造有限公司，注册资本为300万元，博勒机器人章程规定注册资本应于2015年8月31日之前缴足，截至本公开转让说明书出具之日注册资本尚未缴纳。

2、经审计的两年一期财务报表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	13,264,279.57	20,388,687.12	15,199,898.94
交易性金融资产			

应收票据	290,402.78		183,000.00
应收账款	1,522,593.19	819,078.11	711,246.33
预付款项	842,606.19	1,113,578.46	838,870.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	67,683.65	282,851.30	268,541.44
存货	9,385,934.52	7,771,119.99	7,817,623.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,764.02	212,292.06	204,337.25
流动资产合计	25,444,263.92	30,587,607.04	25,223,518.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5,878,882.66	4,792,757.13	3,356,354.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	102,019.23	110,737.18	92,083.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	106,630.00	93,750.00	108,750.00
递延所得税资产	37,047.16	12,932.46	9,349.49
其他非流动资产	10,500,000.00		
非流动资产合计	16,624,579.05	5,010,176.77	3,566,537.65
资产总计	42,068,842.97	35,597,783.81	28,790,056.16

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	1,702,618.95	2,716,803.91	3,001,001.76
应付账款	3,367,874.41	2,584,939.77	1,646,526.16

预收款项	2,357,139.63	1,179,947.40	1,339,182.85
应付职工薪酬		98,839.55	165,408.23
应交税费	815,105.72	499,070.47	431,324.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	105,167.72	100,478.94	95,584.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,347,906.43	7,180,080.04	6,679,027.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	8,347,906.43	7,180,080.04	6,679,027.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本（实收资本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,303,194.04	1,303,194.04	1,303,194.04
减：库存股			
盈余公积	2,460,618.66	2,460,618.66	1,815,907.20
一般风险准备			
未分配利润	19,957,123.84	14,653,891.07	8,991,927.44
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68
少数股东权益			
所有者权益合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68
负债和所有者权益总计	42,068,842.97	35,597,783.81	28,790,056.16

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	18,591,476.68	25,196,408.49	24,304,537.85

减：营业成本	7,345,988.92	10,881,105.49	9,643,393.63
营业税金及附加	245,116.49	321,064.14	309,841.42
销售费用	1,817,693.91	2,517,255.38	2,199,589.88
管理费用	3,797,676.36	6,261,529.31	5,925,926.63
财务费用	-171,367.17	-200,023.74	-225,289.11
资产减值损失	160,764.65	23,886.54	-12,747.81
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	5,395,603.52	5,391,591.37	6,463,823.21
加：营业外收入	703,373.75	1,692,470.79	1,420,666.32
减：营业外支出		12,028.31	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额	6,098,977.27	7,072,033.85	7,884,489.53
减：所得税费用	795,744.50	765,358.76	934,848.31
四、净利润	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
归属于母公司股东的净利润	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.53	0.63	0.69
（二）稀释每股收益	0.53	0.63	0.69
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
归属于母公司股东的综合收益总额	5,303,232.77	6,306,675.09	6,949,641.22
归属于少数股东的综合收益总额			

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,416,976.36	28,488,197.09	27,550,364.48
收到的税费返还	383,373.43	1,529,183.81	853,815.23
收到其他与经营活动有关的现金	492,419.51	328,153.41	795,073.77
经营活动现金流入小计	22,292,769.30	30,345,534.31	29,199,253.48
购买商品、接受劳务支付的现金	7,719,938.63	9,747,347.82	9,756,563.17
支付给职工以及为职工支付的现金	4,137,739.48	6,440,108.41	5,445,551.83
支付的各项税费	2,430,944.79	3,031,659.48	2,910,962.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,689,860.33	3,095,285.20	2,981,628.55

经营活动现金流出小计	15,978,483.23	22,314,400.91	21,094,706.04
经营活动产生的现金流量净额	6,314,286.07	8,031,133.40	8,104,547.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,424,508.66	2,568,147.37	1,547,660.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,424,508.66	2,568,147.37	1,547,660.31
投资活动产生的现金流量净额	-12,424,508.66	-2,558,147.37	-1,547,660.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-6,110,222.59	5,472,986.03	556,887.13
加：期初现金及现金等价物余额	17,671,883.21	12,198,897.18	11,642,010.05
六、期末现金及现金等价物余额	11,561,660.62	17,671,883.21	12,198,897.18

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	14,653,891.07
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	14,653,891.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				
（一）净利润				5,303,232.77
（二）其他综合收益				5,303,232.77
上述（一）和（二）小计				5,303,232.77
（三）所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
（四）利润分配				
1. 提取盈余公积				
2. 对所有者（或股东）的分配				
3. 其他				
（五）所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本（或股本）				
2. 盈余公积转增资本（或股本）				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	19,957,123.84
				33,720,936.54

合并所有者权益变动表(续 1)

单位: 元

项目	2013 年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,815,907.20	8,991,927.44	22,111,028.68
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	1,303,194.04	1,815,907.20	8,991,927.44	22,111,028.68
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)			644,711.46	5,661,963.63	6,306,675.09
(一) 净利润				6,306,675.09	6,306,675.09
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计					
(三) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			644,711.46	-644,711.46	
1. 提取盈余公积			644,711.46	-644,711.46	
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	14,653,891.07	28,417,703.77

合并所有者权益变动表(续 2)

单位: 元

项目	2012 年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,118,869.86	8,739,323.56
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年年初余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,118,869.86	8,739,323.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			697,037.34	252,603.88
(一) 净利润				6,949,641.22
(二) 其他综合收益				
上述(一)和(二)小计				
(三) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配			697,037.34	-6,697,037.34
1. 提取盈余公积			697,037.34	-697,037.34
2. 对所有者(或股东)的分配				-6,000,000.00
3. 其他				
(五) 所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本(或股本)				
2. 盈余公积转增资本(或股本)				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,815,907.20	8,991,927.44
				22,111,028.68

母公司资产负债表

单位：元

资产	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	12,685,230.19	20,055,347.68	14,703,754.89
交易性金融资产			
应收票据	290,402.78		183,000.00
应收账款	1,522,593.19	819,078.11	711,246.33
预付款项	842,606.19	1,113,578.46	838,870.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	66,855.65	272,023.30	268,541.44
存货	9,385,934.52	7,771,119.99	7,817,623.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,764.02	212,292.06	204,337.25
流动资产合计	24,864,386.54	30,243,439.60	24,727,374.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	800,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	5,878,882.66	4,792,757.13	3,356,354.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	102,019.23	110,737.18	92,083.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	106,630.00	93,750.00	108,750.00
递延所得税资产	37,047.16	12,932.46	9,349.49
其他非流动资产	10,500,000.00		
非流动资产合计	17,424,579.05	5,510,176.77	4,066,537.65
资产总计	42,288,965.59	35,753,616.37	28,793,912.11

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	1,702,618.95	2,716,803.91	3,001,001.76
应付账款	3,367,874.41	2,584,939.77	1,646,526.16
预收款项	2,357,139.63	1,179,947.40	1,339,182.85
应付职工薪酬		98,839.55	150,000.00
应交税费	815,105.72	499,070.47	431,324.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款	104,047.72	95,139.81	94,116.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,346,786.43	7,174,740.91	6,662,151.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	8,346,786.43	7,174,740.91	6,662,151.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本（实收资本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,303,194.04	1,303,194.04	1,303,194.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	2,460,618.66	2,460,618.66	1,815,907.20
一般风险准备			
未分配利润	20,178,366.46	14,815,062.76	9,012,659.62
所有者权益合计	33,942,179.16	28,578,875.46	22,131,760.86
负债和所有者权益总计	42,288,965.59	35,753,616.37	28,793,912.11

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	18,591,476.68	25,196,408.49	24,304,537.85
减：营业成本	7,345,988.92	10,881,105.49	9,643,393.63
营业税金及附加	245,116.49	321,064.14	309,841.42
销售费用	1,817,693.91	2,517,255.38	2,199,589.88
管理费用	3,737,057.33	6,117,514.08	5,904,609.17
财务费用	-170,819.07	-198,823.00	-224,703.83
资产减值损失	160,764.65	23,886.54	-12,747.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,455,674.45	5,534,405.86	6,484,555.39
加：营业外收入	703,373.75	1,690,095.81	1,420,666.32
减：营业外支出		12,028.31	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,159,048.20	7,212,473.36	7,905,221.71
减：所得税费用	795,744.50	765,358.76	934,848.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,363,303.70	6,447,114.60	6,970,373.40
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	5,363,303.70	6,447,114.60	6,970,373.40

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	21,416,976.36	28,488,197.09	27,550,364.48
收到的税费返还	383,373.43	1,529,183.81	853,815.23
收到其他与经营活动有关的现金	491,871.41	326,544.54	794,488.49
经营活动现金流入小计	22,292,221.20	30,343,925.44	29,198,668.20
购买商品、接受劳务支付的现金	7,719,938.63	9,747,347.82	9,756,563.17
支付给职工以及为职工支付的现金	4,093,437.56	6,297,222.24	5,445,551.83
支付的各项税费	2,430,944.79	3,031,659.48	2,910,962.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,679,324.09	3,073,757.89	2,977,187.32
经营活动现金流出小计	15,923,645.07	22,149,987.43	21,090,264.81

经营活动产生的现金流量净额	6,368,576.13	8,193,938.01	8,108,403.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		10,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,424,508.66	2,568,147.37	1,547,660.31
投资支付的现金	300,000.00		500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,724,508.66	2,568,147.37	2,047,660.31
投资活动产生的现金流量净额	-12,724,508.66	-2,558,147.37	-2,047,660.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-6,355,932.53	5,635,790.64	60,743.08
加：期初现金及现金等价物余额	17,338,543.77	11,702,753.13	11,642,010.05
六、期末现金及现金等价物余额	10,982,611.24	17,338,543.77	11,702,753.13

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-8月				
	股本	资本公积	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	1,303,194.04	2,460,618.66	14,815,062.76	28,578,875.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	14,815,062.76	28,578,875.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,363,303.70	5,363,303.70
（一）净利润				5,363,303.70	5,363,303.70
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	20,178,366.46	33,942,179.16

母公司所有者权益变动表(续 1)

单位: 元

项目	2013 年度			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,815,907.20	9,012,659.62
加: 会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,815,907.20	9,012,659.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			644,711.46	5,802,403.14
(一) 净利润				6,447,114.60
(二) 其他综合收益				
上述(一)和(二)小计				
(三) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配			644,711.46	-644,711.46
1. 提取盈余公积			644,711.46	-644,711.46
2. 提取一般风险准备				
3. 对所有者(或股东)的分配				
4. 其他				
(五) 所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本(或股本)				
2. 盈余公积转增资本(或股本)				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	2,460,618.66	14,815,062.76
				28,578,875.46

母公司所有者权益变动表(续 2)

单位: 元

项目	2012 年度				
	股本	资本公积	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	1,303,194.04	1,118,869.86	8,739,323.56	21,161,387.46
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,118,869.86	8,739,323.56	21,161,387.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			697,037.34	273,336.06	970,373.40
(一) 净利润				6,970,373.40	6,970,373.40
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计					
(三) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			697,037.34	-6,697,037.34	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积			697,037.34	-697,037.34	
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者(或股东)的分配				-6,000,000.00	-6,000,000.00
4. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,303,194.04	1,815,907.20	9,012,659.62	22,131,760.86

（三）主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、财务报表编制基础

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”), 以及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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

财政部于2014年颁布下列新的及修订的企业会计准则, 本公司已于2014年7月1日起执行下列新的及修订的企业会计准则:

《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)

《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)

《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)

《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)

《企业会计准则第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》

2、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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的,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,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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与

开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

6、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已

知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融资产和金融负债

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①当本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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司对金融资产的计量方式按下述规定执行：

a、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，按取得时

的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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；

b、公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

c、公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

d、公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

（4）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减

值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

9、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	20 万元以上的应收账款和 20 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	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账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	本公司对单项金额不重大但未单项计提坏账准备的应收款项以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
关联方组合	股东及股东控制的企业对本公司的欠款	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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	20%	20%
3 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账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

10、存货

(1) 存货分类为：原材料、库存商品、委托加工材料、在产品、自制半成品等。

(2) 存货的取得、发出计价：原材料及库存商品采用实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法结转成本。

(3) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(4) 存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、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，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿

命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	预计残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	5	20	4.75	平均年限法
电子设备	5	3-5	31.67-19.00	平均年限法
运输设备	5	4-6	23.75-15.83	平均年限法
机器设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法
其他设备	5	5-10	19.00-9.50	平均年限法

预计残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

在资产负债表日，当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指资产的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中的较高者。

13、在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，有证据表明该工程确实发生了减值，则对该项工程计提减值准备，在建工程减值损失一经确认，

在以后会计期间不转回。

14、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法：

公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，在受益期内或有效期内按不短于10年的期限摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
----	------	------

网络服务费	直线法	10
预存电话费	直线法	2

16、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

17、职工薪酬

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

18、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额1元计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并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。

19、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施

有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。客户收到货物，验收合格，确认商品的数量和金额后，开具发票确认收入。

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

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

（3）让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

（1）递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

①商誉的初始确认。

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

（2）递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，

按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

本公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

二、最近两年一期主要财务指标分析

（一）盈利能力分析

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度毛利率分别为 60.49%、56.81% 和 60.32%。公司产品销售利润率较高，总体毛利率在 60%左右，2013 年毛利率较 2012 年有所下降的原因是部分产品促销及人工成本的提高，2014 年 1-8 月公司将部分配件由自行生产改为直接采购，降低了成本，导致 2014 年 1-8 月毛利率有所上升。电阻率控制器是公司主要的产品，2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度电导/电阻率控制器的销售占销售收入的比例分别为 52.18%、53.77%和 62.56%，毛利率分别为 51.75%、46.73%和 55.29%，由于该类产品技术比较成熟，市场竞争相对激烈，因此毛利率低于公司平均水平。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度的加权净资产收益率分别为 17.07%、24.96%和 33.68%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 16.19%、24.45%和 31.34%。公司报告期内整体盈利能力较强。由于 2013 年度公司销售毛利有所下降，同时净资产上升幅度较大，因此净资产收益率低于 2012 年；考虑到 2014 年 1-8 月的净资产收益率为三个季度的数据，2014 年 1-8 月的盈利能力和 2013 年基本相当，虽然公司净资产持续增长，但是 2014 年 1-8 月公司产品销售毛利率的上升及管理费用的下降使得公司净资产收益率和 2013 年基本持平。报告期内，公司非经常性损益金额不大，对净资产收益率的影响较小。

（二）偿债能力分析

公司 2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末流动比率分别为 3.05、4.26 和 3.78，速动比率分别为 1.92、3.18 和 2.61。公司整体短期偿债能力较强，主要是因为公司盈利能力和回款能力较强使得公司货币资金充足，报告期内没有银行借款，负债均为采购和预收货款销售导致的经营性负债，应付银行承兑汇票均缴纳了 100%的保证金。公司 2014 年 8 月末短期偿债能力有所下降，主要是因为公司 2014 年预付了购置办公场地的 1,050 万元。

母公司 2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末的资产负债率分别为 19.74%、20.07%和 23.14%。公司短期偿债能力较强且没有任何长期负债，因此报告期内资产负债率水平维持在比较低的水准，偿还负债的压力不大，公司长期偿债能力较强。

（三）营运能力分析

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度应收账款周转率分别为 15.88、32.93 和 28.65。公司应收账款周转速度较快，主要是因为公司销售主要采用预收货款的形式，只对部分老客户提供一定的账期，因此应收账款余额比较小，2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末应收账款账面净额占总资产的比例分别为 3.62%、2.30%和 2.47%

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度存货周转率分别为 0.86、1.40 和 1.25。公司各报告期末存货余额较大，2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末存货净值分别占同期资产总额的 22.31%、21.83%、27.15%，主要是因为公司生产使用的原材料种类多，而且每个种类的原材料型号也较多，因此为了不影响生产，公司需要储备各类型号的材料，导致原材料金额较大。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,314,286.07	8,031,133.40	8,104,547.44
投资活动产生的现金流量净额	-12,424,508.66	-2,558,147.37	-1,547,660.31
筹资活动产生的现金流量净额			-6,000,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	-6,110,222.59	5,472,986.03	556,887.13

公司报告期内盈利状况较好，每年的净利润比较稳定且大部分销售采用预收

货款的形式而不存在回款困难，因此报告期内公司经营活动产生的现金流入金额较大。

公司报告期内经营活动现金流量与净利润的关系如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	5,363,303.70	6,447,114.60	6,970,373.40
加：资产减值准备	160,764.65	23,886.54	12,747.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	804,063.13	1,090,783.03	1,032,190.52
无形资产摊销	8,717.95	12,115.88	6,666.17
长期待摊费用摊销	21,440.00	15,000.00	15,000.00
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）		192.31	
财务费用（收益以“-”号填列）			
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）	-24,114.70	-3,582.97	1,994.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,614,814.53	46,503.73	-249,859.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	477,170.41	49,335.23	-2,329,949.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,172,045.52	512,589.66	2,649,239.91
经营活动产生的现金流量净额	6,368,576.13	8,193,938.01	8,108,403.39

报告期内，公司净利润与经营活动现金流量净额的差异主要有资产减值准备、资产折旧、财务费用中利息支出、存货变动以及经营性应收、应付项目的变动影响。公司净利润和经营活动现金流的变动情况符合公司的实际经营状况。

公司销售商品、提供劳务收到的现金与其他会计科目的关系如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	17,381,734.77	23,291,511.76	22,544,786.49
其他业务收入	1,209,741.91	1,904,896.73	1,759,751.36
销项税	2,693,275.98	3,384,104.54	3,403,307.92
加：应收账款的减少（期初一期末）	-703,515.08	-107,831.78	274,369.66
加：应收票据的减少（期初一期末）	-290,702.78	183,000.00	-183,000.00
预收账款的增加（期末一期初）	1,177,192.23	-159,235.45	-263,882.44
减：本期计提的坏账准备	50,750.67	8,248.71	-15,031.49
销售商品、提供劳务收到的现金	21,416,976.36	28,488,197.09	27,550,364.48

公司购买商品、接受劳务支付的现金与其他会计科目的关系如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	7,016,299.12	10,429,959.44	9,241,729.59
其他业务支出	329,689.80	451,146.05	401,664.04
购买商品接受劳务对应的进项税支出	1,007,752.58	1,603,069.01	1,484,442.40
加：存货的增加（期末一期初）	1,614,814.53	-46,503.73	249,859.45
加：应付票据的减少（期初一期末）	1,014,184.96	284,197.85	-2,274,518.03
加：应付账款的减少（期初一期末）	-782,934.64	-938,413.61	-285,775.29
加：其他货币资金承兑保证金的增加（期末一期初）	-1,014,184.96	-284,197.85	2,274,518.03
加：预付账款的增加（期末一期初）	-270,972.27	107,831.78	212,256.30
生产成本中包含人工、折旧、摊销等	-1,194,710.49	-1,859,741.12	-1,547,613.32
购买商品、接受劳务支付的现金	7,719,938.63	9,747,347.82	9,756,563.17

公司其他大额现金流量项目内容如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
收到其他与经营活动有关的现金	492,419.51	328,153.41	795,073.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,689,860.33	3,095,285.20	2,981,628.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,424,508.66	2,568,147.37	1,547,660.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,000,000.00

公司收到其他与经营活动有关的现金主要是政府补助收入和银行存款利息收入，支付其他与经营活动有关的现金主要是办公费、房屋租赁费、差旅费等。公司在报告期内购买写字楼预付款 1,050 万元，因此购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。公司在 2012 年向股东支付了 600 万元的分红，导致 2012 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金较多。

三、报告期利润形成的有关情况

（一）公司收入确认方法

公司专业从事水质净化领域的在线监测；研发、生产及销售生产过程用水的集成管理系统、环保以及工业废水处理过程管理系统、水质在线分析与药剂投加系统。

公司产品销售收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；（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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品的销售一般根据合同约定，预收客户的货款后安排发货，部分老客户给予 1-2 个月的账期。公司的产品一般不需要安装，产品发货至购买方时，在交付并经购买方验收合格后确认销售收入。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

(二) 业务收入的主要构成

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入：						
电导/电阻率控制器	9,701,470.05	52.18	13,548,822.03	53.77	15,203,851.27	62.56
pH/ORP 控制器	3,155,671.22	16.97	4,328,795.03	17.18	2,437,521.32	10.03
反渗透控制器	2,341,931.02	12.60	2,707,183.61	10.74	3,080,342.06	12.67
流量变送控制器	1,351,077.01	7.27	2,114,077.33	8.39	1,488,933.42	6.13
其他	831,585.47	4.47	592,633.76	2.35	334,138.43	1.37
主营业务收入	17,381,734.77	93.49	23,291,511.76	92.44	22,544,786.49	92.76
其他业务收入：						
配件销售	1,209,741.91	6.51	1,904,896.73	7.56	1,759,751.36	7.24
其他业务收入	1,209,741.91	6.51	1,904,896.73	7.56	1,759,751.36	7.24
营业收入	18,591,476.68	100.00	25,196,408.49	100.00	24,304,537.85	100.00

2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度公司主营业务收入在营业收入中占比分别为 93.49%、92.44%和 92.76%，主营业务突出。公司目前的产品包括 pH/ORP 控制器、电导/电阻率控制器、反渗透控制器以及流量变送控制器等，其中电导/电阻率控制器是公司主要的产品，2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度电导/电阻率控制器的销售占销售收入的比例分别为 52.18%、53.77%和 62.56%。

2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度公司其他业务收入在营业收入中占比分别为 6.51%、7.56%和 7.24%，其他业务收入主要是产品相关配件的销售收入，配件品种主要为电极材料等。

(三) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司报告期内营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	18,591,476.68	25,196,408.49	3.67	24,304,537.85

营业成本	7,345,988.92	10,881,105.49	12.83	9,643,393.63
毛利	11,245,487.76	14,315,303.00	-2.36	14,661,144.22
营业利润	5,395,603.52	5,391,591.37	-16.59	6,463,823.21
利润总额	6,098,977.27	7,072,033.85	-10.30	7,884,489.53
净利润	5,303,232.77	6,306,675.09	-9.25	6,949,641.22

公司2014年1-8月、2013年度和2012年度营业收入分别为1,859.15万元、2,519.64万元和2,430.45万元。公司报告期内销售收入比较稳定,其中2013年度的销售收入比2012年度增长3.67%,2014年1-8月的销售收入为2013年度全年的73.79%,预计全年和2013年度基本持平。

公司报告期内盈利状况比较稳定,其中2013年的利润水平较低,主要是由于2013年度公司整体毛利率水平较低,因此2013年度的毛利润水平低于其他年度,加上2013年度管理费用和销售费用也有所增长,导致营业利润、利润总额和净利润分别较2012年度下降了16.59%、10.30%和9.25%。

公司采用品种法核算成本,具体步骤包括:(1)按照成本计算对象产品成本明细账,账内按成本项目设立专栏或专行,用以归集费用和计算成本。(2)设置辅助生产、制造费用等明细账,根据各项要素费用分配表,按费用的经济用途和费用项目在明细账进行登记。(3)生产费用在各种产品之间的分配和归集,是通过编制各种费用分配表进行的。根据费用分配表编制会计分录,登记总账和明细账,既登记应借账户,又登记本账户及明细账的贷方转出数。(4)最后,将记入产品成本明细账的各项生产费用汇总。

(四) 公司主要业务毛利率分析

单位:元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	毛利率(%)	金额	毛利率(%)	金额	毛利率(%)
主营业务收入:						
电导/电阻率控制器	9,701,470.05	51.75	13,548,822.03	46.73	15,203,851.27	55.29
pH/ORP控制器	3,155,671.22	77.11	4,328,795.03	73.10	2,437,521.32	76.60
反渗透控制器	2,341,931.02	53.02	2,707,183.61	48.60	3,080,342.06	52.39
流量变送控制器	1,351,077.01	80.06	2,114,077.33	76.17	1,488,933.42	79.28
其他	831,585.47	70.77	592,633.76	74.18	334,138.43	70.60
主营业务收入	17,381,734.77	59.63	23,291,511.76	55.22	22,544,786.50	59.01
其他业务收入:					-	
配件销售	1,209,741.91	72.75	1,904,896.73	76.32	1,759,751.36	77.17

其他业务收入	1,209,741.91	72.75	1,904,896.73	76.32	1,759,751.36	77.17
营业收入	18,591,476.68	60.49	25,196,408.49	56.81	24,304,537.86	60.32

公司2014年1-8月、2013年度和2012年度营业收入毛利率分别为60.49%、56.81%和60.32%，整体毛利水平较高，其中主营业务收入毛利率分别为59.63%、55.22%和59.01%。公司主要产品为各类水质检测仪器，产品的技术含量较高，质量可靠，同时公司具有水质检测仪器全链条的生产技术，所有生产过程可自行完成，因此销售毛利率有所保障。河北先河环保科技股份有限公司（300137）从事水质连续自动监测系统业务，和公司产品类似，其2013年水质连续自动监测系统的销售额为596.52万元，毛利率为56.59%，和公司主营业务利润率基本持平。

公司2013年度营业毛利率略低于其他期间，主要原因为：公司在2013年对一些市场竞争激烈的产品进行了促销，例如CM-230电导率仪每台的含税销售价格从约100元下降到约90元，该产品2013年的含税总销售额约为248万元，加上人工成本的提高，使得2013年电导/电阻率控制器的毛利率从55.29%下降到46.73%，从而引起了2013年整体毛利率的下降；而从2014年起公司将CM-230电导率仪、CM3000系列电导\电阻率仪等产品中原本自行生产的线路总成等配件改成直接采购，降低了该类产品的成本和制造费用，其中仅CM-230电导率仪的成本每台就下降了约16元，因此2014年1-8月毛利率有所上升。

（五）主要费用及变动情况

公司报告期内主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	1,817,693.91	2,517,255.38	14.44	2,199,589.88
管理费用	3,797,676.36	6,261,529.31	5.66	5,925,926.63
其中：研发费用	1,423,094.34	2,552,484.78	10.27	2,314,686.76
财务费用	-171,367.17	-200,023.74	-11.21	-225,289.11
营业收入	18,591,476.68	25,196,408.49	3.67	24,304,537.85
销售费用与营业收入之比(%)	9.78	9.99		9.05
管理费用与营业收入之比(%)	20.43	24.85		24.38
研发费用与营业收入之比(%)	7.65	10.13		9.52
财务费用与营	-0.92	-0.79		-0.93

业收入之比(%)			
----------	--	--	--

报告期内,公司销售费用主要为销售人员的人工费用、产品的运输费用以及业务宣传费等。报告期内,公司业务比较稳定,因此销售费用总额波动不大,其中人工费用稳定上升,主要是由于人员的增加和工资的上涨。公司销售费用在营业收入中的占比总体不高,2014年1-8月、2013年度和2012年度销售费用与营业收入的比重分别为9.78%、9.99%和9.05%,各报告期基本保持稳定。

报告期内,公司管理费用主要为研发费用、管理人员的人工费用及折旧和摊销等。公司管理费用总体比较稳定,2014年1-8月、2013年度和2012年度管理费用与营业收入的比重分别为20.43%、24.85%和24.38%。公司对产品研发的投入较大,因此研发费用在管理费用中占比较高,2014年1-8月、2013年度和2012年度研发费用与营业收入的比重分别为7.65%、10.13%和9.52%。公司2013年管理费用较2012年上升了5.66%,主要是研发费用上升了10.27%导致的,而公司2014年1-8月的研发费用支出水平有所下降,因此管理费用在销售收入中的占比降低。

报告期内,公司财务费用主要是银行存款的利息收入以及少量的汇兑损益和手续费等。公司在报告期内货币资金充足,银行存款余额较大,因此每年会有稳定的利息收入,而公司没有任何银行借款,因此没有利息支出。

(六) 非经常性损益情况

单位:元

非经常性损益项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益		2,182.67	
计入当期损益的政府补助	320,000.00	160,000.00	566,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.32	-11,836.00	351.09
合计	320,000.32	151,258.67	566,851.09
所得税影响数	48,000.05	22,688.80	85,027.66
非经常性损益净额	272,000.27	128,569.87	481,823.43
扣除非经常性损益后的净利润	5,031,232.50	6,178,105.22	6,467,817.79
非经常性损益占净利润比例(%)	5.13	2.03	6.93

报告期内,公司非经常性收益主要为政府补助。公司非经常性损益占净利润的比例分别为5.13%、2.03%和6.93%,整体来看,报告期内公司净利润对非经常性损益不存在依赖性。

政府补贴的具体明细情况如下:

单位:元

项目	当期确认营业外收入金额
----	-------------

	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金	300,000.00		
2013 年中小企业国际市场开拓资金	20,000.00		
中小企业开拓资金		10,000.00	15,000.00
水质分析仪器工程技术研究中心款项		100,000.00	
领军人物		50,000.00	50,000.00
科技创新奖			50,000.00
外贸平台建设资金			450,000.00
专利资助			1,500.00
合计	320,000.00	160,000.00	566,500.00

根据石家庄市财政局发布的石财企[2012]38 号文，公司在 2012 年收到外贸公共服务平台建设资金拨款 45 万元，用于“医用注射用水分离效率动态分析公共技术研发平台”项目，该项目已于 2012 年 5 月完成。

根据石家庄市科学技术局、石家庄市财政局以及石家庄市发展和改革委员会发布的石科[2013]45 号文，公司的水质分析仪器工程技术研究中心被认定为市级工程技术研究中心，因此公司 2013 年收到 10 万元拨款。

根据石家庄市财政局和石家庄市工业和信息化局发布的石财企[2013]72 号文，公司在 2014 年收到 2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金 30 万元。

（七）公司主要税项及相关税收优惠政策

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 1 月 1 日起，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% 的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。本公司销售嵌入式软件产品享受上述优惠。

报告期内公司增值税退税计入了营业外收入，具体金额如下：

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

增值税退税	383,373.43	1,529,183.81	853,815.23
合计	383,373.43	1,529,183.81	853,815.23

根据财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，自2002年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司出口销售的产品享受上述优惠。

本公司于2011年8月16日取得了证书编号为GF201113000007的国家高新技术企业证书，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，减按15%税率征收企业所得税。公司从2014年3月起进行高新技术企业认定的申请，目前已经通过相关部门的评审并进行了公示

四、公司报告期内主要资产

（一）货币资金

报告期内公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	2,903.27	16,996.23	42,676.31
银行存款	11,558,757.35	17,654,886.98	12,156,220.87
承兑保证金	1,702,618.95	2,716,803.91	3,001,001.76
合计	13,264,279.57	20,388,687.12	15,199,898.94

公司各报告期末货币资金余额较大，2014年8月末、2013年末和2012年末货币资金占总资产的比例分别为31.53%、57.28%和52.80%。2014年8月末的货币资金余额较2013年度下降较多，主要是因为公司在2014年为了购买新的办公场所预付了1,050万元的购房款。承兑保证金为公司在银行开具承兑汇票缴纳的保证金，公司所有票据的保证金比例均为100%。

（二）应收票据

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	290,402.78		183,000.00
合计	290,402.78		183,000.00

报告期内各期末，公司应收票据均为客户背书给公司的银行承兑汇票，票据期限为3-6个月，公司收到票据后会背书给供应商或者将到期票据向银行兑付。

（三）应收账款

报告期内各期末，应收账款中没有关联方欠款等需要单独计提减值的款项，

所有应收账款按照账龄法计提坏账准备，应收账款及坏账准备明细如下：

单位：元

2014年8月31日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	1,385,644.74	85.59	69,282.24	1,316,362.50
1至2年	195,252.16	12.06	19,525.22	175,726.94
2至3年	38,129.69	2.36	7,625.94	30,503.75
合计	1,619,026.59	100.00	96,433.40	1,522,593.19
2013年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	815,867.06	94.35	40,793.35	775,073.71
1至2年	48,893.78	5.65	4,889.38	44,004.40
2至3年				
合计	864,760.84	100.00	45,682.73	819,078.11
2012年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年,下同)	748,680.35	100.00	37,434.02	711,246.33
1至2年				
2至3年				
合计	748,680.35	100.00	37,434.02	711,246.33

公司销售主要采用预收货款的方式，同时会给予一些老客户 1-2 个月的账期，因此公司整体应收账款金额不大。2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末应收账款账面净额分别为 152.26 万元、81.91 万元和 71.12 万元，占总资产的比例分别为 3.62%、2.30%和 2.47%，占当年营业收入的比重分别为 8.19%、3.25%和 2.93%。2014 年 8 月末的应收账款较 2013 年末和 2012 年末增长幅度较大，主要是公司每年年末会加大催款力度，同时将回款作为销售人员当年业绩考核的主要指标，因此每年年终前应收账款回款较多，造成年末余额较小。

公司应收账款主要集中在一年之内，2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末应收账款一年之内的比例分别为 85.59%、94.35%和 100.00%。公司依据制定的应收账款会计政策对应收账款进行了坏账计提。截至 2014 年 12 月 31 日，2014 年 8 月末账龄超过一年的应收账款 23.34 万元中尚未收回的约为 4 万元，回收率较高。

截至 2014 年 8 月 31 日，应收账款中不含持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东。

报告期内各期末，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位：元

2014年8月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
上海和泰仪器有限公司	非关联方	164,680.00	10.17	1年以内
杭州天创环境科技股份有限公司	非关联方	106,000.00	6.55	1年以内
济南科林普尔环保设备有限公司	非关联方	93,921.00	5.80	1年以内
俄罗斯 ECOUNT, LTD	非关联方	56,657.48	3.50	1-2年
滁州正荣机电设备有限公司	非关联方	55,300.00	3.42	1年以内
合计		476,558.48	29.43	
2013年12月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
杭州天创环境科技股份有限公司	非关联方	64,510.00	7.46	1年以内
杭州美亚水处理科技有限公司	非关联方	38,660.00	4.47	1年以内
江苏华晖环保科技有限公司	非关联方	34,500.00	3.99	1年以内
上海和泰仪器有限公司	非关联方	34,000.00	3.93	1年以内
巴西 Tech Filter Tratamento e Filtracao Ltda	非关联方	33,979.50	3.93	1年以内
合计		205,649.50	23.78	
2012年12月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
杭州天创环境科技股份有限公司	非关联方	53,395.00	7.13	1年以内
上海海鼎实业发展有限公司	非关联方	47,700.00	6.37	1年以内
浙江四通环境工程有限公司	非关联方	46,950.00	6.27	1年以内
江苏汉盛海洋装备技术有限公司	非关联方	33,500.00	4.47	1年以内
巴西 Tech Filter Tratamento e Filtracao Ltda	非关联方	33,375.54	4.46	1年以内
合计		214,920.54	28.71	

2014年8月末、2013年末和2012年末公司前五大应收账款占应收账款总额的比例分别为29.43%、23.78%和28.71%，公司的客户较为分散。

(四) 预付款项

报告期各期末，公司预付款项的账龄结构及比例如下：

单位：元

账龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	646,271.45	76.70	936,287.50	84.08	752,905.14	89.75
1至2年	92,161.68	10.94	106,480.10	9.56	85,965.69	10.25
2至3年	73,182.52	8.69	70,810.86	6.36		
3年以上	30,990.54	3.68				
合计	842,606.19	100.00	1,113,578.46	100.00	838,870.83	100.00

公司预付款项总体规模不大，2014年8月末、2013年末和2012年末预付款

项账面余额分别为 84.26 万元、111.36 万元和 83.89 万元，占总资产的比例分别为 2.00%、3.13%和 2.91%，占当年营业收入的比重分别为 4.53%、4.42%和 3.45%。2013 年末的预付款项余额较大，主要是预付了石家庄市向阳电子器材有限公司 14.40 万元货款以及预付了宁波三和壳体模具有限公司 11.72 万元货款。

2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末预付款项中账龄在 1 年以内的占比分别为 76.70%、84.08%和 89.75%，账龄较长的预付款项主要是采购尾款，公司在 2014 年 11 月底之前对这些预付款项采用收货或者收款的方式进行了清理。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

报告期内各期末，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位：元

2014 年 8 月 31 日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占预付款项的比例 (%)	账龄
北京昆仑天辰仪表科技有限公司	非关联方	70,809.37	8.40	1 年以内
余姚华祥壳体模具有限公司	非关联方	49,631.71	5.89	1 年以内
上海荷瑞会展有限公司	非关联方	48,418.20	5.75	1 年以内
河北锦华国际旅行社有限公司	非关联方	46,860.00	5.56	1 年以内
上海金保莱不锈钢有限公司	非关联方	38,413.00	4.56	1 年以内
合计		254,132.28	30.16	
2013 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占预付款项的比例 (%)	账龄
石家庄市向阳电子器材有限公司	非关联方	144,009.21	12.93	1 年以内
宁波三和壳体模具有限公司	非关联方	117,166.67	10.52	1 年以内
北京三福兴电子有限公司	非关联方	77,735.00	6.98	1 年以内
北京昆仑天辰仪表科技有限公司	非关联方	70,909.37	6.37	1 年以内
中国石化销售有限公司河北石家庄石油分公司	非关联方	53,000.00	4.76	1 年以内
合计		462,820.25	41.56	
2012 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占预付款项的比例 (%)	账龄
北京昆仑天辰仪表科技有限公司	非关联方	86,781.37	10.35	1 年以内
北京三福兴电子有限公司	非关联方	70,935.00	8.46	1 年以内
深圳秋田微电子有限公司	非关联方	58,770.00	7.01	1 年以内
上海格博会展服务有限公司	非关联方	40,000.00	4.77	1 年以内
上海涌帝金属材料有限公司	非关联方	39,737.82	4.74	1-2 年
合计		296,224.19	35.31	

（五）其他应收款

截至 2014 年 8 月 31 日，其他应收款及坏账准备明细如下：

单位：元

种类	2014 年 8 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		净额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合：						
1 年以内	53,299.00	41.42	2,664.95	4.37	50,634.05	74.81
1~2 年						
2~3 年	20,277.00	15.76	4,055.40	6.65	16,221.60	23.97
3~4 年	24,280.00	18.87	24,280.00	39.80		
4~5 年	30,000.00	23.31	30,000.00	49.18		
账龄组合	127,856.00	99.36	61,000.35	100.00	66,855.65	98.78
关联方组合	828.00	0.64			828.00	1.22
合计	128,684.00	100.00	61,000.35	100.00	67,683.65	100.00

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款及坏账准备明细如下：

单位：元

种类	2013 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		净额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合：						
1 年以内	53,000.00	16.39	2,650.00	6.54	50,350.00	17.80
1~2 年	30,277.00	9.36	3,027.70	7.47	27,249.30	9.63
2~3 年	24,280.00	7.51	4,856.00	11.98	19,424.00	6.87
3~4 年	30,000.00	9.28	30,000.00	74.01		
4~5 年						
账龄组合	137,557.00	42.54	40,533.70	100.00	97,023.30	34.30
关联方组合	185,828.00	57.46			185,828.00	65.70
合计	323,385.00	100.00	40,533.70	100.00	282,851.30	100.00

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款及坏账准备明细如下：

单位：元

种类	2012 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		净额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合：						
1 年以内	113,357.31	38.63	5,667.87	22.77	107,689.44	40.10
1~2 年	24,280.00	8.27	2,428.00	9.75	21,852.00	8.14
2~3 年	30,000.00	10.22	6,000.00	24.10	24,000.00	8.94
3~4 年	10,800.00	3.68	10,800.00	43.38		
4~5 年						
账龄组合	178,437.31	60.81	24,895.87	100.00	153,541.44	57.18
关联方组合	115,000.00	39.19			115,000.00	42.82

合计	293,437.31	100.00	24,895.87	100.00	268,541.44	100.00
----	------------	--------	-----------	--------	------------	--------

公司其他应收款整体规模较小, 2014 年 8 月末、2013 年末和 2012 年末其他应收款账面净额分别为 6.77 万元、28.29 万元和 26.85 万元, 占总资产的比例分别为 0.16%、0.79%和 0.93%。

公司其他应收款主要为物业押金、关联方借款和个人借款等, 其中关联方的借款已经偿还, 剩余的关联方欠款 828 元为员工备用金。账龄较长的其他应收款为刘占辉欠公司的 3 万元, 账龄为 4-5 年, 由于目前已无法联系上刘占辉, 公司已经全额计提了坏账准备; 其他个人借款均为员工的借款, 公司向员工借款时和员工签订了借款协议, 约定将通过扣发工资的形式逐渐收回借款, 但是没有约定借款利息, 公司目前正在督促借款员工提前偿还借款, 并且未来不会再向员工提供借款。

截至 2014 年 8 月 31 日, 其他应收款中应收持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项情况如下:

单位名称	金额 (元)	账龄	欠款性质
郝拴菊	828.00	1-2 年	员工备用金
合计	828.00		

报告期内各期末, 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位: 元

2014 年 8 月 31 日					
单位名称	与本公司的关系	性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄
石家庄高新技术产业 开发区物业管理中心	非关联方	押金	20,277.00	34.63	2-3 年
			24,280.00		3-4 年
刘占辉	非关联方	个人借款	30,000.00	23.31	4-5 年
河北净水行业协会	非关联方	拟投资款	30,000.00	23.31	1 年以内
董舒跃	非关联方	个人借款	14,000.00	10.88	1 年以内
杨帆	关联方	备用金	8,299.00	6.45	1 年以内
合计			126,856.00	98.58	
2013 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司的关系	性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄
郝立敏	关联方	个人借款	115,000.00	35.56	2-3 年
石家庄英赛德动漫设计有限公司	关联方	借款	60,000.00	18.55	1 年以内
石家庄高新技术产业 开发区物业管理中心	非关联方	押金	20,277.00	13.78	1-2 年
			24,280.00		2-3 年
刘占辉	非关联方	个人借款	30,000.00	9.28	3-4 年

徐学明	非关联方	个人借款	30,000.00	9.28	1年以内
合计			279,557.00	86.45	
2012年12月31日					
单位名称	与本公司 的关系	性质	金额	占其他应收 款总额的比 例(%)	账龄
郝立敏	关联方	个人借款	115,000.00	39.19	1-2年
石家庄高新技术产业 开发区物业管理中心	非关联方	押金	20,277.00	15.18	1年以内
			24,280.00		1-2年
高胜利	非关联方	个人借款	33,580.31	11.44	1年以内
刘占辉	非关联方	个人借款	30,000.00	10.22	2-3年
朱杰	非关联方	个人借款	27,500.00	9.37	1年以内
合计			250,637.31	85.40	

(六) 存货

1、主要存货的类别

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资和在产品等。

2、存货明细

单位：元

2014年8月31日				
账龄	金额	比例(%)	存货跌价准备	净额
原材料	6,449,581.25	68.07	89,547.33	6,360,033.92
库存商品	1,608,846.90	16.98		1,608,846.90
委托加工物资	277,053.06	2.92		277,053.06
在产品	1,140,000.64	12.03		1,140,000.64
合计	9,475,481.85	100.00	89,547.33	9,385,934.52
2013年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	存货跌价准备	净额
原材料	5,293,872.83	68.12		5,293,872.83
库存商品	748,834.84	9.64		748,834.84
委托加工物资	317,601.77	4.09		317,601.77
在产品	1,410,810.55	18.15		1,410,810.55
合计	7,771,119.99	100.00		7,771,119.99
2012年12月31日				
账龄	金额	比例(%)	存货跌价准备	净额
原材料	5,298,605.98	67.78		5,298,605.98
库存商品	805,291.96	10.30		805,291.96
委托加工物资	66,087.14	0.85		66,087.14
在产品	1,647,638.64	21.08		1,647,638.64
合计	7,817,623.72	100.00		7,817,623.72

公司存货主要为原材料、库存商品、委托加工物资以及在产品。公司原材料主要是集成片、线路板、液晶屏和管材棒料等，公司库存商品主要是各型号的电导率仪、电导/电阻率控制器及反渗透控制器等，另外还有生产过程中的半成品

和委外加工的物资。从存货的构成比例来看,截至2014年8月31日,原材料所占比重为68.07%、库存商品占比为16.98%,委托加工物资占比为2.92%,在产品占比为12.03%;截至2013年12月31日,原材料所占比重为68.12%、库存商品占比为9.64%,委托加工物资占比为4.09%,在产品占比为18.15%;截至2012年12月31日,原材料所占比重为67.78%、库存商品占比为10.30%,委托加工物资占比为0.85%,在产品占比为21.08%。公司报告期内各类别存货比例基本稳定,占比最高的为原材料,报告期内基本稳定在68%左右。

公司2014年8月末、2013年末和2012年末存货净值分别为938.59万元、777.11万元和781.76万元,分别占同期资产总额的22.31%、21.83%、27.15%,存货总体金额较大,特别是原材料金额较高,主要是因为公司生产使用的原材料种类较多,而且每个种类的原材料型号也较多,因此为了不影响生产,公司需要储备各类型号的材料,导致原材料金额较大。与公司2014年8月末相比,2013年末和2012年末的存货金额较小,主要原因是公司春节期间工人放假时间较长且销售情况低于其他月份,因此备货会略少。

公司2014年8月末、2013年末和2012年末原材料构成如下:

单位:元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
集成片	1,038,304.42	16.10	833,336.94	15.74	755,982.20	14.27
线路板半成品	812,513.39	12.60	682,465.60	12.89	542,548.53	10.24
管材棒料	306,549.00	4.75	322,633.55	6.09	443,101.31	8.36
液晶屏	310,504.20	4.81	248,059.02	4.69	277,546.41	5.24
线材	249,045.29	3.86	219,495.74	4.15	272,577.85	5.14
自制电极	220,223.60	3.41	303,503.42	5.73	249,738.23	4.71
电容	154,184.96	2.39	166,424.30	3.14	213,654.28	4.03
电阻	258,941.70	4.01	231,456.30	4.37	211,689.79	4.00
机壳	351,193.71	5.45	173,587.69	3.28	204,030.40	3.85
电极材料	248,354.06	3.85	170,312.46	3.22	144,242.46	2.72
接插件	126,986.76	1.97	107,291.04	2.03	129,994.99	2.45
线路板	78,991.79	1.22	89,063.49	1.68	124,941.48	2.36
变压器	178,840.89	2.77	144,172.87	2.72	116,663.68	2.20
端子	127,514.33	1.98	119,056.98	2.25	109,645.91	2.07
光耦	62,261.27	0.97	81,887.66	1.55	100,237.83	1.89
贴面	105,704.64	1.64	84,129.89	1.59	96,020.22	1.81
模块	84,912.67	1.32	101,509.12	1.92	86,510.46	1.63
外购传感器	31,539.26	0.49	24,566.88	0.46	80,874.66	1.53
表头	102,439.92	1.59	72,892.32	1.38	79,330.84	1.50
其他	1,600,575.39	24.82	1,118,027.56	21.12	1,059,274.45	19.99

合计	6,449,581.25	100.00	5,293,872.83	100.00	5,298,605.98	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

针对公司存货余额较大、存货周转率较低的情况，公司采取以下措施提高存货利用效率：首先，公司根据资金状况和业务规模，将存货总额控制在与公司业务相适应的水平，不会被存货占用过多资金；其次，公司根据产品销售情况，对销量较大的产品所需要的原材料备货较多，从而加速原材料的流转；再次，公司根据自身发展需要和业务规模，建立适用的存货信息化管理系统，一方面可以实现资源共享，实时、动态了解企业的存货信息，利用信息技术实施有效控制，提高存货周转率，另一方面又可以及时、准确和完整的对存货进行会计核算，真实反映产品成本。

2014年8月末、2013年末和2012年末公司根据企业会计准则的相关规定和期末存货的实际状况，对账龄较长且没有使用价值的存货计提了89,547.33元的存货减值准备。

（七）固定资产

截至2014年8月31日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
一、固定资产原值				
其中：房屋及建筑物		1,126,866.50		1,126,866.50
机器设备	2,371,587.19	584,726.49		2,956,313.68
电子设备	2,824,611.22	77,142.68		2,901,753.90
运输工具	2,646,365.00			2,646,365.00
其他	790,652.75	101,452.99		892,105.74
合计	8,633,216.16	1,890,188.66		10,523,404.82
二、累计折旧				
其中：房屋及建筑物		17,842.05		17,842.05
机器设备	256,669.96	167,444.77		424,114.73
电子设备	1,758,226.78	318,417.88		2,076,644.66
运输工具	1,259,831.94	238,369.07		1,498,201.01
其他	565,730.35	61,989.36		627,719.71
合计	3,840,459.03	804,063.13		4,644,522.16
三、减值准备合计				
四、账面价值				
其中：房屋及建筑物		1,109,024.45		1,109,024.45
机器设备	2,114,917.23	-167,444.77		1,947,472.46
电子设备	1,066,384.44	-241,275.20		825,109.24
运输工具	1,386,533.06	346,357.42		1,732,890.48
其他	224,922.40	39,463.63		264,386.03
合计	4,792,757.13	1,086,125.53		5,878,882.66

截至2013年12月31日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013月12月31日
一、固定资产原值				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,121,624.80	1,249,962.39		2,371,587.19
电子设备	2,629,743.19	194,868.03		2,824,611.22
运输工具	1,763,066.00	1,083,299.00	200,000.00	2,646,365.00
其他	781,596.34	9,056.41		790,652.75
合计	6,296,030.33	2,537,185.83	200,000.00	8,633,216.16
二、累计折旧				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	132,506.49	124,163.47		256,669.96
电子设备	1,265,763.12	492,463.66		1,758,226.78
运输工具	1,081,904.40	370,302.52	192,374.98	1,259,831.94
其他	459,501.99	106,228.36		565,730.35
合计	2,939,676.00	1,093,158.01	192,374.98	3,840,459.03
三、减值准备合计				
四、账面价值				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	989,118.31	1,125,798.92		2,114,917.23
电子设备	1,363,980.07	-297,595.63		1,066,384.44
运输工具	681,161.60	712,996.48	7,625.02	1,386,533.06
其他	322,094.35	-97,171.95		224,922.40
合计	3,356,354.33	1,444,027.82	7,625.02	4,792,757.13

截至2012年12月31日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012月12月31日
一、固定资产原值				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	317,304.29	804,320.51		1,121,624.80
电子设备	2,190,674.33	439,068.86		2,629,743.19
运输工具	1,563,066.00	200,000.00		1,763,066.00
其他	727,325.40	54,270.94		781,596.34
合计	4,798,370.02	1,497,660.31		6,296,030.33
二、累计折旧				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	70,992.59	61,513.90		132,506.49
电子设备	905,188.83	360,574.29		1,265,763.12
运输工具	661,195.48	420,708.92		1,081,904.40
其他	270,108.58	189,393.41		459,501.99
合计	1,907,485.48	1,032,190.52		2,939,676.00
三、减值准备合计				
四、账面价值				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	246,311.70	742,806.61		989,118.31
电子设备	1,285,485.50	78,494.57		1,363,980.07
运输工具	901,870.52	-220,708.92		681,161.60
其他	457,216.82	-135,122.47		322,094.35

合计	2,890,884.54	465,469.79		3,356,354.33
----	--------------	------------	--	--------------

截至 2014 年 8 月 31 日，公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备和电子设备和运输工具等，其中房屋建筑物净额占固定资产净额比例为 18.86%，机器设备净额占比为 43.07%，电子设备净额占比 14.04%，运输设备净额占比 19.53%。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司固定资产的总体成新率为 55.85%，其中房屋建筑物成新率为 98.42%，机器设备成新率为 85.65%，电子设备成新率为 28.43%，运输设备成新率为 43.39%，其他设备成新率为 29.64%。公司房屋建筑物和机器设备成新率较高，电子设备和运输设备虽然成新率不高，但大部分设备目前使用状况良好，短期内无需花费大量资金进行固定资产更新。

（八）无形资产

截至 2014 年 8 月 31 日，公司无形资产具体构成如下：

单位：元

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
一、账面原值				
软件	130,769.23			130,769.23
其他				
合计	130,769.23			130,769.23
二、累计摊销				
软件	20,032.05	8,717.95		28,750.00
其他				
合计	20,032.05	8,717.95		28,750.00
三、减值准备合计				
四、账面价值				
软件	110,737.18	-8,717.95		102,019.23
其他				
合计	110,737.18	-8,717.95		102,019.23

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无形资产具体构成如下：

单位：元

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值				
软件	100,000.00	30,769.23		130,769.23
其他				
合计	100,000.00	30,769.23		130,769.23
二、累计摊销				
软件	7,916.17	12,115.88		20,032.05
其他				
合计	7,916.17	12,115.88		20,032.05
三、减值准备合计				

四、账面价值				
软件	92,083.83	18,653.35		110,737.18
其他				
合计	92,083.83	18,653.35		110,737.18

截至 2012 年 12 月 31 日，公司无形资产具体构成如下：

单位：元

类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值				
软件	50,000.00	50,000.00		100,000.00
其他				
合计	50,000.00	50,000.00		100,000.00
二、累计摊销				
软件	1,250.00	6,666.17		7,916.17
其他				
合计	1,250.00	6,666.17		7,916.17
三、减值准备合计				
四、账面价值				
软件	48,750.00	43,333.83		92,083.83
其他				
合计	48,750.00	43,333.83		92,083.83

公司无形资产主要是外购的软件产品，其中包括正航 ERP 软件、泛微协同办公标准版软件和数控软件等。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司的无形资产不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

（九）递延所得税资产

报告期各期末，已确认的递延所得税资产如下：

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	23,615.06	12,932.46	9,349.49
存货跌价准备	13,432.10		
合计	37,047.16	12,932.46	9,349.49

报告期各期末，可抵扣暂时性差异如下：

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
坏账准备	157,433.75	86,216.43	62,329.89
存货跌价准备	89,547.33		
合计	246,981.08	86,216.43	62,329.89

（十）其他非流动资产

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
河北联邦伟业房地产	10,500,000.00		

开发集团有限公司			
合计	10,500,000.00		

公司目前办公场地为租赁取得，为了公司稳定的发展，公司于2014年7月与河北联邦伟业房地产开发集团有限公司签订《商品房买卖合同》，购买石家庄中华大街东裕华西路南联邦商务写字楼5号楼16层用于公司未来的办公和研发，房产建筑面积1,392.64平方米，总价款为15,597,568.00元，截至2014年8月31日，公司支付了1,050万元的预付款。根据合同约定，该房产将于2015年7月23日前验收并交付。

（十一）资产减值准备计提情况

除对应收款项和存货计提减值准备外，公司未计提其他资产的减值准备。具体计提坏账准备情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款坏账准备余额	96,433.40	45,682.73	37,434.02
其他应收款坏账准备余额	61,000.35	40,533.70	24,895.87
存货减值准备	89,547.33		
合计	246,981.08	86,216.43	62,329.89

五、重大债务

（一）应付票据

报告期内公司应付票据情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,702,618.95	2,716,803.91	3,001,001.76
合计	1,702,618.95	2,716,803.91	3,001,001.76

公司2014年8月末、2013年末和2012年末应付票据余额分别为170.26万元、271.68万元和300.10万元，占负债的比重分别为20.39%、37.83%和44.93%，均为银行承兑汇票，其中2014年8月末和2013年末的承兑银行为交通银行河北省分行，2012年末的承兑银行为华夏银行河北省石家庄分行。公司的应付票据均为100%保证金的票据，保证金情况详见本公开转让说明书本节“四、公司报告期内主要资产”之“（一）货币资金”。公司使用应付票据的原因可以从银行获取票据保证金的存款利息，提高资金使用效率。

（二）应付账款

报告期内公司应付账款情况如下：

单位：元

账龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,065,588.95	91.02	2,435,448.92	94.22	1,590,318.25	96.59
1-2年	155,111.07	4.61	112,455.18	4.35	56,207.91	3.41
2-3年	137,554.95	4.08	37,035.67	1.43		0.00
3-4年	9,619.44	0.29		0.00		0.00
合计	3,367,874.41	100.00	2,584,939.77	100.00	1,646,526.16	100.00

公司应付账款均为向供应商采购货物形成的欠款。公司2014年8月末、2013年末和2012年末应付账款余额分别为336.79万元、258.49万元和164.65万元，占负债的比重分别为40.34%、36.00%和24.65%，各期末应付账款占负债总额的比例较高。公司为了提高资金使用效率，选择供应商时在保证产品质量的同时会倾向于账期较长的供应商，因此报告期内应付账款余额持续上升；同时2014年8月末公司存货库存量较大，导致应付账款余额较大。

截至2014年8月31日，应付款项中不含应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

报告期内各期末，应付账款余额前五名单位情况如下：

单位：元

2014年8月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
石家庄涛声电子科技有限公司	非关联方	352,451.58	10.47	1年以内
石家庄市向阳电子器材有限公司	非关联方	223,311.75	6.63	1年以内
石家庄社荣塑料有限公司	非关联方	196,796.16	5.84	1年以内
邢台市海纳电子科技有限公司	非关联方	192,283.31	5.71	1年以内
北京安达远宏科贸中心	非关联方	174,789.92	5.19	1年以内
合计		1,139,632.72	33.84	
2013年12月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
深圳秋田微电子有限公司	非关联方	344,325.40	13.32	1年以内
北京康拓科技发展有限公司	非关联方	330,917.63	12.80	1年以内
阜城张院制板厂	非关联方	168,125.80	6.50	1年以内
北京萌兴电子科技有限公司	非关联方	127,053.90	4.92	1年以内
北京安达远宏科贸中心	非关联方	122,236.59	4.73	1年以内
合计		1,092,659.32	42.27	
2012年12月31日				
单位名称	与本公司的关系	金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄
石家庄市向阳电子器材有限公司	非关联方	184,306.90	11.19	1年以内
阜城张院制板厂	非关联方	114,709.58	6.97	1年以内

沧州市大麻电路板公司	非关联方	83,698.30	5.08	1年以内
深圳市一造电路技术有限公司	非关联方	80,421.49	4.88	1年以内
北京安达远宏科贸中心	非关联方	71,659.44	4.35	1年以内
合计		534,795.71	32.47	

(三) 预收款项

报告期内公司预收款项情况如下：

单位：元

账龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,357,139.63	100.00	1,179,947.40	100.00	1,339,182.85	100.00
合计	2,357,139.63	100.00	1,179,947.40	100.00	1,339,182.85	100.00

公司主要通过预收货款的形式进行销售，一般收到货款之后安排发货，因此报告期各期末预收款项的余额较大，公司2014年8月末、2013年末和2012年末预付款项余额分别为235.71万元、117.99万元和133.92万元，占负债的比重分别为28.24%、16.43%和20.05%。公司2014年8月末预收款项余额大于2013年末和2012年末，主要是因为公司春节假期较长，生产和发货规模较小，因此年末的预收款项余额较低。所有预收款项的账龄都在1年之内。

截至2014年8月31日，预收款项中不含应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

报告期内各期末，预收款项余额前五名单位情况如下：

单位：元

2014年8月31日				
单位名称	与本公司 的关系	金额	占预收款项总 额的比例(%)	账龄
秦皇岛卢龙县供水公司	非关联方	369,000.00	15.65	1年以内
匈牙利 Euro-ClearHungaryLtd.	非关联方	196,495.60	8.34	1年以内
安徽嘉乐斯乐净化工程有限公司	非关联方	96,000.00	4.07	1年以内
约旦 ARABENGINEERS WATER TECHNOLOGY L. T. D	非关联方	50,505.43	2.14	1年以内
墨西哥 PisadeM é xico, S. A. de C. V.	非关联方	46,065.19	1.95	1年以内
合计		758,066.22	32.16	
2013年12月31日				
单位名称	与本公司 的关系	金额	占预收款项总 额的比例(%)	账龄
深圳市沁源春科技有限公司	非关联方	63,325.00	5.37	1年以内
苏州卓融水处理科技有限公司	非关联方	37,950.00	3.22	1年以内
巴基斯坦 KontelTechnologies	非关联方	33,713.78	2.86	1年以内
山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	非关联方	30,100.00	2.55	1年以内
四川沃特水水处理设备有限公司	非关联方	29,120.00	2.47	1年以内

合计		194,208.78	16.46	
2012年12月31日				
单位名称	与本公司 的关系	金额	占预收款项总额 的比例(%)	账龄
广州市盛堡机电设备有限公司	非关联方	129,620.00	9.68	1年以内
阿根廷 Idenor Ingenieria S. R. L	非关联方	87,772.36	6.55	1年以内
沙特阿拉伯 AL-AHDAF BASIC TARGETS AQUA TECHNOLOGY (AQUATECH)	非关联方	63,904.37	4.77	1年以内
济南安吉尔实业有限公司	非关联方	53,950.00	4.03	1年以内
巴西 E. J. KRIEGER	非关联方	50,733.26	3.79	1年以内
合计		385,979.99	28.82	

(四) 其他应付款

报告期内公司其他应付款情况如下：

单位：元

账龄	2014年8月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,167.72	100.00	100,478.94	100.00	95,584.06	100.00
合计	105,167.72	100.00	100,478.94	100.00	95,584.06	100.00

报告期内，除应付员工报销款、服务款及设备采购款外，公司其他应付款余额主要为对关联方的占款，详见本公开转让说明书本节“七、关联方、关联方关系及重大关联交易”之“(二) 关联交易”。

截至2014年8月31日，其他应付款中不含应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

报告期内各期末，其他应付款余额前五名单位情况如下：

单位：元

2014年8月31日					
单位名称	与本公司 的关系	性质	金额	占其他应 付款总额 的比例(%)	账龄
程宇奇	非关联方	房租	40,000.00	38.03	1年以内
河北中和源亨农业科技股份 有限公司	非关联方	员工福 利款	30,941.00	29.42	1年以内
员工生育津贴	非关联方	生育津 贴	17,814.04	16.94	1年以内
卞建安	关联方	报销款	8,740.50	8.31	1年以内
石家庄市地方税务局	非关联方	手续费	6,000.00	5.71	1-2年
合计			103,495.54	98.41	
2013年12月31日					
单位名称	与本公司 的关系	性质	金额	占其他应 付款总额 的比例(%)	账龄

卞建安	关联方	报销款	24,580.64	24.46	1年以内
员工生育津贴	非关联方	生育津贴	15,857.86	15.78	1年以内
郝立辉	关联方	报销款	12,637.80	12.58	1年以内
王凤祥	非关联方	报销款	9,526.00	9.48	1年以内
郝立敏	关联方	报销款	7,591.90	7.56	1年以内
合计			70,194.20	69.86	
2012年12月31日					
单位名称	与本公司 的关系	性质	金额	占其他应 付款总额 的比例(%)	账龄
卞建安	关联方	报销款	34,624.80	36.22	1年以内
郝立敏	关联方	报销款	33,488.61	35.04	1年以内
李继建	非关联方	报销款	8,485.60	8.88	1年以内
石家庄市地方税务局	非关联方	手续费	6,000.00	6.28	1年以内
杨韶山	关联方	报销款	4,997.20	5.23	1年以内
合计			87,596.21	91.64	

(五) 应交税费

报告期内公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	400,809.71	179,610.06	142,526.64
企业所得税	308,378.00	236,784.51	213,491.33
城市维护建设税	50,895.14	42,369.79	38,259.43
教育费附加	36,353.67	30,264.13	27,328.16
个人所得税	18,669.20	10,041.98	9,718.86
合计	815,105.72	499,070.47	431,324.42

六、股东权益情况

报告期内公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	1,303,194.04	1,303,194.04	1,303,194.04
盈余公积	2,460,618.66	2,460,618.66	1,815,907.20
未分配利润	19,957,123.84	14,653,891.07	8,991,927.44
归属于母公司所有者权益 合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68
股东权益合计	33,720,936.54	28,417,703.77	22,111,028.68

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”“三、公司股权基本情况”之“(二) 公司股东及相互间的关联关系”。

七、关联方、关联方关系及重大关联交易

（一）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系
郝拴菊	股东，董事长
郝立辉	股东，董事，总经理
郝立敏	股东，董事

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系
宋洪波	董事
杨韶山	董事
王凝	董事
蔺静仙	董事，财务负责人
张耀明	监事
卞建安	监事
杨帆	监事
刘敏哲	董事会秘书
张秀玲	股东、董事长郝拴菊的妻子
刘鹏	股东、董事郝立敏的妻子

3、其他关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系
American Waterwell International Corporation	股东郝拴菊、郝立辉、郝立敏投资的公司
香港恒泰翔基集团有限公司	股东郝立辉投资的公司
北京恒泰翔基科技有限公司	股东郝拴菊、郝立辉、郝立敏投资的公司
石家庄英赛德动漫设计有限公司	股东郝拴菊妻子投资的公司，已注销
石家庄泰金酒店管理有限公司	董事、财务负责人蔺静仙投资的公司

关联自然人基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”，关联法人基本情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、同业竞争”及“八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况的说明”。

（二）关联交易

1、关联交易情况

（1）经常性关联交易

公司分别在 2011 年、2012 年和 2013 年与股东郝立辉签订《北京市房屋租赁合同》，约定在次年租赁其拥有的位于北京海淀区安宁庄上第摩码园的房屋一

套，房屋建筑面积 129.34 平方米，2011 年、2012 年和 2013 年每月租金分别为 8,000 元、7,500 元和 8,500 元，租赁每套房屋在 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月产生的租赁费用分别为 96,000 元、90,000 元和 68,000 元。

同时，公司也在 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月向另一位股东郝立敏租赁了一套房屋，租赁期、房屋位置、面积以及租金均与上述向郝立辉租赁的情况相同。

公司租赁上述两处房产用于北京办事处的经营，北京办事处主要负责在北京地区的销售、宣传以及其他服务，未来将根据该地区业务的需要决定是否继续租赁。同一小区的面积相同的房产的市场租赁价格根据楼层和装修的不同为 6,500 元每月到 9,000 元每月，和公司支付的租金差异不大。

（2）偶发性关联交易

1) 公司于 2012 年 6 月 25 日购买了股东郝立辉的一辆本田 CRV2.4L 汽车用于公司经营，该车辆在购买前一直为公司使用，为了使得股东和公司的资产独立，因此公司向郝立辉购买了该车辆。该车辆出厂日期为 2010 年 5 月 11 日，购买价格为 20 万元。该车型新车的不含税价最低指导价为 23.98 万元，使用两年的该车型二手车报价 18.5 万元至 21.8 万元，该车辆定价处在合理范围之内。

2) 公司的子公司嘉耀测控于 2013 年 11 月 13 日向股东郝立辉销售了一辆本田奥德赛车辆，该车辆出厂日期为 2004 年 8 月 5 日，公司在 2008 年购入，购入时的价格为 20 万元。公司使用该车辆年限较长，因此希望保留该车辆的车牌号，根据当地车管所的规定，只有将该车辆报废或者过户才可以将该车辆的车牌号使用在公司的其他车辆上，因此将该车辆进行出售。该车辆出售时按照其账面价值 1 万元进行定价，而且由于使用年限较长且里程较高，该车辆除了办理交强险外无法办理其他商业保险，因此使用价值较低。

3) 公司于 2013 年 9 月 15 日与公司股东郝拴菊的妻子张秀玲投资的公司石家庄英赛德动漫设计有限公司签订了《展会设计合同书》，并在 2013 年接受对方提供的展会设计服务，金额为 8,250 元。

公司于 2013 年 11 月 12 日与石家庄英赛德动漫设计有限公司签订了《台历设计及印刷合同书》，并在 2013 年收到了台历，共计 1,500 本，每本设计加印刷的费用为 7.8 元，总金额为 11,700 元。

公司于 2013 年 11 月 26 日与石家庄英赛德动漫设计有限公司签订了《样册

设计合同书》，并在 2013 年和 2014 年各接受了对方提供的价值 7,000 元样册设计服务，设计了中英文样册合计 140 页，每页设计费为 100 元，合计金额为 14,000 元。

公司于 2013 年 12 月 19 日与石家庄英赛德动漫设计有限公司签订了《广告业务合同书》，并在 2014 年接受了对方提供的服务，金额分别为 2,000 元。

公司每年通过参加展会、发放产品手册和台历以及投放广告的方式进行宣传，需要对公司的宣传活动和文件进行设计和包装，因此接受了石家庄英赛德动漫设计有限公司提供的设计服务。石家庄英赛德动漫设计有限公司向公司收取的费用与向其他第三方收取的服务费差异不大，关联交易依据市场价格定价。

4) 公司在 2014 年 4 月 10 日与公司股东郝拴菊的妻子张秀玲签订《房屋买卖合同》，购买石家庄市桥西区幸福路西雅小区的房产一套，面积 186.65 平方米（含地下室 21.55 平方米），双方约定房产的总价款为 1,083,000.00 元，每平方米价格为 5,802.30 元，不含地下室面积的每平方米价格为 6,559.66 元，另缴纳税款 43,866.50 元，合计购买成本为 1,126,866.50 元。公司购买该房产用于研发部门员工的住宿，该小区房产每平方米销售价格为 6,500 元到 8,500 元，该房产定价没有高于市场价格。

5) 关联方应收、应付款项余额

单位：元

关联方名称	性质	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款：				
郝立敏	借款		115,000.00	115,000.00
郝立辉	购车款		10,000.00	
郝拴菊	备用金	828.00	828.00	
石家庄英赛德动漫设计有限公司	借款		60,000.00	
杨帆	备用金	8,299.00		
合计		9,127.00	185,828.00	115,000.00
应付账款：				
石家庄英赛德动漫设计有限公司	服务款		9,400.00	
合计			9,400.00	
其他应付款：				
郝立敏	报销款		7,591.90	33,488.61
卞建安	报销款	8,740.50	24,580.64	34,624.80

杨韶山	报销款		2,940.30	4,997.20
刘敏哲	报销款			1,567.00
郝拴菊	报销款		6,062.60	
郝立辉	报销款		12,637.80	
合计		8,740.50	53,813.24	74,677.61

报告期内，公司与关联方的往来金额不大，主要是股东和关联方的借款、备用金和报销款等。公司股东郝立敏 2011 年从公司借款 11.5 万元，已于 2014 年 8 月偿还；公司关联方石家庄英赛德动漫设计有限公司 2013 年借款 6 万元，已于 2014 年 6 月偿还。

6) 关联交易公允性分析

报告期内，公司与关联方发生互相拆借资金的情形，双方没有约定利息，对公司的利润造成一定的影响，具体影响如下：

单位：元

	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
模拟测算的利息净收入	6,400.00	10,500.00	6,900.00
公司当期的利润总额	6,098,977.27	7,072,033.85	7,884,489.53
模拟测算的利息净收入占利润总额的比例	0.10%	0.15%	0.09%

注：测算使用的利率为中国人民银行 2012 年 7 月 6 日起实行的一年期贷款基准利率 6%。

公司与关联方的所有资金拆借已经在 2014 年度结清。

除此之外，没有发现关联交易价格不公允的情况。

7) 关联交易决策程序执行情况

公司在章程中对关联交易在股东会、董事会的决议过程做出了规定，并制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的内容、决策权限以及审议程序等做出了明确规定，公司在报告期内按照上述制度执行关联交易决策程序。公司在 2014 年清理了关联方的借款，除正常的备用金和报销款外，公司将尽可能减少与公司关联方之间的关联交易和资金往来。对于无法回避的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2014 年 11 月，公司董事会出具书面说明，称知悉上述情况，报告期内公司发生的关联方借款未约定利息，存在一定的瑕疵。但董事会认为，报告期内发生的关联交易在一定程度上侵害了公司股东、公司债权人、公司员工及客户的利益，但是未对公司的正常生产经营造成不利影响。董事会承诺在未来的经营过程中，

将严格按照公司规章制度的规定，严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性，规范公司关联交易的公允定价，维护公司的利益。

2014年11月，公司监事会出具书面说明，称知悉上述情况，报告期内公司发生的关联方借款未约定利息，存在一定的瑕疵。但监事会认为，报告期内发生的关联交易在一定程度上侵害了公司股东、公司债权人、公司员工及客户的利益，但是未对公司的正常生产经营造成不利影响。监事会承诺在未来的经营过程中，将严格按照公司规章制度的规定，监督公司董事会、管理层严格执行关联交易的决策程序，保证公司经营的独立性，规范公司关联交易的公允定价，维护公司的利益。

八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司在2014年11月14日向公司股东郝拴菊、郝立辉、郝立敏购买了北京恒泰的100%股权，详见“第三节、公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（一）公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”

公司报告期内无需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项。

九、报告期内公司资产评估情况

公司报告期内没有进行过资产评估。

十、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司分配当年税后利润时，提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，经股东大会决议，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年一期分配情况

2012年4月16日，公司召开股东大会，全体股东通过利润分配方案：公司以2011年末总股本1,000万股为基数，决定每10股分配现金股利6元(含税)，合计分配利润600万元。支付股利时公司履行了代扣代缴个人所得税的义务。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况

截至2014年8月31日，公司有2家控股子公司纳入合并报表范围，其基本情况如下：

（一）石家庄嘉耀测控技术有限公司

名称	石家庄嘉耀测控技术有限公司
法定代表人	郝立辉
注册资本	80万人民币
住所	石家庄市新石北路368号2号楼106室
成立日期	2012年8月24日
经营范围	水处理测控系统技术研发、技术咨询与服务；工业自动化控制系统工程设计、技术咨询与服务；水处理设备及水处理剂、电子元器件、五金产品的批发、零售；进出口业务。
股权结构	河北科瑞达仪器科技股份有限公司持股100%

嘉耀测控最近一年一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日
资产总额	579,877.38	344,167.44
负债总额	1,070.00	5,339.13
所有者权益总额	578,807.38	338,828.31

项目	2014年8月31日	2013年12月31日
项目	2014年1-8月	2013年度
营业收入		
净利润	-60,020.93	-140,439.51

嘉耀测控未来定位于向客户提供水务工程类服务，作为公司现有主营业务的延伸，目前公司尚未开展该类业务。

（二）河北博勒工业机器人制造有限公司

名称	河北博勒工业机器人制造有限公司
法定代表人	郝立辉
注册资本	300万人民币
住所	石家庄市新石北路368号2号楼西101室
成立日期	2014年8月1日
经营范围	工业机器人、电子工业专用设备的研发、生产、销售及进出口业务；自动化生产线、智能检测装备与非标设备的技术开发；信息系统集成服务；计算机软硬件的开发及销售。
股权结构	河北科瑞达仪器科技股份有限公司持股100%

博勒机器人最近一年一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014年8月31日
资产总额	0.00
负债总额	50.00
所有者权益总额	-50.00
项目	2014年1-8月
营业收入	0.00
净利润	-50.00

公司2014年8月1日设立了全资子公司博勒机器人，注册资本为300万元，博勒机器人章程规定注册资本应于2015年8月31日之前缴足，截至本公开转让说明书出具之日注册资本尚未缴纳。博勒机器人未来的业务主要是设计和生产焊接机器人，公司目前生产过程中焊接工序使用的较多，而使用焊接机器人有助于提高公司生产的效率和产品的质量，同时焊接机器人的销售也将作为公司业务新的增长点。

十二、管理层对公司风险因素自我评估

（一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人郝拴菊先生及其二子郝立辉、郝立敏3人合计持有公司100%的股份。郝拴菊及其二子在公司董事会7席中占据3席，且郝拴菊一直担任公司董事长，郝立辉担任公司总经理。因此，郝氏家族在公司决策、监

督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在被实际控制人不当控制的风险。

公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该风险。

（二）税收政策风险

根据财税[2011]100 号和财税[2002]7 号等文件的规定，公司销售嵌入式软件产品享受增值税即征即退的税收优惠，以及出口产品享受出口货物免、抵、退税；同时，公司于 2011 年 8 月 16 日取得了证书编号为 GF201113000007 的国家高新技术企业证书，有效期为三年，按照《企业所得税法》等相关规定，减按 15% 税率征收企业所得税，公司从 2014 年 3 月起再次进行高新技术企业认定的申请，根据 2014 年 9 月 18 日河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的冀高认【2014】6 号《关于对河北省 2014 年拟认定高新技术企业进行公示的通知》，公司已经通过高新技术企业的认证并进行了公示。若国家取消上述税收优惠、公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格，则将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，争取持续获得相关备案文件，进而能够持续享受上述优惠政策。

（三）核心技术人员流失及技术失密风险

公司所处行业属于高新技术制造业，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。目前公司在核心技术的先进性和项目经验等方面均具有一定优势，但由于行业内人才流动频繁，一旦公司不能保持技术先进性或因骨干人员流失而造成技术失密，将对公司竞争力造成不利影响。

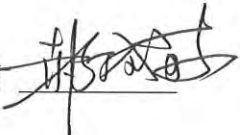
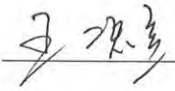
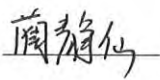
针对上述风险，公司通过与核心技术人员签订保密、竞业禁止等协议，防范技术失密，同时采取提升核心技术人员薪酬，增强核心技术人员凝聚力，并积极培养后备人才等措施，以提高公司研发部门抗离职风险的能力。

第五节 有关声明

一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

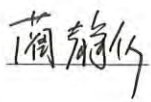
全体董事：（签字）

郝拴菊  郝立辉  郝立敏 
宋洪波  杨韶山  王凝 
蔺静仙 

全体监事：（签字）

张耀明  卞建安  杨帆 

全体高级管理人员：（签字）

郝立辉  刘敏哲  蔺静仙 

河北科瑞达仪器科技股份有限公司

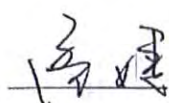


2015年2月16日

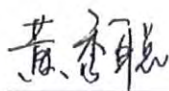
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

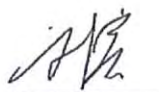
项目小组成员：（签字）



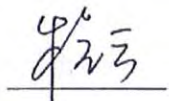
孟 婕



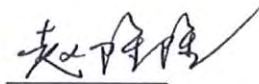
黄秀聪



刘 寅

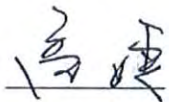


程 云



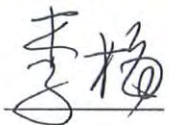
赵隆隆

项目负责人：（签字）



孟 婕

法定代表人/授权代表人：（签字）



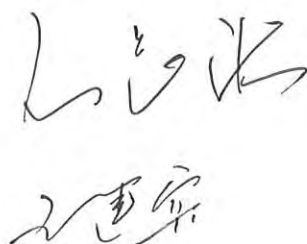
三、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人（签字）：



签字注册会计师（签字）：



（签章）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）



四、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人（签字）：

苏雷

经办律师签字：田汉成 王志英 杜改琴



2015年2月16日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件