

证券代码：430592

证券简称：凯德股份

主办券商：财富证券



凯 德 股 份

NEEQ : 430592

凯德技术长沙股份有限公司

Kingdom Tech Ltd. , Changsha

年度报告

2017

公司年度大事记

<p>四月</p> <p>公司及子公司取得 6 项实用新型专利证书：涂料设备、自动上下料设备、涂层设备、涂层检测装置、烘干箱以及烘干设备和涂料供给装置。</p>	<p>六月</p> <p>公司及子公司取得 4 项软件著作权：需求采集分析软件、网络中心化指控节点协作系统、体系结构建模工具软件和基于 Petri 网的可靠性分析工具软件。</p>
<p>五月</p> <p>1、公司完成公司全称及证券简称变更，公司全称由“凯德自控技术长沙股份有限公司”变更为“凯德技术长沙股份有限公司”，证券简称由“凯德自控”变更为“凯德股份”；</p> <p>2、为拓展军工业务，公司成立控股子公司恺德瑞丰（北京）科技有限公司。</p>	<p>九月</p> <p>公司以自主研发的体系架构建模软件为工具，正式启动“凯德公司企业架构设计项目”：以凯德公司为架构设计对象，梳理公司的发展目标、业务领域、部门结构、信息流程等要素及关系，分析公司在人员配备、业务流程、信息系统建设等方面存在的问题与不足。通过架构设计工程，有助于管理层了解架构的思想、作用、设计内容和方法工具，同时为公司未来发展及持续改进提出建议，更好的制定公司发展战略目标。</p>

目 录

公 司 年 度 大 事 记	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息.....	32
第十节 公司治理及内部控制	33
第十一节 财务报告.....	37
财务报表附注.....	56

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯德股份	指	凯德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
恺德瑞丰、北京子公司	指	恺德瑞丰(北京)科技有限公司
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、董事会秘书及公司认定的其他人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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	2017年1月1日至2017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、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，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。

公司负责人华传健、主管会计工作负责人胡克文及会计机构负责人(会计主管人员) 颜姗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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、对主要供应商依赖的风险	报告期内，公司继续稳步推进业务转型，产品销售业务稳步增长且占总收入比重不断下降，但销售业务占总收入比重 50%多，且主要品牌为西门子。所以，公司对西门子产品仍存在重大供货依赖性，一旦西门子对经销商相关策略发生变化，则可能对公司业务造成较大影响。
2、管理风险	报告期内，公司新增一家控股子公司，公司规模进一步扩大。截止报告期末，公司员工人数达到 176 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。
3、实际控制人控制不当风险	截至 2017 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。
4、税收优惠政策变动的风险	公司是高新技术企业，可享受按 15%的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，享受财税【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

	<p>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。因此，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，公司相应的税收优惠政策也会发生变化。</p>
5、技术风险	<p>目前，公司正向机器人智能系统应用，数字化设计，信息系统体系架构设计，自主智能装备等自主产品进行研发、生产。由于智能化、数字化、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，可能面临技术和产品功能滞后的风险。</p>
6、应收账款增长引发的坏账风险	<p>近年来，公司加快业务转型，新型业务不断发展，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继续稳步持续增长。然而，公司部分客户经营受宏观环境不景气影响，使公司应收账款比报告期初有所增加。如果公司客户不能很好应对国际、国内和自身行业不景气局势，可能导致公司应收账款坏账风险加大。</p>
7、产品市场竞争风险	<p>随着公司转型发展战略推进，公司部分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，市场充分竞争，且公司产品牌效应弱，因此，公司自主产品竞争压力较大。</p>
8、实际控制人、控股股东质押股票被平仓的风险	<p>为给公司补充流动资金贷款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日，控股股东湖南省凯德实业有限公司持有公司的股份数为 21,938,800 股，占公司总股本的 40.86%，质押股份数为 13,200,000 股，占公司总股本的 24.59%；实际控制人之一陈艳芬持有公司的股份数为 3,972,800 股，占公司总股本的 7.40%，质押股份数为 3,000,000 股，占公司总股份的 5.59%。一旦公司股票价格出现极端剧烈异常波动，可能导致公司控股股东以及实际控制人陈艳芬质押股票被质权人要求平仓的风险。</p>
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	凯德技术长沙股份有限公司
英文名称及缩写	Kingdom Tech Ltd., Changsha
证券简称	凯德股份
证券代码	430592
法定代表人	华传健
办公地址	长沙市韶山北路 218 号维一星城玉龙座 8 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	欧阳斌
职务	副总经理兼董秘
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
公司年度报告备置地	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
成立时间	2000 年 9 月 1 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-381-3819（电气机械和器材制造业-电机制造-微电机及其他电机制造）
主要产品与服务项目	先进制造综合服务、工业自动化行业系统集成服务和自动控制产品生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,690,000
优先股总股本（股）	0
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

注册地址	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	否
注册资本	伍仟叁佰陆拾玖万元整	否
不存在差异		

五、中介机构

主办券商	财富证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

六、报告期后更新情况

√不适用

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	373,014,242.62	315,934,617.26	18.07%
毛利率%	14.21%	14.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,841,831.69	12,624,509.21	17.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,743,915.94	11,731,711.34	17.15%
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）	14.49%	13.02%	-
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）	13.42%	12.10%	-
基本每股收益	0.28	0.24	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	205,540,052.62	200,610,201.40	2.46%
负债总计	87,649,843.73	99,669,974.83	-12.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,780,557.13	94,973,535.80	15.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.77	15.25%
资产负债率（母公司）	32.27%	40.16%	-
资产负债率（合并）	42.64%	49.68%	-
流动比率	2.16	1.81	-
利息保障倍数	4.69	6.21	-

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	4,639,577.94	-1,639,286.30	383.02%
应收账款周转率	5.86	5.58	-
存货周转率	5.95	6.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.46%	17.56%	-
营业收入增长率%	18.07%	26.68%	-
净利润增长率%	17.37%	17.78%	-

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	53,690,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	948.94
计入当期损益的政府损益	1,294,730.54
除上之外的其他营业收入和支出	7,875.08
非经常性损益合计	1,303,554.56
所得税影响数	205,638.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,097,915.75

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司定位为先进制造业综合服务解决方案提供商，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以及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 30 余项软件著作权和 7 实用新型专利，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、军工科研生产二级保密资质和国军标质量管理体系证书（GJB9001B-2009）；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、北京子公司，宜昌、黄石、南昌、郑州、新乡、襄阳、青岛、洛阳、合肥和十堰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智能化产品，并提供相关配套技术应用服务；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。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

公司定位于先进制造业综合服务解决方案提供商，属于工业自动化细分领域服务商与供应商，服务和产品包括机器人智能系统应用、信息系统体系架构设计软件，工业自动化系统集成服务，工业技术服务，变频器、变频柜、伺服控制器、电梯停电平层装置等智能产品以及西门子、施耐德等工业自动化控制产品，公司为众多行业客户提供服务与产品供应，因此公司业务季节性与周期性影响与客户行业相关，但由于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，在面对国内经济新常态局面，公司进一步统一思想，通过推动转型业务发展，优化内部组织结构、积极激励、严格控制费用、加大应收款管理、不断完善物流配送和存货管理系统等措施，公司业绩得到显著增长。

报告期内，公司实现营业收入 373,014,242.62 元，同比增长 18.07%；归属于母公司的净利润为 14,841,831.69 元，同比增长 17.56%；经营活动产生的流量净额为 4,639,577.94 元，同比增加 6,278,864.24 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 205,540,052.62 元；净资产为 109,780,557.13 元。

（二）行业情况

报告期内，世界经济增长步伐加快，复苏稳健，是近年来表现最好的一年，世界银行将 2017 年世界经济增速上调至 3%，相比 2016 年加快了 0.6% 个百分点。同时，中国经济预计增长 6.9%，远高于世界平均增速，这主要得益于国家持续推进供给侧改革，坚持以提高质量效益为中心，努力化解传统行业去库存、去产能压力，从而使国内产业经济结构得到优化。然而，即使如此，国内产业转型升级和结构化调整的新常态依然没有改变，尤其是制造业的转型升级和自动化与智能化提升方面，国内长期积累的结构性矛盾仍需进一步解决。

报告期内，随着国家一系列行业政策发布，尤其是工业和信息化部等十六部分发布《关于发挥民间投资作用推进实施制造强国战略的指导意见》的发布，制造业投资和民间投资增速回升，制造业市场需求进一步改善。

智能制造行业：“中国制造 2025”全面实施取得新成就。《中国制造 2025》“1+X”规划体系全部发布，其中“1”是指《中国制造 2025》，“X”是指 11 个配套的实施指南、行动指南和发展规划指南，包括国家制造业创新中心建设、工业强基、智能制造、绿色制造、高端装备创新等 5 大工程实施指南，发展服务型制造和装备制造业质量品牌 2 个专项行动指南，以及新材料、信息产业、医药工业和制造业人才 4 个发展规划指。

国家制造业创新体系建设不断完善，新增信息光电子、印刷及柔性显示、机器人 3 家国家制造业创新中心；36 个工业强基工程重点方向实施“一揽子”突破，4 个“一条龙”应用试点顺利实施；202 个智能制造综合标准化和新模式应用项目取得积极进展，97 个项目开展多领域多模式智能制造试点示范，一批系统解决方案供应商快速成长；142 个重大绿色制造项目进展良好。2017 年，全国规模以上工业增加值增长 6.6%。

青岛港通过自主研发的控制系统成为亚洲首个全自动化码头。

机器人行业：2017 年，我国工业机器人产量达到 131,079 台（套），同比增长 68.1%，继续保持高速增长态势。

为完善机器人标准体系，促进我国机器人产业健康发展，2017 年 5 月，国标委、工业和信息化部等部门联合印发了《国家机器人标准体系建设指南》，从机器人产业需求、国内外标准化动态、机器人标准应用案例等多个方面进行了深入阐述；2017 年 10 月 25 日，《中国机器人标准化白皮书》，对我国机器

人标准化战略和规划提供了参考和指导，为我国机器人标准立项和研制提供了科学依据。

互联网+先进制造业：目前，工业互联网已成为各国抢占全球产业竞争新制高点、重塑工业体系的共同选择。2017年11月19日，国务院印发《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》，提出到本世纪中叶，工业互联网创新发展能力、技术产业体系以及融合应用等全面达到国际先进水平，综合实力进入世界前列。2017年，工业互联网标准体系框架（1.0）发布，工业和信息化部推动建设一批工业互联网平台，一批新型工业APP实现商业化应用，个性化定制、智能化生产、网络化协同、服务型制造模式日渐丰富。智能制造试点示范和智能制造专项稳步推进，制造业骨干企业“双创”平台普及率接近70%。国家工业信息安全发展研究中心组建完成，工业信息安全保障能力建设不断加强。

军民融合：取得阶段性成果。围绕习近平同志把军民融合发展上升为国家战略，强化顶层设计战略设计，2017年11月23日，国务院印发《关于推动国防科技工业军民融合深度发展的意见》，部署推动国防科技工业军民融合深度发展，建设中国特色先进国防科技工业体系。2017年，北斗三号开始全球组网，亚太区服务的精度达到米级；军工开放迈出新步伐，修订后的武器装备科研生产许可目录比原来缩减62%；“民参军”层级已经由一般配套产品向总体和分系统提升；军民资源共享不断深入，国家军民融合公共服务平台功能进一步优化，第二届中国军民两用技术创新应用大赛成功举办。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,608,799.40	5.65%	24,538,141.88	12.23%	-52.69%
应收账款	67,876,570.46	33.02%	59,325,725.84	29.57%	14.41%
存货	58,070,465.79	28.25%	49,573,613.33	24.71%	17.14%
固定资产	2,071,072.48	1.01%	2,071,049.12	1.03%	0.00%
在建工程	412,729.98	0.20%			
短期借款	32,720,000.00	15.92%	43,826,257.29	21.85%	-25.34%
长期借款	4,500,000.00	2.19%			
资产总计	205,540,052.62	-	200,610,201.40	-	2.46%

资产负债项目重大变动原因

无

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	373,014,242.62	-	315,934,617.26	-	18.07%

营业成本	319,993,219.66	85.79%	270,358,489.25	85.57%	18.36%
毛利率	14.21%	-	14.43%	-	-
管理费用	16,898,559.49	4.53%	12,516,700.01	3.96%	35.01%
销售费用	12,443,341.87	3.34%	10,898,570.90	3.45%	14.17%
财务费用	7,993,688.18	2.14%	7,822,247.67	2.48%	2.19%
营业利润	16,995,361.69	4.56%	13,032,696.68	4.13%	30.41%
营业外收入	8,824.02	0.00%	1,948,673.62	0.62%	-99.55%
营业外支出			26,154.54	0.01%	
净利润	14,629,982.32	3.92%	12,465,335.47	3.95%	17.37%

项目重大变动原因：

无

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	372,966,242.62	315,869,522.02	18.08%
其他业务收入	48,000.00	65,095.24	-26.26%
主营业务成本	319,993,219.66	270,358,489.25	18.36%
其他业务成本			

按产品分类分析：

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	122,860,192.94	32.94%	119,311,156.86	37.77%
机器人智能系统	20,664,989.04	5.54%	10,565,836.16	3.34%
军工与技术服务	3,842,046.70	1.03%	2,640,042.74	0.84%
自主品牌产品销售	2,723,003.97	0.73%	1,649,376.35	0.52%
非自主品牌产品销售	222,876,009.97	59.75%	181,703,109.91	57.51%
其他业务收入	48,000.00	0.01%	65,095.24	0.02%
合计	373,014,242.62	100.00%	315,934,617.26	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	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	76,868,653.26	20.61%	否
2	中国铁建重工集团有限公司	24,733,226.53	6.63%	否
3	楚天科技股份有限公司	14,461,896.04	3.88%	否
4	邵阳纺织机械有限责任公司	12,959,010.20	3.47%	否

5	武汉港迪电气有限公司	6,679,222.22	1.79%	否
合计		135,702,008.25	36.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	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	193,710,801.32	47.50%	否
2	施耐德电气(中国)有限公司武汉分公司	89,483,723.60	21.94%	否
3	南京菲尼克斯电气有限公司	5,130,642.44	1.26%	否
4	武汉海晨工控技术有限公司	3,913,948.27	0.96%	否
5	西门子工业软件(上海)有限公司	3,380,741.65	0.83%	否
合计		295,619,857.28	72.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,639,577.94	-1,639,286.30	383.02%
投资活动产生的现金流量净额	-7,655,662.37	-14,918,486.36	48.68%
筹资活动产生的现金流量净额	6,198,994.36	-9,591,780.84	164.63%

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 4,639,577.94 元，比上年同期增加 6,278,864.24 元，主要原因：本期供应商在增大采购量后提高了延期付款的信用额度，使得应付账款期末余额增加，导致本期购买商品所支付的现金减少。

(2) 报告期内，本期投资活动产生的现金流量净额为 -7,655,662.37 元，比上年同期增加了 7,262,823.99 元，主要原因是：上期有购置土地支出，本期除正常的研发费用及购置固定资产、无形资产支出外未发生其他重大支出。

(3) 报告期内，本期筹资活动产生的现金流量净额为 6,198,994.36 元，比上年同期增加了 15,790,775.2 元，主要原因是：①本期减少了开出的银行承兑汇票，上期的应付票据到期后保证金转回致其他与筹资活动有关的现金净额增加。②上期存在分配利润支出，本期末进行利润分配。

(四) 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：恺德瑞丰（北京）科技有限公司。截至报告期末，公司共有 10 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、凯德隆盛和恺德瑞丰。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

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
公司于2017年6月起执行中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》，2017年1月1日起未来适用，公司对于2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”，对于2017年1月1日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。	中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》	营外收入减少3,193,407.44元，其他收益增加3,193,407.44元
财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。	财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	
财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。	财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30号]	

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要的会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

与上年财务报告相比，报告期内，公司财务报表合并范围新增一家控股子公司：恺德瑞丰（北京）科技有限公司，其中公司认缴出资275万元，占恺德瑞丰比例为55%，根据公司章程规定，公司此次对外投资不需要经过董事会和股东大会审议，具体内容详见公司于2017年5月25日发布在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公告《关于控股子公司取得营业执照的

公告》。

（八）企业社会责任

2017年6月以来，湖南宁乡遭遇了有水文、气象记录60年以来最为严重的自然灾害，公司董事长华传建先生为政协长沙市芙蓉区第五届委员会委员，为响应长沙高新技术产业开发区隆平高科技园救灾动员号召，公司捐款数万元通过隆平管委会进行帮扶。

三、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。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）对主要供应商依赖的风险

报告期内，公司继续稳步推进业务转型，产品销售业务稳步增长且占总收入比重不断下降，但销售业务占总收入比重50%多，且主要品牌为西门子。所以，公司对西门子产品仍存在重大供货依赖性，一旦西门子对经销商相关策略发生变化，则可能对公司业务造成较大影响。

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，会继续推进业务转型与技术升级，同时加大自主产品的研发、生产和销售推广。

（二）管理风险

报告期内，公司新增一家控股子公司，公司规模进一步扩大。截止报告期末，公司员工人数达到176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。

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。报告期内公司高管人员参加了长沙长松文化传播有限公司、深圳前海中力企业管理顾问有限公司的相关培训，培养新思维、新理念，加强公司生产经营和企业文化建设；2018年1月18日，公司第三届董事会第一次会议审议通过从外部新引进副总经理人员一名，进一步为公司管理引入新血液；同时，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。

（三）实际控制人控制不当风险

截至2017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、三届董事会都引进了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。

（四）税收优惠政策变动的风险

公司是高新技术企业，可享受按15%的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，享受财税【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。因此，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，公司相应的税收优惠政策也会发生变化。

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，公司也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。

（五）技术风险

目前，公司正向机器人智能系统应用，数字化设计，信息系统体系架构设计，自主智能装备等自主产品进行研发、生产。由于智能化、数字化、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，可能面临技术和产品功能滞后的风险。

应对措施：目前公司以网络信息系统架构与先进设计技术工程中心、智能装备子公司为平台，持续加大对智能化系统应用、信息系统应用的研究投入和技术人员的引进。报告期内，公司引进多名具有著名大学教育背景和科研院所研究经验的科研人才。

（六）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继续稳步持续增长。然而，公司部分客户经营受宏观环境不景气影响，使公司应收账款比报告期初有所增加。如果公司客户不能很好应对国际、国内和自身行业不景气局势，可能导致公司应收账款坏账风险加大。

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。

（七）产品市场竞争风险

随着公司转型发展战略推进，公司部分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，市场充分竞争，且公司产品品牌效应弱，因此，公司自主产品竞争压力较大。

应对措施：公司具有众多的的优质客户，拥有完善的区域销售网络，公司将加强自主品牌研发与推广宣传，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，进行差异化销售。

（二）报告期内新增的风险因素

（一）实际控制人、控股股东质押股票被平仓的风险

为给公司补充流动资金贷款提供担保，截至2017年12月31日，控股股东湖南省凯德实业有限公司持有公司的股份数为21,938,800股，占公司总股本的40.86%，质押股份数为13,200,000股，占公司总股本的24.59%；实际控制人之一陈艳芬持有公司的股份数为3,972,800股，占公司总股本的7.40%，质押股份数为3,000,000股，占公司总股份的5.59%。一旦公司股票价格出现极端剧烈异常波动，可能导致

公司控股股东以及实际控制人陈艳芬质押股票被质权人要求平仓的风险。

应对措施：公司控股股东及实际控制人质押股票是为公司补充流动资金向银行贷款提供担保，公司将加强对现金流的管控，同时将继续加强对应收账款的回款力度，从而保证流动资金的充足。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否对外提供借款	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	
是否存在失信情况	否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	0.00
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	80,000,000.00	31,920,000.00
总计	90,000,000.00	31,920,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
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股无限售流通股为质押标的为公司向兴业银行股份有限公司长	2,000,000.00	是	2016-3-21	2016-013

	沙分行贷款提供无偿担保。				
湖南省凯德实业有限公司	2017年3月，湖南省凯德实业有限公司以其持有的5,000,000股无限售流通股为质押标的为公司向广发银行股份有限公司长沙分行贷款提供无偿担保。	3,000,000.00	是	2016-3-21	2016-013
总计	-	5,000,000.00	-	-	-

注：报告期内，公司归还向兴业银行借款280万元中的80万元，因此，期末剩余200万借款。

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。

（十）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
货币资金	质押	4,199,995.93	2.04%	融资保证金
房屋建筑物(长房权证芙蓉字第712035036号、第712035037号)	抵押	571,672.72	0.28%	抵押借款
无形资产-土地(2016第113770号)	抵押	9,705,160.57	4.72%	抵押借款
总计	-	14,476,829.22	7.04%	-

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	49,368,554	91.95%	27,001	49,395,555	92.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,249,200	43.30%	0	23,249,200	43.30%
	董事、监事、高管	1,414,229	2.63%	-27,749	1,386,480	2.58%
	核心员工	339,500	0.63%	-57,300	282,200	0.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,321,446	8.05%	-27,001	4,294,445	8.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,931,200	7.32%	0	3,931,200	7.32%
	董事、监事、高管	4,311,696	8.03%	-17,251	4,294,445	8.00%
	核心员工	19,500	0.04%	0	19,500	0.04%
总股本		53,690,000	-	0	53,690,000	-
普通股股东人数		266				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	21,938,800	0	21,938,800	40.86%	0	21,938,800
2	陈艳芬	3,972,800	0	3,972,800	7.40%	2,979,600	993,200
3	欧阳凯	2,464,800	0	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)	1,413,100	0	1,413,100	2.63%	0	1,413,100
5	北京天星盛世投资中心(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	2.42%	0	1,300,000
合计		31,089,500	0	31,089,500	57.90%	2,979,600	28,109,900

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

华传健与陈艳芬为夫妻关系。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湖南省凯德实业有限公司间接持有公司 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。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、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试中心（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 月至今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 月至今任公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

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	募集资金金额	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
2015-5-11	2016-3-25	4.00	6,710,000	26,840,000.00	12	1	0	1	0	否

募集资金使用情况：

上述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》。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

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	股份公司	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	3,000,000.00	7.50%	2016.06.13-2017.02.13	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,000,000.00	7.50%	2016.06.13-2017.06.13	否

银行流动资金贷款	股份公司	3,700,000.00	7.50%	2016.07.05-2017.07.05	否
银行流动资金贷款	股份公司	3,000,000.00	7.50%	2016.07.26-2017.07.26	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	凯德设备	3,044,868.29	4.79%	2016.09.18-2017.01.16	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,000,000.00	4.53%	2016.09.22-2017.09.21	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,000,000.00	7.80%	2016.10.31-2017.10.31	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,000,000.00	6.70%	2016.11.19-2017.11.18	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,300,000.00	7.40%	2016.12.06-2017.12.01	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	凯德设备	10,000.00	5.87%	2016.12.06-2017.12.06	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	股份公司	920,000.00	5.87%	2016.12.07-2017.12.06	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,800,000.00	8.00%	2016.12.13-2017.12.13	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	股份公司	1,000,000.00	5.87%	2016.12.16-2017.12.16	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,500,000.00	6.16%	2016.12.19-2017.12.18	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,000,000.00	8.00%	2016.12.21-2017.04.21	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,800,000.00	7.50%	2016.12.22-2017.09.22	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,000,000.00	7.50%	2016.12.22-2017.09.22	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,000,000.00	7.50%	2017.01.06-2017.10.06	否
银行流动资金贷款	股份公司	250,000.00	6.18%	2017.01.11-2017.10.20	否
银行流动资金贷款	股份公司	250,000.00	6.18%	2017.01.11-2017.09.20	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,500,000.00	6.18%	2017.01.11-2019.12.20	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,400,000.00	7.50%	2017.02.15-2017.10.14	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,600,000.00	7.50%	2017.02.15-2017.10.14	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,000,000.00	6.70%	2017.03.20-2017.07.19	否
银行流动资金贷款	股份公司	3,000,000.00	5.66%	2017.03.06-2018.02.20	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,000,000.00	6.60%	2017.04.26-2017.06.26	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,000,000.00	7.83%	2017.05.25-2018.05.22	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,300,000.00	6.70%	2017.06.30-2017.08.30	否
银行流动资金贷款	股份公司	3,780,000.00	6.70%	2017.07.26-2017.09.26	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,000,000.00	7.00%	2017.08.02-2018.08.01	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,920,000.00	6.70%	2017.08.23-2018.02.22	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,300,000.00	7.40%	2017.08.08-2017.12.18	否
银行流动资金贷款	凯德设备	6,000,000.00	6.09%	2017.09.15-2018.09.14	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,800,000.00	8.00%	2017.09-25-2018.09.24	否
银行流动资金贷款	股份公司	4,000,000.00	6.70%	2017.09.27-2017.11.27	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,000,000.00	7.00%	2017.10.17-2018.10.16	否
银行流动资金贷款	股份公司	3,000,000.00	7.00%	2017.10.17-2018.10.16	否
银行流动资金贷款	股份公司	2,000,000.00	5.66%	2017.10.20-2018.10.19	否
银行流动资金贷款	凯德设备	6,000,000.00	6.09%	2017.10.20-2018.10.19	否
银行流动资金贷款	股份公司	1,080,000.00	5.80%	2017.10.26-2017.12.25	否

银行流动资金贷款	股份公司	1,380,000.00	5.80%	2017.11.02-2017.12.14	否
合计	-	104,386,257.29	-	-	-

注：期初余额 43,826,257.29 元；本期借款 60,560,000.00 元；本期归还 67,166,257.29 元，其中现金归还 67,166,257.29 元；期末余额 37,220,000.00 元。

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

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	55	硕士	2018.01.18-2021.01.18	是
胡克文	董事/财务总监	男	55	本科	2018.01.18-2021.01.18	是
舒强兴	董事	男	69	硕士	2018.01.18-2021.01.18	否
刘俊锋	董事	男	55	本科	2018.01.18-2021.01.18	否
陈奇志	董事	男	44	本科	2018.01.18-2021.01.18	是
谢红云	监事会主席	女	50	大专	2018.01.18-2021.01.18	是
曹艳飞	监事	女	47	本科	2018.01.18-2021.01.18	是
贺江	职工监事	女	31	大专	2018.01.18-2021.01.18	是
陈艳芬	副总经理	女	53	大专	2018.01.18-2021.01.18	是
欧阳斌	副总经理/董秘	女	45	大专	2018.01.18-2021.01.18	是
雷文忠	副总经理	男	46	本科	2018.01.18-2021.01.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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	1,268,800	0	1,268,800	2.36%	0
胡克文	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0
舒强兴	董事	0	0	0	0.00%	0
刘俊锋	董事	0	0	0	0.00%	0
陈奇志	董事	113,425	-17,000	96,425	0.18%	0
谢红云	监事会主席	55,250	0	55,250	0.10%	0
曹艳飞	董事	178,024	-16,000	162,024	0.30%	0
贺江	监事	13,000	0	13,000	0.02%	0
陈艳芬	副总经理	3,972,800	0	3,972,800	7.40%	0
欧阳斌	副总经理/董秘	111,626	-12,000	99,626	0.19%	0
雷文忠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,712,925	-45,000	5,667,925	10.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
胡克文	财务总监	换届	董事、财务总监	换届
曹艳飞	董事	换届新任	监事	换届
贺江	监事	换届新任	职工监事	换届
雷文忠	无	换届新任	副总经理	换届

注：2018年1月18日公司召开了2018年第一次临时股东大会和职工代表大会，通过了公司第三届董事会和监事会进行了换届选举和职工监事选举。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事简要职业经历：

胡克文：男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1983年-199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；2018年1月18日至今任公司第三届董事会董事。

新任股东监事简要职业经历：

曹艳飞：女，1970年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1992年7月-1994年5月在江苏南方天奇股份有限公司工作；1994年12月-1997年4月在湖南省凯德实业公司工作；1997年4月-2000年8月在湖南省凯德实业有限公司工作；2000年9月-2011年12月担任长沙凯德自动化系统有限公司市场销售部经理；2011年12月至今任公司市场销售部经理、运营总监；公司第一届、第二届董事会董事；2018年1月18日至今任公司第三届监事会股东监事。

新任职工监事简要职业经历：

贺江：女，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。工作经历：2007年-2008年1月长沙创信房地产代理有限公司工作，2008年2月-2011年1月长沙添泽房地产销售有限公司工作，2011年3月-2014年2月长沙新路标房地产经纪有限公司工作，2014年2月至今，任本公司综合管理部行政专员。公司第二届监事会股东监事。2018年1月18日至今任公司第三届监事会职工监事。

新任副总经理简要职业经历：

雷文忠：男，1971年01月出生，1989年3月入伍，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，上校军衔，2017年12月退役。工作经历：1989年3月-1989年4月，广州军区南湖湾农场教导队战士；1989年5月-1989年11月，桂林陆军学院衡阳器材士官训练大队学员；1989年12月-1990年2月，湖南省军区综合仓库警卫排战士；1990年3月-1993年3月，湖南省军区汽车队战士；1993年4月-1995年1月，湖南省军区司机训练队战士；1995年2月-1995年7月，桂林陆军学院学员；1995年8月-1996年8月，湖南省军区司机训练队排长；1996年9月-1997年9月，湖南省军区汽车队副指导

员；1997年10月-2002年5月，湖南省军区汽车队正连职队长；2002年6月-2005年5月，湖南省军区长沙五里牌离职干部休养所副科级管理员；2005年6月-2008年4月，湖南省军区长沙五里牌离职干部休养所正科级管理员；2008年5月-2012年2月，湖南省军区长沙五里牌离职干部休养所副处级副所长；2012年3月-2013年2月，湖南省衡阳市石鼓区人民武装部部长；2013年3月-2017年12月，衡阳后勤保障旅副旅长。2018年1月18日至今任公司副总经理。

胡克文先生、曹艳飞女士、贺江女士和雷文忠先生与公司或公司控股股东及实际控制人不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的惩戒，不属于失信被执行人，不属于失信责任主体或失信惩戒对象。符合《公司法》、《公司章程》中关于董监高任职资格规定，具备履行相应职责的能力和条件。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）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	38	26
生产人员	20	27
销售人员	50	56
技术人员	42	50
财务人员	15	17
员工总计	165	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	59	62
专科	75	80
专科以下	24	28
员工总计	165	176

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司有4名核心员工离职，1名核心员工退休，1名核心技术人员离职。

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。

2、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。

3、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。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张文华	综合管理部经理	130,000
白 荣	销售主管	78,000
张自力	调试部部长	26,000
张利梅	销售主管	26,000
郭 姣	仓库主管	14,000
魏 平	商务经理	13,000
贺 江	行政专员	13,000
罗明磊	证券事务代表	1,700
徐 蔚	会计	0
黄文标	SPLM 技术中心经理	0
郑玲玲	内勤主管	0
周 丹	商务主管	0
张汝颂	综合管理部总监	0
余 权	工程中心技术总监	0
陈 超	软件工程师	0
石小艳	销售	0
周 赛	技术工程师	0
邵玉萍	市场部主管	0
汪雨涵	商务主管	0
黄 雄	机器人工程师	0
甘志勇	仿真二部部长	0
黄芸海	工程技术中心经理	0
吴铭瑜	销售经理	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期末公司共有核心员工 23 人，其中报告期初有核心员工 16 人（报告期内 1 人退休，2 人辞职），

报告期内新增 12 名核心员工（报告期内 2 人辞职）。

公司股票在股转系统挂牌时，共有 3 名核心技术人员，其中 1 人在报告期内离职。

上述核心员工和核心技术员工变动属于员工正常的工作变动，不会对公司经营产生重大影响。

第九节 行业信息

√不适用

第十节 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	是
董事会是否设置专门委员会	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。公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统于2017年12月22日新发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规章制度对公司章程进行了重新修订，报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》。从而进一步完善了公司治理结构，建立了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》等法律法规和《公司章程》规定的程序。

4、公司章程的修改情况

（1）第3条、第12条的修改：2016年年度股东大会（2017年4月21日）通过并修改

原：第3条 公司注册名称：凯德自控技术长沙股份有限公司

修改后：第3条 公司注册名称：凯德技术长沙股份有限公司

原：第12条 经依法登记，公司的经营范围为：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）

修改后：第 12 条 经依法登记，公司的经营范围为：软件开发；软件技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；信息传输技术的研发及技术推广；信息系统集成服务；软件技术转让；计算机技术开发、技术服务；机器人开发；机器人技术咨询；工业自动化设备、网络技术的研发；电气设备系统集成；工业自动化设备、计算机、计算机软件、通信设备的销售；计算机零配件零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

（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	3	2017年3月22日，公司第二届董事会第十三次会议审议《关于公司2016年度报告及摘要的议案》及相关事项;2017年5月10日，公司第二届董事会第十四次会议审议《关于公司<股票发行方案>的议案》等相关事项;2017年8月4日，公司第二届董事会第十五次会议审议公司2017年半年度报告。
监事会	3	2017年3月22日，公司第二届监事会第八次会议审议2016年年度报告等相关事宜;2017年4月7日，公司第二届监事会第九次会议审议《关于提名张汝颂等12名员工为核心员工的议案》;2017年8月4日，公司第二届监事会第十次会议审议公司2017年半年度报告。
股东大会	2	2017年4月21日，公司2016年年度股东大会审议公司2016年年度报告及相关事宜;2017年5月26日，公司2017年第一次临时股东大会审议《关于公司<股票发行方案>的议案》及相关事宜。

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、全国中小企业股份转让系统的有关要求，积极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律法规的要求。公司治理与《公司法》等有关法律法规、《公司章程》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统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。

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》等法律法规、《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，为进一步强化内部审计，公司审计部对分子公司进行了内部审计，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》、《年度报告重大差错责任追究制度》，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。

第十一节 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
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0012 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	2018 年 2 月 8 日
注册会计师姓名	袁雄、黄元华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2018]0012 号

凯德技术长沙股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了凯德技术长沙股份有限公司（以下简称“凯德股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯德股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

凯德股份管理层对其他信息负责。其他信息包括凯德股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括

财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

凯德股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯德股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯德股份的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯德股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯德股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：袁 雄

中国 天津

中国注册会计师：黄元华

二〇一八年 二月八日

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	11,608,799.40	24,538,141.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	11,501,128.00	18,249,087.00
应收账款	五、3	67,876,570.46	59,325,725.84
预付款项	五、4	25,757,770.04	25,317,144.82
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	1,747,925.79	3,390,318.55
买入返售金融资产			

存货	五、6	58,070,465.79	49,573,613.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,182,541.87	497,266.26
流动资产合计		179,745,201.35	180,891,297.68
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	2,071,072.48	2,071,049.12
在建工程	五、9	412,729.98	
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、10	18,430,438.74	13,455,656.74
开发支出	五、11	3,534,351.68	2,652,595.50
商誉			
长期待摊费用	五、12	799,152.58	1,119,444.47
递延所得税资产	五、13	547,105.81	420,157.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,794,851.27	19,718,903.72
资产总计		205,540,052.62	200,610,201.40
流动负债：			
短期借款	五、14	32,720,000.00	43,826,257.29
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、15	8,400,000.00	28,603,413.00
应付账款	五、16	21,227,787.54	10,267,732.34
预收款项	五、17	18,537,981.98	14,461,867.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	32,400.17	20,000.00
应交税费	五、19	1,583,201.92	1,344,266.34
应付利息			

应付股利			
其他应付款	五、20	648,472.12	1,146,438.66
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,149,843.73	99,669,974.83
非流动负债：			
长期借款	五、21	4,500,000.00	
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		4,500,000.00	
负债合计		87,649,843.73	99,669,974.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	21,539,708.89	21,574,519.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,720,323.37	3,273,205.41
一般风险准备			
未分配利润	五、25	29,830,524.87	16,435,811.14
归属于母公司所有者权益合计		109,780,557.13	94,973,535.80
少数股东权益		8,109,651.76	5,966,690.77
所有者权益总计		117,890,208.89	100,940,226.57
负债和所有者权益总计		205,540,052.62	200,610,201.40

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：颜姗

(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		6,869,627.06	17,781,030.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,922,500.00	12,560,786.00
应收账款	十三、1	40,494,122.42	34,096,114.62
预付款项		27,334,575.62	22,024,849.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	8,028,889.04	20,472,452.34
存货		20,424,869.68	11,723,433.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		879,793.01	180,000.00
流动资产合计		111,954,376.83	118,838,666.85
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	十三、3	31,794,248.11	25,519,248.11
投资性房地产			
固定资产		1,012,487.08	1,206,326.50
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		7,262,620.80	3,608,031.32
开发支出		3,146,641.27	2,269,580.44
商誉			
长期待摊费用		136,493.50	189,581.50
递延所得税资产		145,693.40	121,031.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,498,184.16	32,913,799.18
资产总计		155,452,560.99	151,752,466.03
流动负债：			
短期借款		17,720,000.00	32,720,000.00
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		8,400,000.00	24,774,213.00
应付账款		17,529,726.70	2,257,259.93
预收款项		1,340,423.58	470,453.04
应付职工薪酬			
应交税费		674,030.82	713,339.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,980.00	4,980.00
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,669,161.10	60,940,245.78
非流动负债：			
长期借款		4,500,000.00	
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		4,500,000.00	
负债合计		50,169,161.10	60,940,245.78
所有者权益：			
股本		53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,524,166.01	21,524,166.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,720,323.37	3,273,205.41
一般风险准备			
未分配利润		25,348,910.51	12,324,848.83
所有者权益合计		105,283,399.89	90,812,220.25
负债和所有者权益总计		155,452,560.99	151,752,466.03

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：颜姗

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	373,014,242.62	315,934,617.26
其中：营业收入	五、26	373,014,242.62	315,934,617.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、26	359,212,288.37	302,901,920.58
其中：营业成本	五、26	319,993,219.66	270,358,489.25
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			
税金及附加	五、27	1,426,052.59	1,080,227.18
销售费用	五、28	12,443,341.87	10,898,570.90
管理费用	五、29	16,898,559.49	12,516,700.01
财务费用	五、30	7,993,688.18	7,822,247.67
资产减值损失	五、31	457,426.58	225,685.57
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、32	3,193,407.44	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,995,361.69	13,032,696.68
加：营业外收入	五、33	8,824.02	1,948,673.62
减：营业外支出	五、34		26,154.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,004,185.71	14,955,215.76
减：所得税费用	五、35	2,374,203.39	2,489,880.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,629,982.32	12,465,335.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		14,629,982.32	12,465,335.47
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			

少数股东损益		-211,849.37	-159,173.74
归属于母公司所有者的净利润		14,841,831.69	12,624,509.21
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		14,629,982.32	12,465,335.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,841,831.69	12,624,509.21
归属于少数股东的综合收益总额		-211,849.37	-159,173.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.28	0.24
(二) 稀释每股收益		0.28	0.24

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：颜姗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	176,968,031.32	130,429,411.85
减：营业成本	十三、4	148,441,816.10	107,034,666.01
税金及附加		641,599.12	508,181.62
销售费用		2,292,082.73	2,094,473.53
管理费用		7,965,359.88	5,200,884.20
财务费用		4,202,527.33	3,893,900.51

资产减值损失		164,413.92	-41,329.12
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,022,896.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,283,128.41	11,738,635.10
加：营业外收入		7,875.08	1,933,598.22
减：营业外支出			26,154.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,291,003.49	13,646,078.78
减：所得税费用		1,819,823.85	1,814,990.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,471,179.64	11,831,088.37
（一）持续经营净利润		14,471,179.64	11,831,088.37
（二）终止经营净利润			
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		14,471,179.64	11,831,088.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：颜姗

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		374,204,335.92	380,780,283.36
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		1,898,676.90	872,168.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	6,842,818.53	17,840,524.77
经营活动现金流入小计		382,945,831.35	399,492,976.78
购买商品、接受劳务支付的现金		332,038,727.40	352,281,650.49
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		16,031,262.50	11,857,542.37
支付的各项税费		11,242,299.97	10,107,547.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	18,993,963.54	26,885,522.40
经营活动现金流出小计		378,306,253.41	401,132,263.08
经营活动产生的现金流量净额		4,639,577.94	-1,639,286.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	9,880.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000.00	9,880.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,659,662.37	14,928,366.71
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		7,659,662.37	14,928,366.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,655,662.37	-14,918,486.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,120,000.00	8,575,000.00
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		60,560,000.00	76,692,696.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	16,112,252.41	2,803,404.54
筹资活动现金流入小计		78,792,252.41	88,071,100.66
偿还债务支付的现金		67,166,257.29	72,771,357.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,613,662.76	13,197,653.47
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、36	813,338.00	11,693,870.89
筹资活动现金流出小计		72,593,258.05	97,662,881.50
筹资活动产生的现金流量净额		6,198,994.36	-9,591,780.84
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		3,182,909.93	-26,149,553.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,225,893.54	30,375,447.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,408,803.47	4,225,893.54

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：颜姗

(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		204,771,558.68	144,705,996.23
收到的税费返还		1,828,896.17	864,271.21
收到其他与经营活动有关的现金		19,223,155.43	11,805,298.91
经营活动现金流入小计		225,823,610.28	157,375,566.35
购买商品、接受劳务支付的现金		189,944,412.70	127,581,086.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,471,874.33	1,184,580.65
支付的各项税费		6,137,117.97	6,130,381.47
支付其他与经营活动有关的现金		11,633,527.20	22,025,429.83
经营活动现金流出小计		210,186,932.20	156,921,478.73
经营活动产生的现金流量净额		15,636,678.08	454,087.62
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			9,880.35

回的现金净额			
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,237,709.13	3,787,981.00
投资支付的现金		6,275,000.00	7,385,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,512,709.13	11,172,981.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,512,709.13	-11,163,100.65
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
取得借款收到的现金		42,560,000.00	34,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,384,282.20	
筹资活动现金流入小计		54,944,282.20	39,170,000.00
偿还债务支付的现金		53,060,000.00	31,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,250,810.61	12,302,863.57
支付其他与筹资活动有关的现金		284,562.00	10,865,870.89
筹资活动现金流出小计		56,595,372.61	55,088,734.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,651,090.41	-15,918,734.46
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		1,472,878.54	-26,627,747.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,196,752.59	27,824,500.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,669,631.13	1,196,752.59

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：颜姗

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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	53,690,000.00				21,574,519.25				3,273,205.41		16,435,811.14	5,966,690.77	100,940,226.57
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	53,690,000.00				21,574,519.25				3,273,205.41		16,435,811.14	5,966,690.77	100,940,226.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-34,810.36				1,447,117.96		13,394,713.73	2,142,960.99	16,949,982.32
(一) 综合收益总额											14,841,831.69	-211,849.37	14,629,982.32
(二) 所有者投入和减少资本					-34,810.36							2,354,810.36	2,320,000.00
1. 股东投入的普通股												2,320,000.00	2,320,000.00
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					-34,810.36							34,810.36	
(三) 利润分配									1,447,117.96		-1,447,117.96		
1. 提取盈余公积									1,447,117.96		-1,447,117.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

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	53,690,000.00				21,539,708.89			4,720,323.37		29,830,524.87	8,109,651.76	117,890,208.89	
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	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

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：颜姗

(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	一般风险准备	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	53,690,000.00				21,524,166.01				3,273,205.41		12,324,848.83	90,812,220.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,690,000.00				21,524,166.01				3,273,205.41		12,324,848.83	90,812,220.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,447,117.96		13,024,061.68	14,471,179.64
(一) 综合收益总额											14,471,179.64	14,471,179.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,447,117.96		-1,447,117.96	
1. 提取盈余公积									1,447,117.96		-1,447,117.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	53,690,000.00				21,524,166.01				4,720,323.37		25,348,910.51	105,283,399.89

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	一般风险准备	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. 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			21,524,166.01				3,273,205.41	12,324,848.83		90,812,220.25

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：颜姗

凯德技术长沙股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、凯德技术长沙股份有限公司（以下简称本公司、公司）基本情况

(一)公司简介

公司名称：凯德技术长沙股份有限公司

注册地址：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

注册资本：人民币 53,690,000.00 元

统一社会信用代码：91430100722564502T

法定代表人：华传健

(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

公司经营范围：软件开发；软件技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；信息传输技术的研发及技术推广；信息系统集成服务；软件技术转让；计算机技术开发、技术服务；机器人开发；机器人技术咨询；电气设备系统集成；计算机零配件零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商和技术除外；工业自动化设备、网络技术的研发；工业自动化设备、计算机、计算机软件、通信设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(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。

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。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。

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。

2017 年 4 月 26 日公司名称变更为凯德技术长沙股份有限公司

(四)财务报表的批准报出

本财务报告已经 2018 年 2 月 8 日公司第三届董事会第二次会议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释(以下合称“企业会计准则”)和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

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。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

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

采用公历年制, 自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

6、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。

7、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。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和金额为人民币 100 万元以上(含 100 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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。
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易

发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）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、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）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(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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，应分别是否属于“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股东权益/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。

② 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，应分别是否属于“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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：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。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

资产类别	使用年限	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%

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	5

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	预计使用寿命（年）
装修费	3

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十五) 股份支付

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，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，相应增加股东权益。

(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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，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。

(二十六) 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。

（二十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司收入确认的具体方法如下：

公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收或签收后，公司在取得验收或签收确认凭据时确认收入。

2、提供劳务的收入确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1)该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2)本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3)已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(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再收回金额。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
公司于2017年6月起执行中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》，2017年1月1日起未来适用，公司对于2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”，对于2017年1月1日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。	中华人民共和国财政部于2017年5月10日颁布的《企业会计准则第16号-政府补助》	营业外收入减少3,193,407.44元，其他收益增加3,193,407.44元
财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。	财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	
财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。	财政部于2017年12月25日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会（2017）30号]	

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	流转税应征额	7%
教育费附加	流转税应征额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(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、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	327,063.67	206,993.39
银行存款	7,081,739.80	4,018,900.15
其他货币资金	4,199,995.93	20,312,248.34
合计	11,608,799.40	24,538,141.88

(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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,930,128.00	17,551,087.00
商业承兑汇票	1,571,000.00	698,000.00
合计	11,501,128.00	18,249,087.00

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	128,146,465.83	
商业承兑汇票	29,000.00	
合计	128,175,465.83	

(3) 期末无质押的应收票据情况

(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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	69,795,764.22	100.00	1,919,193.76	2.75	67,876,570.46
组合小计	69,795,764.22	100.00	1,919,193.76	2.75	67,876,570.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,795,764.22	100.00	1,919,193.76	2.75	67,876,570.46

(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					
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

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	65,261,212.92	1,305,224.25	2.00	58,233,345.09	1,164,666.89	2.00
1至2年	3,284,883.75	164,244.19	5.00	1,721,297.06	86,064.86	5.00
2至3年	608,062.85	121,612.57	20.00	750,304.70	150,060.94	20.00
3至4年	617,236.70	308,618.35	50.00	24,368.00	12,184.00	50.00

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(%)
4至5年	24,368.00	19,494.40	80.00	46,938.40	37,550.72	80.00
合计	69,795,764.22	1,919,193.76		60,776,253.25	1,450,527.41	

(2) 本年无应收账款核销情况

(3) 按欠款方归集的期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 29,176,902.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 583,538.06 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	24,662,544.42	95.75	23,946,654.14	94.59
1至2年	530,269.65	2.06	1,370,490.68	5.41
2至3年	564,955.97	2.19		
合计	25,757,770.04	100.00	25,317,144.82	100.00

(2) 本期期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期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 22,704,328.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.15%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	1,828,262.67	100.00	80,336.88	4.39	1,747,925.79
组合小计	1,828,262.67	100.00	80,336.88	4.39	1,747,925.79
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	1,828,262.67	100.00	80,336.88	4.39	1,747,925.79

(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	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

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	1,679,353.67	33,587.08	2.00	3,285,683.80	65,713.66	2.00
1至2年	57,500.00	2,875.00	5.00	89,195.30	4,459.77	5.00
2至3年	6,099.00	1,219.80	20.00	107,016.10	21,403.22	20.00
3至4年	85,310.00	42,655.00	50.00			
合计	1,828,262.67	80,336.88		3,481,895.20	91,576.65	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
押金保证金	1,649,642.00
备用金	80,207.90
往来款及其他	98,382.77
合计	1,828,232.67

(3) 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	与本公司关系	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比例(%)
湖南联保担保集团有限公司	非关联方	保证金	1,440,000.00	28,800.00	1年以内	78.76
湖南豪丹科技园创业服务有限公司	非关联方	押金	80,000.00	40,000.00	3-4年	4.38
陈杰	非关联方	押金	30,000.00	600.00	1年以内	1.64
武汉天宇卓越工业设备有限公司	非关联方	租金	47,250.00	1,228.50	1年以内、1-2年	2.58
武汉市新华竹林	非关联方	保证金	31,500.00	1,575.00	1-2年	1.72

工贸有限公司						
合计		--	1,628,750.00	72,203.50		89.09

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	145,983.84		145,983.84	93,155.89		93,155.89
库存商(产成)品	24,773,279.02		24,773,279.02	22,284,471.00		22,284,471.00
发出商品	24,799,438.84		24,799,438.84	21,395,734.83		21,395,734.83
在产品	4,656,832.72		4,656,832.72	4,255,118.61		4,255,118.61
建造合同形成的已完工未结算资产	3,694,931.37		3,694,931.37	1,545,133.00		1,545,133.00
合计	58,070,465.79		58,070,465.79	49,573,613.33		49,573,613.33

(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

(1) 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	135,578.88	497,266.26
待抵扣进项税	3,046,962.99	
合计	3,182,541.87	497,266.26

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	27,558.28	3,235,500.94	69,253.00	5,440,741.22
2.本期增加金额			641,058.47		641,058.47
(1) 购置			641,058.47		641,058.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			7,188.03		7,188.03
(1) 处置或报废			7,188.03		7,188.03
4.期末余额	2,108,429.00	27,558.28	3,869,371.38	69,253.00	6,074,611.66
二、累计折旧					
1.期初余额	1,432,280.83	3,030.15	1,928,898.60	5,482.52	3,369,692.10

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	104,475.45	3,449.64	513,611.40	16,447.56	637,984.05
（1）计提	104,475.45	3,449.64	513,611.40	16,447.56	637,984.05
3.本期减少金额			4,136.97		4,136.97
（1）处置或报废			4,136.97		4,136.97
4.期末余额	1,536,756.28	6,479.79	2,438,373.03	21,930.08	4,003,539.18
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	571,672.72	21,078.49	1,430,998.35	47,322.92	2,071,072.48
2.期初账面价值	676,148.17	24,528.13	1,306,602.34	63,770.48	2,071,049.12

（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。

8、在建工程

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
凯德工业自动化产业园	412,729.98		412,729.98			
合计	412,729.98		412,729.98			

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件著作权	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,421,255.00	5,760,182.09		15,181,437.09
2.本期增加金额	567,489.00	5,333,077.13	1,345,400.64	7,245,966.77
（1）购置	567,489.00	905,660.40		1,473,149.40
（2）内部研发		4,427,416.73	1,345,400.64	5,772,817.37
（3）企业合并增加				
3.期末余额	9,988,744.00	11,093,259.22	1,345,400.64	22,427,403.86

二、累计摊销				
1.期初余额	94,212.53	1,631,567.82		1,725,780.35
本期增加金额	189,370.90	1,880,297.75	201,516.12	2,271,184.77
（1）计提	189,370.90	1,880,297.75	201,516.12	2,271,184.77
2.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
三、账面价值				
1.期末账面价值	9,705,160.57	7,581,393.65	1,143,884.52	18,430,438.74
2.期初账面价值	9,327,042.47	4,128,614.27		13,455,656.74

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	710,222.32			599,225.77	110,996.55		
高性能调速装置	918,344.30	808,624.35		1,630,348.80	96,619.85		
构架设计平台	641,013.82	746,871.04		1,332,645.51	55,239.35		
网络中心化指令节点协作系统		84,337.70		65,744.64	18,593.06		
电梯应急平层装置		881,191.00		799,452.01	81,738.99		
在线 ERP 系统		476,215.70			67,977.93		408,237.77
体系建模软件（网络版）		124,740.60					124,740.60
全自动一步吹瓶控制系统		1,512,975.91					1,512,975.91
塑料自动压盖控制系统		1,116,661.51			15,974.52		1,100,686.99
全自动纸塑包装机控制系统		1,855,894.16			1,855,894.16		
企业架构设计软件		85,519.77			85,519.77		
自动刷涂料专机	370,763.45	974,637.19		1,345,400.64			
三七炮清洁注油设备	12,251.61	375,458.80					387,710.41
合计	2,652,595.50	9,043,127.73		5,772,817.37	2,388,554.18		3,534,351.68

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	926,233.58		281,774.56		644,459.02
网络咨询费	156,227.50		19,734.00		136,493.50
租赁费	13,583.37		13,583.37		
其他	23,400.02		5,199.96		18,200.06
合计	1,119,444.47		320,291.89		799,152.58

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	1,990,994.40	391,653.16	1,506,007.61	295,814.37
可弥补亏损	621,810.60	155,452.65	497,374.08	124,343.52
合计	2,612,805.00	547,105.81	2,003,381.69	420,157.89

(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	8,536.24	36,096.45
可抵扣亏损	1,782,709.47	941,209.97
合计	1,791,245.71	977,306.42

(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
2018年	5,331.87	5,331.87	
2019年	188,852.64	188,852.64	
2020年	331,213.27	331,213.27	
2021年	250,590.26	415,812.19	
2022年	1,006,721.43		
合计	1,782,709.47	941,209.97	

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	5,000,000.00	3,311,389.00
抵押借款	5,800,000.00	8,640,000.00
保证借款	21,920,000.00	31,874,868.29
合计	32,720,000.00	43,826,257.29

注释 1：本公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订授信额度合同，合同约定授信额度最高限额为人民币 800 万元，本公司母公司凯德实业有限公司所持有的本公司 500 万份的股票作为质押，

并为该授信额度合同提供了担保，本公司本期借入短期借款 300 万元；

2：本公司向兴业银行股份有限公司芙蓉中路支行借款 200 万元，本公司母公司凯德实业有限公司所持有的本公司 520 万份的股票作为质押；

3：本公司与浦发银行股份有限公司麓谷科技支行签订了融资额度协议，融资额度为 1,300 万元，本公司和华传健、陈艳芬以房产抵押，本期本公司借入短期借款 580 万元，抵押房产明细如下：

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
华传健	韶山路 39 号维一星城 3 号栋 801 号	长房权证芙蓉字第 00418503 号
陈艳芬	韶山路 39 号维一星城 2 号栋 306 号	长房权证芙蓉字第 00285419 号

4：本公司向平安银行股份有限公司长沙分行借款 492 万元，本公司母公司湖南省凯德实业有限公司、本公司之子公司凯德自控技术武汉有限公司、凯德自控设备长沙有限公司及实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

5：本公司向交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行借款 200 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

6：本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向浦发银行股份有限公司麓谷科技支行借款 300 万元，本公司实际控制人陈艳芬以其持有的本公司 300 万份的股票作为质押，本公司及本公司实际控制人华传健提供保证；

7：本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙县支行借款 1200 万元，湖南联保担保集团有限公司提供担保，同时本公司及本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证。

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,400,000.00	28,603,413.00
合计	8,400,000.00	28,603,413.00

注释：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司麓谷科技支行签订了融资额度协议，由本公司母公司湖南省凯德实业有限公司和实际控制人华传健为该协议提供保证，同时还以华传健、陈艳芬和凯德技术长沙股份有限公司所持有的房产作为抵押（房产抵押情况详见短期借款注释 3），并以保证金作为质押

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	21,094,346.98	9,337,396.90
1至2年	128,933.19	927,824.24
2至3年	1,996.17	2,511.20
3年以上	2,511.20	
合计	21,227,787.54	10,267,732.34

(2) 本公司期末余额无账龄超过1年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,853,385.77	14,328,798.91
1至2年	619,909.44	72,837.43
2至3年	28,643.91	60,230.86
3年以上	36,042.86	
合计	18,537,981.98	14,461,867.20

(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	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	20,000.00	15,578,266.30	15,565,866.13	32,400.17
二、离职后福利-设定提存计划		1,479,653.47	1,479,653.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,000.00	17,057,919.77	17,045,519.60	32,400.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,000.00	13,722,840.20	13,710,440.03	32,400.17
2、职工福利费		584,276.35	584,276.35	
3、社会保险费		674,464.80	674,464.80	
其中：医疗保险费		571,860.29	571,860.29	
工伤保险费		41,846.38	41,846.38	
生育保险费		50,011.48	50,011.48	
补充医疗保险		10,746.65	10,746.65	
4、住房公积金		16,643.00	16,643.00	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		580,041.95	580,041.95	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	20,000.00	15,578,266.30	15,565,866.13	32,400.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		1,428,856.44	1,428,856.44	
2、失业保险费		50,797.03	50,797.03	
3、企业年金缴费				
合计		1,479,653.47	1,479,653.47	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	511,143.15	357,619.98
企业所得税	982,993.88	886,027.49
个人所得税	22,154.55	17,579.73
城市维护建设税	33,358.58	48,458.69
教育费附加	22,979.49	34,034.41
印花税	10,572.27	500.00
防洪基金		46.04
合计	1,583,201.92	1,344,266.34

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	230,000.00	200,000.00
借款	400,000.00	900,000.00
代扣款项及其他	18,472.12	46,438.66
合计	648,472.12	1,146,438.66

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	4,500,000.00	

注释：本公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订授信额度合同，合同约定授信额度最高限额为人民币800万元，本公司本期借入长期借款余额450万元；本公司之子公司湖南凯德隆置业有限公司

以土地作为抵押并提供担保，抵押的土地明细如下：

权属	地址	权证编号
湖南凯德隆盛置业有限公司	湖南长沙隆平科技园龟山路北	2016第113770号

21、股本

(1) 股本变动情况

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	53,690,000.00						53,690,000.00

22、资本公积

(1) 资本公积变动情况

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)	21,524,166.01			21,524,166.01
其他资本公积	50,353.24		34,810.36	15,542.88
合计	21,574,519.25		34,810.36	21,539,708.89

23、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	3,273,205.41	1,447,117.96		4,720,323.37
合计	3,273,205.41	1,447,117.96		4,720,323.37

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	16,435,811.14	15,319,410.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	16,435,811.14	15,319,410.77
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,841,831.69	12,624,509.21
减: 提取法定盈余公积	1,447,117.96	1,183,108.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,325,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,830,524.87	16,435,811.14

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	372,966,242.62	319,993,219.66	315,869,522.02	270,358,489.25

其他业务	48,000.00		65,095.24	
合计	373,014,242.62	319,993,219.66	315,934,617.26	270,358,489.25

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	489,808.07	395,245.91
教育费附加	352,940.58	279,972.67
印花税	222,522.46	164,020.54
房产税	20,590.57	18,704.92
土地使用税	74,398.40	20,339.00
防洪基金	203,014.56	201,822.09
残疾人保障基金	61,491.00	122.05
车船使用税	1,286.95	
合计	1,426,052.59	1,080,227.18

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,016,706.70	4,911,731.52
差旅交通费	1,076,275.88	1,508,614.30
运输费	1,040,118.05	1,222,846.37
办公通讯费	107,777.78	143,924.43
宣传费	1,131,610.38	482,652.31
招待费	1,476,465.18	1,026,449.56
安装费用	3,507.23	730,960.00
售后维修费	1,057,219.41	484,958.16
房租水电物业费	558,948.39	332,383.44
其他经营费	974,712.87	54,050.81
合计	12,443,341.87	10,898,570.90

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,675,043.17	4,170,093.76
差旅交通费	111,346.45	170,284.70
办公性费用	3,719,763.53	2,978,839.91
研发费	2,400,240.97	378,440.80
折旧摊销	2,551,451.09	1,640,333.09
招待费	1,019,054.57	2,340,115.65
咨询服务	88,774.00	424,508.97
其他	332,885.71	414,083.13

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,898,559.49	12,516,700.01

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,613,662.76	2,872,653.47
减：利息收入	118,447.74	130,898.01
手续费	568,325.60	319,663.25
担保费	813,338.00	1,300,220.35
贴现利息	2,893,933.89	3,738,217.25
减：现金折扣	777,124.33	277,608.64
合计	7,993,688.18	7,822,247.67

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	457,426.58	225,685.57
合计	457,426.58	225,685.57

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
软件退税收入	1,898,676.90	
长沙市科技计划项目经费	550,000.00	
芙蓉区互联网项目资金	500,000.00	
隆平高科技园发展效益奖	139,000.00	
企业安全生产标准化创建和复评换证奖励款	5,000.00	
社保局稳岗补贴	9,546.37	
企业发展基金	90,561.00	
个税返还	623.17	
合计	3,193,407.44	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	948.94	
政府补助		1,932,075.65
其他	7,875.08	16,597.97
合计	8,824.02	1,948,673.62

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	与收益相关

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	与收益相关
合 计		1,932,075.65	

33、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
其中：固定资产处置损失		26,154.54
合 计		26,154.54

34、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	2,501,151.31	2,377,801.51
递延所得税费用	-126,947.92	112,078.78
合 计	2,374,203.39	2,489,880.29

(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	17,004,185.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,550,627.85
子公司适用不同税率的影响	-1,312.98
调整以前期间所得税的影响	-127,598.48
非应税收入的影响	-281,312.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,684.51
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	253,086.14
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-253,971.15
所得税费用	2,374,203.39

35、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
收到的利息	118,447.74	130,898.01
收到的往来款	5,429,640.25	16,633,681.79
收到的政府补助	1,294,730.54	1,059,907.00
其他	7,875.08	16,037.97

合 计	6,842,818.53	17,840,524.77
-----	--------------	---------------

(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	6,891,048.12	5,902,270.17
付现的销售费用	7,560,204.11	5,990,031.34
付现的财务费用	568,325.60	319,663.25
支付的往来款及其他	3,982,385.71	14,673,557.64
合 计	18,993,963.54	26,885,522.40

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的融资保证金	16,112,252.41	2,803,404.54
合 计	16,112,252.41	2,803,404.54

(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	813,338.00	1,123,306.30
银行承兑汇票保证金		10,030,564.59
银行借款保证金		540,000.00
合 计	813,338.00	11,693,870.89

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,629,982.32	12,465,335.47
加：资产减值准备	457,426.58	225,685.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	561,992.12	479,938.82
无形资产摊销	2,271,184.77	1,228,450.82
长期待摊费用摊销	320,291.89	344,739.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		26,154.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-948.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,427,000.76	4,172,873.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,947.92	112,078.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,875,839.12	-14,822,979.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,771,507.65	-23,932,450.95

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,253,056.87	17,872,953.24
其他		187,933.98
经营活动产生的现金流量净额	4,639,577.94	-1,639,286.30
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	7,408,803.47	4,225,893.54
减：现金的期初余额	4,225,893.54	30,375,447.04
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	3,182,909.93	-26,149,553.50

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

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,408,803.47	4,225,893.54
其中：库存现金	327,063.67	206,993.39
可随时用于支付的银行存款	7,081,739.80	4,018,900.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,408,803.47	4,225,893.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,199,995.93	融资保证金
固定资产-房屋建筑物	571,672.72	抵押借款
无形资产-土地	9,705,160.57	抵押借款
合 计	14,476,829.22	

六、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	恺德瑞丰（北京）科技有限公司	新设

七、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服务、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	100.00		100.00	设立
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询；软件开发、软件咨询	55.00		55.00	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。

八、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，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

（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，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—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

2017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。

本公司持有的金融资产和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	3年及3年以上	合计
非衍生金融资产和金融负债：					
应收账款	65,261,212.92	3,284,883.75	608,062.85	641,604.70	69,795,764.22
其他应收款	1,679,353.67	57,500.00	6,099.00	85,310.00	1,828,262.67
应付账款	21,094,346.98	128,933.19	1,996.17	2,511.20	21,227,787.54
其他应付款	648,472.12				648,472.12
短期借款	32,720,000.00				32,720,000.00
长期借款		4,500,000.00			4,500,000.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

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
湖南金岭机床股份有限公司	实际控制人控制的企业

3、关联方交易

(1) 关联方往来款项余额

无

(2) 关联方交易情况

无

(3) 关联方担保情况

①本公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订授信额度合同，合同约定授信额度最高限额为人民币 800 万元，本公司母公司凯德实业有限公司所持有的本公司 500 万份的股票作为质押为公司贷款 300 万元提供担保，并为该授信额度合同提供了担保。

②本公司与浦发银行股份有限公司麓谷科技支行签订了融资额度协议，融资额度为 1,300 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬以其持有的房产抵押，并提供保证；，同时，陈艳芬以其持有公司的股票进行质押；报告期内，华传健、陈艳芬夫妇以其持有的房产抵押为公司借入短期借款 580 万元，陈艳芬以其持有的本公司 300 万份的股票作为质押为子公司凯德自控设备长沙有限公司向浦发银行股份有限公司麓谷科技支行借款 300 万元。

③本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙县支行借款 1200 万元，本公司及本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证，同时，湖南省凯德实业有限公司以其持有的 3,000,000 股股份质押为 1200 万元中的 600 万元提供反担保。

④本公司向兴业银行股份有限公司芙蓉中路支行借款 200 万元，本公司母公司凯德实业有限公司所持有的本公司 520 万份的股票作为质押。

⑤本公司向平安银行股份有限公司长沙分行借款 492 万元，本公司母公司湖南省凯德实业有限公司、本公司之子公司凯德自控技术武汉有限公司、凯德自控设备长沙有限公司及实际控制人华传健、陈艳芬提供保证。

⑥本公司向交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行借款 200 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

1、根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次临时股东大会、第三届董事会第一次会议、2018 年第一次职工代表大会于 2018 年 1 月 18 日审议并通过董监高的换届选举，通过如下决议：

(1) 选举华传健、胡克文、舒强兴、刘俊锋和陈奇志为公司第三届董事会董事，任期三年，自公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满为止；

(2) 选举谢红云、曹艳飞为公司第三届监事会股东代表监事，任期三年，自公司 2018 年第一次临

时股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满为止：

(3) 选举贺江为公司第三届监事会职工监事，任期三年，与经公司 2018 年第一次临时股东大会选举产生的股东监事任期一致；

(4) 选举华传健为公司总经理，欧阳斌为公司董事会秘书，胡克文为公司财务总监，陈艳芬、欧阳斌和雷文忠为公司副总经理，任期三年，自公司第三届董事会第一次会议审议通过之日起至第三届董事会届满为止。

十二、其他重要事项

无。

十三、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	40,480,661.84	97.73	928,539.42	2.29	39,552,122.42
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款项	942,000.00	2.27			942,000.00
组合小计	41,422,661.84	100.00	928,539.42	2.29	40,494,122.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,422,661.84	100.00	928,539.42	2.29	40,494,122.42

(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	33,542,973.87	96.27	745,906.95	2.22	32,797,066.92

项					
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款项	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

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,164,610.20	783,292.20	2.00
1至2年	967,022.53	48,351.13	5.00
2至3年	258,728.21	51,745.64	20.00
3至4年	90,300.90	45,150.45	50.00
合计	40,480,661.84	928,539.42	2.29

②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	942,000.00	1,299,047.70
合计	942,000.00	1,299,047.70

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末应收帐款余额	期末坏账准备余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数比例(%)
中铁工程装备集团有限公司	非关联方	15,197,000.00	303,940.00	1年以内	36.69
楚天科技股份有限公司	非关联方	7,852,787.22	157,055.74	1年以内	18.96
中国铁建重工集团有限公司	非关联方	2,668,071.34	53,361.43	1年以内	6.44
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	非关联方	1,732,958.30	34,659.17	1年以内	4.18
邵阳纺织机械有限责任公司	非关联方	1,726,085.75	34,521.72	1年以内	4.17
合计	--	29,176,902.61	583,538.06		70.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	169,505.30	2.10	42,749.93	25.22	126,755.37
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款项	7,902,133.67	97.90			7,902,133.67
组合小计	8,071,638.97	100.00	42,749.93	25.22	8,028,889.04
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	8,071,638.97	100.00	42,749.93	25.22	8,028,889.04

(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	2,192,281.10	10.68	60,968.48	2.78	2,131,312.62
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款项	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其他应收款项					
合计	20,533,420.82	100.00	60,968.48	0.30	20,472,452.34

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,256.30	1,725.13	2.00
1至2年			
2至3年	1,999.00	399.80	20.00
3至4年	81,250.00	40,625.00	50.00
合计	169,505.30	42,749.93	25.22

(3) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	7,902,133.67	18,341,139.72
押金保证金	110,500.00	2,145,500.00
备用金	25,000.00	2,189.10
其他	34,005.30	44,592.00

合 计	8,071,638.97	20,533,420.82
-----	--------------	---------------

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	31,794,248.11		31,794,248.11	25,519,248.11		25,519,248.11
合计	31,794,248.11		31,794,248.11	25,519,248.11		25,519,248.11

(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	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
长沙华凯机电有限公司	969,248.11			969,248.11		
凯德自控武汉智能装备有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
凯德电气技术(长沙)有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖南凯德隆盛置业有限公司	2,000,000.00	6,000,000.00		8,000,000.00		
恺德瑞丰(北京)科技有限公司		275,000.00		275,000.00		
合计	25,519,248.11	6,275,000.00		31,794,248.11		

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	176,968,031.32	148,441,816.10	130,429,411.85	107,034,666.01
其他业务				
合计	176,968,031.32	148,441,816.10	130,429,411.85	107,034,666.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注说明
非流动资产处置损益	948.94	
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）	1,294,730.54	不含软件退税收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,875.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,303,554.56	
所得税影响额	-205,638.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,097,915.75	

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	14.49	0.276	0.276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.42	0.256	0.256

凯德技术长沙股份有限公司

二〇一八年二月八日

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：

董秘办公室