

证券代码：430592

证券简称：凯德自控

主办券商：财富证券



凯德自控

NEEQ:430592

凯德自控技术长沙股份有限公司

Kingdom Auto-Control Tech Ltd. , Changsha

年度报告

2016

公司年度大事记

<p>一月</p> <p>■ 公司控股子公司凯德自控武汉智能装备有限公司通过 ISO9001 质量管理体系认证</p>  <p>■ 公司股票复牌，完成股票增发认购</p>	<p>七月</p> <p>■ 公司全资子公司凯德隆盛取得长沙市高新技术产业开发区隆平科技园出让的一块约 15.58 亩的工业用地</p>
<p>三月</p> <p>■ 第二届董事会第七次会议审议通过设立全资子公司湖南凯德隆盛置业有限公司，并于 4 月份取得营业执照</p> <p>■ 公司股票发行新增股份 671 万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让</p>	<p>八月</p> <p>■ 公司取得国军标（GJB9001B-2009）质量管理体系认证证书</p>
<p>四月</p> <p>■ 召开 2015 年年度股东大会</p> <p>■ 新设青岛、洛阳和合肥办事处</p>	<p>九月</p> <p>■ 公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2016 半年度利润分配及资本公积转增股本〉的议案》：10 股派 2.5 元（含税），10 股转增 3 股</p>
<p>六月</p> <p>■ 工程中心开发完成体系架构需求工作平台和体系架构设计平台 2 项软件，同时取得该 2 项计算机软件著作权</p>  <p>■ 获得 2016 年湖南省军民融合产业发展专项支持</p>	<p>十一月</p> <p>■ 公司取得注册资本变更为 5369 万元的新营业执照</p> <p>■ 公司董事长华传健先生当选长沙市芙蓉区政协第五届政协委员</p> <p>十二月</p> <p>■ 公司荣获 2016 年西门子数字化工厂集团及过程工业与驱动集团（DF&PD）最快成长率奖</p> <p>■ 公司通过高新技术企业认证，并取得证书</p>

目 录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	39
财务报表附注	56

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯德自控	指	凯德自控技术长沙股份有限公司
凯德武汉、武汉子公司	指	凯德自控技术武汉有限公司
凯德软件、软件子公司	指	凯德自控软件长沙有限公司
凯德设备、设备子公司	指	凯德自控设备长沙有限公司
华凯机电	指	长沙华凯机电有限公司
恺德三联	指	无锡恺德三联自动化工程有限公司
恺德泉胜	指	上海恺德泉胜自动化系统有限公司
凯德隆盛	指	湖南凯德隆盛置业有限公司
凯德电气、电气子公司	指	凯德电气技术(长沙)有限公司
凯德智能、智能装备子公司	指	凯德自控武汉智能装备有限公司
凯德实业、实业公司、母公司、控股股东	指	湖南省凯德实业有限公司
工程中心、体系架构工程中心	指	公司网络信息系统架构与先进设计技术工程中心
财富证券、主办券商	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
工商局	指	工商行政管理局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
长沙高新区、高新区	指	长沙市国家高新技术产业开发区
隆平高科技园	指	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接控制或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对主要供应商的依赖	长期以来,公司与西门子保持战略合作伙伴关系,西门子为公司最大的产品供应商。目前公司正大力进行业务转型,在保持产品销售业务总量稳步增长的基础上不断降低其占总收入比重,但短期内难以实现。因此公司对西门子产品有重大依赖,西门子对产品销售相关策略变化可能对公司造成较大影响。
2、管理风险	随着公司转型战略的继续推进,公司业务总规模不断扩大,新业务不断拓展,公司人员规模以及分支机构不断增加,截止报告期末,公司员工达到 165 人,从而给公司在采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司不能根据转型发展及时提升管理水平,将面临管理不善导致的管理风险。
3、实际控制人控制不当风险	截至 2016 年 12 月 30 日,公司实际控制人华传健和陈艳芬直接和间接持有公司股份比例为 50.62%,处于控股地位,且华传健担任公司董事长和总经理,陈艳芬担任公司副总经理,对公司经营决策、监督和日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当,可能会损害公司和其他股东权益。
4、税收优惠政策变动的风险	报告期内,公司通过高新技术企业认证审查,证书有效期为 2016 年 12 月 6 日起三年内。公司向主管税务机关办理完减免税手续,即可享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠。另外,公司拥有自主开发的软件产品,根据财税【2011】100 号文件第一条第一款:“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”的规定。一旦国家政策对高新技术企业和软件行业税收政策发生变化,公司将不能享受相应的税收优惠政策。
5、技术风险	在工业自动化应用行业,客户需求个性化与自动化元器件产品功能通用性矛盾突出,服务商的系统集成能力和软件产品开发速度必须满足客户需求。目前,公司业务正在向智能化和信息化方向发展,对技术的要求非常高,而且随着互联网的兴起,智能技术与信息技术更新换代迅速,如果公司不能持续加大研发投入,将面临技术和产品研发滞后的风险。
6、应收账款增加引发的坏账风险	随着公司业务转型的拓展、销售规模的扩大以及经济环境下行导致公司客户支付货款期限延长,公司的应收账款金额进一步增加,从而导致发生坏账的风险加大。
7、产品市场竞争风险	随着公司加大对自主产品生产与销售的推广,公司已向市场陆续投放了相关智能化产品,如同服驱动系统、水冷和通用系列变频器、电梯平层保护装置、行程开关和应用用于军事信息化的 KD-EA 系列体系架构软件等产品。因为自动化、智能化行业是一个完全竞争行业,且公司自主品牌知名度小,若公司不能加大自主产品宣传力度和加强自主产品性能提升和差异化服务,公司自主产品将面临严重的竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	凯德自控技术长沙股份有限公司
英文名称及缩写	Kingdom Auto-Control Tech Ltd., Changsha
证券简称	凯德自控
证券代码	430592
法定代表人	华传健
注册地址	长沙市高新区隆平高科技园湖南科研成果转化中心 2 号栋 3 楼
办公地址	长沙市韶山北路 218 号维一星城玉龙座 8 层
主办券商	财富证券有限责任公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路 2 段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁雄、黄元华
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	欧阳斌
电话	0731-84896668
传真	0731-84896678
电子邮箱	Kingdom_SBD@kingdom.cn
公司网址	www.kingdom.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：长沙市韶山北路 218 号维一星城玉龙座 8 层 邮政编码：410011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	工业自动化行业系统集成服务和自动控制产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	53,690,000
做市商数量	3
控股股东	湖南省凯德实业有限公司
实际控制人	华传健、陈艳芬

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100722564502T	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	315,934,617.26	249,405,604.08	26.68%
毛利率	14.43%	13.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,624,509.21	10,923,503.61	15.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,731,711.34	10,588,450.80	10.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.02%	17.58%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.10%	17.04%	-
基本每股收益	0.24	0.32	-25.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	200,610,201.40	170,646,943.71	17.56%
负债总计	99,669,974.83	80,422,052.61	23.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,973,535.80	88,144,425.24	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.20	-19.42%
资产负债率（母公司）	40.16%	35.53%	-
资产负债率（合并）	49.68%	47.13%	-
流动比率	1.81	2.03	-
利息保障倍数	6.21	7.28	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,639,286.30	5,140,089.17	-
应收账款周转率	5.58	5.57	-
存货周转率	6.41	6.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.56%	46.68%	-
营业收入增长率	26.68%	17.49%	-
净利润增长率	17.78%	97.97%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	53,690,000	40,155,000	33.71%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-26,154.54
计入当期损益的政府损益	1,059,907.00
除上之外的其他营业收入和支出	16,597.97
非经常性损益合计	1,050,350.43
所得税影响数	157,552.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	892,797.87

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属细分行业为工业自动化、智能化领域，主要提供工业自动化系统集成服务、技术服务、自动控制等智能产品生产和销售、机器人智能系统应用，致力于成为一流的工业自动化、智能化解决方案服务商和供应商。公司目前拥有 17 项软件著作权和多项实用新型专利(含受理)，与湖南大学、国防科大和中南大学等科研院所建立了长期的合作关系；拥有稳健的核心管理团队和技术研发人员，包括自动控制专家、机器人应用专家、伺服控制系统、变频器系统、液压系统的专家等；拥有进出口资质和军工科研生产二级保密资质；为分布在军工、纺机、化纤、工程机械、药机、新能源汽车、医药和轨道交通等领域众多的客户提供从设计到施工到调试一条龙的产品和技术支持服务。公司遵循“立足华中，拓展周边，服务全国”的战略，不断完善销售网络，建立起了以长沙为中心，武汉、上海、无锡子公司，宜昌、黄石、南昌、郑州、新乡、襄阳、青岛、洛阳和合肥等办事处为支撑的区域销售网络，通过直销与分销相结合的方式销售自动化产品，并提供相关配套服务；收入来源主要是软件与系统集成、机器人智能系统、军品业务、技术服务和自控产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

（一）基本情况介绍

公司属于工业自动化、智能化细分领域服务商与供应商，为众多行业客户提供服务与产品供应，公司客户行业分布广泛，涉及军工、纺机、化纤、工程机械、药机、新能源汽车、医药和轨道交通等各个领域，且对单一行业或客户依赖程度较低，所以季节性与周期性对公司经营影响较小。公司核心管理层保持稳定，前五大供应商保持稳定，客户服务群体和销售渠道在稳定的基础上，持续得到拓展与延伸。

报告期内，国际经济形势更加错综复杂，世界经济仍处于国际金融危机后的深度调整阶段；国内经济深层次矛盾凸显，改革转型发展任务艰巨繁重，但中国经济社会依然保持了平稳健康发展，实现了“十三五”良好开局。在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《湖南省国民经济和

社会发展第十三个五年规划纲要》等纲领性政策文件，以及《机器人产业发展规划（2016-2020 年）》、《工业企业技术改造升级投资指南（2016 年版）》、《军民技术转民用推广目录》和《民参军技术与产品推荐目录》（“民参军”）等行业性政策文件的推动下，公司以自动化技术为基础向智能化转型发展和结合公司军工业务资质加快军工信息化业务得到了较大发展。

（二）业务发展情况

报告期内，公司按既定政策在智能装备业务、自主产品生产、技术研发、销售网络布局、军工业务布局 and 人员建设等方面做出了不懈努力，从而保证了公司经营计划的顺利完成和业绩的稳定增长。

（1）智能装备业务

转型发展以来，公司积极向机器人智能系统应用，智能服务发展。报告期内，武汉智能装备公司业务发展迅速，先后为相关客户开展了机器人搬迁、机器人示教和焊装识别系统建设等多个与智能制造、数字化制造相关的项目。2016 年 9 月，公司参加由湖南省教育厅批准，湖南机电职业技术学院牵头成立的湖南机器人与智能装备职业教育集团成立大会，并成为其理事单位。

（2）自主产品生产

自 2015 年公司加快转型业务发展以来，公司陆续推出了几款自有品牌（Autking）的产品，如何服驱动系统、水冷和通用系列变频器、电梯停电平层装置以及行程开关。报告期内，公司根据客户市场反馈及需求情况，在对原有产品进行不断改进的同时进一步加强自主研发和生产。在原有通用性系列变频器基础上研发生产的 AK470JH 系列水冷变频器是公司引进国外技术开发的一款水冷变频器，适用于对体积要求严格，或对防护等级有特殊要求的场合，其行业应用广泛，特别适用于船舶、特种车辆和特种装备等使用。

（3）技术研发

一直以来，公司重视技术研发。报告期内，公司新增 2 项软件著作权：体系架构需求工程平台 V1.0 和体系架构设计平台 V1.0；有 2 项发明专利-建立模型的方法及装置和元模型数据处理方法及装置，进入实质审查阶段；子公司凯德智能申请了 4 项实用新型专利和 1 项发明专利，其中 4 项实用新型专利于 2017 年 2 月底取得。

（4）销售网络布局

在市场销售布局方面，公司一直遵循“立足华中，拓展周边，服务全国”战略，不断完善销售网络布局。目前，已建立起了以长沙为中心，武汉、上海、无锡子公司，宜昌、黄石、南昌、郑州、新乡办事处为支撑的区域销售网络，报告期内，新增青岛、洛阳、合肥办事处，从而进一步提高公司在华中区域的市场占有率。

（5）军工业务布局

军工业务是公司转型发展的方向之一。公司自 2014 年 12 月取得军工二级保密资质以来，不断加强军工资质与业务的沉淀。报告期内，公司获得湖南省军民融合产业发展专项支持；公司研发的需求工程平台被收入湖南省工业和信息化部编制的《民参军技术与产品推荐目录（2016 年度）》；公司体系架构中心研发出了适用于军事信息化的 KD-EA 系列软件产品，同时公司取得了国军标（GJB9001B-2009）质量管理体系认证证书。

（6）人员管理建设

为适应公司业务转型发展带来的人员规模与结构变化，提高公司管理水平，报告期内，公司持续不断地加强对公司中层员工与管理层的培训，共组织 7 批次，共 50 余人次外出深圳参加深圳前海中力企业管理顾问有限公司（以下简称“中力顾问”）组织的相关培训，培养员工新思维、新理念，从而加强公司生产经营和企业文化建设。

（三）经营情况分析

2016 年，公司实现营业收入 31,593.46 万元，同比增长 26.68%；营业总成本为 30,290.19 万元，同比增长 27.06%；归属于母公司的净利润为 1,262.45 万元，同比增长 15.57%；经营活动产生的流量净额为 -163.93 万元，同比减少 677.94 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 20,061.02 万元；净资产为 10,094.02 万元。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	315,934,617.26	26.68%	-	249,405,604.08	17.49%	-
营业成本	270,358,489.25	24.78%	85.57%	216,675,265.21	14.97%	86.88%
毛利率	14.43%	-	-	13.12%	-	-
管理费用	12,516,700.01	43.00%	3.96%	8,753,191.44	40.18%	3.51%
销售费用	10,898,570.90	30.67%	3.45%	8,340,692.23	-3.70%	3.34%
财务费用	7,822,247.67	117.29%	2.48%	3,599,926.26	25.52%	1.44%
营业利润	13,032,696.68	18.38%	4.13%	11,009,031.29	71.83%	4.41%
营业外收入	1,948,673.62	-23.10%	0.62%	2,534,041.11	395.36%	1.02%
营业外支出	26,154.54	250.20%	0.01%	7,468.49	-87.16%	0.00%
净利润	12,465,335.47	17.78%	3.95%	10,583,989.25	97.97%	4.24%

项目重大变动原因：

（1）报告期销售费用较上年同期增加 2,557,878.67 元，增长 30.67%，主要原因：①人员及工资标准增加致工资费用增加；②新增销售办事处及工程项目致房租、水电、物业费、差旅费增加；③新产品市场的开发与拓展，增加了宣传费及新产品安装等售后服务费支出。

（2）报告期管理费用较上年同期增加 3,763,508.57 元，增长 43.00%，主要原因：①人员工资标准增加致工资费用增加；②本期土地等无形资产增加致摊销费用增加；③新增办事处致办公性费用增加；④新产品市场开发及新增销售区域致招待费增加。

（3）报告期财务费用较上年同期增加 4,222,321.41 元，增长 117.29%，主要原因：①贷款额度增加致利息和担保费支出增加；②收取下游客户的银行承兑比例上升、支付上游主要客户的银行承兑比例下降致使贴现利息增加。

（4）报告期内，营业外支出同比增加 18,586.05 元，增长 250.20%，主要原因：本期固定资产处置损失

增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	315,869,522.02	270,358,489.25	249,405,604.08	216,675,265.21
其他业务收入	65,095.24	-	-	-
合计	315,934,617.26	270,358,489.25	249,405,604.08	216,675,265.21

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
软件与系统集成	119,311,156.86	37.77%	79,424,481.38	31.85%
机器人智能系统	10,565,836.16	3.34%	2,590,927.66	1.04%
军工与技术服务	2,640,042.74	0.84%	730,339.93	0.29%
自主产品销售	1,649,376.35	0.52%	1,378,149.67	0.55%
代销产品销售	181,703,109.91	57.51%	165,281,705.44	66.27%
其他业务收入	65,095.24	0.02%	-	-
合计	315,934,617.26	100.00%	249,405,604.08	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，软件与系统集成业务相比去年增长 50.22%，主要是公司转型发展以来，持续加强软件产品开发销售和系统集成业务；

机器人智能系统业务相比去年增长 307.80%，主要是凯德智能业务的快速发展；

军工与技术服务业务相比去年增长 261.48%，主要是公司工程中心研发出的军事化信息产品 KD-ER 系列产品得到了应用；

自主产品销售业务相比去年增长 19.68%，主要是公司系统集成业务中有针对性地替换采用了公司自主品牌产品。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,639,286.30	5,140,089.17
投资活动产生的现金流量净额	-14,918,486.36	-1,342,871.63
筹资活动产生的现金流量净额	-9,591,780.84	22,530,768.07

现金流量分析：

(1) 报告期内，公司本期经营活动产生的现金流量净额为-1,639,286.30 元，比上年同期减少了 6,779,375.47 元，主要原因：①应收账款增加及销售回款中银行承兑汇票比重增大致现金回笼减少；②为确保商品的及时交货，增加了商品库存，使得购买商品的资金支出增加。

(2) 报告期内，本期投资活动产生的现金流量净额为-14,918,486.36 元，比上年同期减少了 13,575,614.73 元，主要原因是①本期增加了购置土地的资金支出；②本期增加了新产品技术等无形资产的投入。

(3) 报告期内，本期筹资活动产生的现金流量净额为 -9,591,780.84 元，比上年同期减少了 32,122,548.91 元，主要原因是①本期公司增加了现金股利分配；②与上年比较本期吸收投资减少。

(4) 经营活动产生的现金流量金额比本年度净利润少 14,104,621.77 元，主要原因①本期增加了软件

与系统集成项目的销售，因项目周期长，使应收账款有较有所增长。②销售增长及下游客户产品交货期缩短，本期增加了商品库存，使得购买商品的资金有所增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中铁工程装备集团有限公司	32,110,256.33	10.16%	否
2	中国铁建重工集团有限公司	14,783,894.39	4.68%	否
3	邵阳纺织机械有限责任公司	12,680,545.03	4.01%	否
4	楚天科技股份有限公司	8,070,657.28	2.55%	否
5	湖南千山制药机械股份有限公司	7,772,582.27	2.46%	否
合计		75,417,935.30	23.86%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西门子(中国)有限公司	187,008,656.93	73.18%	否
2	施耐德电气(中国)有限公司武汉分公司	41,869,064.03	16.38%	否
3	西门子工厂自动化工程有限公司	3,758,525.62	1.47%	否
4	南京菲尼克斯电气有限公司	3,515,490.33	1.38%	否
5	北京研华兴业电子科技有限公司	1,933,213.48	0.76%	否
合计		238,084,950.39	93.17%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,991,440.40	3,335,164.06
研发投入占营业收入的比例	1.58%	1.34%

注：报告期内母公司研发投入金额为 3,628,071.02 元，占母公司营业收入的比例为 2.78%。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司技术人员相比去年增加了 9 名，达到了 42 名，占公司总人数的 25%；研发费用增加了 167.62 万；取得了 2 项软著权，同时有 2 项发明专利-建立模型的方法及装置和元模型数据处理方法及装置，进入实质审查阶段；子公司凯德智能申请了 4 项实用新型专利和 1 项发明专利，其中 4 项实用新型专利于 2017 年 2 月底取得。公司各项专利成果的取得，离不开公司研发的持续投入，对公司由自动化向自动化、智能化和军事信息化的融合发展将起着关键推动作用，有利于公司早日实现战略转型。

2、资产负债结构分析

单位：元

	本期末	上年期末	占总资
--	-----	------	-----

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	产比重的增减
货币资金	24,538,141.88	-45.98%	12.23%	45,420,535.33	405.39%	26.62%	-14.54%
应收账款	59,325,725.84	10.22%	29.57%	53,824,386.84	50.40%	31.54%	-2.33%
存货	49,573,613.33	42.66%	24.71%	34,750,633.79	-6.61%	20.36%	4.05%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,071,049.12	4.18%	1.03%	1,987,976.24	22.96%	1.16%	-0.14%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	43,826,257.29	9.70%	21.85%	39,951,288.31	72.28%	23.41%	-2.08%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	200,610,201.40	17.56%	-	170,646,943.71	46.68%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末较期初减少20,882,393.45元，减少了45.98%，主要原因：①加大了生产投入，增加了贷款支出；②增加了土地资金及产品研发的投入。
2. 存货：报告期末较期初增加14,822,979.54元，增加了42.66%，主要原因：销售量增大及下游客户产品交货期缩短，为确保及时交货，增加了存货库存。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增1家子公司：凯德隆盛。截至报告期末，公司共有9家子公司，分别是凯德设备、凯德武汉、凯德软件、恺德三联、恺德泉胜、华凯机电、凯德电气、凯德智能和凯德隆盛。没有子公司营业利润占到公司营业利润10%及以上。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

从国际上来看，2016年，国际经济形势更加错综复杂，世界经济仍处于国际金融危机后的深度调整阶段。主要经济体走势进一步分化，美国经济复苏有所加快，欧元区复试基础尚待巩固，日本经济低迷，部分新兴经济体实体经济面临更多调整。从国内来看，2016年是国家事业发展极不平凡的一年，因为面对错综复杂的国家形式和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，中国经济社会依然保持平稳健康发展，实现了“十三五”良好开局。

公司正抓紧实施转型发展，以自动化技术为基础向智能化方向发展，同时结合公司军工业务资质，加快军工信息化发展。由于公司服务行业范围广以及常年积累，公司客户众多，公司经营不依赖于某一具体行业与和特定客户群体，公司发展更多的与国内外宏观经济政策和行业政策相关。

一、纲领性政策文件

报告期内，国家发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，提出要围绕结构深度调整、振兴实体经济，改造提升传统产业；深入实施《中国制造2025》，推进信息技术与制造技术深度融合；实施制造业重大技术改造升级工程；湖南省发布《湖南省国民经济和社会发展第十三个五年

规划纲要》，提出要加快推进新型工业化，全面贯彻落实《中国制造 2025》，积极探索智能制造生产方式，发展智能制造装备和产品；推进制造过程数字化、智能化和网络化，争取到 2020 年先进装备制造业主营业务收入占装备制造业的比重超过 20%；推动传统产业改造升级。

二、智能制造行业

为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《中国制造 2025》，工业和信息化部、财政部联合相关单位，联合编制了《智能制造发展规划（2016-2020 年）》，作为指导十三五时期全国智能制造发展的纲领性文件，明确了十三五期间我国智能制造发展的指导思想、目标和重点任务。《智能制造发展规划（2016-2020 年）》提出在 2025 年前，推进智能制造实施“两步走”战略：第一步，到 2020 年，智能制造发展基础和支撑能力明显增强，传统制造业重点领域基本实现数字化制造，有条件、有基础的重点产业智能转型取得明显进展；第二步，到 2025 年，智能制造支撑体系基本建立，重点产业初步实现智能转型。同时，《智能制造发展规划（2016-2020 年）》提出了十个重点任务，并着重强调在《中国制造 2025》十大重点领域试点建设数字化车间或智能工厂，在传统制造业推广应用数字化技术、系统集成技术、智能制造装备；引导中小企业推进自动化改造，建设云制造平台和服务平台。

为细化落实《中国制造 2025》，与之相关的 11 个配套实施指南、行动指南和发展规划指南在报告期内已全部发布。为扎实做好“中国制造 2025”城市试点示范工作，2016 年 11 月，工业和信息化部规划司组织相关单位现场考察、评估了长沙、武汉“中国制造 2025”试点示范城市创建工作。

2016 年 12 月，国务院批复同意《促进中部地区崛起“十三五”规划》（以下简称“规划”），同时要求中部六省山西、安徽、江西、河南、湖北和湖南强化政策保障，分解落实各项工作，确保《规划》提出的目标任务如期完成。

报告期内，工业和信息化部组织发布《工业企业技术改造升级投资指南（2016 年版）》（以下简称“投资指南-2016”）。《投资指南-2016》指出，加快工业转型升级，促进工业由大到强，是未来 10 年我国工业发展的中心任务，在新形式下，技术改造应与智能制造、互联网+相结合，从而推动生产经营方式变革；同时，《投资指南-2016》对《中国制造 2025》及相关行业规划、行动指南提出的主要任务和发展重点进行了细化，针对电子信息（含软件与信息技术服务）、机械、汽车、船舶、民用航空航天、钢铁、有色金属、建材、石化与化工、医药、轻工、纺织等 12 个行业领域，提出了智能制造发展方向。

三、机器人行业

为贯彻落实好《中国制造 2025》将机器人作为重点发展领域的总体部署，推进我国机器人产业快速健康可持续发展，制订了《机器人产业发展规划（2016-2020 年）》，提出到 2020 年，我国自主品牌工业机器人年产量要达到 10 万台，六轴及以上工业机器人年产量要达到 5 万台以上，服务机器人年销售收入要超过 300 亿元，打造 5 个以上机器人配套产业集群。在机器人集成应用方面，要完成 30 个以上典型领域机器人综合应用解决方案。聚焦智能生产、智能物流，重点发展弧焊机器人、真空（洁净）机器人、全自主编程智能工业机器人、人机协作机器人、双臂机器人、重载 AGV 等六种标志性工业机器人产品，重点发展消防救援机器人、手术机器人、智能型公共服务机器人、智能护理机器人等四种服务型机器人标志性产品。

四、军民融合行业

为拓宽军民资源共享渠道，服务工业转型升级，工业和信息化部 and 国防科工局于 2009 年开始发布《军民技术转民用推广目录》（“军转民”）、《民参军技术与产品推荐目录》（“民参军”）。2016 年度《军转民》目录聚焦新材料、智能制造、电子信息、新一代信息技术、高端装备、新能源与环保 6 个领域；《民参军》目录针对军队装备建设需求，主要围绕共性技术领域。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出要改革国防科生产生产和武器装备采购体制机制，加快军工体系开放竞争和科技成果转化，引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域；加快军民通用标准体系建设；强化信息化发展和重要信息系统保护，保障国家信息安全；《湖南省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出要促进军民融合发展，支持军民融合产业发展，加快发展军民混合所有制经济，促进军民两用技术转化和联合攻关，加强军民融合产业科技创新和服务平台建设；建立军民两用技术开发中心。

（四）竞争优势分析

1、市场地位

公司致力于成为一流的“工业自动化解决方案服务商和供应商”。经过多年发展，公司通过持续加强研发和自主创新，拥有了一批具有自主知识产权的控制系统和专利。截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有 17 项控制系统和多项实用新型专利，其中报告期内取得 2 项控制系统著作权。公司通过深耕细作，加强客户关系培养，为客户提供从设计、施工、调试、培训、维护等集售前售后于一体的服务；针对客户软件升级提供“全生命周期服务”，帮助客户节约成本，赢得了客户的一致认可，从而使公司拥有众多的优质客户资源，保证了公司业务的持续开展。随着公司业务转型以及规模的扩大，针对新业务公司在充分挖掘存量客户的基础上积极开拓新客户，进一步优化销售网络布局，报告期内，新增青岛、洛阳和合肥办事处，形成了以长沙为中心，武汉、上海、无锡、宜昌、黄石、南昌、郑州、新乡、青岛、洛阳和合肥等为支撑的覆盖华中区域的销售网络。经过不懈努力，公司已成为华中区域自动化行业有影响力的区域性企业。

2、比较优势

第一，公司拥有较雄厚技术积累。长期以来，公司持续加强自主研发和创新，拥有了一批具有自主知识产权的控制系统和专利。截止报告期末，公司拥有 17 项控制系统和多项专利（含受理）；

第二，公司拥有系列军工业务资质。转型发展以来，发展军工业务一直是公司持续发力的方向之一。截止报告期末，公司已经拥有军工二级保密资质，国军标 GJB9001 质量管理体系认证，武器装备科研许可证申请资料也已提交。同时，公司体系架构工程中心已研究开发出相关军事信息化产品，并得到相关应用。

第三，公司拥有完善的自动化全领域业务平台。经过多年布局，截止目前，公司建立了拥有自动化、伺服控制、液压、电气、智能化和信息化发展的多领域平台。

3、竞争劣势

公司位于湖南省长沙市，地处中南腹地，受城市区位与经济发展规模限制，公司在吸引高端管理、技术、财务人才方面无法与沿海发达地区相比。正因为受人力资本限制，在一定程度上造成了公司相关方面发展的滞后。且由于公司所处行业集聚程度低，导致公司交易成本与学习成本较高，也不利于公司发展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

（六）自愿披露

为进一步布局军工行业，公司正按计划完善军工科研生产资质，武器装备科研生产许可认证处于申请中。公司内设部门工程中心有 2 项发明专利目前已进入实质性审查阶段。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）对主要供应商依赖的风险

报告期内，公司继续推进实施转型发展战略，公司销售业务中产品销售业务总量稳步增长且占总收入比重不断下降，但西门子、施耐德等国际知名公司产品销售业务总量占总收入比重仍然占 60%左右，且以西门子公司产品占比较大，所以，公司对西门子产品采购仍存在重大供货依赖性。一旦发生西门子对相关销售策略变化，则可能对公司造成较大影响。

应对措施：为减轻对主要供应商的依赖性，公司在巩固与西门子合作的同时，加快进行业务转型与技术升级，努力开拓发展新业务，加大自有产品的研发、生产和推广销售，继在去年推出自主品牌(Autking)的变频器、电梯停电平层装置和行程开关，报告期内公司进一步升级了通用型变频器，研发生产出了水冷系列变频器与伺服驱动系统。

（2）管理风险

报告期内，公司新增一家全资子公司，公司规模进一步扩大，截止报告期末，公司员工人数达到 165 人，给公司在采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。

应对措施：为降低管理风险，公司继续实施人才引进储备计划，同时通过外部培训加强对现有管理人员的培训，报告期内公司共组织 50 余人次参加中力顾问组织的相关培训，培养员工新思维、新理念，从而加强公司生产经营和企业文化建设，另外公司也将进一步完善分子公司管理制度，加强对分支机构的管理。

（3）实际控制人控制不当风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际控制人华传健和陈艳芬直接和间接持有公司 50.62%的股份，处于控股地位，且华传健担任公司董事长兼总经理，陈艳芬担任公司副总经理，对公司经营决策、监督和日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。

应对措施：为防止或降低实际控制人不当控制风险，公司不断强化和完善监督治理机制，公司第二届董事会引进了 2 名外部董事，董事会与监事会成员在每次会议审议事项时，充分发表意见，勤勉尽责，积极履行职责。

（4）税收优惠政策变动的风险

报告期内，公司通过高新技术企业审查，证书有效期为 2016 年 12 月 6 日起三年内。公司向主管税务机关办理完减免税手续，即可享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠。同时，公司拥有自主开发的软件产品。根据财税【2011】100 号文件第一条第一款：“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”的规定。一旦国家政策对高新技术企业和软件行业税收政策发生变化，公司将不能享受相应的税收优惠政策。

应对措施：公司将继续关注国家对高新技术企业和软件企业的最新政策动向，同时，公司将进一步加强软件产品开发、升级和应用推广，通过丰富软件产品多样化和提高软件产品功能性防范税收政策变化带来的不利影响。

（5）技术风险

目前，公司正努力向机器人智能系统应用，自主智能装备、自主产品研发生产拓展。由于智能化、信息化技术更新换代迅速，智能装备、产品功能需求变化快，如果公司不能持续加大研发投入，把握客户需求变化，将面临技术和产品研发滞后的风险。

应对措施：目前公司不断加大对智能化系统应用、信息系统应用的研究投入。针对自动化技术正在向智能化发展以及产业“互联网+”趋势，专门成立了网络信息系统架构与先进设计技术工程中心。

（6）应收账款增长引发的坏账风险

近年来，公司加快业务转型，新型业务正不断发展，同时公司销售规模在国际、国内宏观经济形势严峻的情况下稳步持续增长，但公司客户经营受大环境不景气影响，使公司应收账款金额较上年末小幅增加。如果公司客户不能很好应对国际、国内和行业不景气局势，可能导致公司发生坏账的风险加大。

应对措施：严格根据客户信用记录选择客户；进一步强化应收账款管理，加大业务人员应收账款回款责任制实施力度；加强与客户之间的沟通，加快回款速度。

（7）产品市场竞争风险

随着公司转型发展战略规划推进，公司自主产品已陆续投向市场。由于公司自主产品定位为中低端客户，市场竞争充分，且公司品牌效应弱，因此，公司自主产品竞争压力较大。

应对措施：公司具有众多的优质客户且声誉良好，拥有完善的区域销售网络，公司将加强自主品牌宣传与建设，积极进行客户开拓，同时根据客户反馈和市场需求不断提升产品性能，进行差异化发展。

（一）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	6,154,725.52
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	10,000,000.00	6,154,725.52

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖南省凯德实业有限公司	2015年10月，湖南省凯德实业有限公司以其持有的5,200,000股无限售流通股为质押标的为公司向兴业银行股份有限公司长沙分行贷款提供无偿担保，质押期限为2015年10月12日至2017年10月12日。	5,000,000.00	是
湖南省凯德实业有限公司	2016年11月，湖南省凯德实业有限公司以其持有的5,200,000股无限	2,800,000.00	是

	售流通股为质押标的为公司向兴业银行股份有限公司长沙分行贷款提供无偿担保, 质押期限为 2016 年 11 月 29 日。		
华传健、陈艳芬	公司实际控制人华传健和陈艳芬为本公司向上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行借款 650 万元提供抵押担保。	6,500,000.00	是
长沙金铎机械有限公司	公司与北京银行长沙车站北路支行签订 2016 年综合授信合同, 公司控股股东湖南省凯德实业有限公司控制企业长沙金铎机械有限公司以其房产为抵押提供担保, 债权余额确定期间内以最高额不超过等值人民币 1,300 万元为限。	13,000,000.00	是
总计	-	27,300,000.00	-

注：(1) 湖南省凯德实业有限公司以其持有的无限售流通股为质押标的为公司向兴业银行股份有限公司长沙分行总计贷款 7,800,000.00 元包含两笔质押担保贷款, 其中 5,000,000.00 元无偿质押担保贷款发生在 2015 年, 质押担保期限为 2015 年 10 月 12 日至 2017 年 10 月 12 日, 质押无限售流通股为 5,200,000 股, 经过了必要决策程序 (即经公司董事会、股东大会审议通过, 关联董事、股东回避表决), 2015 年 10 月 14 日, 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《关联交易公告》(公告编号: 2015-056), 2016 年 12 月 9 日, 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《关于控股股东股权解除质押的公告》(公告编号: 2016-048); 剩余的 2,800,000.00 元无偿质押贷款发生在 2016 年, 质押担保起始日期为 2016 年 11 月 29 日, 质押无限售流通股为 5,200,000 股, 经过了必要的决策程序 (具体见注 (2)), 2016 年 12 月 9 日, 公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《股权质押公告》(公告编号: 2016-049); (2) 2016 年 3 月 18 日, 公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2016 年度向银行申请综合授信额度并提请股东大会同意董事会授权董事长全权签署与申请授信事宜相关文件的议案》, 2016 年 3 月 21 日发布《预计 2016 年度关联方为公司提供担保的公告》, 由公司控股股东湖南省凯德实业有限公司及其控制的企业、实际控制人华传健和陈艳芬为公司及合并报表范围内的子公司向银行申请综合授信总额不超过 8,000 万的贷款提供担保; 2016 年 4 月 18 日, 公司 2015 年年度股东大会审议通过上述议案。公司实际控制人华传健和陈艳芬以及长沙金铎机械有限公司为公司担保在上述预计范围内。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司关联方为公司融资贷款提供无偿担保, 使公司及时获得经营发展所需资金, 从而加速了公司资金周转, 促进了公司业务发展。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时, 公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》, 公司董监高人员签署了《董事 (监事、高级管理人员) 声明及承诺书》; 公司董监高人员发生变动时签署了《董事 (监事、高级管理人员) 声明及承诺书》。报告期内, 上述人员均严格履行了上述承诺, 未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物(长房权证芙蓉字第 712035036 号、第 712035037 号)	抵押	676,148.17	0.34%	作为银行授信抵押
应收票据	质押	5,523,000.00	2.75%	借款质押
货币资金	质押	20,312,248.34	10.13%	开具银行承兑汇票保证金
总计	-	26,511,396.51	13.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股份	无限售股份总数	29,596,227	73.70%	19,772,327	49,368,554	91.95%
	其中：控股股东、实际控制人	12,550,666	31.26%	10,638,534	23,249,200	43.30%
	董事、监事、高管	92,311	0.23%	1,321,918	1,414,229	2.63%
	核心员工	300,750	0.75%	38,750	339,500	0.63%
有限售 条件股份	有限售股份总数	10,558,773	26.30%	-6,237,327	4,321,446	8.05%
	其中：控股股东、实际控制人	8,357,334	20.81%	-4,426,134	3,931,200	7.32%
	董事、监事、高管	305,439	0.76%	4,006,257	4,311,696	8.03%
	核心员工	0	0.00%	19,500	19,500	0.04%
总股本		40,155,000	-	13,535,000	53,690,000	-
普通股股东人数		263				

注：1. 控股股东、实际控制人同时为董监高人员时，将其持有的股份数量也纳入到董监高股份一栏；

2. 公司核心员工没有自愿锁定情况，但核心员工中魏平与贺江为公司监事，截止报告期末均持有公司股份 13,000 股，其中限售股份均为 9,750 股，流通股均为 3,250 股；

3. 本期变动中“无限售条件股份-其中：控股股东、实际控制人”栏变动较大原因一是因为报告期内控股股东进行了股票解除限售 5,333,334 股，二是因为公司在报告期内进行了每 10 股转增 3 股的半年度权益分派；“有限售条件股份-董事、监事、高管”栏变动较大原因一是由于期初时未将身为董监高人员的实际控制人持有的股份数量纳入计算，二是因为公司在报告期内进行了每 10 股转增 3 股的半年度权益分派；“总股本”一栏变化较大原因一是公司在报告期内接受定增新增股本 1,145,000 股，二是因为公司在报告期内进行了每 10 股转增 3 股的半年度权益分派；其余栏变动较大原因主要是公司在报告期内进行了每 10 股转增 3 股的半年度权益分派。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	湖南省凯德 实业有限公司	16,876,000	5,062,800	21,938,800	40.86%	0	21,938,800
2	陈艳芬	3,056,000	916,800	3,972,800	7.40%	2,979,600	993,200
3	欧阳凯	1,896,000	568,800	2,464,800	4.59%	0	2,464,800
4	长沙德瀚投资 管理合伙企业 (有限合伙)	635,000	778,100	1,413,100	2.63%	0	1,413,100
5	北京天星盛世 投资中心(有 限合伙)	450,000	850,000	1,300,000	2.42%	0	1,300,000
6	华传健	976,000	292,800	1,268,800	2.36%	951,600	317,200
7	恺宇投资管理	926,000	279,100	1,205,100	2.24%	0	1,205,100

	(长沙)合伙企业(有限合伙)						
8	付林	844,000	274,000	1,118,000	2.08%	0	1,118,000
9	华琛恺	772,250	231,675	1,003,925	1.87%	0	1,003,925
10	左萍	710,000	203,200	913,200	1.70%	0	913,200
合计		27,141,250	9,457,275	36,598,525	68.15%	3,931,200	32,667,325

前十名股东间相互关系说明：

华传健与陈艳芬为夫妻关系，华琛恺为华传健与陈艳芬之子。华传健与陈艳芬合计持有控股股东湖南省凯德实业有限公司 100% 股权。报告期末，华传健与陈艳芬通过凯德实业间接持有公司 40.86% 的股份，华传健直接持有公司 2.36% 的股份，陈艳芬直接持有公司 7.40% 的股份，因此，华传健与陈艳芬两人合计持有公司 50.62% 股份，为公司实际控制人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

- 注：1.公司于 2015 年 5 月 11 日发布《股票发行方案》，2015 年 7 月 29 日获得中国证监会核准，2015 年 12 月 21 日、2015 年 12 月 28 日，公司相继发布股票发行认购公告、股票发行延期缴款公告，缴款截止期为 2016 年 1 月 15 日，2016 年 3 月办理完新增股份登记手续。关于本次定增具体情况，详见公司于 2016 年 3 月 22 日发布在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的相关公告：《股票发行情况报告书》、《主办券商关于公司股票发行合法合规性意见》、《股票发行意见书》；
- 2.长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）与北京天星盛世投资中心（有限合伙）均认购 1,000,000 股；
3. 持股变动较大原因之一是公司在报告期内进行了每 10 股转增 3 股的半年度权益分派。

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，湖南省凯德实业有限公司持有公司 40.86% 的股份，为公司控股股东，基本情况如下：

控股股东名称：湖南省凯德实业有限公司

法定代表人：华传健

成立日期：1997 年 4 月 28 日

住所：长沙市芙蓉区韶山北路 218 号维一星城 3 号栋 8 楼

经营范围：国家法律法规允许的矿产品、百货、五金、交电、纺织品、汽车配件、建筑材料（不含硅酮胶）、文化办公机械的销售；法律法规允许的农业基础投资开发建设及现代农副产品的种养开发、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

统一社会信用代码：91430100616802837L 注册资本：人民币贰仟万元整

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为华传健和陈艳芬。

华传健：男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月湖南大学毕业，硕士研究生。工作经历：1982 年 7 月-1986 年 1 月机械部华东热工测中心（济南锅炉厂）工作；1986 年 2 月-1997 年 3 月湖南省电子研究所工作；1997 年 4 月至今任湖南省凯德实业有限公司执行董事；2000 年 9 月-2011 年

12 月任长沙凯德自动化系统有限公司执行董事兼总经理；2011 年 12 月至报告期末任公司董事长兼总经理。

陈艳芬：女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1984 年 7 月-2002 年 6 月在湖南省水利水电设计院工作；2002 年 6 月-2011 年 12 月担任长沙凯德自动化系统有限公司监事；2005 年 3 月 -2014 年 5 月担任长沙华凯机电有限公司法定代表人；2011 年 12 月-2015 年 1 月任公司董事、副总经理兼财务总监；2015 年 1 月至报告期末任公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2014年6月4日	2014年10月16日	2.60	4,090,000	10,634,000	3	1	1	0	0	否
2015年5月11日	2016年3月25日	4.00	6,710,000	26,840,000	12	1	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来进行的两次普通股股票定增所募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，具体情况详见公司于2017年3月23日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《2016年度募集资金存放及使用情况的专项报告》（公告编号：2017-012）。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行流动资金贷款	凯德自控	2,700,000.00	7.28%	2015.05.27-2016.05.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,000,000.00	6.96%	2015.10.29-2016.10.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,300,000.00	6.31%	2015.11.27-2016.11.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,000,000.00	7.50%	2015.06.03-2016.06.02	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	7.50%	2015.06.10-2016.06.09	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,100,000.00	7.80%	2015.09.22-2016.09.21	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,400,000.00	7.50%	2015.12.20-2016.06.20	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	7.40%	2015.12.24-2016.12.23	否
银行流动资金贷款	凯德自控	5,000,000.00	6.31%	2015.12.10-2016.12.10	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	9.00%	2015.11.11-2016.11.10	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	9.00%	2015.11.17-2016.11.16	否
银行流动资金贷款	凯德自控	4,000,000.00	7.80%	2015.10.20-2016.10.08	否
银行流动资金贷款	凯德设备	2,488,465.98	5.06%	2015.09.25-2016.01.23	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,048,455.61	4.79%	2015.09.25-2016.01.23	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,414,366.72	4.79%	2015.11.13-2016.02.22	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,000,000.00	7.50%	2015.12.23-2016.06.22	否

银行流动资金贷款	凯德自控	920,000.00	7.50%	2016.01.20-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	5.87%	2016.01.22-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德设备	10,000.00	5.87%	2016.01.22-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	华凯机电	20,000.00	5.87%	2016.01.22-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德软件	10,000.00	5.87%	2016.01.22-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德武汉	3,000,000.00	5.87%	2016.01.22-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德设备	2,514,271.77	4.79%	2016.02.05-2016.06.05	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,761,885.84	4.79%	2016.02.29-2016.06.29	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,648,512.13	4.79%	2016.02.29-2016.06.29	否
银行流动资金贷款	凯德设备	2,941,522.02	4.79%	2016.03.14-2016.07.14	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,113,718.43	4.79%	2016.04.20-2016.08.20	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,700,000.00	5.44%	2016.05.11-2017.05.09	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,019,619.21	4.79%	2016.05.19-2016.09.18	否
银行流动资金贷款	凯德设备	2,510,344.90	4.88%	2016.06.12-2016.10.09	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,000,000.00	7.50%	2016.06.13-2017.02.13	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	7.50%	2016.06.13-2017.06.13	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,000,000.00	7.50%	2016.06.20-2016.12.20	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,393,635.14	4.79%	2016.6.24-2016.10.24	否
银行流动资金贷款	凯德自控	3,700,000.00	7.50%	2016.07.05-2017.07.05	否
银行流动资金贷款	凯德设备	2,924,127.88	4.79%	2016.07.11-2016.11.08	否
银行流动资金贷款	凯德自控	3,000,000.00	7.50%	2016.07.26-2017.07.26	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,032,431.51	4.79%	2016.08.17-2016.11.15	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,044,868.29	4.79%	2016.09.18-2017.01.16	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,000,000.00	4.53%	2016.09.22-2017.09.21	否
银行流动资金贷款	凯德自控	4,000,000.00	7.80%	2016.10.31-2017.10.31	否
银行流动资金贷款	凯德自控	4,000,000.00	6.70%	2016.11.19-2017.11.18	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,300,000.00	7.40%	2016.12.06-2017.12.01	否
银行流动资金贷款	凯德自控	920,000.00	5.87%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,800,000.00	8.00%	2016.12.13-2017.12.13	否
银行流动资金贷款	凯德设备	10,000.00	5.87%	2016.12.06-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	6.16%	2016.12.19-2017.12.18	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	5.87%	2016.12.16-2017.12.16	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	8.00%	2016.12.21-2017.4.21	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,000,000.00	7.50%	2016.12.22-2017.9.22	否
银行流动资金贷款	华凯机电	20,000.00	5.87%	2016.12.06-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	凯德软件	10,000.00	5.87%	2016.12.06-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	凯德电气	510,000.00	5.00%	2016.12.16-2017.12.16	否
银行流动资金贷款	凯德武汉	3,000,000.00	5.87%	2016.12.06-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	凯德武汉	511,389.00	7.50%	2016.08.10-2017.02.09	否
银行流动资金贷款	凯德武汉	46,370.00	7.50%	2016.08.10-2016.12.15	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,800,000.00	7.50%	2016.12.22-2017.9.22	否
合计	-	116,643,984.42	-	-	-

注：期初余额 39,951,288.31 元；本期借款 76,692,696.12 元；本期归还 72,817,727.14 元，其中

现金归还 72,771,357.14 元，应付票据归还 46,370 元；期末余额 43,826,257.29 元。

三、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 10 月 24 日	2.50	0.00	3.00
合计	2.50	0.00	3.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
华传健	董事长/总经理	男	54	硕士	2015.01.09-2018.01.09	是
曹艳飞	董事	女	46	本科	2015.01.09-2018.01.09	是
陈奇志	董事	男	43	本科	2015.01.09-2018.01.09	是
刘俊锋	董事	男	54	本科	2015.01.09-2018.01.09	否
舒强兴	董事	男	68	硕士	2015.01.09-2018.01.09	否
谢红云	监事会主席	女	49	大专	2015.01.09-2018.01.09	是
魏平	职工监事	女	32	大专	2015.01.09-2018.01.09	是
贺江	监事	女	30	大专	2015.06.12-2018.01.09	是
陈艳芬	副总经理	女	52	大专	2015.01.09-2018.01.09	是
欧阳斌	副总经理/董秘	女	44	大专	2015.01.09-2018.01.09	是
胡克文	财务总监	男	54	本科	2016.05.25-2018.01.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董监高人员中,华传健与陈艳芬为夫妻关系,二人合计持有控股股东湖南省凯德实业有限公司 100% 股权,为公司实际控制人。其他董监高人员之间没有关联关系,且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
华传健	董事长/总经理	976,000	292,800	1,268,800	2.36%	-
曹艳飞	董事	139,250	38,774	178,024	0.33%	-
陈奇志	董事	87,250	26,175	113,425	0.21%	-
舒强兴	董事	-	-	-	-	-
刘俊锋	董事	-	-	-	-	-
谢红云	监事会主席	42,500	12,750	55,250	0.10%	-
贺江	监事	10,000	3,000	13,000	0.02%	-
魏平	职工监事	10,000	3,000	13,000	0.02%	-
陈艳芬	副总经理	3,056,000	916,800	3,972,800	7.40%	-
欧阳斌	副总经理/董秘	101,250	10,376	111,626	0.21%	-
胡克文	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	4,422,250	1,303,675	5,725,925	10.65%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
贺国良	财务总监	离任	无	因个人原因离职
胡克文	-	新任	财务总监	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任财务总监简要职业经历:

胡克文:男, 1962 年出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 大学学历。1983 年-1993 年在湖南省长沙第二机床厂财务处任会计; 1994 年-1996 年任湖南省长沙第二机床厂财务处处长; 1997 年-2003 年任湖南省长沙第二机床厂总会计师; 2004 年-2016 年 4 月任长沙金岭机床有限责任公司副总经理兼财务总监; 2016 年 5 月至今任公司财务总监。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	38
生产人员	17	20
销售人员	40	50
技术人员	33	42
财务人员	11	15
员工总计	134	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	7
本科	48	59
专科	63	75
专科以下	20	24
员工总计	134	165

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内公司财务总监发生变更, 另有 2 名核心员工离职, 总人数增加 31 人。

1. 人才引进与招聘

报告期内, 公司通过社会招聘和校园招聘等多种方式吸收和储备了一批符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才, 一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰, 另一方面巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍, 从而为企业持久发展提供了充实的人才储备。

3.员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本工资、津贴和福利等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。

4.员工培训

公司非常重视员工的培训和发展工作，人力资源部根据各部门特点及需求编制年度内部和外部培训计划，多方面、多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员的产品培训、商务培训、业务培训、管理升级培训、薪酬体系的培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

5、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	19	16	359,000
核心技术人员	3	3	246,025

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期初，公司共有核心员工 19 人：第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十次会议和 2014 年第二次临时股东大会审议通过郭姣、贺国良、魏平、周丹、黄文标、吴铭瑜和陈中元 7 人为公司核心员工；第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议和 2015 年第二次临时股东大会审议通过白荣、陈丽、罗明磊、周思衢、谢四清、张利梅、郑玲玲、李雨婷、徐蔚、张自力、贺江和张文华 12 人为公司核心员工。报告期内，有 3 名核心员工离职，分别为贺国良、陈中元和李雨婷，且贺国良为公司原财务总监，公司已于 2016 年 5 月 26 日发布高级管理人员变动公告（辞职情况）（公告编号：2016-026），同时发布高级管理人员变动公告（任免情况）（公告编号：2016-027），任命了新的财务总监；其余 2 名核心员工因个人原因离职，不会对公司的生产、经营活动产生不利影响。报告期内核心技术人员没有发生变化。

核心技术人员简历详见公司发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://v2.neeq.com.cn/>）发布的《公开转让说明书》第 32 页关于核心技术人员的简介；

核心员工人员简介如下：

郭姣，女，中国国籍，1987 年 9 月 16 日出生，无境外永久居留权，2006 年 7 月毕业于武汉市东西湖职业技术学校。中专学历。2006 年 12 月-2011 年 10 月，就职于武汉雏鹰书刊有限公司；2011 年 10 月至今在公司从事仓储物流管理。

魏平，女，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年 7 月长沙铁路第二中学毕业。工作经历：2001 年 11 月-2003 年 11 月长沙远大空调有限公司工作，2004 年 2 月-2004 年 11 月长沙科远电脑系统集成有限公司工作，2004 年 11 月—2011 年 12 月长沙凯德自动化系统有限公司工作，2012 年 1 月起至今，任本公司商务部经理。

周丹，女，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 6 月湖南涉外经济学院毕业。工作经历：2005 年 5 月-2007 年 3 月湖南大业食品有限公司工作，2008 年 1 月-2008 年 2 月广州格兰顿广告有限公司长沙分公司

工作，2008 年 6 月—2011 年 12 月长沙凯德自动化系统有限公司工作，2011 年 12 月-2015 年 5 月 29 日，任本公司商务部采购，2015 年 6 月 1 日起至今，任公司商务部主管。

黄文标，男，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年华中理工大学毕业。工作经历：1992 年 7 月-2003 年 7 月湖北省机械施工公司工作，2003 年 7 月-2006 年 6 月武汉德宝公司工作，2006 年 7 月-2010 年 3 月武汉优力克公司工作，2010 年 4 月-2013 年 3 月武汉利德公司工作，2013 年 3 月起至今，任本公司项目部经理。

吴铭瑜，男，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 6 月河北邢台职业技术学院毕业。工作经历：2010 年 1 月-2013 年 2 月宜昌三峡全通公司工作，2013 年 3 月起至今，任公司宜昌办销售经理。

陈丽：女，1975 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2008 年 6 月中共湖南省委党校毕业。工作经历：1996 年 10 月—1999 年 11 月华容县氮肥厂工作，2000 年 1 月—2003 年 8 月中国人保财险华容中心支公司工作，2003 年 9 月—2010 年 5 月中国大地财险岳阳中心支公司工作，2011 年 7 月—2013 年 6 月湖南华顺车友俱乐部有限公司工作，2013 年 7 月—2014 年 3 月湖南飞天实业有限公司工作，2014 年 4 月—2014 年 9 月，任本公司财务部销售会计，2014 年 10 月至今，任本公司管理会计。

谢四清：女，1965 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1982 年 6 月长沙市十六中

毕业。工作经历：1982 年 12 月—1985 年 8 月长沙市粮食四库工作，1985 年 9 月—2001 年 3 月长沙市饲料公司工作，2007 年 1 月—2011 年 12 月长沙凯德自动化系统有限公司工作，2011 年 12 月—2014 年 7 月，任本公司商务部仓库，2014 年 8 月起至今，任本公司物流部主管。

白荣：男，1988 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2011 年 7 月西北民族大学毕业。工作经历：2011 年 8 月—2011 年 12 月长沙凯德自动化系统有限公司工作，2011 年 12 月至今，任本公司销售部销售。

郑玲玲：女，1985 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2006 年 6 月湖南对外经济贸易学院毕业。工作经历：2006 年 9 月—2010 年 3 月广州市大来隔断实业有限公司工作，2010 年 12 月—2011 年 9 月湖南至尚电梯有限责任公司工作，2011 年 11 月至 2014 年 11 月，任本公司市场部销售内勤，2014 年 12 月转为本公司市场部内勤主管。

罗明磊：男，1987 年 04 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2013 年 6 月武汉大学毕业。工作经历：2013 年 10 月—2014 年 6 月申银万国证券股份有限公司工作，2014 年 10 月至今，任本公司综合管理部证券事务代表。

贺江，女，1986 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月湖南工程职院毕业。工作经历：2007 年—2008 年 1 月长沙创信地产代理公司工作，2008 年 2 月—2011 年 1 月长沙添泽房地产销售公司工作，2011 年 3 月 2014 年 2 月长沙新路标房地产公司工作，2014 年 2 月至今，任本公司综合部行政。

张利梅，女，1983 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2005 年 6 月湖南信息职业技术学院毕业。工作经历：2005 年 8 月—2007 年 3 月长沙中南应用科技研究院工作，2007 年 3 月—2007 年 9 月长沙京

拥平面设计有限公司工作,2007 年 9 月-2007 年 11 月长沙科邦建筑涂料有限公司工作,2007 年 11 月-2011 年 12 月长沙凯德自动化系统有限公司工作, 2011 年 12 月至今, 任本公司市场部内勤。

周思衢, 女, 1987 年 9 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 2009 年 6 月三亚航空旅游职业学院毕业。工作经历: 2008 年海航金鹿公务舱客服部实习, 2009 年底-2012 年底北京红黄蓝早教集团长沙恒盛分部工作, 2013 年 2 月至今, 任本公司商务部采购。

徐蔚, 女, 1989 年 1 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 2012 年 6 月湖北经济学院毕业。工作经历: 2012 年 2 月至今, 任公司财务部会计。

张文华, 女, 1986 年 2 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 2008 年 6 月海南大学毕业。工作经历: 2007 年 5 月-2010 年 5 月海口市海深纸业有限公司工作, 2010 年 5 月-2013 年 9 月湖北省红叶纸业有限公司工作, 2013 年 3 月-2014 年 8 月娇兰佳人商务有限公司工作, 2014 年 9 月至今, 任公司商务部商务。

张自力, 男, 1978 年 11 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 2001 年 6 月湖北大学毕业。工作经历: 2001 年 7 月-2012 年 9 月武汉武控公司工作, 2012 年 10 月-2013 年 9 月武汉优力克公司工作, 2013 年 10 月至今, 任公司工程部技术工程师。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2014 年 1 月 24 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等其他相关法律法规及规范性要求，进一步完善法人治理结构，建立更加合理有效的内部控制运行制度，确保了公司的规范运作，保证了中小股东的合法权益。公司现有《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》和《对外投资管理制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规要求。公司重大生产经营决策、投资决策严格按照相关内部控制制度进行，截止报告期期末，相关信息披露义务人规范运作，未出现违法违规事件，切实履行了相应的义务与职责。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了比较完善的内部控制制度，包括投资者关系管理制度。公司的治理机制符合相关法律法规要求，能够保证投资者和股东充分行使知情权与表决权。董事会、监事会经过评估认为，公司的治理机制能合法保证全体股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定的程序。

4、公司章程的修改情况

一、第 5 条、第 17 条的修改：2015 年第二次临时股东大会（2015 年 6 月 12 日）审议通过，2016 年 3 月 22 日修改

原第 5 条：公司注册资本为人民币 3459 万元。

修改后第 5 条：公司注册资本为 4130 万元。

原第 17 条：公司股份总数为 3459 万股，公司的股本结构为：普通股 3459 万股，公司股份每股面值人民币 1 元。

修改后第 17 条：公司股份总数为 4130 万股，公司的股本结构为：普通股 4130 万股，公司股份每股面值人民币 1 元。

二、第 26 条、第 77 条、第 109 条的修改：2015 年年度股东大会（2016 年 4 月 18 日）通过并修改

原第 26 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 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。

修改后第 26 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%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

如有其他转让限制，参照相关法律、法规执行。

原第 77 条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

修改后第 77 条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

公司与合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

原第 109 条：董事会对公司对外投资、收购出售资产、资产抵押和质押、对外担保、委托理财、关联交易以及债务性融资等事项的决策权限如下：

1、单项金额及年度累计金额在公司最近一个会计年度合并会计报表净资产值 30%以下的对外投资事项；

2、累计金额在公司最近一个会计年度合并会计报表总资产值 50% 以下的资产抵押、质押事项；

3、除本章程第 39 条规定的须提交股东大会审议通过的对外担保之外的其他对外担保事项；

4、与主营业务相关的、融资后公司资产负债率在 60%以下的债务性融资事项(发行债券除外)；融资后公司资产负债率超过 60%时，单项金额人民币 5,000 万元以下的债务性融资事项(发行债券除外)。

应由董事会审批的对外担保事项，必须经公司全体董事的过半数通过，并经出席董事会会议的 2/3 以上董事通过方可作出决议。

董事会应当建立严格的审查和决策程序，超过董事会决策权限的事项必须报股东大会批准；对于重大投资项目，应当组织有关专家、专业人员进行评审。

修改后第 109 条：董事会对公司对外投资、收购出售资产、资产抵押和质押、对外担保、委托理财、

关联交易以及债务性融资等事项的决策权限如下：

- 1、单项金额及年度累计金额在公司最近一个会计年度合并会计报表净资产值 30%以下的对外投资事项；
- 2、累计金额在公司最近一个会计年度合并会计报表总资产值 50% 以下的资产抵押、质押事项；
- 3、除本章程第 39 条规定的须提交股东大会审议通过的对外担保之外的其他对外担保事项；
- 4、与主营业务相关的、融资后公司资产负债率在 60%以下的债务性融资事项(发行债券除外)；融资后公司资产负债率超过 60%时，单项金额人民币 5,000 万元以下的债务性融资事项(发行债券除外)。

应由董事会审批的对外担保事项，必须经公司全体董事的过半数通过，并经出席董事会会议的 2/3 以上董事通过方可作出决议。

公司与合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

董事会应当建立严格的审查和决策程序，超过董事会决策权限的事项必须报股东大会批准；对于重大投资项目，应当组织有关专家、专业人员进行评审。

三、第 109 条第 1 款的修改：2016 年第一次临时股东大会（2016 年 9 月 6 日）审议通过

原第 109 条第 1 款：董事会对公司对外投资、收购出售资产、资产抵押和质押、对外担保、委托理财、关联交易以及债务性融资等事项的决策权限如下：

- 1、单项金额及年度累计金额在公司最近一个会计年度合并会计报表净资产值 30%以下的对外投资事项；

修改后第 109 条第 1 款：董事会对公司对外投资、收购出售资产、资产抵押和质押、对外担保、委托理财、关联交易以及债务性融资等事项的决策权限如下：

- 1、单项金额占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产 5%以上、且同一年度累计金额占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产不超过 30%的对外投资事项由公司董事会进行决策；单项金额占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产低于 5%、且同一年度累计金额占公司最近一个会计年度合并会计报表净资产不超过 10%的对外投资事项，由董事会授权董事长进行处理。

四、公司章程第 5 条、第 17 条的修改：2016 年第一次临时股东大会（2016 年 9 月 6 日）审议通过，2016 年 11 月 3 日修改

原第 5 条：公司注册资本为人民币 4130 万元；

修改后第 5 条：公司注册资本为人民币 5369 万元；

原第 17 条：公司股份总数为 4130 万股，公司的股本结构为：普通股 4130 万股，公司股份每股面值人民币 1 元。

修改后第 17 条：公司股份总数为 5369 万股，公司的股本结构为：普通股 5369 万股，公司股份每股面值人民币 1 元。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	7	第二届董事会第七次会议审议通过《关于设立全资子公司〈湖南凯德隆晟置业有限公司〉的议案》；第二届第八次会议审议通过 2015 年年度报告相关议案；第二届董事会第九次会议审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》等；第二届董事会第十次会议审议通过《关于全资子公司购买土地的议案》；第二届董事会第十一次会议审议通过 2016 年半年度报告相关议案及《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；第二届董事会 2016 年第一次临时会议审议通过《关于〈公司 2016 年半年度利润分配及子资本公积转增股本预案〉的议案》及相关议案；第二届董事会第十二次会议审议通过《关于〈公司 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》
监事会	2	第二届监事会第六次会议审议通过与 2015 年年度报告相关议案；第二届监事会第七次会议审议通过《关于公司〈2016 年半年度报告〉的议案》
股东大会	2	2015 年年度股东大会审议通过与 2015 年年度报告相关议案；2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2016 年半年度利润分配及资本公积转增股本〉的议案》等相关议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行了各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会等的有关要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，切实履行了应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会等监管机构相关规定的要求不存在差异。公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《对外投资管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系渠道。报告期内，公司多次接待投资者调研、咨询和征询等相关事宜，沟通良好，未与投资者产生纠纷。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面实现完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（1）业务独立

公司独立从事工业自动化控制产品的研发和销售，拥有从事该项业务完整的研发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东与公司不存在同业竞争。

（2）资产独立

公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司产权、非专利技术、著作权等无形资产完全由公司拥有，独立于控股股东及实际控制人。

（3）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

公司人力资源部负责制定和改善公司人力资源管理制度和流程，组织拟定公司人员编制，开展公司的人员配置、招聘、培训、考核、薪酬、福利等工作。该部门独立运作，能够自主招聘经营管理人员和职工，未受到其他任何单位和个人的直接或间接干预。

公司的管理部门和采购销售部门等机构具有独立性，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。

（4）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。公司主要生产经营场所及土地使用权独立于控股股东。公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营层为执行机构的法人治理结构，并根据经营管理需要设置了相关职能部门。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

（5）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。

公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（4）关于内部审计控制体系

报告期内，公司为进一步强化内部审计控制成立了审计部，严格审计公司内部各种经济活动，对公司各类业务和控制进行独立评价。确保了公司既定制度、方针、程序执行合规，有效提高了公司各种资源的合理利用。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露管理办法》，并严格遵守执行。提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全了内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0156 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2017 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	袁雄、黄元华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

审计报告

CAC 审字[2017]0156 号

凯德自控技术长沙股份有限公司：

我们审计了后附的凯德自控技术长沙股份有限公司（以下简称凯德自控）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯德自控管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凯德自控财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯德自控 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：袁雄

中国注册会计师：黄元华

二〇一七年三月二十二日

二、财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	24,538,141.88	45,420,535.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	18,249,087.00	9,554,503.43
应收账款	五、3	59,325,725.84	53,824,386.84
预付款项	五、4	25,317,144.82	11,121,791.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	3,390,318.55	4,031,729.25
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	49,573,613.33	34,750,633.79
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	497,266.26	4,732,068.29
流动资产合计		180,891,297.68	163,435,648.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	2,071,049.12	1,987,976.24
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	13,455,656.74	3,232,641.94
开发支出	五、10	2,652,595.50	187,933.98
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五、11	1,119,444.47	1,270,506.62
递延所得税资产	五、12	420,157.89	532,236.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,718,903.72	7,211,295.45
资产总计		200,610,201.40	170,646,943.71
流动负债：			
短期借款	五、13	43,826,257.29	39,951,288.31
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	28,603,413.00	22,700,000.00
应付账款	五、15	10,267,732.34	4,174,085.52
预收款项	五、16	14,461,867.20	10,758,957.57
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	20,000.00	6,645.93
应交税费	五、18	1,344,266.34	2,496,443.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	1,146,438.66	320,778.57
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、20	-	13,853.23
流动负债合计		99,669,974.83	80,422,052.61
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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		99,669,974.83	80,422,052.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	53,690,000.00	40,155,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	21,574,519.25	30,579,917.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	3,273,205.41	2,090,096.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	16,435,811.14	15,319,410.77
归属于母公司所有者权益合计	-	94,973,535.80	88,144,425.24
少数股东权益	-	5,966,690.77	2,080,465.86
所有者权益总计	-	100,940,226.57	90,224,891.10
负债和所有者权益总计	-	200,610,201.40	170,646,943.71

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：胡克文 会计机构负责人：颜珊

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,781,030.72	34,378,213.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据		12,560,786.00	6,740,000.00
应收账款	十四、1	34,096,114.62	34,264,431.44
预付款项		22,024,849.21	6,651,723.24
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	20,472,452.34	13,531,054.56
存货	-	11,723,433.96	10,928,327.84
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	180,000.00	1,653,046.03
流动资产合计	-	118,838,666.85	108,146,796.73
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	十四、3	25,519,248.11	18,134,248.11
投资性房地产	-	-	-
固定资产		1,206,326.50	1,330,331.07
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,608,031.32	3,232,641.94
开发支出	-	2,269,580.44	168,059.98
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	189,581.50	271,307.50
递延所得税资产	-	121,031.31	214,312.91
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,913,799.18	23,350,901.51
资产总计	-	151,752,466.03	131,497,698.24
流动负债：			
短期借款	-	32,720,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	24,774,213.00	13,000,000.00
应付账款	-	2,257,259.93	629,627.02
预收款项	-	470,453.04	1,364,101.26
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	713,339.81	1,648,946.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,980.00	65,038.65
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	13,853.23
流动负债合计	-	60,940,245.78	46,721,566.36
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

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	-	60,940,245.78	46,721,566.36
所有者权益：			
股本	-	53,690,000.00	40,155,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,524,166.01	30,529,166.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,273,205.41	2,090,096.57
未分配利润	-	12,324,848.83	12,001,869.30
所有者权益合计	-	90,812,220.25	84,776,131.88
负债和所有者权益总计	-	151,752,466.03	131,497,698.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	315,934,617.26	249,405,604.08
其中：营业收入	五、25	315,934,617.26	249,405,604.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	302,901,920.58	238,396,572.79
其中：营业成本	五、25	270,358,489.25	216,675,265.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、26	1,080,227.18	663,736.43
销售费用	五、27	10,898,570.90	8,340,692.23
管理费用	五、28	12,516,700.01	8,753,191.44
财务费用	五、29	7,822,247.67	3,599,926.26
资产减值损失	五、30	225,685.57	363,761.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,032,696.68	11,009,031.29
加：营业外收入	五、31	1,948,673.62	2,534,041.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、32	26,154.54	7,468.49
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,955,215.76	13,535,603.91
减：所得税费用	五、33	2,489,880.29	2,951,614.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,465,335.47	10,583,989.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,624,509.21	10,923,503.61
少数股东损益	-	-159,173.74	-339,514.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	12,465,335.47	10,583,989.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,624,509.21	10,923,503.61

归属于少数股东的综合收益总额	-	-159,173.74	-339,514.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.24	0.32
（二）稀释每股收益	-	0.24	0.32

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：胡克文 会计机构负责人：颜珊

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	130,429,411.85	94,776,478.18
减：营业成本	十四、4	107,034,666.01	81,030,371.71
营业税金及附加	-	508,181.62	350,116.41
销售费用	-	2,094,473.53	679,945.31
管理费用	-	5,200,884.20	3,546,330.33
财务费用	-	3,893,900.51	1,406,230.39
资产减值损失	-	-41,329.12	209,300.73
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）	-	11,738,635.10	7,554,183.30
加：营业外收入	-	1,933,598.22	2,374,135.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	26,154.54	2,836.09
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,646,078.78	9,925,482.75
减：所得税费用	-	1,814,990.41	1,823,630.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,831,088.37	8,101,852.66
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,831,088.37	8,101,852.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,780,283.36	230,095,360.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	872,168.65	2,108,662.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	17,840,524.77	49,482,569.62
经营活动现金流入小计	-	399,492,976.78	281,686,593.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	352,281,650.49	195,398,216.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,857,542.37	9,248,002.26
支付的各项税费	-	10,107,547.82	9,763,448.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	26,885,522.40	62,136,837.44
经营活动现金流出小计	-	401,132,263.08	276,546,504.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,639,286.30	5,140,089.17
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	-	9,880.35	50.00
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	-	9,880.35	50.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,928,366.71	1,342,921.63
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	-	14,928,366.71	1,342,921.63
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,918,486.36	-1,342,871.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	8,575,000.00	23,375,000.00
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	-	76,692,696.12	62,206,421.77
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	2,803,404.54	1,915,000.00
筹资活动现金流入小计	-	88,071,100.66	87,496,421.77
偿还债务支付的现金	-	72,771,357.14	45,445,133.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,197,653.47	5,612,665.81
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	五、34	11,693,870.89	13,907,854.43
筹资活动现金流出小计	-	97,662,881.50	64,965,653.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,591,780.84	22,530,768.07
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	-	-26,149,553.50	26,327,985.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,375,447.04	4,047,461.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,225,893.54	30,375,447.04

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：胡克文 会计机构负责人：颜珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	144,705,996.23	152,851,293.29
收到的税费返还	-	864,271.21	2,088,081.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,805,298.91	41,074,276.82
经营活动现金流入小计	-	157,375,566.35	196,013,651.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	127,581,086.78	133,275,627.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,184,580.65	2,542,798.08

支付的各项税费	-	6,130,381.47	5,263,629.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,025,429.83	49,734,665.81
经营活动现金流出小计	-	156,921,478.73	190,816,720.94
经营活动产生的现金流量净额	-	454,087.62	5,196,930.76
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	-	9,880.35	50.00
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	-	9,880.35	50.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,787,981.00	326,774.00
投资支付的现金	-	7,385,000.00	655,000.00
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	-	11,172,981.00	981,774.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,163,100.65	-981,724.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	4,530,000.00	22,260,000.00
取得借款收到的现金	-	34,640,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,915,000.00
筹资活动现金流入小计	-	39,170,000.00	58,275,000.00
偿还债务支付的现金	-	31,920,000.00	27,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,302,863.57	5,222,152.05
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,865,870.89	5,377,626.05
筹资活动现金流出小计	-	55,088,734.46	37,799,778.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,918,734.46	20,475,221.90
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	-	-26,627,747.49	24,690,428.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,824,500.08	3,134,071.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,196,752.59	27,824,500.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,155,000.00				30,579,917.90				2,090,096.57		15,319,410.77	2,080,465.86	90,224,891.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,155,000.00	-	-	-	30,579,917.90	-	-	-2,090,096.57	-	-	15,319,410.77	2,080,465.86	90,224,891.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,535,000.00				-9,005,398.65			1,183,108.84			1,116,400.37	3,886,224.91	10,715,335.47
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,624,509.21	-159,173.74	12,465,335.47
(二) 所有者投入和减少资本	1,145,000.00	-	-	-	3,384,601.35	-	-	-	-	-	-	4,045,398.65	8,575,000.00
1. 股东投入的普通股	1,145,000.00	-	-	-	3,385,000.00	-	-	-	-	-	-	4,045,000.00	8,575,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-398.65	-	-	-	-	-	-	398.65	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,183,108.84	-	-	-11,508,108.84	-	-10,325,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,183,108.84	-	-	-1,183,108.84	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,325,000.00	-	-10,325,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	12,390,000.00				-12,390,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,390,000.00				-12,390,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,690,000.00				21,574,519.25			-3,273,205.41		16,435,811.14	5,966,690.77	100,940,226.57	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,590,000.00				13,884,917.90				-1,279,911.30		8,665,092.43	1,304,980.22	59,724,901.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,590,000.00				13,884,917.90				-1,279,911.30		8,665,092.43	1,304,980.22	59,724,901.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,565,000.00				16,695,000.00				810,185.27		6,654,318.34	775,485.64	30,499,989.25

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,923,503.61	-339,514.36	10,583,989.25
(二) 所有者投入和减少资本	5,565,000.00	-	-	-	16,695,000.00	-	-	-	-	-	1,115,000.00	23,375,000.00
1. 股东投入的普通股	5,565,000.00	-	-	-	16,695,000.00	-	-	-	-	-	1,115,000.00	23,375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	810,185.27	-4,269,185.27	-	-	-3,459,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	810,185.27	-810,185.27	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,459,000.00	-	-	-3,459,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,155,000.00	-	-	-	30,579,917.90	-	-	2,090,096.57	-	15,319,410.77	2,080,465.86	90,224,891.10

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：胡克文 会计机构负责人：颜珊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,155,000.00				30,529,166.01				2,090,096.57	12,001,869.30	84,776,131.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,155,000.00				30,529,166.01				2,090,096.57	12,001,869.30	84,776,131.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,535,000.00				-9,005,000.00				1,183,108.84	322,979.53	6,036,088.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,831,088.37	11,831,088.37
（二）所有者投入和减少资本	1,145,000.00				3,385,000.00						4,530,000.00
1. 股东投入的普通股	1,145,000.00				3,385,000.00						4,530,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,183,108.84	-11,508,108.84	-10,325,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,183,108.84	-1,183,108.84	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,325,000.00	-10,325,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	12,390,000.00				-12,390,000.00						
1. 资本公积转增资本（或	12,390,000.00				-12,390,000.00						

股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	53,690,000.00	-	-	-	21,524,166.01	-	-	-	3,273,205.41	12,324,848.83	90,812,220.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	34,590,000.00				13,834,166.01				1,279,911.30	8,169,201.91	57,873,279.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,590,000.00				13,834,166.01				1,279,911.30	8,169,201.91	57,873,279.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,565,000.00				16,695,000.00				810,185.27	3,832,667.39	26,902,852.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,101,852.66	8,101,852.66
(二) 所有者投入和减少资本	5,565,000.00	-	-	-	16,695,000.00	-	-	-	-	-	22,260,000.00
1. 股东投入的普通股	5,565,000.00	-	-	-	16,695,000.00	-	-	-	-	-	22,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	810,185.27	-4,269,185.27	-3,459,000.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	810,185.27	-810,185.27	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,459,000.00	-3,459,000.00	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,155,000.00				30,529,166.01			2,090,096.57	12,001,869.30	84,776,131.88		

凯德自控技术长沙股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

凯德自控技术长沙股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”),前身为长沙凯德自动化系统有限公司,是由湖南省凯德实业有限公司和自然人陈艳芬于 2000 年 9 月 1 日在中华人民共和国湖南省长沙市注册成立的有限责任公司。设立时的注册资本为 200 万元。2011 年 12 月 28 日,由原有限公司净资产划转整体变更设立股份有限公司,获发新的营业执照,企业法人营业执照号为 430193000006109,公司名称变更为凯德自控技术长沙股份有限公司,股本总额为 19,600,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司股本增至 53,690,000 元,2016 年三证合一,获发新的营业执照,统一社会信用代码为 91430100722564502T。

本公司法定代表人:华传健;公司注册地:长沙市隆平高科技园湖南省科研成果转化中心 2 号栋 3 楼。

(二) 公司经营范围、主要产品或提供的劳务

本公司经营范围:工业自动化技术、计算机技术、系统集成和网络技术的研究、开发、销售和相关的技术服务,自动化设备、计算机及配件、通信器材(不含卫星接发收设备)的经销;进出口企业资格证书核准项目的经营(涉及行政许可的凭许可证经营)。营业期限:无限。

(三) 公司历史沿革

2011 年 12 月 25 日本公司召开股份公司创立大会,本公司以 2011 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 19,795,955.95 为基数,按 1.01:1 的比例折股整体变更为股份有限公司,每股面值 1 元,股本总额 19,600,000 股,净资产扣除总股本后的余额部分人民币 195,955.95 元转作资本公积。变更后股东结构及出资比例不变。

2011 年 12 月 28 日本公司获发新的营业执照,企业法人营业执照号为 430193000006109,公司名称变更为凯德自控技术长沙股份有限公司,股本总额为 19,600,000 元。

截至 2011 年 12 月 31 日,公司股本及股东出资比例情况如下:

股东名称	出资金额	出资比例
湖南省凯德实业有限公司	14,784,000.00	75.43%
陈艳芬	2,856,000.00	14.57%
陈建慧	367,500.00	1.88%
华琛恺	306,250.00	1.56%
曾文琳	269,500.00	1.38%
吴 勇	183,750.00	0.94%
韩玉梅	122,500.00	0.63%
华继武	73,500.00	0.38%
欧阳斌	61,250.00	0.31%
曹艳飞	61,250.00	0.31%
张 勇	61,250.00	0.31%
李智勇	61,250.00	0.31%
张 敏	61,250.00	0.31%
陈奇志	61,250.00	0.31%
谢正伟	61,250.00	0.31%
黄 进	49,000.00	0.25%
刘惠平	36,750.00	0.19%
肖 晟	36,750.00	0.19%
全春燕	24,500.00	0.13%
兰锦波	24,500.00	0.13%
谢红云	24,500.00	0.13%
刘诗文	12,250.00	0.06%
合计	19,600,000.00	100%

2012年2月公司新增注册资本720万元，已经华寅会计师事务所有限责任公司湖南分所审验，并出具寅验【2012】2002号验资报告。本次出资后公司股本及股东出资比例情况如下：

股东名称	股本	持股比例
湖南省凯德实业有限公司	14,784,000.0	55.16%
陈艳芬	2,856,000.0	10.66%
左 萍	720,000.0	2.69%
蔡燕萍	600,000.0	2.24%
方 惠	540,000.0	2.01%
张美念	410,000.0	1.53%
陈建慧	367,500.0	1.37%

华琛恺	306,250.0	1.14%
任政宇	300,000.0	1.12%
赖佳	300,000.0	1.12%
欧阳君	300,000.0	1.12%
曾文琳	289,500.0	1.08%
华传健	250,000.0	0.93%
吴勇	203,750.0	0.76%
杨建湘	200,000.0	0.75%
杨建辉	200,000.0	0.75%
贺鸿梅	200,000.0	0.75%
肖必友	200,000.0	0.75%
雷猛	200,000.0	0.75%
袁源	200,000.0	0.75%
高佩玲	150,000.0	0.56%
付林	150,000.0	0.56%
周小兰	140,000.0	0.52%
刘朝晖	140,000.0	0.52%
杨建国	130,000.0	0.49%
张云兰	130,000.0	0.49%
韩玉梅	122,500.0	0.46%
曹艳飞	101,250.0	0.38%
张勇	101,250.0	0.38%
欧阳斌	101,250.0	0.38%
胡爱芬	100,000.0	0.37%
黎定纲	100,000.0	0.37%
蔡淑萍	100,000.0	0.37%
袁道祥	100,000.0	0.37%
陈桂华	100,000.0	0.37%
刘文芳	100,000.0	0.37%
胡兆选	100,000.0	0.37%
向晓晓	100,000.0	0.37%
陈小平	100,000.0	0.37%
毛业军	100,000.0	0.37%
邱力原	100,000.0	0.37%
陈卫求	100,000.0	0.37%
王璞	100,000.0	0.37%
谢正伟	91,250.0	0.34%

李智勇	91,250.0	0.34%
陈奇志	91,250.0	0.34%
华继武	73,500.0	0.27%
张 敏	71,250.0	0.27%
卿剑平	70,000.0	0.26%
黄 进	59,000.0	0.22%
刘惠平	56,750.0	0.21%
肖 晟	56,750.0	0.21%
谢红云	44,500.0	0.17%
兰锦波	44,500.0	0.17%
全春燕	34,500.0	0.13%
刘诗文	22,250.0	0.08%
合计	26,800,000.0	100%

2013 年 12 月 30 日，本公司定向增发 370 万股，每股价格 2 元，已经由湖南省凯德实业有限公司等 9 位股东于 2013 年 12 月 30 日缴足，变更后的注册资本为人民币 3,050.00 万元。本次增资已经华寅五洲会计师事务所审验，并出具华寅五洲验字[2013] 0004 号验资报告。变更后的公司股本及股东出资比例情况如下：

股东名称	股本	持股比例
湖南省凯德实业有限公司	16,000,000.00	52.46%
陈艳芬	2,856,000.00	9.36%
邓丽平	1,000,000.00	3.28%
左 萍	720,000.00	2.36%
蔡燕萍	600,000.00	1.97%
华传健	574,000.00	1.88%
方 惠	540,000.00	1.77%
周小明	500,000.00	1.64%
张美念	410,000.00	1.34%
肖必友	400,000.00	1.31%
陈建慧	367,500.00	1.20%
华琛恺	306,250.00	1.00%
任政宇	300,000.00	0.98%
赖 佳	300,000.00	0.98%
欧阳君	300,000.00	0.98%
曾文琳	289,500.00	0.95%
吴 勇	203,750.00	0.67%
杨建湘	200,000.00	0.66%

杨建辉	200,000.00	0.66%
贺鸿梅	200,000.00	0.66%
雷 猛	200,000.00	0.66%
袁 源	200,000.00	0.66%
黎定纲	200,000.00	0.66%
李丽心	200,000.00	0.66%
高佩玲	150,000.00	0.49%
付 林	150,000.00	0.49%
周小兰	140,000.00	0.46%
刘朝晖	140,000.00	0.46%
杨建国	130,000.00	0.43%
张云兰	130,000.00	0.43%
韩玉梅	122,500.00	0.40%
巴 扬	110,000.00	0.36%
曹艳飞	101,250.00	0.33%
张 勇	101,250.00	0.33%
欧阳斌	101,250.00	0.33%
胡爱芬	100,000.00	0.33%
蔡淑萍	100,000.00	0.33%
袁道祥	100,000.00	0.33%
陈桂华	100,000.00	0.33%
刘文芳	100,000.00	0.33%
胡兆选	100,000.00	0.33%
向晓晓	100,000.00	0.33%
陈小平	100,000.00	0.33%
毛业军	100,000.00	0.33%
邱力原	100,000.00	0.33%
陈卫求	100,000.00	0.33%
王 璞	100,000.00	0.33%
谢正伟	91,250.00	0.30%
李智勇	91,250.00	0.30%
陈奇志	91,250.00	0.30%
华继武	73,500.00	0.24%
张 敏	71,250.00	0.23%
卿剑平	70,000.00	0.23%
黄 进	59,000.00	0.19%
刘惠平	56,750.00	0.19%

肖 晟	56,750.00	0.19%
戴绥平	50,000.00	0.16%
谢红云	44,500.00	0.15%
兰锦波	44,500.00	0.15%
全春燕	34,500.00	0.11%
刘诗文	22,250.00	0.07%
合计	30,500,000.00	100%

2014年8月30日，本公司定向增发409万股，每股价格2.60元，已经由欧阳凯等14位股东于2014年8月30日前缴足，变更后的注册资本为人民币3,459.00万元。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具CHW验字[2014] 0019号验资报告。变更后的公司股本及股东出资比例情况如下：

股份性质	证券数量（股）	比例（%）
一、限售流通股	13,712,232.00	39.64
其中：境内自然人持股	3,045,565.00	8.80
境内法人持股	10,666,667.00	30.84
二、无限售流通股	20,877,768.00	60.36
三、总股本	34,590,000.00	100.00

2015年6月12日公司2015年度第二次临时股东大会通过《关于公司股票发行方案的议案》。公司于2016年1月15日前，定向增发671万股，每股价格4.00元，由付林等35名股东于2016年1月15日前缴足，变更后注册资本为人民币4,130.00万元。

股份性质	证券数量（股）	比例（%）
一、限售流通股	16,680,523.00	40.39
其中：境内自然人持股	11,347,189.00	27.48
境内法人持股	5,333,334.00	12.91
二、无限售流通股	24,619,477.00	59.61
三、总股本	41,300,000.00	100.00

本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所审验，并出具CHW验字[2016] 0005号验资报告。

截止2015年12月31日已经缴纳增资款2,226万元，其中股本5,565,000.00元，资本公积16,695,000.00元。

根据2016年9月6日召开的2016年第一次临时股东大会通过的权益分配方案，以公司总股本41,300,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后公司股本增至53,690,000股。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告已经 2017 年 3 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项；本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

合并范围内分、子公司组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。
--------------	--

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内分、子公司组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，如具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类进行分类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为

持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

本公司自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的房屋建筑物、机器设备、运输工具等有形资产，以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。固定资产在满足以下条件时予以确认：

- ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用年限内计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	5-8	5%	19%-11.88%

电子设备	3-5	5%	31.67%-19%
------	-----	----	------------

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用、划分至持有待售的固定资产除外。

预计净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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，计入当期损益，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

当本公司存在设定受益计划时，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），公司在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内,另一方在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负

债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司商品销售在公司产品已经发出，并收到经客户签字确认的产品销售清单且给予对方一定有效凭证时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当

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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内,本公司无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

报告期内,本公司无重要会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率：

税 种	具体税率情况
增值税	17%

城市维护建设税	7%
教育费附加	5%
企业所得税	15%

2、税收优惠政策及批文

(1) 根据财税【2011】100 号文件第一条第一款：“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”的规定，本公司享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据国务院 2011 年《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号）的文件，公司未来可继续享受增值税税收优惠。

(2) 根据国家税务总局《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）文件规定，经认定已取得“高新技术企业证书”的企业执行 15%的企业所得税税率。2016 年 12 月 6 日公司已取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201643000781。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,993.39	338,854.82
银行存款	4,018,900.15	30,036,592.22
其他货币资金	20,312,248.34	15,045,088.29
合计	24,538,141.88	45,420,535.33

(1) 其他货币资金主要为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 本公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制的款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	17,551,087.00	9,554,503.43
商业承兑汇票	698,000.00	
合计	18,249,087.00	9,554,503.43

(2) 期末已质押的票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,986,000.00
商业承兑汇票	537,000.00
合计	5,523,000.00

本期质押的票据主要是向银行开具银行承兑汇票质押。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

款项性质	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	148,229,307.30	
商业承兑汇票		
合计	148,229,307.30	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	60,776,253.25	100.00	1,450,527.41	2.39	59,325,725.84
组合小计	60,776,253.25	100.00	1,450,527.41	2.39	59,325,725.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,776,253.25	100.00	1,450,527.41	2.39	59,325,725.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84
组合小计	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,233,345.09	1,164,666.89	2.00	53,246,547.63	1,064,930.92	2.00
1 至 2 年	1,721,297.06	86,064.86	5.00	1,640,286.77	82,014.24	5.00
2 至 3 年	750,304.70	150,060.94	20.00	24,983.00	4,996.60	20.00
3 至 4 年	24,368.00	12,184.00	50.00	129,022.40	64,511.20	50.00
4 至 5 年	46,938.40	37,550.72	80.00			80.00
合计	60,776,253.25	1,450,527.41		55,040,839.80	1,216,452.96	

(2) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	9,047.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 20,504,297.91 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 410,085.96 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,946,654.14	94.59	11,121,791.33	100.00
1 至 2 年	1,370,490.68	5.41		
合计	25,317,144.82	100.00	11,121,791.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的应收账款年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,505,455.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 69.14%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	3,481,895.20	100.00	91,576.65	2.63	3,390,318.55
组合小计	3,481,895.20	100.00	91,576.65	2.63	3,390,318.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,481,895.20	100.00	91,576.65	2.63	3,390,318.55

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25
组合小计	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内小计	3,285,683.80	65,713.66	2.00	3,922,402.77	78,448.07	2.00
1 至 2 年	89,195.30	4,459.77	5.00	194,289.00	9,714.45	5.00
2 至 3 年	107,016.10	21,403.22	20.00	4,000.00	800.00	20.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年及以上				20,050.00	20,050.00	100.00
合计	3,481,895.20	91,576.65		4,140,741.77	109,012.52	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
湖南中融企业信用担保投资有限公司	保证金	1,215,000.00	24,300.00	1年以内	34.89	否
长沙岳麓中小企业信用担保有限公司	保证金	1,350,000.00	27,000.00	1年以内	38.77	否
上海飞纵机械设备有限公司	保证金	300,000.00	6,000.00	1年以内	8.62	否
陈杰	押金	117,500.00	2,350.00	1年以内	3.37	否
湖南豪丹科技园创业服务有限公司	押金	80,000.00	16,000.00	2-3年	2.30	否
合计		3,062,500.00	75,650.00		87.95	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,155.89		93,155.89			
库存商(产)成品	22,284,471.00		22,284,471.00	19,290,391.54		19,290,391.54
发出商品	21,395,734.83		21,395,734.83	15,460,242.25		15,460,242.25
在产品	4,255,118.61		4,255,118.61			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,545,133.00		1,545,133.00			
合计	49,573,613.33		49,573,613.33	34,750,633.79		34,750,633.79

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待摊费用	497,266.26	862,312.93
待抵扣进项税		3,869,755.36
合计	497,266.26	4,732,068.29

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,108,429.00	20,367.51	2,722,553.46	57,312.00	4,908,661.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
2.本期增加金额		7,190.77	603,264.93	69,253.00	679,708.70
(1) 购置		7,190.77	603,264.93	69,253.00	679,708.70
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额			90,317.45	57,312.00	147,629.45
(1) 处置或报废			90,317.45	57,312.00	147,629.45
4.期末余额	2,108,429.00	27,558.28	3,235,500.94	69,253.00	5,440,741.22
二、累计折旧					
1.期初余额	1,327,805.35	173.61	1,572,289.37	20,417.40	2,920,685.73
2.本期增加金额	104,475.48	2,856.54	444,610.35	8,658.56	560,600.93
(1) 计提	104,475.48	2,856.54	444,610.35	8,658.56	560,600.93
3.本期减少金额			88,001.12	23,593.44	111,594.56
(1) 处置或报废			88,001.12	23,593.44	111,594.56
4.期末余额	1,432,280.83	3,030.15	1,928,898.60	5,482.52	3,369,692.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	676,148.17	24,528.13	1,306,602.34	63,770.48	2,071,049.12
2.期初账面价值	780,623.65	20,193.90	1,150,264.09	36,894.60	1,987,976.24

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额		3,729,971.47	3,729,971.47
2.本期增加金额	9,421,255.00	2,030,210.62	11,451,465.62
(1) 购置	9,421,255.00	671,720.04	10,092,975.04
(2) 内部研发		1,358,490.58	1,358,490.58

(3) 企业合并增加			
3.期末余额	9,421,255.00	5,760,182.09	15,181,437.09
二、累计摊销			
1.期初余额		497,329.53	497,329.53
本期增加金额	94,212.53	1,134,238.29	1,228,450.82
(1) 计提	94,212.53	1,134,238.29	1,228,450.82
2.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	94,212.53	1,631,567.82	1,725,780.35
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,327,042.47	4,128,614.27	13,455,656.74
2.期初账面价值		3,232,641.94	3,232,641.94

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
需求工程平台		1,351,731.76		641,509.44			710,222.32
高性能调速装置		918,344.30					918,344.30
构架设计平台		1,357,994.96		716,981.14			641,013.82
无线自动抄表系统	168,059.98				168,059.98		
集装箱定位系统	19,874.00				19,874.00		
自动刷涂料专机		370,763.45					370,763.45
三七炮清洁注油设备		12,251.61					12,251.61
合计	187,933.98	4,011,086.08		1,358,490.58	187,933.98		2,652,595.50

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,057,987.03	167,677.00	299,430.45		926,233.58
网络咨询费	176,336.22		20,108.72		156,227.50
租赁费	36,183.37		22,600.00		13,583.37
其他		26,000.00	2,599.98		23,400.02
合计	1,270,506.62	193,677.00	344,739.15		1,119,444.47

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	1,506,007.61	295,814.37	1,310,545.10	327,636.27
可弥补亏损	497,374.08	124,343.52	818,401.59	204,600.40
合计	2,003,381.69	420,157.89	2,128,946.69	532,236.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,096.45	14,920.49
可抵扣亏损	947,700.86	640,104.72
合计	983,797.31	654,481.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2017 年	6,490.89	6,490.89	
2018 年	5,331.87	5,331.87	
2019 年	188,852.64	188,852.64	
2020 年	331,213.27	378,193.90	
2021 年	415,812.19		
合计	947,700.86	640,104.72	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,311,389.00	5,000,000.00
抵押借款	8,640,000.00	3,500,000.00
保证借款	31,874,868.29	22,500,000.00
信用贷款		8,951,288.31
合计	43,826,257.29	39,951,288.31

注：1、本公司向兴业银行长沙芙蓉中路支行借款 280 万，本公司控股股东湖南省凯德实业有限公司以本公司股票 520 万股质押。

2、本公司向上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行借款 950 万元，其中 650 万由本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供担保，其中 300 万元由湖南中融企业信用担保投资有限公司提供担保。

3、本公司向北京银行长沙车站北路支行借款 100 万，向北京银行长沙分行营业部借款 92 万元，本公司之子公司凯德自控设备有限公司向北京银行车站路支行借款 1 万元，本公司之子公司凯德自控软件长沙有限公司向北京银行车站路支行借款 1 万元，本公司之子公司长沙华凯机电有限公司向北京银行车站路支行借款 2 万元，本公司之子公司凯德自控技术武汉有限公司向北京银行车站路支行借款 300 万元，由本公司实际控制人华传健、陈艳芬及其控制的公司长沙金铎机械有限公司的房产作为抵押并提供担保。

4、本公司向平安银行长沙分行营业部借款 500 万元，由本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司和凯德自控技术武汉有限公司提供保证。

5、本公司向长沙银行金城支行借款 950 万，其中 500 万由长沙市岳麓信用担保有限公司担保，450 万湖南中融企业信用担保投资有限公司担保。

6、本公司向中国邮政储蓄银行岳麓支行借款 400 万，由瀚华担保股份有限公司提供担保。

7、本公司之子公司凯德自控设备有限公司向上海浦东发展银行麓谷科技支行借款 400 万，由湖南岳麓中小企业信用担保有限公司提供担保，由本公司和本公司实际控制人华传健提供保证。

8、本公司之子公司凯德自控设备有限公司向渣打银行长沙分行借款 3,044,868.29 元，本公司及本公司实际控制人陈艳芬、华传健提供保证。

9、本公司之子公司凯德电气技术（长沙）有限公司向北京银行长沙车站北路支行借款 51 万元，以银行存款 54 万元质押。

10、本公司之子公司凯德自控技术武汉有限公司向小额贷款公司借款 511,389.00 元，以商业票据 537,000.00 质押。

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,603,413.00	22,700,000.00
合计	28,603,413.00	22,700,000.00

为本公司及其子公司向银行申请开具银行承兑汇票提供的抵押和担保明细如下：

1、根据本公司与浦发银行长沙麓谷科技支行 2016 年签订的融资额度协议约定，本公司在 2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 15 日止的期间内，与债务人办理各类融资业务所发生的债权（前述期间是最高额担保债权的确定期间，即“债权确定期间”，下同），以及双方约定的在先债权（如有），本公司以自有房产提供抵押，债权余额确定期间内以最高额不超过等值人民币 480 万元为限，抵押的房产明细如下：

权属	地址	权证编号
凯德自控技术长沙股份有限公司	韶山路 39 号维一星城 3 号栋 802 号	长房权证芙蓉字第 712035037 号
凯德自控技术长沙股份有限公司	韶山路 39 号维一星城 3 号栋 803 号	长房权证芙蓉字第 712035036 号

2、本公司与北京银行长沙车站北路支行签订最高额保证协议约定，由本公司实际控制人华传健、陈艳芬及其控制的公司长沙金铎机械有限公司的房产作为抵押物（除为 13、3 担保外）一并为本公司在 2016 年 1 月 6 日至 2017 年 1 月 5 日止的期间内在北京银行长沙车

站北路支行办理的各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的债权（如有）提供最高额不超过等值人民币 800 万元整的担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,337,396.90	4,169,504.32
1 至 2 年	927,824.24	4,581.20
2 至 3 年	2,511.20	
合计	10,267,732.34	4,174,085.52

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,328,798.91	10,639,226.01
1 至 2 年	72,837.43	102,639.86
2 至 3 年	60,230.86	17,091.70
合计	14,461,867.20	10,758,957.57

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,645.93	12,526,089.40	12,512,735.33	20,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,309,350.23	1,309,350.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,645.93	13,835,439.63	13,822,085.56	20,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,382,654.82	11,362,654.82	20,000.00
2、职工福利费		385,531.62	385,531.62	
3、社会保险费		571,637.26	571,637.26	
其中：医疗保险费		489,711.86	489,711.86	
工伤保险费		41,824.68	41,824.68	
生育保险费		40,100.72	40,100.72	
4、住房公积金		12,623.00	12,623.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,645.93	173,642.70	180,288.63	

合计	6,645.93	12,526,089.40	12,512,735.33	20,000.00
----	----------	---------------	---------------	-----------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,256,481.71	1,256,481.71	
2、失业保险费		52,868.52	52,868.52	
合计		1,309,350.23	1,309,350.23	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	357,619.98	253,378.70
企业所得税	886,027.49	2,183,698.23
个人所得税	17,579.73	13,861.72
城市维护建设税	48,458.69	26,027.52
教育费附加	34,034.41	19,285.24
印花税	500.00	30.10
防洪基金	46.04	161.97
合计	1,344,266.34	2,496,443.48

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	200,000.00	115,778.57
借款	900,000.00	205,000.00
代扣款项及其他	46,438.66	
合计	1,146,438.66	320,778.57

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提借款利息		13,853.23
合计		13,853.23

21、股本

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

股份总数	40,155,000.00	1,145,000.00	12,390,000.00	53,690,000.00
------	---------------	--------------	---------------	---------------

本期股东缴纳增资款 4,580,000.00 元，其中计入股本金额 1,145,000.00 元；2016 年 9 月 6 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过的权益分配方案，以公司总股本 41,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司股本增至 53,690,000 股。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,529,166.01	3,385,000.00	12,390,000.00	21,524,166.01
其他资本公积	50,751.89		398.65	50,353.24
合计	30,579,917.90	3,385,000.00	12,390,398.65	21,574,519.25

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,090,096.57	1,183,108.84		3,273,205.41
合计	2,090,096.57	1,183,108.84		3,273,205.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例（%）
调整前上年末未分配利润	15,319,410.77	8,665,092.43	
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	15,319,410.77	8,665,092.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,624,509.21	10,923,503.61	
减：提取法定盈余公积	1,183,108.84	810,185.27	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	10,325,000.00	3,459,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	16,435,811.14	15,319,410.77	

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,869,522.02	270,358,489.25	249,405,604.08	216,675,265.21
其他业务	65,095.24			
合计	315,934,617.26	270,358,489.25	249,405,604.08	216,675,265.21

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	395,245.91	387,179.56
教育费附加	279,972.67	276,556.87
印花税	164,020.54	
房产税	18,704.92	
土地使用税	20,339.00	
防洪基金	201,822.09	
残疾人保障基金	122.05	
合计	1,080,227.18	663,736.43

根据财政部发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的相关规定，本年度将“营业税金及附加”调整为“税金及附加”。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,911,731.52	4,390,677.73
差旅交通费	1,508,614.30	674,711.53
运输费	1,222,846.37	1,743,421.20
办公通讯费	143,924.43	436,034.04
宣传费	482,652.31	143,709.00
招待费	1,026,449.56	836,694.22
安装费用	730,960.00	
售后维修费	484,958.16	
房租水电物业费	332,383.44	
其他经营费	54,050.81	115,444.51
合计	10,898,570.90	8,340,692.23

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,170,093.76	3,559,966.13
差旅交通费	170,284.70	73,006.00
办公性费用	2,978,839.91	2,490,110.83
研发费	378,440.80	178,234.97
折旧摊销	1,640,333.09	878,918.59
税费		263,535.40
招待费	2,340,115.65	1,069,733.69
咨询服务	424,508.97	239,685.83
其他	414,083.13	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,516,700.01	8,753,191.44

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,872,653.47	2,112,311.37
减：利息收入	130,898.01	89,106.48
汇兑损益		11,657.63
手续费	319,663.25	240,345.93
担保费	1,300,220.35	854,731.59
贴现利息	3,738,217.25	682,850.47
减：现金折扣	277,608.64	212,864.25
合计	7,822,247.67	3,599,926.26

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	225,685.57	363,761.22
合计	225,685.57	363,761.22

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		6,306.52	
政府补助	1,932,075.65	2,527,404.59	1,059,907.00
其他	16,597.97	330.00	16,597.97
合计	1,948,673.62	2,534,041.11	1,076,504.97

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
软件企业退增值税款	872,168.65	2,100,416.73	与收益相关
企业发展基金		226,987.86	与收益相关
互联网发展基金		200,000.00	与收益有关
中小微企业融资补助	500,000.00		与收益相关
军民融合产业发展专项资金补助	500,000.00		与收益相关
稳岗补助	59,907.00		与收益有关
合计	1,932,075.65	2,527,404.59	

营业外收入中软件企业即征即退收到的增值税返还，属与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，未计入非经常性损益。

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	26,154.54	2,836.09
其中：固定资产处置损失	26,154.54	2,836.09
捐赠		2,000.00
滞纳金及罚金		2,632.40
其他		
合计	26,154.54	7,468.49

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,377,801.51	3,209,276.35
递延所得税费用	112,078.78	-257,661.69
合计	2,489,880.29	2,951,614.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,955,215.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,243,282.37
子公司适用不同税率的影响	73,140.09
调整以前期间所得税的影响	-239,611.36
非应税收入的影响	-129,640.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,061.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,922.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	147,391.37
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	134,179.30
所得税费用	2,489,880.29

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到营业外收入	1,075,944.97	348,044.26
收到的利息	130,898.01	89,106.48
收到的往来款及其他	16,633,681.79	49,045,418.88
合计	17,840,524.77	49,482,569.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	5,902,270.17	2,834,613.28
付现的销售费用	5,990,031.34	2,738,220.81

付现的财务费用	319,663.25	240,345.93
营业外支出付现		2,632.40
支付的往来款	14,673,557.64	56,321,025.02
合计	26,885,522.40	62,136,837.44

(3) 收到其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的融资保证金	2,803,404.54	1,915,000.00
合计	2,803,404.54	1,915,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的担保费	1,123,306.30	854,731.59
银行承兑汇票保证金	10,030,564.59	10,105,322.84
支付担保保证金		2,947,800.00
银行借款保证金	540,000.00	
合计	11,693,870.89	13,907,854.43

(5) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,465,335.47	10,583,989.25
加: 资产减值准备	225,685.57	363,761.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,938.82	429,590.09
无形资产摊销	1,228,450.82	497,329.53
长期待摊费用摊销	344,739.15	118,724.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	26,154.54	-3,470.43
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	4,172,873.82	2,754,178.71
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	112,078.78	-257,661.69
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-14,822,979.54	-343,118.30
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-23,932,450.95	-15,264,641.18
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	17,872,953.24	6,261,407.08

补充资料	本期金额	上期金额
其他	187,933.98	
经营活动产生的现金流量净额	-1,639,286.30	5,140,089.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,225,893.54	30,375,447.04
减：现金的期初余额	30,375,447.04	4,047,461.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,149,553.50	26,327,985.61

备注：现金流量表补充资料其他项目为上年开发支出本期计入当期费用金额

②现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,225,893.54	30,375,447.04
其中：库存现金	206,993.39	338,854.82
可随时用于支付的银行存款	4,018,900.15	30,036,592.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,225,893.54	30,375,447.04

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,312,248.34	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	5,523,000.00	借款质押
固定资产	676,148.17	用于银行授信抵押
合计	26,511,396.51	

七、合并范围的变更

(1) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 1 户，其中：新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

序号	公司名称	变更原因
1	湖南凯德隆盛置业有限公司	新设

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
凯德自控技术武汉有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工业自动化技术,系统集成研究和开发	100.00		100.00	设立
凯德自控设备长沙有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工业自动化控制设备销售	100.00		100.00	设立
凯德自控软件长沙有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件开发技术服务	100.00		100.00	设立
无锡恺德三联自动化工程有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工业自动化控制、自控化成套装置系统研发与销售	51.00		51.00	设立
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	上海	上海	工业自动化控制技术、自动化设备销售安装及调试服务	51.00		51.00	设立
长沙华凯机电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	机电设备销售及技术服务	51.00		51.00	同一控制下合并
凯德自控武汉智能装备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机器人研发、制造及技术服务；自动化技术研发	40.00		51.00	设立
凯德电气技术(长沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电子技术研发；电子、通信与自动控制技术研发	51.00		51.00	设立
湖南凯德隆盛置业有限公司	湖南长沙	湖南长沙	自有房产经营、房屋场地租赁、土地管理服务	100%		100%	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司不存在外币业务，应收账款和外部存款不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因本公司有银行借款，本公司存在一定的利率风险—现金流量变动风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金额资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
非衍生金融负债：				
应付账款	9,337,396.90	927,824.24	2,511.20	10,267,732.34
应付票据	28,603,413.00			28,603,413.00
其他应付款	1,569,723.88	83123.78	4,980.00	1,657,827.66
短期借款	43,314,868.29			43,314,868.29

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南省凯德实业有限公司	湖南长沙	工业产品销售	2000 万元	40.86	40.86

注：本企业最终控制方是：华传健、陈艳芬。

2、本公司子公司基本情况

详见本附注八、（一）在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

舒强兴	本公司董事
刘俊锋	本公司董事
欧阳斌	本公司副总经理、董事会秘书
曹艳飞	本公司董事、运营总监
陈奇志	本公司董事、技术部经理
胡克文	本公司财务总监
谢红云	本公司监事会主席
贺 江	本公司监事
魏 平	本公司职工代表监事
长沙金铎机械有限公司	本公司母公司控制的公司
长沙金岭机床有限公司	本公司母公司控制的公司

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司为控股股东湖南省凯德实业有限公司控制的企业长沙金岭机床有限公司按市场价格提供自动控制产品，交易金额为 6,154,725.52，其中结清 6,068,755.26 元，未结清 85,970.26 元。

2、关联方担保情况

（1）本公司实际控制人华传健、陈艳芬以自有房产为本公司上海浦发银行长沙麓谷科技支行短期借款 650 万元提供抵押担保，担保期限为 2016 年 4 月 15 日至 2019 年 4 月 15 日。

（2）2015 年 10 月与 2016 年 11 月，本公司向兴业银行长沙芙蓉中路支行分别借款 500 万与 280 万，本公司控股股东湖南省凯德实业有限公司以本公司 520 万股质押；其中 2015 年 10 月所借 500 万已于 2016 年 11 月归还。

（3）本公司与北京银行长沙车站北路支行签订最高额保证协议，约定由本公司实际控制人华传健、陈艳芬及其控制的公司长沙金铎机械有限公司的房产作为抵押物为本公司在 2016 年 1 月 6 日至 2017 年 1 月 5 日止的期间内在北京银行长沙车站北路支行办理最高额不超过 1300 万元各类融资业务提供担保。

（三）关联方应收应付款项

报表项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	长沙金岭机床有限公司	85,970.26	
合计		85,970.26	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项的说明

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	33,542,973.87	96.27	745,906.95	2.22	32,797,066.92
分子公司不计提坏账准备的应收款项	1,299,047.70	3.73			1,299,047.70
组合小计	34,842,021.57	100.00	745,906.95	2.14	34,096,114.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	34,842,021.57	100.00	745,906.95	2.14	34,096,114.62

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	34,197,910.06	97.61	770,214.32	2.25	33,427,695.74
分子公司不计提坏账准备的应收款项	836,735.70	2.39			836,735.70
组合小计	35,034,645.76	100.00	770,214.32	2.20	34,264,431.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,034,645.76	100.00	770,214.32	2.20	34,264,431.44

①组合中，分子公司不计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,299,047.70	836,735.70
合计	1,299,047.70	836,735.70

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,845,158.87	656,903.17	2%
1 至 2 年	524,815.10	26,240.76	5%
2 至 3 年	126,061.50	25,212.30	20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	46,938.40	37,550.72	80%
合计	33,542,973.87	745,906.95	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中铁工程装备集团有限公司	8,751,800.00	25.12	175,036.00
中国铁建重工集团有限公司	5,248,043.05	15.06	104,960.86
楚天科技股份有限公司	2,445,542.21	7.02	48,910.84
武汉港迪电气有限公司	2,342,349.40	6.72	46,846.99
湖南千山制药机械股份有限公司	1,716,563.25	4.93	34,331.27
合计	20,504,297.91	58.85	410,085.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,192,281.10	10.68	60,968.48	2.78	2,131,312.62
分子公司不计提坏账准备的应收款项	18,341,139.72	89.32			18,341,139.72
组合小计	20,533,420.82	100.00	60,968.48	0.30	20,472,452.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,533,420.82	100.00	60,968.48	0.30	20,472,452.34

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,090,112.34	22.69	87,037.22	2.82	3,003,075.12
分子公司不计提坏账准备的应收款项	10,527,979.44	77.31			10,527,979.44
组合小计	13,618,091.78	100.00	87,037.22	2.82	13,531,054.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,618,091.78	100.00	87,037.22	2.82	13,531,054.56

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	2,035,014.10	40,700.28	2.00	2,903,863.34	58,077.27	2.00
1至2年	74,568.00	3,728.40	5.00	162,199.00	8,109.95	5.00
2至3年	82,699.00	16,539.80	20.00	4,000.00	800.00	20.00
3至4年						
4至5年						
5年以上			100.00	20,050.00	20,050.00	100.00
合计	2,192,281.10	60,968.48		3,090,112.34	87,037.22	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
凯德自控技术武汉有限公司	往来款	10,722,979.44		1-2 年	52.34	是
湖南凯德隆盛置业有限公司	往来款	7,526,100.00		1 年以内	36.73	是
湖南中融企业信用担保投资有限公司	保证金	1,215,000.00	24,300.00	1 年以内	5.93	否
长沙岳麓中小企业信用担保有限公司	保证金	750,000.00	15,000.00	1 年以内	3.66	否
凯德电气技术(长沙)有限公司	往来款	92,060.28		1 年以内	0.45	是
合计	--	20,306,139.72			99.11	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,519,248.11		25,519,248.11	18,134,248.11		18,134,248.11
合计	25,519,248.11		25,519,248.11	18,134,248.11		18,134,248.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
凯德自控技术武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
凯德自控软件长沙有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
凯德自控设备长沙有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡恺德三联自动化工程有限公司	510,000.00	510,000.00		1,020,000.00		
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	510,000.00	510,000.00		1,020,000.00		
长沙华凯机电有限公司	459,248.11	510,000.00		969,248.11		
凯德自控武汉智能装备有限公司	400,000.00	3,600,000.00		4,000,000.00		

凯德电气技术 (长沙)有限公司	255,000.00	255,000.00	510,000.00	
湖南凯德隆盛 置业有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	18,134,248.11	7,385,000.00	25,519,248.11	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,429,411.85	107,034,666.01	94,776,478.18	81,030,371.71
其他业务				
合计	130,429,411.85	107,034,666.01	94,776,478.18	81,030,371.71

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-26,154.54	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,059,907.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,597.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-157,552.56	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	892,797.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.02	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.10	0.22	0.22

凯德自控技术长沙股份有限公司

二〇一七年三月二十二日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室