

证券代码：430592

证券简称：凯德自控

主办券商：财富证券



证券简称

NEEQ : 430592

凯德自控技术长沙股份有限公司
Kingdom Auto-Control Tech Ltd. , Changsha

年度报告

2015

公司年度大事记

一月

■公司召开 2015 年第一次临时股东大会，公司第二届董事会、监事会完成换届选举。

■公司召开第二届董事会第一次会议，选举产生第二届董事会董事长、聘任总经理、副总经理、财务总监及董秘。

三月

■根据中国登记结算公司北京分公司提供的公司《全体持有人名册》，截至 2015 年 3 月 31 日，公司股东人数首次超过 200 人。

四月

■召开 2014 年年度股东大会

■公司发布 2014 年利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 34,590,000 股为基数，向股权登记日在册股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

■公司技术中心负责人到武汉子公司的用户现场对机器人研发应用项目进行验收。



五月

■公司发布《股票发行方案》，拟定向增发股票不超过 1,600 万股（含），募集资金不超过 11,200 万元（含），主要用于机器人智能系统研发、特种业务发展、营销网络优化、补充流动资金和筹建售后服务中心。

■公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于设立〈凯德特种传动技术长沙有限公司〉的议案》（工商最终核准名称为凯德电气技术（长沙）有限公司）和《关于设立〈凯德自控武汉智能装备有限公司〉的议案》。

六月

■公司取得多级闭环控制系统、凯德智能检测系统等 6 项系统软件著作权。

■公司完成 2014 年度利润分配工作。

七月

■股票定向发行取得证监会批文：

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2015〕1805号

关于核准凯德自控技术长沙股份有限公司
定向发行股票的批复

十二月

■发布《股票发行认购公告》与《关于股票发行缴款日延期的公告》，认购缴款截止日期为 2016 年 1 月 15 日（含当日）

目 录

释义.....	4
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.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节 公司治理及内部控制.....	33
第十节 财务报告.....	37
财务报表附注.....	54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯德自控	指	凯德自控技术长沙股份有限公司
凯德武汉、武汉子公司	指	凯德自控技术武汉有限公司
凯德软件、软件子公司	指	凯德自控软件长沙有限公司
凯德设备、设备子公司	指	凯德自控设备长沙有限公司
凯德实业、实业公司	指	湖南省凯德实业有限公司
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
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
工商局	指	工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高新区、长沙高新区	指	长沙市国家高新技术产业开发区
隆平高科技园	指	长沙高新技术产业开发区隆平高科技园
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 声明与提示

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

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

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

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	西门子公司是公司多年的核心合作伙伴，目前为公司的主要供应商，一直以来公司对其采购量比较大。虽然公司正大力进行业务转型，在保持产品销售业务总量稳步增长的基础上不断降低其占总收入比重，但短期内难以实现。因此公司对西门子公司产品有重大依赖。西门子公司对分销商相关策略变化可能对公司利润造成较大影响。
2、管理风险	随着公司转型战略规划推进，公司业务规模的扩大与新业务的开拓对各类型人员的需求量持续扩大。截止报告期末，公司员工达到 134 人，给公司在采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司不能根据转型发展及时提升管理水平，将面临管理不善导致的管理风险。
3、应收账款增加引发的坏账风险	随着公司业务转型的拓展、销售规模的扩大以及经济环境下行导致的公司客户经营不景气，公司的应收账款金额有可能会进一步增加，从而导致发生坏账的风险加大。
4、新投产品市场竞争风险	工控行业市场竞争充分，具有中低端产品国内竞争激烈、高端产品竞争国际化的特点。随着公司转型业务的发展，公司已研发生产出几款自主品牌的自控产品，但由于自主自控

	<p>产品品牌效应低，属于低端市场产品，如果公司不能在对产品进行升级完善、加快市场拓展，则公司新投产品将有可能在今后的市场竞争中处于不利地位。</p>
5、实际控制人控制不当的风险	<p>在工业自动化应用行业，客户需求个性化与自动化元器件产品功能通用性矛盾突出，服务商的系统集成能力和软件产品开发速度必须满足客户需求。目前，公司正在开拓机器人智能系统应用等智能系统、设备，以及自主产品生产研发，但机器人行业的进入具有一定的技术壁垒，而且随着互联网的兴起，智能系统应用研发的技术更新换代迅速，如果公司不能持续加大研发投入，将面临技术和产品研发滞后的风险。</p>
6、税收优惠政策变动的风险	<p>公司拥有自主开发的软件产品。根据财税【2011】100号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”的规定。一旦国家政策对软件行业税收政策发生变化，公司将不能享受相应的税收优惠政策。</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	凯德自控技术长沙股份有限公司
英文名称及缩写	Kingdom Auto-Control Tech Ltd., Changsha
证券简称	凯德自控
证券代码	430592
法定代表人	华传健
注册地址	长沙市高新区隆平高科技园湖南科技成果转化中心2号栋3楼
办公地址	长沙市韶山北路218号维一星城玉龙座8层
主办券商	财富证券有限责任公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心26-28层
会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁雄、余金玉
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年1月24日
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	工业自动化行业系统集成服务和自动控制产品
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,155,000
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	是

注：2015年11月18日，公司取得了长沙市工商行政管理局换发的统一社会信用代码营业执照（即三证合一）。

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	249,405,604.08	212,282,741.61	17.49%
毛利率	13.12%	11.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,923,503.61	5,415,093.16	101.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,588,450.80	5,418,189.28	95.42%
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）	17.58%	10.67%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	17.04%	10.67%	-
基本每股收益	0.32	0.17	88.24%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	170,646,943.71	116,342,029.92	46.68%
负债总计	80,422,052.61	56,617,128.07	42.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,144,425.24	58,419,921.63	50.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.69	30.18%
资产负债率	47.13%	48.66%	-
流动比率	2.03	2.00	-
利息保障倍数	7.28	3.39	-

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	5,140,089.17	-15,462,691.44	-
应收账款周转率	5.57	6.79	-
存货周转率	6.02	5.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	46.68%	19.75%	-
营业收入增长率	17.49%	5.44%	-
净利润增长率	97.97%	20.74%	-

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	40,155,000	34,590,000	16.09%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
处置固定资产损益	3,470.43
政府补助	426,987.86
其他	16,278.79
非经常性损益合计	446,737.08
所得税影响数	111,684.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	335,052.81

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所属细分行业为工业自动化领域，主要提供工业自动化系统集成服务、技术服务和自动控制产品生产及销售，致力于成为一流的工业自动化解方案服务商和供应商。

西门子、施耐德、菲尼克斯及研华公司等是公司的核心合作伙伴，也是公司的产品供应商。

在研发方面，公司历来重视技术创新与研发，与国防科大、中南大学、湖南大学、中船重工等科研院所建立了长期合作关系。截止报告期末，公司共拥有 15 项自动控制系统著作权，其中 6 项在报告期内取得；拥有 1 项实用新型专利。

公司拥有稳健的核心管理团队与技术研发人员。公司董事长一直从事自动化行业的研究与管理，拥有 30 多年的行业技术管理经验；公司拥有液压系统专家、伺服控制系统专家、机器人应用专家、变频器系统专家等一批专业研究人员。

在特殊经营资质方面，公司拥有进出口资格以及军工行业的军工科研生产二级保密资格。

在客户服务方面，公司提供从设计、施工和调试等一条龙的全生命周期的产品和技术支持服务。公司客户以 OEM 客户为主，广泛分布于军工、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，客户众多。

在市场销售布局方面，公司遵循“立足华中，拓展周边，服务全国”战略，通过不断完善销售网络，建立起了以长沙为中心，武汉、上海、无锡子公司，宜昌、黄石、南昌、郑州、新乡、襄阳等办事处为支撑的区域销售网络。公司通过自有产品和代理自控产品的销售，在不断提高华中区域市场占有率的同时积极拓展周边地区。

公司从 2015 年确定了业务转型与技术升级的发展战略，报告期内公司积极推进转型发展：公司军品业务的开展、机器人智能系统的应用、工业 4.0 系统软件开发、自主产品生产，为客户提供定制化的自动控制系统整体软硬件解决方案，公司正在逐步形成以软件与系统集成、机器人智能系统、军品业务、技术服务和自控产品销售为主的收入、利润来源格局。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，国际经济复苏进展缓慢，地缘政治格局紧张，中国经济发展增速跌破 7%，资本市场大起大落。面对复杂、严峻的国际国内经济形势，公司经营管理层按照既定的中长期发展战略和经营目标，通过加强业务转型、自主研发生产，优化市场布局，完善物流配送和存货管理系统，严格内部运行管理，使公司经营业绩取得了进一步增长。

2015年，公司实现营业收入 24,940.56 万元，同比增长 17.49%，利润总额 1,353.56 万元，同比增长 97.30%，净利润 1,058.40 万元，同比增长 97.97%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 17,064.69 万元，净资产为 9,022.49 万元。

回顾 2015 年，公司在智能装备业务、自主产品生产、技术研发、行业开拓、资本市场建设和人员管理建设等方面做出了不懈努力，从而保证了公司经营计划的顺利完成和业绩的稳定增长。

(1) 智能装备业务

为加快公司业务向智能化、系统化方向转型发展，公司于 2015 年 7 月正式成立了凯德自控武汉智能装备有限公司，其业务主要为：非标设备、工装、夹具设计制造；机器人系统仿真、集成与调试；工业服务等。报告期内，凯德智能成功入围神龙汽车自动化系统集成、机器人系统应用供应商名单库，并正在争取进入神龙汽车线体仿真供应商名单库。

(2) 自主产品生产

为充分利用公司长期以来在自动化积累的技术，同时开拓属于自己的自动化产品品牌，获取更高的利润回报，公司研发生产了几款具有自主知识产权（AutKing）的自动控制产品，截止报告期末，实现销售收入 137 万元。

① Autking AK470GM 系列变频器



AK470GM 系列是一款通用多机能型变频器，可用于纺织、食品、包装、冲床、印染、机床、风机、水泵、起重、行车等以及生产自动化设备。AK470GM 在低频具有高启动转矩特性，并有良好的动态响应特性，输出速度最高可达 650Hz。超强的过载能力与保护功能，内置的通讯与用户可编程功能及搭配后台监控软件，可以使用在多台联机的自动化设备。传动系列功率段齐全，从小功率 0.4KW(1/2Hp)到 315KW(428Hp)可以满足客户多数应用场合。

② AK810EC 系列电梯停电平层装置



AK810EC 系列电梯停电平层装置是一种双转换在线式，单相/三相输入，单相/三相输出的电梯停电自动救援设备。该系列产品具有反应快速，通用性强、高可靠性、体积小和维护简单的特点。

③ AK310XS 系列行程开关



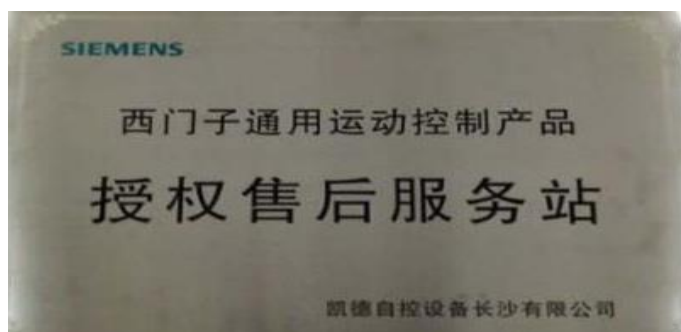
AK310XS 系列产品符合 IEC EN60947-51 标准，常闭触点具有强制分断功能，触点因通过特大电流(如短路引起)使触点发生融化粘连现象时，强制分断机构可以分断触点，防止事故发生确保安全、持续、稳定、可靠地工作。转轴和摆杆采用不锈钢材料制作，具有机械强度高、耐腐蚀性能强、耐震动和耐冲击等特点。

(3) 技术研发



公司定位于一流的工业自动化解决方案供应商和服务商”。目前，国家正积极实施产业转型升级战略。大力发展工业自动化能加快传统产业改造提升，提高企业整体素质，提高国家综合国力，调整工业产业结构。经过多年积累发展，中国工业自动化技术已经具备了向更高层次的智能化和集成化方向发展的基础。为加快推进公司转型发展战略，公司不断加强自动化技术研发。报告期内，公司增加多传动同步控制系统与凯德自动化过程控制系统研发投入 314.72 万元；取得 6 项控制系统软件著作权：多传动同步控制系统 V1.0；多级闭环控制系统 V1.0；凯德智能检测系统 V1.0；凯德自动化过程控制系统 V1.0；凯德自控工程控制系统 V1.0；物品传输智能控制系统 V1.0。

(4) 售后服务



长期以来，公司与西门子公司建立了紧密的合作关系，西门子一直是公司的战略合作伙伴。报告期内，公司获得西门子授权，正式成为“西门子通用运动控制产品授权售后服务站”，也是对公司致力于成为自动化系统集成优秀的服务商理念的肯定，公司将更好地为客户提供完善的售后服务。

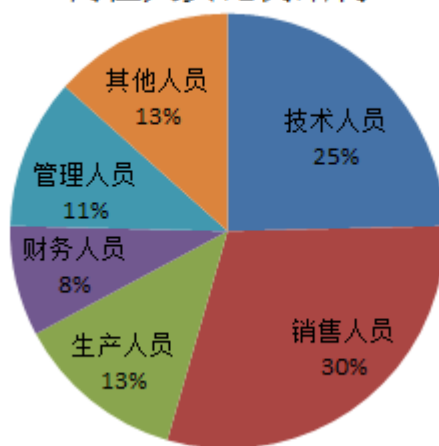
(5) 资本市场建设

报告期内，根据中国登记结算公司北京分公司提供的《全体持有人名册》，截至 2015 年 3 月 31 日，本公司股东人数超过 200 人，并在报告期剩余期限内始终超过 200 人。2015 年 5 月 11 日，公司发布《股票发行方案》。因为公司股东人数超过 200 人，根据《非上市公司监督管理办法》规定，公司股票发行须经证监会审核批准，2015 年 7 月 29 日，公司收到证监会同意公司股票发行函。2015 年 12 月 21 日，公司发布《股票认购公告》；2015 年 12 月 28 日，公司发布《关于股票发行缴款日期延期的公告》，缴款截止日期延迟至 2016 年 1 月 15 日（含）。截止 2015 年 12 月 31 日，公司收到投资款 22,260,000.00 元，新增股本 5,565,000.00 股。

(6) 人员管理建设

报告期内，公司加快推进业务转型发展，研发生产了具有自主知识产权的自控产品、成立了专门的机器人智能系统应用等智能设备应用服务的智能装备公司。为进一步应对公司业务转型与规模扩大，公司在不断加强人才引进工作同时相比上年新增了生产人员，目前员工总数已达 134 人，人员结构进一步得到优化。对于新进员工，公司组织安排了与其岗位职责相适应的岗位培训、企业文化培养等一系列培训，使新进员工能迅速适应工作环境，有利于公司生产经营和企业文化建设的顺利开展。截至报告期末，公司员工具体构成情况如下：

岗位人员比例结构



1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	249,405,604.08	17.49%	-	212,282,741.61	5.44%	-
营业成本	216,675,265.21	14.97%	86.88%	188,458,579.86	3.96%	88.78%
毛利率	13.12%	-	-	11.22%	-	-
管理费用	8,753,191.44	40.18%	3.51%	6,244,443.93	28.27%	2.94%
销售费用	8,340,692.23	-3.70%	3.34%	8,661,110.41	27.64%	4.08%
财务费用	3,599,926.26	25.52%	1.44%	2,868,010.11	-4.07%	1.35%
营业利润	11,009,031.29	71.83%	4.41%	6,406,888.96	1.35%	3.02%
营业外收入	2,534,041.11	395.36%	1.02%	511,554.91	-31.34%	0.24%
营业外支出	7,468.49	-87.16%	-	58,144.44	-	0.03%

净利润	10,583,989.25	97.97%	4.24%	5,346,198.49	19.85%	2.52%
-----	---------------	--------	-------	--------------	--------	-------

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，管理费用同比增长 40.18%，一是由于公司业务转型后人员增加导致工资总额的提高，二是本期无形资产摊销费用较上期有了较大幅度的增加。
- 2、报告期内，营业利润同比增长 71.83%，主要是由于公司软件与系统集成业务占营业收入比例较上期有了较大幅度的增长，该业务的附加值较传统的代销产品要高出许多所致。
- 3、报告期内，营业外收入同比增长 395.36%，主要是由于公司本期收到了政府补助发展基金。
- 4、报告期内，营业外支出同比减少 87.16%，主要是由于公司本期固定资产处置损失的减少。
- 5、报告期内，净利润同比增长 97.97%，主要是由于公司软件与系统集成业务占营业收入比例较上期有了较大幅度的增长，该业务的附加值较传统的代销产品要高出许多以及收到了政府补助发展基金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	249,405,604.08	216,675,265.21	212,282,741.61	188,458,579.86
其他业务收入	-	-	-	-
合计	249,405,604.08	216,675,265.21	212,282,741.61	188,458,579.86

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
华中	206,512,979.05	82.80%	178,272,622.64	83.98%
华南	22,748,694.59	9.12%	17,953,122.39	8.46%
华东	16,284,553.67	6.53%	12,667,648.23	5.97%
华北及东北	3,518,682.09	1.41%	3,210,565.35	1.51%
西南及西北	148,570.54	0.06%	138,118.00	0.07%
海外	192,124.14	0.08%	40,665.00	0.02%
合计	249,405,604.08	100.00%	212,282,741.61	100.00%

按产品分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例	
软件与系统集成	79,424,481.38	31.85%	23,410,379.11	11.03%	
机器人智能系统	2,590,927.66	1.04%	2,117,666.76	1.00%	
军工与技术服务	730,339.93	0.29%	658,524.06	0.31%	
产品销售	自主产品	1,378,149.67	0.55%	-	-
	代理品牌	165,281,705.44	66.27%	186,096,171.68	87.66%
合计	249,405,604.08	100%	212,282,741.61	100%	

收入构成变动的的原因

- 报告期内，华中相比去年分别增长 15.84%，是因为公司业务一直以来主要以华中区域为主，报告期内公司继续加大了在华中区域的销售；
- 华南相比去年增长 26.71%，是因为公司拟规划筹建深圳销售机构，加大了对华南区域的销售力度；
- 华东相比去年增长 28.55%，是因为无锡与上海子公司加大了销售与服务力度；
- 海外相比去年增长 372.46%，是武汉凯德子公司为客户售后产品在南非提供技术服务所致；
- 报告期内，软件与系统集成业务相比去年增长 239.27%，是因为公司自 2014 年底实施转型后，有针对性地加强软件销售与系统集成项目；

机器人智能系统相比去年增长 22.35%，一是因为公司转型侧重发展机器人智能系统业务；二是因为报告期内公司新成立的凯德自控武汉智能装备有限公司业务拓展的结果；

自主产品实现销售收入 1,378,149.67 元，是因为公司在今年成功开发并生产出具有自主品牌的变频器、行程开关和电梯平层装置等三款自动控制产品，报告期内实现了销售。

代理品牌业务相比去年下降了 11.18%，是因为公司转型发展以来，有侧重性的加强了其他业务发展。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,140,089.17	-15,462,691.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,342,871.63	-601,686.90
筹资活动产生的现金流量净额	22,530,768.07	10,280,510.71

现金流量分析：

① 报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加了 20,602,780.62 元，一方面是由于公司转型发展导致本期购买商品减少，另一方面是由于应付票据支付方式增加；

② 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 741,184.73 元，主要原因是公司新成立的武汉智能装备有限公司购置一批办公及机器设备以及本期公司加大了研发支出的投入；

③ 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增长了 119.16%，主要原因：一是公司年末吸收了股东投资款，二是本期借款额度较上期有所增加；

④ 经营活动产生的现金流量金额比本年度净利润少 5,443,900.08 元，主要是本期增加了软件与系统集成项目的销售，项目周期长，使应收账款有了大幅增长。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	13,846,722.84	5.55%	否
2	楚天科技股份有限公司	12,393,195.75	4.97%	否
3	中铁工程装备集团有限公司	11,703,246.89	4.69%	否
4	邵阳纺织机械有限责任公司	10,630,633.95	4.26%	否
5	中国铁建重工集团有限公司	9,507,277.76	3.81%	否
合计		58,081,077.19	23.29%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西门子（中国）有限公司	149,277,195.97	70.88%	否
2	施耐德电气（中国）有限公司	25,523,788.26	12.12%	否
3	南京菲尼克斯电气有限公司	2,431,524.45	1.15%	否
4	北京研华兴业电子科技有限公司	2,133,584.53	1.01%	否
5	湖北博华自动化系统工程有限公司	1,952,103.24	0.93%	否

合计	181,318,196.45	86.09%	-
----	----------------	--------	---

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,335,164.06	582,741.39
研发投入占营业收入的比例	1.34%	0.27%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	45,420,535.33	405.39%	26.62%	8,987,226.88	-48.92%	7.72%	18.90%
应收账款	53,824,386.84	50.40%	31.54%	35,787,307.72	33.79%	30.76%	0.78%
存货	34,750,633.79	-6.61%	20.36%	37,210,477.55	38.62%	31.98%	-11.62%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,987,976.24	22.96%	1.16%	1,616,747.87	16.68%	1.39%	-0.23%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	39,951,288.31	72.28%	23.41%	23,190,000.00	33.28%	19.93%	3.48%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	170,646,943.71	46.68%	-	116,342,029.92	19.75%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

①货币资金：报告期末较期初增长了 405.39%，主要原因：一是公司年末吸收了股东投资款，二是公司本期向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款较上期有了较大幅度的增加。

②应收账款：报告期末较期初增长了 50.40%，主要原因：一是本期增加了软件与系统集成项目的销售，项目周期长，增加了应收款的额度，二是本期营业收入较上期有所增加。

③短期借款：报告期末较期初增长了 72.28%，主要是因为公司业务量增加对资金需求增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新增 2 家子公司：凯德电气与凯德智能。截至报告期末，公司共有 8 家子公司，分别是凯德设备、凯德武汉、凯德软件、凯德三联、凯德泉胜、华凯机电、凯德电气和凯德智能。其中营业利润占到公司营业利润 15%以上的有凯德设备和凯德武汉。

①凯德自控设备长沙有限公司

公司简称	凯德设备				
公司类型	全资子公司				
经营范围	工业自动化控制设备、计算机及配件、通信器材（不含卫星广播地面接收设施）的销售				
注册资本	人民币 1000 万元				
主要财务数据	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
	37,518,451.97	11,901,920.37	134,134,169.30	1,758,887.93	1,256,634.86

②凯德自控技术武汉有限公司

公司简称	凯德武汉
------	------

公司类型	全资子公司				
经营范围	工业自动化技术、计算机技术、系统集成和网络技术的研究、开发、销售和相关的技术服务，自动化设备、计算机及配件、通信器材、五金电料、汽车配件销售				
注册资本	人民币 500 万元				
主要财务数据	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
	26,224,893.54	7,163,444.98	96,353,163.41	2,354,847.54	1,777,586.83

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**(1) 纷乱的地缘政治局势与分化的世界经济格局**

相比上年，报告期内世界政治、经济形势更趋复杂多变，给本已步入经济复苏轨道的世界经济增添了更多的不稳定性和不确定性。

世界主要经济体经济呈现美国经济形势相对较好，欧元区经济回归复苏轨道，但仍面临一些掣肘，日本经济波动较大，存在通胀下行压力的分化现象。

(2) 国内结构性转型调整压力

报告期内，中国经济在错综复杂的全球经济环境中仍保持了中高速增长，第三产业在经济总量比重高出第二产业比重近 10%。但同时也面临产业转型与结构调整不可避免的一些列压力。

公司属于自控行业细分领域系统集成服务商与自控产品供应商，为众多行业客户提供服务与产品供应。由于公司服务行业范围广，客户众多，公司经营不依赖某一具体行业与数量的客户群体，风险主要来自于不可抗的国际国内政治、经济大环境。

(3) 《中国制造 2025》的发布

为加强工业生产向自动化、智能化方向发展，将中国由制造业大国打造为制造业强国。2015 年 5 月 8 日，国务院正式发布《中国制造 2025》，规划涉及智能制造工程、制造业创新工程、工业强基工程、绿色制造工程和高端装备创新工程五大工程，其中智能制造是主攻方向；规划分两阶段实施：一阶段为 2015 年到 2020 年，全面推广数字化网络技术的应用，部分行业和企业开展智能化技术试点和示范；第二阶段为 2020 年到 2025 年，大力推进网络化智能化技术的应用。公司所处细分行业为工业自动化领域，主营业务方向完全符合国家工业转型升级规划和市场发展方向。报告期内，公司先后成立凯德智能与凯德电气公司，加快公司自动化技术向智能化方向发展，研发出具有自主知识产权的自动控制产品。下一步，公司将在继续为新老客户提供各项系统集成服务的同时积极开拓和帮助客户进行自动化升级改造，推广公司智能装备产品及应用系统。

(4) 区域政策红利

2015 年 4 月，国务院已正式批复同意设立湖南湘江新区。长沙市高新区积极实施“麓谷制造 2025”，全面促进园区产业智能制造转型升级。

考虑公司向智能化转型升级发展及公司所处位置，公司极大可能享受区域政策带来的红利。

(四) 竞争优势分析**(1) 市场地位**

公司致力于成为一流的“工业自动化解方案服务商和供应商”。经过多年发展，公司通过持续加强研发和自主创新，拥有了一批具有自主知识产权的控制系统和专利。截至 2015 年 12 月 31 日，公司拥有 15 项控制系统和 1 项实用新型专利，其中报告期内新取得 6 项控制系统著作权。公司通过深耕细

作，加强客户关系培养，为客户提供从设计、施工、调试、培训、维护等集售前售后于一体的服务；针对客户软件升级提供“全生命周期服务”，帮助客户节约成本，赢得了客户的一致认可，从而使公司拥有众多的优质客户资源，保证了公司业务的持续开展。随着公司业务转型以及规模的扩大，针对新业务公司在充分挖掘存量客户的基础上积极开拓新客户，进一步优化销售网络布局。经过不懈努力，公司已成为华中区域自动化行业有影响力的区域性企业。

（2）比较优势

公司成立以来，就以成为区域内有影响力的自动化控制企业为中短期目标。经过多年经营发展，公司已基本实现上述目标。相较于自控行业其他企业，公司在华中区域拥有比较明显的区位优势，数量众多的优质客户资源，较强的科研实力和成本价格优势。

（3）竞争劣势

公司位于湖南省长沙市，地处中南腹地，受城市区位与经济发展规模限制，公司在吸引高端管理、技术、财务人才方面无法与沿海发达地区相比。统计显示，在工控软件设计方面，北京、江苏、广州拥有最多人力资本。正因为受人力资本限制，在一定程度上造成了公司在技术研发方面的滞后。另外，由于公司所处行业集聚程度低，导致公司交易成本与学习成本较高，也不利于公司技术研发。

（五）持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

（六）自愿披露

为进一步加强公司机器人智能系统智能应用、系统集成和自动化技术服务，形成全产业链的有机结合，推动公司业务转型和自动化技术向工业 4.0 方向发展，报告期末，公司利用自身在信息与自动控制领域的丰富经验与某军事院校的合作新增部门-网络信息系统架构与先进设计技术工程中心。工程中心主要研制具有自主可控及自主知识产权的网络信息系统体系架构设计软件，提供网络信息系统体系架构需求、C⁴ISR 开发设计、验证、评估、仿真等功能。该系列产品主要用于军事及民用信息系统的顶层设计、企业信息化顶层规划、业务流程重组、信息资源规划和电子政务顶层设计等领域。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（1）对主要供应商依赖的风险

报告期内，公司大力进行业务转型，在保持产品销售业务总量稳步增长的基础上不断降低其占总收入比重，但短期内难以实现，公司对西门子产品采购仍存在重大供货依赖性。一旦发生西门子对分销商相关策略变化，则可能对公司利润造成较大影响。

为减轻对主要供应商的依赖性，公司在继续采取重点品牌突出、多品牌、差异化发展，巩固与西门子合作的同时，持续推进业务转型与技术升级，努力开拓发展新业务，加大自有产品的研发、生产和推广销售。

（2）管理风险

报告期内，公司积极推进转型战略规划，公司业务规模的扩大与新业务的开拓对各类型人员的需求量持续扩大。截止报告期末，公司员工达到 134 人，给公司在采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。

为降低管理风险，公司将继续引进管理型人才，同时加强对现有管理人员的培训，进一步完善经营管理制度。同时，报告期内，公司引进了 2 名外部董事，有效的降低了重大决策的失误风险。

（3）实际控制人控制不当风险

截至 2015 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 52.07%的股份，处于

控股地位，且华传健担任公司董事长和总经理，陈艳芬担任公司副总经理，对公司经营决策、监督和日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。

为防止或降低实际控制人不当控制风险，公司将引继续强化和完善监督治理机制，充分发挥监事会职责。

(4) 技术风险

在工业自动化应用行业，客户需求个性化与自动化元器件产品功能通用性矛盾突出，服务商的系统集成能力和软件产品开发速度必须满足客户需求。目前，公司正在开拓机器人智能系统应用等智能系统、设备，以及自主产品生产研发，但机器人行业的进入具有一定的技术壁垒，而且随着互联网的兴起，智能系统应用研发的技术更新换代迅速，如果公司不能持续加大研发投入，将面临技术和产品研发滞后的风险。

技术与创新是决定一个公司生存的决定性因素。现阶段，自动化技术正在向智能化方向发展。公司目前已专门成立了武汉智能公司，不断加大对智能化系统的研究投入，为公司转型发展抢下先机。

(5) 税收优惠政策变动的风险

公司拥有自主开发的软件产品。根据财税【2011】100号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”的规定。一旦国家对软件企业政策发生变化，公司作为软件企业有可能将不能享受相应的税收优惠政策。

公司将继续关注国家对软件企业的最新政策动向。

(二) 报告期内新增的风险因素

(1) 应收账款增长引发的坏账风险

产生原因：随着公司业务转型的拓展、销售规模的扩大以及经济环境下行导致的公司客户经营不景气，公司的应收账款金额有可能会进一步增加，从而导致发生坏账的风险加大。

应对措施：根据客户行用记录选择客户；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。

(2) 新投产品市场竞争风险

产生原因：主要是由于公司加快了转型发展战略规划推进，加大了研发生产，生产出了几款具有自主品牌的自控产品。

应对措施：利用完善的销售网络与丰富的客户资源，加大自有产品的推广销售，同时根据市场客户的反馈情况，加大对产品的升级换代。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

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	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	五（二）二
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五（二）三
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）四
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖南省凯德实业有限公司	共同投资设立湖南省凯德投资管理有限公司	0	是
湖南省凯德实业有限公司	出售拥有湖南省凯德投资管理有限公司 70% 股权，出售完成后，不再拥有湖南省凯德投资管理有限公司股份	0	是
长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	共同投资设立凯德电气技术（长沙）有限公司	2,550,000.00	是
长沙德瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	共同投资设立凯德自控武汉智能装备有限公司	4,000,000.00	是
湖南省凯德实业有限公司	凯德实业以其持有的 5,200,000 股无限售流通股为质押标的为公司向兴业银行股份有限公司长沙分行贷款提供无偿担保	0	是
总计	-	6,550,000.00	-

注：（1）以上偶发性关联交易均履行了必要决策程序（即经公司董事会、股东大会审议通过，关联董事、股东回避表决），并披露相应公告；

（2）公司与湖南省凯德实业有限公司共同对外投资设立湖南省凯德投资管理有限公司至公司将持有湖南省凯德投资管理有限公司全部股份转让给湖南省凯德实业有限公司过程中，公司并未对湖南省凯德投资管理有限公司实缴出资，在股份转让过程中，也只是将实缴出资 7,000,000.00 元的义务转移给了湖南省凯德实业有限公司，具体内容详见公司发布的《出售资产公告》（公告标号：2015-022）。因此，公司在于湖南省凯德实业有限公司共同对外投资设立湖南省凯德投资管理有限公司及出售持有湖南省凯德投资管理有限公司全部股份给湖南省凯德实业有限公司的过程中，并未产生实际的交易金额；

（3）审计报告附注中关于本公司实际控制人华传健、陈艳芬以自有房产为本公司上海浦发银行麓谷科技支行短期借款 650 万元提供抵押担保，担保期限为 2013 年 4 月 16 日至 2016 年 4 月 16 日，公司在挂牌时由主办券商出具的《公开转让说明书》已作充分披露。

（二）收购、出售资产事项

出售资产事项：

交易对手：湖南省凯德实业有限公司

交易标的：湖南省凯德投资管理有限公司 70%股权

交易价格：700 万人民币

支付方式：因为凯德投资成立时间为 2015 年 1 月 12 日，截至转让协议签订日期（2015 年 3 月 25 日）；本公司尚未对湖南省凯德投资管理有限公司实缴出资，因此湖南省凯德实业有限公司只需按《公司法》相关规定进行认缴出资，无需实际向公司支付款项。

审议及披露 2015 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司转让持有湖南省凯德投资管理有限公司全部股权的议案》；2015 年 4 月 10 日，公司在全国中小企业股转让系统信息披露平台（www.neeq.cc）发布了《出售资产公告》（公告编号：2015-022）；2015 年 4 月 21 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司转让持有湖南省凯德投资管理有限公司全部股权的议案》；2015 年 7 月 1 日，公司出售资产完成，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《关于出售资产完成的公告》（2015-039）。

对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面影响：理顺了公司业务管理关系，优化了产业结构，提高了资产质量，进一步推进公司战略转型升级。

（三）对外投资事项

投资标的一：湖南省凯德投资管理有限公司

投资金额：7,000,000 元

期限：公司已于 2015 年 7 月 1 日已出售持有的全部股份，持有期间，公司尚未实际认缴出资。

支付方式：货币出资

回报：公司已于 2015 年 7 月 1 日完成出售持有湖南省凯德投资管理有限公司全部股权事宜，不再享有投资收益回报。具体详见本文上述“（二）收购、出售资产事项”。

审议及披露：2014 年 12 月 24 日，公司第一届董事第二十一次会议审议通过《关于公司投资设立凯德投资管理有限公司的议案》（工商最终核准名称为“湖南省凯德投资管理有限公司”），并于 2014 年 12 月 25 日发布《对外投资公告》（公告编号：2014-029）。

对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面影响：理顺了公司业务管理关系，优化了产业结构，提高了资产质量，进一步推进公司战略转型升级。

投资标的二：凯德电气技术（长沙）有限公司

投资金额：2,550,000 元

期限：三年内出资实缴到位

支付方式：货币出资

回报：具有控制权，纳入公司合并财务报表。截止报告期末暂未实现盈利。

审议及披露：2015年5月25日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于设立凯德特种传动技术长沙有限公司的议案》，并同时发布《对外投资公告》（公告编号：2015-032）；2015年6月12日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过上述议案（最终工商部门核准的名字为凯德电气技术（长沙）有限公司）。

对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面影响：公司本次对外投资主要是为更好的利用公司军工二级保密资格，生产用于军工、港口、船舶、矿山等特种行业所需的特种传动设备。

投资标的三：凯德自控武汉智能装备有限公司

投资金额：4,000,000 元

期限：二年内分三期实缴到位

支付方式：货币出资

回报：具有控制权，纳入公司合并财务报表。截止报告期末暂未实现盈利。

审议及披露：2015年5月25日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于设立凯德自控武汉智能装备有限公司的议案》，并同时发布《对外投资公告》（公告编号：2015-033）；2015年6月12日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过上述议案。

对公司业务连续性、管理层稳定性等其他方面影响：加快推进公司业务与技术向智能化转型。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	780,623.65	0.46%	作为银行授信抵押
累计值	-	780,623.65	0.46%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,877,768	60.36%	8,718,459	29,596,227	73.70%
	其中：控股股东、实际控制人	6,269,833	18.13%	6,280,833	12,550,666	31.26%
	董事、监事、高管	171,685	0.49%	-79,374	92,311	0.23%
	核心员工	96,750	0.28%	204,000	300,750	0.75%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,712,232	39.64%	-3,153,459	10,558,773	26.30%
	其中：控股股东、实际控制人	13,314,167	38.49%	-4,956,833	8,357,334	20.81%
	董事、监事、高管	398,065	1.15%	-92,626	305,439	0.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,590,000	-	5,565,000	40,155,000	-
普通股股东人数		244				

注：1、截止报告期末，公司共增加股本 5,565,000 股，非限售 5,175,000 股，限售 390,000 股。其中董监高人员新增股份 520,000 股，具体为：华传健（实际控制人，董事长/总经理）300,000 股；陈艳芬（实际控制人，副总经理）200,000 股；魏平（职工监事）10,000 股；贺江（监事）10,000 股。

2、控股股东、实际控制人同时为公司董监高人员时，将其持有的股份数量列示在控股股东、实际控制人一栏，没有纳入到董监高一栏。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南省凯德实业有限公司	15,852,000	1,024,000	16,876,000	42.03%	5,333,334	11,542,666
2	陈艳芬	2,856,000	200,000	3,056,000	7.61%	2,292,000	764,000
3	欧阳凯	2,527,000	-631,000	1,896,000	4.72%	1,896,000	-
4	华传健	676,000	300,000	976,000	2.43%	732,000	244,000
5	恺宇投资管理（长沙）合伙企业（有限合伙）	644,000	282,000	926,000	2.31%	-	926,000
6	付林	250,000	594,000	844,000	2.10%	-	844,000
7	华琛恺	356,250	416,000	772,250	1.92%	-	772,250
8	左萍	720,000	-10,000	710,000	1.77%	-	710,000

9	冯志平	-	677,000	677,000	1.69%	-	677,000
10	方惠	540,000	130,000	670,000	1.67%	-	670,000
合计		24,421,250	2,982,000	27,403,250	68.25%	10,253,334	17,149,916

前十名股东间相互关系说明：

华传健与陈艳芬为夫妻关系，华琛恺为华传健与陈艳芬之子。华传健与陈艳芬合计持有控股股东湖南省凯德实业有限公司100%股权。报告期末，华传健与陈艳芬通过凯德实业间接持有公司42.03%的股份，华传健直接持有公司2.43%的股份，陈艳芬直接持有公司7.61%的股份，因此，华传健与陈艳芬两人合计持有公司52.07%股份，为公司实际控制人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

注：公司于2015年5月11日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.cn）发布《股票发行方案》，并于2015年6月12日公司2015年第二次临时股东大会获通过，2015年7月29日，中国证监会以[2015]1805号文核准公司本次股票发行。2015年12月21日公司发布《股票发行认购公告》，2015年12月28日发布《关于股票发行缴款日期延期的公告》，缴款截止日期为2016年1月15日（含）。截止报告期末，湖南省凯德实业有限公司已出资认购1,000,000股，付林出资认购600,000股，华琛恺出资认购350,000股，华传健出资认购300,000股，陈艳芬出资认购200,000股，恺宇投资管理（长沙）合伙企业（有限合伙）出资认购200,000股，方惠出资认购130,000股。

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，凯德实业持有公司42.03%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）

组织机构代码证：61680283-7

注册资本：人民币贰仟万元整

（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，中国籍，无境外永久居留权，1982年7月湖南大学毕业，硕士研究生。工作经历：1982年7月-1986年1月机械部华东热工测中心（济南锅炉厂）工作，1986年2月-1997年3月湖南省电子研究所工作，1997年4月至今任湖南省凯德实业有限公司执行董事，2000年9月-2011年12月任长沙凯德自动化系统有限公司执行董事兼总经理，2011年12月至报告期末一直任公司董事长兼总经理。

陈艳芬：女，1964年出生，中国国籍，无境外永久居住权大学学历。1984年7月-2002年6月在湖南省水利水电设计院工作；2002年6月-2011年12月担任长沙凯德自动化系统有限公司监事；2005年3月-2014年5月担任长沙华凯机电有限公司法定代表人；2011年12月-2015年1月任公司董事、副总经理兼财务总监；2015年1月至报告期末一直出任公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2014-6-4	2014-10-16	2.6	4,090,000	10,634,000	3	1	1	0	0	用于研发新产品和补充公司流动资金。研发的新产品主要包括机器人应用系统、液体灌装生产线全自动质检系统。	否
2015-5-11	-	4.00	6,710,000	26,840,000	12	1	0	1	0	机器人智能系统研发、特种业务发展、营销网络优化、流动资金补充和售后服务中心筹建	否

注：1、公司于2015年5月11日发布《股票发行方案》的股票发行事宜于2015年12月21日发布《股票认购公告》，2015年12月28日发布《关于股票发行缴款日期延期的公告》，公告规定的缴款截止日期为2016年1月15日（含当日）。因此，截止报告期末，公司尚未完成本次股票的认购。

2、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。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行流动资金贷款	凯德自控	2,700,000.00	7.28%	2015.05.27--2016.05.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,000,000.00	6.96%	2015.10.29--2016.10.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,300,000.00	6.31%	2015.11.27--2016.11.26	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,000,000.00	7.50%	2015.06.03--2016.06.02	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,000,000.00	7.50%	2015.06.10--2016.06.09	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,100,000.00	7.80%	2015.09.22--2016.09.21	否
银行流动资金贷款	凯德自控	1,400,000.00	7.50%	2015.12.20--2016.06.20	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	7.40%	2015.12.24--2016.12.23	否
银行流动资金贷款	凯德自控	5,000,000.00	6.31%	2015.12.10--2016.12.10	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	9.00%	2015.11.11--2016.11.10	否
银行流动资金贷款	凯德自控	2,500,000.00	9.00%	2015.11.17--2016.11.16	否
银行流动资金贷款	凯德自控	4,000,000.00	7.80%	2015.10.20--2016.10.08	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,048,500.00	4.79%	2015.11.04--2016.03.03	否
银行流动资金贷款	凯德设备	3,414,400.00	4.79%	2015.11.13--2016.02.22	否
银行流动资金贷款	凯德设备	1,000,000.00	7.50%	2015.12.23--2016.06.22	否
银行应付票据	凯德自控	2,500,000.00	0	2015.07.20--2016.01.20	否
银行应付票据	凯德自控	1,000,000.00	0	2015.08.05--2016.02.05	否
银行应付票据	凯德自控	1,500,000.00	0	2015.09.06--2016.03.06	否
银行应付票据	凯德自控	500,000.00	0	2015.09.11--2016.03.11	否
银行应付票据	凯德自控	5,500,000.00	0	2015.12.08--2016.06.08	否
银行应付票据	凯德设备	3,000,000.00	0	2015.12.23--2016.04.23	否
合计	-	51,462,900.00	-	-	-

注：报告期内，年初融资余额 34,701,611.69 元，本期融资 62,206,421.77 元，本期归还 45,445,133.46 元，年末融资余额 51,462,900.00 元。

三、利润分配情况

14 年利润分配情况：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 6 月 9 日	1.00	-	-

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	在公司是否领取薪水
华传健	董事长/总经理	男	53	硕士	2015.01.09—2018.01.09	是
曹艳飞	董事	女	45	本科	2015.01.09—2018.01.09	是
陈奇志	董事	男	42	本科	2015.01.09—2018.01.09	是
刘俊锋	董事	男	53	本科	2015.01.09—2018.01.09	否
舒强兴	董事	男	67	硕士	2015.01.09—2018.01.09	否
谢红云	监事会主席	女	48	大专	2015.01.09—2018.01.09	是
魏平	职工监事	女	31	大专	2015.01.09—2018.01.09	是
贺江	监事	女	29	大专	2015.06.12—2018.01.09	是
陈艳芬	副总经理	女	51	大专	2015.01.09—2018.01.09	是
欧阳斌	副总经理/董秘	女	43	大专	2015.01.09—2018.01.09	是
贺国良	财务总监	男	45	本科	2015.01.09—2018.01.09	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

上述董监高人员中，华传健与陈艳芬为夫妻关系，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	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	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	676,000	300,000	976,000	2.43%	-
曹艳飞	董事	140,250	-1,000	139,250	0.35%	-
陈奇志	董事	91,250	-4,000	87,250	0.22%	-
舒强兴	董事	-	-	-	-	-
刘俊锋	董事	-	-	-	-	-
谢红云	监事会主席	44,500	-2,000	42,500	0.11%	-
贺江	监事	-	10,000	10,000	-	-
魏平	职工监事	-	10,000	10,000	-	-
陈艳芬	副总经理	2,856,000	200,000	3,056,000	7.61%	-
欧阳斌	副总经理/董秘	101,250	-	101,250	0.25%	-
贺国良	财务总监	10,000	-2,500	7,500	-	-
合计	-	3,919,250	510,500	4,429,750	10.97%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
舒强兴	-	新任	董事	换届产生
刘俊锋	-	新任	董事	换届产生
欧阳斌	董事/董秘	换届/新任	副总经理/董秘	换届选聘产生
欧阳凯	监事	离任	-	离任
张勇	副总经理	换届	-	换届离任
贺江	-	新任	监事	股东大会补选产生
贺国良	总经理助理 财务经理	新任	财务总监	换届选聘产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事：

刘俊锋：男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，大学学历，研究员级高工。工作经历：1985年-1997年10月中国兵器装备集团国营湖北第二三八厂工作；1997年10月-2007年4月历任中国兵器装备集团国营广东五六二八厂党委副书记、纪委书记副厂长、厂长；2007年4月-2009年7月担任广州宏晟光电科技有限责任公司总经理(1999年12月-2009年7月兼任广东从化北方光通信公司董事、总经理、董事长；2001年6月-2009年7月兼任广州奥鑫通讯设备有限责任公司执行董事；2003年8月-2009年7月兼任广州奥德利光学夜视仪器有限责任公司和广东从化奥孚光业有限责任公司董事长)；2009年7月至今担任湖南南方搏云新材料有限责任公司总经理。

舒强兴：男，1948年出生，中国国籍，无境外永久居住权，中共党员，硕士学历，教授。工作经历：1982年-1993年执教于湖南财经学院；1992年12月-1993年10月，兼任长沙中意电器股份有限公司(上市公司)财务负责人；1993年10月-1997年出任湘海企业集团股份有限公司执行董事和湖南机械进出口集团股份有限公司企业投资管理部部长，同时兼任湖南湘发房地产股份有限公司监事会主席；1997年7月至2008年9月担任湖南大学工商管理学院投资理财系主任，并担任MBA课程主讲教授和硕士生导师；2008年退休；2008年-2014年2月，任湖南熊猫烟花股份有限公司独立董事。现阶段担任开元仪器、海利化工的独立董事及几家公司财务顾问。

监事：

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

副总经理：

欧阳斌：女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1992年10月-1994年5月在长沙开关厂工作；1994年6月-1995年8月在汕头烟草公司工作；1995年9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月任长沙凯德自动化系统有限公司商务部经理兼企管部经理；公司第一届董事会董事；2011年12月至今担任公司董事会秘书。

财务总监：

贺国良：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学学历。1990年-1997年在湖南省华容县物资局任会计；1998年-2009年，创办华容县学海电脑培训学校，任校长；2010年-2014年3月，在湖

北钱潮精密件有限公司任企管科科长兼财务部副经理；2014年4月2015年1月任公司总经理助理兼财务部经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	33
生产人员	-	17
销售人员	34	40
技术人员	25	33
财务人员	9	11
员工总计	98	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	30	48
专科	47	63
专科以下	18	20
员工总计	98	134

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

（1）人员变动、引进和招聘

报告期内，为落实公司业务转型发展战略，公司在长沙和武汉分别设立了涉及特种传动设备和智能装备业务的凯德电气技术（长沙）有限公司和凯德自控武汉智能装备有限公司。为适应公司转型发展，公司通过招聘方式共吸纳36名员工，员工总数达到134人。今后，随着公司进一步加大转型发展力度，着力开拓新型业务，公司将以网络招聘、校园招聘和社会招聘等多种招聘方式相结合的措施吸纳更多的优秀人才。

（2）员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、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。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。

（3）培训学习

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培训计划与实施时间，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。

随着公司加大推进转型实施，公司管理、技术创新压力逐渐增加。为更好地治理公司，公司积极组织相关管理人员和技术人员参加各种培训，努力提高公司管理水平和技术水平。报告期内，公司管理人员多次参加相关培训：中国证券登记结算有限责任公司举办的2015年中国结算登记结算业务培训、长松咨询集团举办的管理升级铁军培训，西门子、施耐德和研华等合作伙伴组织的产品、技术培训。通过这一系列培训，公司经营管理、资本管理水平和技术水平有了显著的进步。今后，公司将更加积极的参与外部管理、技术培训，不断完善公司管理水平，提高公司创新能力，使公司业务发展再上新台阶。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	8	20	300,750	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司新增 12 名核心员工。

2015 年 6 月，公司 2015 年第二次临时股东大会同意新增白荣等 12 名员工为公司核心员工。

随着公司规模不断扩大以及转型业务的调整，公司急需培养一批经验丰富、甘于奉献的基础员工。公司此次新增一批核心员工，既是公司对员工的认同，同时也增加了公司凝聚力。核心员工的增加给公司注入了新的中层储备血液，有利于公司扩大发展过程中的稳定和自有管理人才的输送。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

2015年4月21日公司2014年年度股东大会审议通过：

原：第14条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

修改后：第14条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

(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	6	<p>第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》和《关于聘任公司总经理的议案》等议案，完成公司董事会和管理层换届选举；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过《关于提请审议公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》；</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2014年年度报告及摘要的议案》和《关于公司2014年度审计报告的议案》等议案，完成对公司2014年年度报告等相关情况的审议；</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》等相关议案；</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过《关于设立凯德自控武汉智能装备有限公司的议案》和《关于设立凯德特种传动技术长沙有限公司的议案》；</p> <p>第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司2015年半年度报告的议案》。</p>
监事会	5	<p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过《关于提请审议公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》；</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司2014年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2014年年度报告及摘要的议案》和《关于公司2014年度审计报告的议案》等议案，完成对公司2014年年度报告等相关情况的审议；</p> <p>第二届监事会第四次会议审议通过《关于董事会提名白荣等12名员工为公司核心员工合规性的议案》；</p> <p>第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司2015年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》和《关于公司投资设立控股公司凯德投资管理长沙有限公司的议案》，审议完成公司董事会和监事会换届；</p> <p>2014年年度股东大会审议通过《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2014年年度报告及摘要的议案》和《关于公司2014年度审计报告的议案》等议案；</p> <p>2015年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于设立凯德特种传动技术长沙有限公司的议案》和《关于设立凯德自控武汉智能装备有限公司的议案》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会等的有关要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，切实履行了应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会等监管机构相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司完成第二届董事会换届选举，引进2名外部董事，进一步加强了公司治理。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，公司共接待十余次投资者调研、咨询和征询等相关事宜，沟通良好，未与投资者产生纠纷。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（1）业务独立

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

（2）资产独立

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

（3）人员独立

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

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

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

（4）机构独立

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

（5）财务独立

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（4）关于内部审计控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，待提交董事会审议通过后实施。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CHW 证审字[2016] 0055 号
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（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	2016 年 3 月 18 日
注册会计师姓名	袁雄、余金玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

凯德自控技术长沙股份有限公司：

我们审计了后附的凯德自控技术长沙股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表和以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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	45,420,535.33	8,987,226.88
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	9,554,503.43	8,980,264.54
应收账款	五、3	53,824,386.84	35,787,307.72
预付款项	五、4	11,121,791.33	17,669,375.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	4,031,729.25	2,793,620.04
存货	五、6	34,750,633.79	37,210,477.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	4,732,068.29	2,057,202.82
流动资产合计	-	163,435,648.26	113,485,474.61
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	1,987,976.24	1,616,747.87
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	3,232,641.94	-
开发支出	五、10	187,933.98	582,741.39
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,270,506.62	382,491.07
递延所得税资产	五、12	532,236.67	274,574.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,211,295.45	2,856,555.31

资产总计	-	170,646,943.71	116,342,029.92
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	39,951,288.31	23,190,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	22,700,000.00	8,950,000.00
应付账款	五、15	4,174,085.52	12,841,523.19
预收款项	五、16	10,758,957.57	4,421,349.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	6,645.93	15,063.48
应交税费	五、18	2,496,443.48	2,495,055.29
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	320,778.57	4,648,929.02
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、20	13,853.23	55,207.67
流动负债合计	-	80,422,052.61	56,617,128.07
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	80,422,052.61	56,617,128.07
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	五、21	40,155,000.00	34,590,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	30,579,917.90	13,884,917.90
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	2,090,096.57	1,279,911.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	15,319,410.77	8,665,092.43
归属于母公司所有者权益合计	-	88,144,425.24	58,419,921.63
少数股东权益	-	2,080,465.86	1,304,980.22
所有者权益总计	-	90,224,891.10	59,724,901.85
负债和所有者权益总计	-	170,646,943.71	116,342,029.92

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：贺国良 会计机构负责人：贺国良

（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	-	34,378,213.62	7,512,690.50
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	6,740,000.00	5,889,282.40
应收账款	十四、1	34,264,431.44	32,920,650.56
预付款项	-	6,651,723.24	13,003,445.69
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	13,531,054.56	2,522,331.29
存货	-	10,928,327.84	19,422,798.10
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,653,046.03	1,276,014.59
流动资产合计	-	108,146,796.73	82,547,213.13
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	18,134,248.11	17,479,248.11
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,330,331.07	1,295,398.20

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,232,641.94	-
开发支出	-	168,059.98	582,741.39
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	271,307.50	353,033.50
递延所得税资产	-	214,312.91	97,192.62
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,350,901.51	19,807,613.82
资产总计	-	131,497,698.24	102,354,826.95
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	30,000,000.00	23,100,000.00
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	-	13,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	-	629,627.02	4,957,556.99
预收款项	-	1,364,101.26	2,238,881.42
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,648,946.20	1,656,198.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	65,038.65	4,473,703.59
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	13,853.23	55,207.67
流动负债合计	-	46,721,566.36	44,481,547.73
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债合计	-	46,721,566.36	44,481,547.73
所有者权益：	-	-	-
股本	-	40,155,000.00	34,590,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,529,166.01	13,834,166.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,090,096.57	1,279,911.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	12,001,869.30	8,169,201.91
所有者权益合计	-	84,776,131.88	57,873,279.22
负债和所有者权益总计	-	131,497,698.24	102,354,826.95

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		249,405,604.08	212,282,741.61
其中：营业收入	五、25	249,405,604.08	212,282,741.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	238,396,572.79	205,875,852.65
其中：营业成本	五、25	216,675,265.21	188,458,579.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、26	663,736.43	425,468.25
销售费用	五、27	8,340,692.23	8,661,110.41
管理费用	五、28	8,753,191.44	6,244,443.93
财务费用	五、29	3,599,926.26	2,868,010.11
资产减值损失	五、30	363,761.22	-781,759.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,009,031.29	6,406,888.96
加：营业外收入	五、31	2,534,041.11	511,554.91

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、32	7,468.49	58,144.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,535,603.91	6,860,299.43
减：所得税费用	五、33	2,951,614.66	1,514,100.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,583,989.25	5,346,198.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	10,923,503.61	5,415,093.16
少数股东损益	-	-339,514.36	-68,894.67
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	-	10,583,989.25	5,346,198.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,923,503.61	5,415,093.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	-339,514.36	-68,894.67
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	-	0.32	0.17
（二）稀释每股收益	-	0.32	0.17

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：贺国良 会计机构负责人：贺国良

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	94,776,478.18	134,982,354.81
减：营业成本	十四、4	81,030,371.71	120,599,735.05
营业税金及附加	-	350,116.41	259,760.79
销售费用	-	679,945.31	4,933,199.32
管理费用	-	3,546,330.33	2,572,739.05
财务费用	-	1,406,230.39	1,863,267.48

资产减值损失	-	209,300.73	-676,883.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,554,183.30	5,430,536.16
加：营业外收入	-	2,374,135.54	487,547.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,836.09	57,587.31
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,925,482.75	5,860,495.96
减：所得税费用	-	1,823,630.09	1,038,267.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,101,852.66	4,822,228.37
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	-	8,101,852.66	4,822,228.37
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	230,095,360.95	235,944,067.73
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	-	2,108,662.78	487,538.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	49,482,569.62	782,895.98
经营活动现金流入小计		281,686,593.35	237,214,502.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	195,398,216.48	237,968,973.02
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	-	9,248,002.26	6,060,897.68
支付的各项税费	-	9,763,448.00	3,728,936.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	62,136,837.44	4,918,386.33
经营活动现金流出小计	-	276,546,504.18	252,677,193.79
经营活动产生的现金流量净额	-	5,140,089.17	-15,462,691.45
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	-	50.00	155,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	50.00	155,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,342,921.63	756,886.90
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	-	1,342,921.63	756,886.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,342,871.63	-601,686.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	23,375,000.00	11,124,000.00
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	-	62,206,421.77	23,190,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,915,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	87,496,421.77	34,314,000.00
偿还债务支付的现金	-	45,445,133.46	20,203,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,612,665.81	2,534,585.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	13,907,854.43	1,295,904.00
筹资活动现金流出小计	-	64,965,653.70	24,033,489.29
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,530,768.07	10,280,510.71

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	26,327,985.61	-5,783,867.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,047,461.43	9,831,329.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,375,447.04	4,047,461.43

法定代表人：华传健主管 会计工作负责人：贺国良 会计机构负责人：贺国良

(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	-	152,851,293.29	132,220,024.07
收到的税费返还	-	2,088,081.59	487,538.64
收到其他与经营活动有关的现金	-	41,074,276.82	37,219.68
经营活动现金流入小计	-	196,013,651.70	132,744,782.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	133,275,627.96	125,099,293.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,542,798.08	2,759,000.01
支付的各项税费	-	5,263,629.09	3,084,807.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	49,734,665.81	4,034,164.29
经营活动现金流出小计	-	190,816,720.94	134,977,265.89
经营活动产生的现金流量净额	-	5,196,930.76	-2,232,483.50
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	-	50.00	155,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	50.00	155,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	326,774.00	488,903.14
投资支付的现金	-	655,000.00	13,969,300.00
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	-	981,774.00	14,458,203.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-981,724.00	-14,303,003.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	22,260,000.00	10,634,000.00
取得借款收到的现金	-	34,100,000.00	23,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,915,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	58,275,000.00	33,734,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,200,000.00	20,203,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,222,152.05	1,604,168.39
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,377,626.05	836,604.00
筹资活动现金流出小计	-	37,799,778.10	22,643,772.39
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,475,221.90	11,090,227.61
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	-	24,690,428.66	-5,445,259.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,134,071.42	8,579,330.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,824,500.08	3,134,071.42

(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	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		
一、上年期末余额	34,590,000.00	13,884,917.90	-	-	-	1,279,911.30	-	8,665,092.43	1,304,980.22	59,724,901.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,590,000.00	13,884,917.90	-	-	-	1,279,911.30	-	8,665,092.43	1,304,980.22	59,724,901.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	810,185.27	-	6,654,318.34	775,485.64	30,499,989.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	10,923,503.61	-339,514.36	10,583,989.25
（二）所有者投入和减少资本	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	-	-	-	1,115,000.00	23,375,000.00
1. 股东投入的普通股	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	-	-	-	1,115,000.00	23,375,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	810,185.27	-	-4,269,185.27	-	-3,459,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	810,185.27	-	-810,185.27	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,459,000.00	-	-3,459,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,155,000.00	30,579,917.90	-	-	-	2,090,096.57	-	15,319,410.77	2,080,465.86	90,224,891.10

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	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			
一、上年期末余额	30,500,000.00	7,495,955.95	-	-	-	822,099.52	-	4,037,750.39	476,337.74	43,332,143.60	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-24,411.06	-	-219,699.60	-	-244,110.66	
同一控制下企业合并	-	510,000.00	-	-	-	-	-	-85,828.68	407,537.15	831,708.47	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	30,500,000.00	8,005,955.95	-	-	-	797,688.46	-	3,732,222.11	883,874.89	43,919,741.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,090,000.00	5,878,961.95	-	-	-	482,222.84	-	4,932,870.32	421,105.33	15,805,160.44	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	5,415,093.16	-68,894.67	5,346,198.49	
（二）所有者投入和减少资本	4,090,000.00	6,338,261.95	-	-	-	-	-	-	490,000.00	10,918,261.95	
1. 股东投入的普通股	4,090,000.00	6,338,261.95	-	-	-	-	-	-	-	10,428,261.95	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-459,300.00	-	-	-	482,222.84	-	-482,222.84	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	482,222.84	-	-482,222.84	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-51.89	-	-	-	-	-	-	-51.89	
4. 其他	-	-459,248.11	-	-	-	-	-	-	-459,248.11	
(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	34,590,000.00	13,884,917.90	-	-	-	1,279,911.30	-	8,665,092.43	1,304,980.22	59,724,901.85

法定代表人：华传健 主管会计工作负责人：贺国良 会计机构负责人：贺国良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	34,590,000.00	13,834,166.01	-	-	-	1,279,911.30	8,169,201.91	57,873,279.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	34,590,000.00	13,834,166.01	-	-	-	1,279,911.30	8,169,201.91	57,873,279.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	810,185.27	3,832,667.39	26,902,852.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,101,852.66	8,101,852.66
（二）所有者投入和减少资本	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	-	-	22,260,000.00
1. 股东投入的普通股	5,565,000.00	16,695,000.00	-	-	-	-	-	22,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	810,185.27	-4,269,185.27	-3,459,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	810,185.27	-810,185.27	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-3,459,000.00	-3,459,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,155,000.00	30,529,166.01	-	-	-	2,090,096.57	12,001,869.30	84,776,131.88

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,500,000.00	7,495,955.95	-	-	-	822,099.52	4,048,895.98	42,866,951.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-24,411.06	-219,699.60	-244,110.66
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,500,000.00	7,495,955.95	-	-	-	797,688.46	3,829,196.38	42,622,840.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,090,000.00	6,338,210.06	-	-	-	482,222.84	4,340,005.53	15,250,438.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,822,228.37	4,822,228.37
（二）所有者投入和减少资本	4,090,000.00	6,338,261.95	-	-	-	-	-	10,428,261.95
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	-	-51.89	-	-	-	482,222.84	-482,222.84	-51.89
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	482,222.84	-482,222.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-51.89	-	-	-	-	-	-51.89
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	34,590,000.00	13,834,166.01	-	-	-	1,279,911.30	8,169,201.91	57,873,279.22

凯德自控技术长沙股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

凯德自控技术长沙股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”),前身为长沙凯德自动化系统有限公司,是由湖南省凯德实业有限公司和自然人陈艳芬于2000年9月1日在中华人民共和国湖南省长沙市注册成立的有限责任公司。设立时的注册资本为200万元。2011年12月28日,由原有限公司净资产划转整体变更设立股份有限公司,获发新的营业执照,企业法人营业执照号为430193000006109,公司名称变更为凯德自控技术长沙股份有限公司,股本总额为19,600,000元。截至2015年12月31日,本公司股本已经增加至40155,000.00元。

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

(二) 公司经营范围、主要产品或提供的劳务

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

(三) 公司历史沿革

凯德自控技术长沙股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”),前身为长沙凯德自动化系统有限公司,是由湖南省凯德实业有限公司和自然人陈艳芬于2000年9月1日在中华人民共和国湖南省长沙市注册成立的有限责任公司。设立时的注册资本为200万元,其中货币资金102万元,实物资产(存货)98万元。湖南省凯德实业有限公司2000年8月28日划拨实物资产存货98万元,占公司股本的49%;自然人陈艳芬认缴货币资金102万元,占公司股本的51%。

2003年6月13日,本公司增加注册资本人民币500万元,由湖南省凯德实业有限公司以货币出资500万元缴足,变更后的注册资本为700万元。

经过上述增资，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
湖南省凯德实业有限公司	5,980,000.00	85.43%
陈艳芬	1,020,000.00	14.57%
合计	7,000,000.00	100.00%

2011年11月28日，本公司股东湖南省凯德实业有限公司将其所持公司10%的股权转让给欧阳斌0.31%、陈建慧1.88%、曹艳飞0.31%、张勇0.31%、华继武0.38%、李智勇0.31%、张敏0.31%、肖晟0.19%、陈奇志0.31%、谢红云0.13%、谢正伟0.31%、华琛恺1.56%、曾文琳1.38%、全春燕0.13%、吴勇0.94%、刘惠平0.19%、韩玉梅0.63%、刘诗文0.06%、黄进0.25%、兰锦波0.13%。本公司注册资本不变。

上述股权转让后，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
湖南省凯德实业有限公司	5,280,000.00	75.43%
陈艳芬	1,020,000.00	14.57%
陈建慧	131,250.00	1.88%
华琛恺	109,375.00	1.56%
曾文琳	96,250.00	1.38%
吴勇	65,625.00	0.94%
韩玉梅	43,750.00	0.63%
华继武	26,250.00	0.38%
欧阳斌	21,875.00	0.31%
曹艳飞	21,875.00	0.31%
张勇	21,875.00	0.31%
李智勇	21,875.00	0.31%
张敏	21,875.00	0.31%
陈奇志	21,875.00	0.31%
谢正伟	21,875.00	0.31%
黄进	17,500.00	0.25%
刘惠平	13,125.00	0.19%
肖晟	13,125.00	0.19%
全春燕	8,750.00	0.13%
兰锦波	8,750.00	0.13%
谢红云	8,750.00	0.13%

刘诗文	4,375.00	0.06%
合计	7,000,000.00	100%

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

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

截至2011年12月31日，公司股本及股东出资比例情况如下：

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

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

股东名称	股本	持股比例
湖南省凯德实业有限公司	14,784,000.0	55.16%
陈艳芬	2,856,000.0	10.66%
左萍	720,000.0	2.69%
蔡燕萍	600,000.0	2.24%
方惠	540,000.0	2.01%
张美念	410,000.0	1.53%
陈建慧	367,500.0	1.37%
华琛恺	306,250.0	1.14%
任政宇	300,000.0	1.12%
赖佳	300,000.0	1.12%
欧阳君	300,000.0	1.12%
曾文琳	289,500.0	1.08%
华传健	250,000.0	0.93%
吴勇	203,750.0	0.76%
杨建湘	200,000.0	0.75%
杨建辉	200,000.0	0.75%
贺鸿梅	200,000.0	0.75%
肖必友	200,000.0	0.75%
雷猛	200,000.0	0.75%
袁源	200,000.0	0.75%
高佩玲	150,000.0	0.56%
付林	150,000.0	0.56%
周小兰	140,000.0	0.52%
刘朝晖	140,000.0	0.52%
杨建国	130,000.0	0.49%
张云兰	130,000.0	0.49%
韩玉梅	122,500.0	0.46%
曹艳飞	101,250.0	0.38%
张勇	101,250.0	0.38%
欧阳斌	101,250.0	0.38%
胡爱芬	100,000.0	0.37%
黎定纲	100,000.0	0.37%
蔡淑萍	100,000.0	0.37%
袁道祥	100,000.0	0.37%

陈桂华	100,000.0	0.37%
刘文芳	100,000.0	0.37%
胡兆选	100,000.0	0.37%
向晓晓	100,000.0	0.37%
陈小平	100,000.0	0.37%
毛业军	100,000.0	0.37%
邱力原	100,000.0	0.37%
陈卫求	100,000.0	0.37%
王 璞	100,000.0	0.37%
谢正伟	91,250.0	0.34%
李智勇	91,250.0	0.34%
陈奇志	91,250.0	0.34%
华继武	73,500.0	0.27%
张 敏	71,250.0	0.27%
卿剑平	70,000.0	0.26%
黄 进	59,000.0	0.22%
刘惠平	56,750.0	0.21%
肖 晟	56,750.0	0.21%
谢红云	44,500.0	0.17%
兰锦波	44,500.0	0.17%
全春燕	34,500.0	0.13%
刘诗文	22,250.0	0.08%
合计	26,800,000.0	100%

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

股东名称	股本	持股比例
湖南省凯德实业有限公司	16,000,000.00	52.46%
陈艳芬	2,856,000.00	9.36%
邓丽平	1,000,000.00	3.28%
左 萍	720,000.00	2.36%
蔡燕萍	600,000.00	1.97%
华传健	574,000.00	1.88%
方 惠	540,000.00	1.77%
周小明	500,000.00	1.64%

张美念	410,000.00	1.34%
肖必友	400,000.00	1.31%
陈建慧	367,500.00	1.20%
华琛恺	306,250.00	1.00%
任政宇	300,000.00	0.98%
赖 佳	300,000.00	0.98%
欧阳君	300,000.00	0.98%
曾文琳	289,500.00	0.95%
吴 勇	203,750.00	0.67%
杨建湘	200,000.00	0.66%
杨建辉	200,000.00	0.66%
贺鸿梅	200,000.00	0.66%
雷 猛	200,000.00	0.66%
袁 源	200,000.00	0.66%
黎定纲	200,000.00	0.66%
李丽心	200,000.00	0.66%
高佩玲	150,000.00	0.49%
付 林	150,000.00	0.49%
周小兰	140,000.00	0.46%
刘朝晖	140,000.00	0.46%
杨建国	130,000.00	0.43%
张云兰	130,000.00	0.43%
韩玉梅	122,500.00	0.40%
巴 扬	110,000.00	0.36%
曹艳飞	101,250.00	0.33%
张 勇	101,250.00	0.33%
欧阳斌	101,250.00	0.33%
胡爱芬	100,000.00	0.33%
蔡淑萍	100,000.00	0.33%
袁道祥	100,000.00	0.33%
陈桂华	100,000.00	0.33%
刘文芳	100,000.00	0.33%
胡兆选	100,000.00	0.33%
向晓晓	100,000.00	0.33%
陈小平	100,000.00	0.33%
毛业军	100,000.00	0.33%
邱力原	100,000.00	0.33%

陈卫求	100,000.00	0.33%
王 璞	100,000.00	0.33%
谢正伟	91,250.00	0.30%
李智勇	91,250.00	0.30%
陈奇志	91,250.00	0.30%
华继武	73,500.00	0.24%
张 敏	71,250.00	0.23%
卿剑平	70,000.00	0.23%
黄 进	59,000.00	0.19%
刘惠平	56,750.00	0.19%
肖 晟	56,750.00	0.19%
戴绥平	50,000.00	0.16%
谢红云	44,500.00	0.15%
兰锦波	44,500.00	0.15%
全春燕	34,500.00	0.11%
刘诗文	22,250.00	0.07%
合计	30,500,000.00	100%

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

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

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

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

股份性质	证券数量（股）	比例（%）
三、总股本	41,300,000.00	100.00

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

截止 2015 年 12 月 31 日已经缴纳增资款 2,226 万元，其中股本 5,565,000.00 元，资本公积 1,669,5000 元。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告已经 2016 年 3 月 18 日公司第二届董事会第八次会议批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

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

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

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内分、子公司组合	对合并范围内分、子公司可以获得较为详细的实际财务状况、现金流量情况以及其他信息。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类进行分类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

13、划分为持有待售资产

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

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分

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

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

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用年限内计提折旧。各

类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	5-8	5%	19%-11.88%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19%

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

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

22、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

如授予限制性股票的股份支付)，公司在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注

销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

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

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

(2) 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

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

(3) 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，

在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

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

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

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

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

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

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定

条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

29、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	5%
企业所得税	25%

2、税收优惠政策及批文

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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日。

1、货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金		338,854.82		128,321.44
其中：人民币		338,854.82		128,321.44
银行存款		30,036,592.22		3,919,139.99
其中：人民币		30,036,592.22		3,919,139.99
其他货币资金		15,045,088.29		4,939,765.45
其中：人民币		15,045,088.29		4,939,765.45
合计		45,420,535.33		8,987,226.88

(1) 其他货币资金为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

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

2、应收票据

(1) 应收票据分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	9,554,503.43	8,439,282.40
商业承兑汇票	0.00	540,982.14
合计	9,554,503.43	8,980,264.54

(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

款项性质	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,222,041.31	
商业承兑汇票		
合计	53,222,041.31	

(3) 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	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84
组合小计	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,040,839.80	100.00	1,216,452.96	2.21	53,824,386.84

(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	36,620,226.86	100.00	832,919.14	2.27	35,787,307.72
组合小计	36,620,226.86	100.00	832,919.14	2.27	35,787,307.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	36,620,226.86	100.00	832,919.14	2.27	35,787,307.72
----	---------------	--------	------------	------	---------------

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	53,246,547.63	1,064,930.92	2.00	35,650,042.74	716,073.98	2.00
1至2年	1,640,286.77	82,014.24	5.00	734,854.32	36,742.72	5.00
2至3年	24,983.00	4,996.60	20.00	166,919.00	33,383.80	20.00
3至4年	129,022.40	64,511.20	50.00	26,700.00	13,350.00	50.00
4至5年			80.00	41,710.80	33,368.64	80.00
合计	55,040,839.80	1,216,452.96		36,620,226.86	832,919.14	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,472,261.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 342,262.05 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	11,121,791.33	100.00	17,426,678.25	98.63
1至2年			229,886.81	1.30
2至3年			6,790.00	0.04
3年以上			6,020.00	0.03
合计	11,121,791.33	100.00	17,669,375.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的应收账款年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,036,181.59 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.26%。

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	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25
组合小计	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,140,741.77	100.00	109,012.52	2.63	4,031,729.25

(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	2,922,405.16	100.00	128,785.12	4.41	2,793,620.04
组合小计	2,922,405.16	100.00	128,785.12	4.41	2,793,620.04
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	2,922,405.16	100.00	128,785.12	4.41	2,793,620.04

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	3,922,402.77	78,448.07	2.00	1,101,588.16	22,031.77	2.00
1至2年	194,289.00	9,714.45	5.00	1,796,267.00	89,813.35	5.00
2至3年	4,000.00	800.00	20.00	4,500.00	900.00	20.00
3至4年						
4至5年				20,050.00	16,040.00	80.00
五年及以上	20,050.00	20,050.00	100.00			
合计	4,140,741.77	109,012.52		2,922,405.16	128,785.12	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
湖南中融企业信用	保证	1,167,836.00	23,356.72	1年	28.20	否

担保投资有限公司	金			以内		
长沙岳麓中小企业信用担保有限公司	保证金	1,386,800.00	27,736.00	1年以内	33.49	否
湖南联担保集团有限公司	保证金	750,000.00	15,000.00	1年以内	18.11	否
陈杰	保证金	117,500.00	2,350.00	1年以内	2.84	否
东西湖柏泉财政所	押金	104,444.00	2,088.88	1年以内	2.52	否
合计		3,526,580.00	70,531.60		85.16	

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
库存商(产成)品	19,290,391.54		19,290,391.54	29,125,048.14		29,125,048.14
发出商品	15,460,242.25		15,460,242.25	8,085,429.41		8,085,429.41
合计	34,750,633.79		34,750,633.79	37,210,477.55		37,210,477.55

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待摊费用	862,312.93	709,114.00
待抵扣进项税	3,869,755.36	1,348,088.82
合计	4,732,068.29	2,057,202.82

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	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,108,429.00		2,021,560.26	57,312.00		4,187,301.26
2.本期增加金额		20,367.51	813,806.36			834,173.87
(1) 购置		20,367.51	813,806.36			834,173.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			112813.16			112813.16
(1) 处置或报废			112813.16			112813.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
4.期末余额	2,108,429.00	20,367.51	2,722,553.46	57,312.00		4,908,661.97
二、累计折旧						
1.期初余额	1,223,329.87		1,332,250.76	14,972.76		2,570,553.39
2.本期增加金额						
(1) 计提	104,475.48	173.61	319,496.36	5,444.64		429,590.09
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废			79,457.75			79,457.75
4.期末余额	1,327,805.35	173.61	1,572,289.37	20,417.40		2,920,685.73
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	780,623.65	20,193.90	1,150,264.09	36,894.60		1,987,976.24
2.期初账面价值	885,099.13		689,309.50	42,339.24		1,616,747.87

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,729,971.47	3,729,971.47
(1) 购置		
(2) 内部研发	3,729,971.47	3,729,971.47
(3) 企业合并增加		
3.期末余额	3,729,971.47	3,729,971.47
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	497,329.53	497,329.53
(1) 计提	497,329.53	497,329.53

2.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	497,329.53	497,329.53
三、账面价值		
1.期末账面价值	3,232,641.94	3,232,641.94
2.期初账面价值		

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	
多传动同步控制系统	264,882.45	1,416,253.54		1,681,135.99			
凯德自动化过程控制系统	317,858.94	1,730,976.54		2,048,835.48			
无线自动抄表系统		168,059.98					168,059.98
集装箱定位系统		19,874.00					19,874.00
合计	582,741.39	3,335,164.06		3,729,971.47			187,933.98

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	185,671.33	963,207.07	90,891.37		1,057,987.03
网络咨询费	196,819.74		20,483.52		176,336.22
租赁费		43,533.37	7,350.00		36,183.37
合计	382,491.07	1,006,740.44	118,724.89		1,270,506.62

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	1,310,545.10	327,636.27	961,160.65	175,495.08
可弥补亏损	818,401.59	204,600.40	487,194.05	99,079.90
合计	2,128,946.69	532,236.67	1,448,354.70	274,574.98

(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	14,920.49	543.60
可抵扣亏损	640,104.72	261,910.82
合计	654,481.61	262,454.42

(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
2016年	61,235.42	61,235.42	
2017年	6,490.89	6,490.89	
2018年	5,331.87	5,331.87	
2019年	188,852.64	188,852.64	
2020年	378,193.90		
合计	640,104.72	261,910.82	

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	90,000.00
抵押借款	3,500,000.00	6,600,000.00
保证借款	22,500,000.00	16,500,000.00
信用贷款	8,951,288.31	
合计	39,951,288.31	23,190,000.00

注：1、本公司向兴业银行长沙芙蓉中路支行借款 500 万，本公司控股股东湖南凯德实业有限公司以本公司股票 520 万股质押。

2、本公司向长沙银行金城支行借款 950 万，其中 500 万由湖南岳麓担保有限公司担保，450 万湖南中融企业信用担保有限公司担保。

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

4、本公司向中国建设银行上河国际支行借款 500 万，由湖南联保担保集团有限公司担保。

5、本公司向上海浦东发展银行麓谷科技支行借款 650 万，其中 300 万由湖南中融企业信用担保有限公司担保、350 万由本公司股东华传健、陈艳芬将个人名下房产和本公司房产一并作为抵押物（抵押物情况详见附注 14、1）。

6、本公司之子公司凯德自控设备有限公司向上海浦东发展银行麓谷科技支行借款 100 万，由湖南岳麓中小企业信用担保有限公司担保（担保情况详见附注 14、2）。

7、本公司子公司凯德自控设备有限公司向渣打银行长沙分行信用贷款 8,951,288.31 元。

14、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,700,000.00	8,950,000.00
合计	22,700,000.00	8,950,000.00

为本公司及其子公司向银行申请开具银行承兑汇票提供的抵押和担保明细如下：

1、根据本公司与浦发银行麓谷科技支行 2013 年签订的融资额度协议约定，本公司在 2013 年 4 月 16 日至 2016 年 4 月 16 日止的期间内，与债务人办理各类融资业务所发生的债权（前述期间是最高额担保债权的确定期间，即“债权确定期间”，下同），以及双方约定的在先债权（如有），本公司以自有房产提供抵押，债权余额确定期间内以最高额不超过等值人民币 519 万元为限，抵押的房产明细如下：

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

2、长沙市岳麓中小企业信用担保合同与浦发银行麓谷科技支行签订最高额保证协议，为本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司在 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日止的期间内在浦发银行麓谷科技支行办理的各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的债权（如有）提供最高额不超过等值人民币 400 万元整的担保。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,169,504.32	12,640,589.04
1 至 2 年	4,581.20	200,934.15
合计	4,174,085.52	12,841,523.19

（2）本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

（1）预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,639,226.01	4,365,449.72
1 至 2 年	102,639.86	19,311.70
2 至 3 年	17,091.70	
3 至 4 年		36,588.00
合计	10,758,957.57	4,421,349.42

（2）本公司期末余额 1 年以上的均为预收货款未交货的余额。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,063.48	7,966,110.32	7,974,527.87	6,645.93

二、离职后福利-设定提存计划		1,265,388.46	1,265,388.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,063.48	9,231,498.78	9,239,916.33	6,645.93

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		7,203,823.70	7,203,823.70	
2、职工福利费		184,393.48	184,393.48	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		390,068.97	390,068.97	
工伤保险费		31,831.28	31,831.28	
生育保险费		28,088.21	28,088.21	
4、住房公积金		18,389.00	18,389.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,063.48	109,515.68	117,933.23	6,645.93
合计	15,063.48	7,966,110.32	7,974,527.87	6,645.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,182,858.74	1,182,858.74	
2、失业保险费		82,529.72	82,529.72	
合计		1,265,388.46	1,265,388.46	

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

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	253,378.70	589,131.03
企业所得税	2,183,698.23	1,820,340.77
个人所得税	13,861.72	5,775.79
城市维护建设税	26,027.52	45,319.25
教育费附加	19,285.24	32,370.88
印花税	30.10	46.60
防洪基金	161.97	2,070.97
合计	2,496,443.48	2,495,055.29

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	115,778.57	4,333,929.02
借款	205,000.00	315,000.00
合计	320,778.57	4,648,929.02

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提借款利息	13,853.23	55,207.67
合计	13,853.23	55,207.67

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,590,000.00	5,565,000.00					40,155,000.00

本公司2016年1月15日对特定股东增发671万股，由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[2016]0005号验资报告。截止2015年12月31日收到投资款2,226.00万元，其中股本556.50万元，资本公积1,669.50万元。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,834,166.01	16,695,000.00		30,529,166.01
其他资本公积	50,751.89			50,751.89
合计	13,884,917.90	16,695,000.00		30,579,917.90

本公司本期资本公积增加16,695.00万元，是由于本期增发556.50万股形成的股本溢价；

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,279,911.30	810,185.27		2,090,096.57
合计	1,279,911.30	810,185.27		2,090,096.57

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

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例（%）
调整前上年末未分配利润	8,665,092.43	4,037,750.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		-305,528.28	

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例(%)
减-)			
调整后期初未分配利润	8,665,092.43	3,732,222.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,923,503.61	5,415,093.16	
减：提取法定盈余公积	810,185.27	482,222.84	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	3,459,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	15,319,410.77	8,665,092.43	

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	249,405,604.08	216,675,265.21	212,282,741.61	188,458,579.86
其他业务				
合计	249,405,604.08	216,675,265.21	212,282,741.61	188,458,579.86

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	387,179.56	247,920.38
教育费附加	276,556.87	177,547.87
合计	663,736.43	425,468.25

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,390,677.73	3,433,646.86
差旅交通费	674,711.53	630,191.72
运输费	1,743,421.20	1,558,218.99
办公通讯费	436,034.04	658,098.57
宣传费	143,709.00	123,394.00
招待费	836,694.22	2,257,560.27
其他经营费	115,444.51	
合计	8,340,692.23	8,661,110.41

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,559,966.13	2,355,928.77
差旅交通费	73,006.00	13,306.38

项 目	本期发生额	上期发生额
办公性费用	2,490,110.83	1,965,310.82
研发费	178,234.97	149,892.76
折旧摊销	878,918.59	350,064.31
税费	263,535.40	181,332.63
招待费	1,069,733.69	723,474.86
咨询服务	239,685.83	505,133.40
合计	8,753,191.44	6,244,443.93

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,112,311.37	2,097,344.91
减：利息收入	89,106.48	47,401.69
汇兑损益	11,657.63	
手续费	240,345.93	215,909.30
担保费	854,731.59	303,537.00
贴现息	682,850.47	296,591.59
减：现金折扣	212,864.25	
其他		2,029.00
合计	3,599,926.26	2,868,010.11

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	363,761.22	-781,759.91
合计	363,761.22	-781,759.91

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,306.52	8.48	
政府补助	2,527,404.59	511,546.43	
其他	330.00		
合计	2,534,041.11	511,554.91	

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	2,100,416.73	487,538.63	与收益相关
企业发展基金	226,987.86	24,007.80	与收益相关
互联网发展基金	200,000.00		与收益有关

合计	2,527,404.59	511,546.43
----	--------------	------------

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

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,836.09	27,587.31
其中：固定资产处置损失	2,836.09	27,587.31
捐赠	2,000.00	
滞纳金及罚金	2,632.40	
其他		30,557.13
合计	7,468.49	58,144.44

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,209,276.35	1,425,175.93
递延所得税费用	-257,661.69	88,925.01
合计	2,951,614.66	1,514,100.94

(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	13,535,603.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,383,900.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-105,418.64
非应税收入的影响	-525,104.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,607.54
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	98,142.70
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-87,513.70
所得税费用	2,951,614.67

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到营业外收入	348,044.26	
收到的利息	89,106.48	47,401.69
收到的往来款	49,045,418.88	735,494.29
合计	49,482,569.62	782,895.98

(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	2,834,613.28	445,249.69
付现的销售费用	2,738,220.81	32,838.00
付现的财务费用	240,345.93	215,909.30
营业外支出付现	2,632.40	30,557.13
支付的往来款	56,321,025.02	4,193,832.21
合计	62,136,837.44	4,918,386.33

(3) 收到其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的担保保证金	1,915,000.00	
合计	1,915,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的担保费	854,731.59	836,604.00
银行承兑汇票保证金	10,105,322.84	
支付担保保证金	2,947,800.00	
同一控制下合并支付的对价		459,300.00
合计	13,907,854.43	1,295,904.00

(5) 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,583,989.25	5,346,198.49
加: 资产减值准备	363,761.22	-781,759.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,590.09	346,261.07
无形资产摊销	497,329.53	
长期待摊费用摊销	118,724.89	48,147.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-3,470.43	27,578.83
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,754,178.71	2,400,881.91
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-257,661.69	87,142.59

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-343,118.30	-10,367,013.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,264,641.18	-15,949,054.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,261,407.08	3,378,925.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,140,089.17	-15,462,691.45
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	30,375,447.04	4,047,461.43
减：现金的期初余额	4,047,461.43	9,831,329.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,327,985.61	-5,783,867.63

②现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,375,447.04	4,047,461.43
其中：库存现金	338,854.82	128,321.44
可随时用于支付的银行存款	30,036,592.22	3,919,139.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,375,447.04	4,047,461.43

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	780,623.65	用于银行授信抵押
合计	780,623.65	--

七、合并范围的变更

(1) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 2 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	凯德自控武汉智能装备有限公司	新设
2	凯德电气技术（长沙）有限公司	新设

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无

（四）重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	合计
非衍生金融负债：				
应付账款	4,169,504.32	4,581.20		4,174,085.52
预收账款	10,639,226.01	102,639.86	17,091.70	10,758,957.57
应付票据	22,700,000.00			22,700,000.00
其他应付款	320,778.57			320,778.57
短期借款	39,951,288.31			39,951,288.31
其他流动负债	13,853.23			13,853.23

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南省凯德实业有限公司	湖南长沙	工业产品销售	2000万元	42.03	42.03

注：本企业最终控制方是：华传健、陈艳芬。

2、本公司子公司基本情况

详见本附注八、(一)在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舒强兴	本公司董事
刘俊锋	本公司董事
欧阳斌	本公司副总经理、董事会秘书
曹艳飞	本公司董事、运营总监
陈奇志	本公司董事、技术部经理
贺国良	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

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联方担保情况

（1）本公司实际控制人华传健、陈艳芬以自有房产为本公司上海浦发银行麓谷科技支行短期借款 650 万元提供抵押担保，担保期限为 2013 年 4 月 16 日至 2016 年 4 月 16 日。

（2）本公司向兴业银行长沙芙蓉中路支行借款 500 万，本公司控股股东湖南凯德实业有限公司以本公司股票 520 万股质押。

3、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	820,000.00	750,000.00

（三）关联方应收应付款项

关联方应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	湖南省凯德实业有限公司		3,469,161.19

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项的说明

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司分别于2015年5月8日召开的第二届董事会第四次会议和2015年6月12日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》。2015年7月29日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准凯德自控技术长沙股份有限公司定向发行股票的回复》（证监许可〔2015〕1805号）。2015年12月21日，本公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布《股票发行认购公告》，规定股票缴款日期为2015年12月23日（含），缴款截止日期为2015年12月28日（含）；2015年12月28日，本公司发布《关于股票发行缴款日期延期的公告》，将缴款截止日期推迟至2016年1月15日（含当日）。截止资产负债表日，共收到与本次股票发行相关的投资款22,260,000.00元，新增股本5,565,000.00股，截止本财务报表批准报出日，剩余投资款均已缴纳完毕。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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

（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	21,668,150.74	64.78	525,840.96	2.43	21,142,309.78
分子公司不计提坏账准备的应收款项	11,778,340.78	35.22			11,778,340.78
组合小计	33,446,491.52	100.00	525,840.96	2.43	32,920,650.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,446,491.52	100.00	525,840.96	2.43	32,920,650.56

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	836,735.70	11,778,340.78
合计	836,735.70	11,778,340.78

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	33,260,008.45	665,200.16	2%
1至2年	808,485.21	40,424.16	5%
2至3年	394.00	78.80	20%
3至4年	129,022.40	64,511.20	50%
4至5年			80%
合计	34,197,910.06	770,214.32	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
楚天科技股份有限公司	3,614,907.69	10.32	72,298.15
湖北博华自动化系统工程有 限公司	3,474,065.91	9.92	69,481.32
邵阳纺织机械有限责任公司	3,429,985.25	9.79	68,599.71
武汉华飞连铸控制工程有限 公司	2,997,227.00	8.56	72,761.35
湖南千山制药机械股份有限 公司	2,956,076.02	8.44	59,121.52

合计	16,472,261.87	47.02	342,262.05
----	---------------	-------	------------

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,090,112.34	22.69	87,037.22	2.82	3,003,075.12
分子公司不计提坏账准备的应收款项	10,527,979.44	77.31			10,527,979.44
组合小计	13,618,091.78	100.00	87,037.22	2.82	13,531,054.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,618,091.78	100.00	87,037.22	2.82	13,531,054.56

(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	2,624,716.87	99.25	122,109.85	4.65	2,502,607.02
分子公司不计提坏账准备的应收款项	19,724.27	0.75			19,724.27
组合小计	2,644,441.14	100.00	122,109.85	4.65	2,522,331.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					0.00
合计	2,644,441.14	100.00	122,109.85	4.65	2,522,331.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	2,903,863.34	58,077.27	2.00	807,949.87	16,159.00	2.00
1至2年	162,199.00	8,109.95	5.00	1,796,217.00	89,810.85	5.00
2至3年	4,000.00	800.00	20.00	500.00	100.00	20.00

3至4年				-		
4至5年				20,050.00	16,040.00	80.00
5年以上	20,050.00	20,050.00	100.00			
合计	3,090,112.34	87,037.22		2,624,716.87	122,109.85	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
凯德自控技术武汉有限公司	往来款	10,527,979.44		一年以内	77.31	是
湖南中融企业信用担保投资有限公司	保证金	1,167,836.00	23,356.72	一年以内	8.58	否
长沙岳麓企业信用担保有限公司	保证金	786,800.00	15,736.00	一年以内	5.78	否
湖南联担保集团有限公司	保证金	750,000.00	15,000.00	一年以内	5.51	否
陈杰	保证金	117,500.00	2,350.00	一年以内	0.86	否
合计	--	13,350,115.44	56,442.72		98.03	

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	18,134,248.11		18,134,248.11	17,479,248.11		17,479,248.11
合计	18,134,248.11		18,134,248.11	17,479,248.11		17,479,248.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
凯德自控技术武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
凯德自控软件长沙有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
凯德自控设备长沙有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡恺德三联自动化工程有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	510,000.00			510,000.00		

长沙华凯机电有限公司	459,248.11		459,248.11	
凯德自控武汉智能装备有限公司		400,000.00	400,000.00	
凯德电气技术（长沙）有限公司		255,000.00	255,000.00	
合计	17,479,248.11	65,5000.00	18,134,248.11	

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	94,776,478.18	81,030,371.71	134,982,354.81	120,599,735.05
其他业务				
合计	94,776,478.18	81,030,371.71	134,982,354.81	120,599,735.05

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,470.43	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	426,987.86	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	16,278.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-111,684.27	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	335,052.81	

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

2015年度

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	17.58	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.04	0.31	0.31

2014年度

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	10.67	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.17	0.17

凯德自控技术长沙股份有限公司

二〇一六年三月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

公司董事会秘书办公室