

凯特智能控制技术股份
有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]16010140 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	90

审计报告

瑞华审字【2017】16010140 号

凯特智能控制技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的凯特智能控制技术有限公司（以下简称“凯特智能公司”）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯特智能公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯特智能控制技术股份有限公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月二十三日

合并资产负债表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	4,444,708.35	14,350,721.63	18,224,153.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	4,332,300.00	2,662,000.00	6,729,252.60
应收账款	六、3	116,169,742.55	99,993,022.97	99,044,078.64
预付款项	六、4	3,968,329.59	907,974.03	4,794,542.29
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	7,506,244.15	9,152,093.76	3,712,344.00
存货	六、6	20,525,604.48	24,834,668.69	11,336,601.17
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	六、7	199,007.50	272,480.16	
流动资产合计		157,145,936.62	152,172,961.24	143,840,971.96
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、8	1,608,166.55	1,639,413.10	1,422,658.35
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	93,699.83	97,199.84	229,302.88
递延所得税资产	六、10	1,597,384.43	1,448,175.17	951,342.50
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,299,250.81	3,184,788.11	2,603,303.73
资产总计		160,445,187.43	155,357,749.35	146,444,275.69

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款	六、11	6,247,425.00	7,247,425.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、12	16,135,985.87	11,299,173.00	9,875,357.28
预收款项	六、13	2,120,383.58	996,000.00	1,240,977.00
应付职工薪酬	六、14	1,017,439.93	1,060,992.77	897,052.68
应交税费	六、15	3,423,290.35	3,482,628.86	9,447,989.41
应付利息	六、16	9,565.91	11,160.91	7,409.71
应付股利				
其他应付款	六、17	493,941.60	722,912.77	202,386.14
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				
流动负债合计		29,448,032.24	24,820,293.31	26,671,172.22
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		29,448,032.24	24,820,293.31	26,671,172.22
股东权益：				
股本	六、18	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、19	32,416,102.94	32,416,102.94	32,416,102.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、20	1,290,711.99	1,290,711.99	1,068,646.20
一般风险准备				
未分配利润	六、21	47,290,340.26	46,830,641.11	36,288,354.33
归属于母公司股东权益合计		130,997,155.19	130,537,456.04	119,773,103.47
少数股东权益				
股东权益合计		130,997,155.19	130,537,456.04	119,773,103.47
负债和股东权益总计		160,445,187.43	155,357,749.35	146,444,275.69

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并利润表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
一、营业总收入	六、22	29,050,680.29	82,592,075.67	143,939,417.04
其中：营业收入		29,050,680.29	82,592,075.67	143,939,417.04
二、营业总成本		29,712,779.94	72,433,533.99	101,675,634.02
其中：营业成本	六、22	23,200,154.52	43,529,036.63	82,623,355.55
税金及附加	六、23	283,142.73	606,355.90	887,915.00
销售费用	六、24	1,696,479.80	7,827,883.86	6,421,073.96
管理费用	六、25	4,356,420.63	15,732,661.74	11,218,447.26
财务费用	六、26	90,416.08	-161,899.98	-774,189.59
资产减值损失	六、27	86,166.18	4,899,495.84	1,299,031.84
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				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-662,099.65	10,158,541.68	42,263,783.02
加：营业外收入	六、28	1,236,277.92	2,920,165.02	1,348,946.32
其中：非流动资产处置利得			164.91	
减：营业外支出	六、29	1,469.49	28,974.21	35,536.00
其中：非流动资产处置损失		1,456.60	2,539.31	5,536.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		572,708.78	13,049,732.49	43,577,193.34
减：所得税费用	六、30	113,009.63	2,285,379.92	9,406,754.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
归属于母公司股东的净利润		459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
归属于母公司股东的综合收益总额		459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
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		16,645,444.35	88,617,834.96	129,082,073.73
收到的税费返还		1,236,277.92	2,910,689.38	2,215,269.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,272,578.60	8,520,200.56	11,430,561.95
经营活动现金流入小计		19,154,300.87	100,048,724.90	142,727,905.03
购买商品、接受劳务支付的现金		12,913,792.25	45,068,228.10	68,405,463.83
支付给职工以及为职工支付的现金		8,191,604.82	23,781,707.93	21,998,086.55
支付的各项税费		2,727,040.31	13,942,407.97	13,887,405.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,059,891.24	21,556,415.43	27,232,808.37
经营活动现金流出小计		27,892,328.62	104,348,759.43	131,523,764.19
经营活动产生的现金流量净额		-8,738,027.75	-4,300,034.53	11,204,140.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				5,000,000.00
取得投资收益收到的现金				22,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			3,740.00	5,022,356.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,114.00	631,597.25	300,547.99
投资支付的现金				5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			19.00	
投资活动现金流出小计		67,114.00	631,616.25	5,300,547.99
投资活动产生的现金流量净额		-67,114.00	-627,876.25	-278,191.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			7,247,425.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			7,247,425.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,766.38	315,833.10	4,992,596.95
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			235.38	
筹资活动现金流出小计		1,092,766.38	5,316,068.48	4,992,596.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,092,766.38	1,931,356.52	7,403.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,105.15	133,022.63	137,047.86
五、现金及现金等价物净增加额		-9,906,013.28	-2,863,531.63	11,070,399.92
加：期初现金及现金等价物余额		14,350,721.63	17,214,253.26	6,143,853.34
六、期末现金及现金等价物余额		4,444,708.35	14,350,721.63	17,214,253.26

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表



金额单位：人民币元

项 目	2017年1-3月									
	归属于母公司股东的股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	50,000,000.00		32,416,102.94				1,290,711.99		46,830,641.11	130,537,456.04
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、本年年初余额	50,000,000.00		32,416,102.94				1,290,711.99		46,830,641.11	130,537,456.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									459,699.15	459,699.15
（一）综合收益总额									459,699.15	459,699.15
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	50,000,000.00		32,416,102.94				1,290,711.99		47,290,340.26	130,997,155.19

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元



项 目	2016年度									
	归属于母公司股东的股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	32,416,102.94				1,068,646.20		36,288,354.33		119,773,103.47
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、本年年初余额	50,000,000.00	32,416,102.94				1,068,646.20		36,288,354.33		119,773,103.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						222,065.79		10,542,286.78		10,764,352.57
（一）综合收益总额								10,764,352.57		10,764,352.57
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配						222,065.79		-222,065.79		
1、提取盈余公积						222,065.79		-222,065.79		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	50,000,000.00	32,416,102.94				1,290,711.99		46,830,641.11		130,537,456.04

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2015年度													
项 目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00								5,643,633.08		62,830,095.66		88,473,728.74
加：会计政策变更													
前期差错更正					40,000.00								40,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00				40,000.00				5,643,633.08		62,830,095.66		88,513,728.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				32,376,102.94				-4,574,986.88		-26,541,741.33		31,259,374.73
（一）综合收益总额											34,170,438.83		34,170,438.83
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									1,068,646.20		-3,979,710.30		-2,911,064.10
2、提取一般风险准备									1,068,646.20		-1,068,646.20		
3、对股东的分配													
4、其他											-2,911,064.10		-2,911,064.10
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00				32,376,102.94				-5,643,633.08		-56,732,469.86		
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）	5,643,633.08								-5,643,633.08				
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他	24,356,366.92				32,376,102.94						-56,732,469.86		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				32,416,102.94				1,068,646.20		36,288,354.33		119,773,103.47

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈亚英

资产负债表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		1,582,301.18	8,116,045.10	8,236,111.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,082,300.00	1,562,000.00	4,473,252.60
应收账款	十三、1	75,141,746.62	56,273,879.39	59,594,032.53
预付款项		1,646,199.69	379,995.90	4,586,394.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	6,747,190.16	8,549,500.76	11,769,218.82
存货		15,770,821.15	19,644,435.87	3,057,674.00
划分为持有待售的资产				6,613,558.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		99,824.94	181,374.05	
流动资产合计		104,070,383.74	94,707,231.07	98,330,242.74
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	16,040,000.00	16,040,000.00	7,040,000.00
投资性房地产				
固定资产		868,548.39	861,080.18	947,517.38
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		917,785.88	894,069.89	118,103.00
其他非流动资产				674,033.36
非流动资产合计		17,826,334.27	17,795,170.07	8,779,653.74
资产总计		121,896,718.01	112,502,401.14	107,109,896.48

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：凯特智能控制技术有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		3,247,425.00	4,247,425.00	
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				
应付账款		17,979,839.76	10,733,843.50	8,026,982.32
预收款项		1,024,524.50	846,000.00	1,216,347.00
应付职工薪酬				
应交税费		2,277,890.20	739,038.40	4,763,564.43
应付利息		5,179.66	6,774.66	
应付股利				
其他应付款		1,563,445.00	606,096.77	437.80
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				
流动负债合计		26,098,304.12	17,179,178.33	14,007,331.55
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		26,098,304.12	17,179,178.33	14,007,331.55
股东权益：				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		32,416,102.94	32,416,102.94	32,416,102.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,290,711.99	1,290,711.99	1,068,646.20
一般风险准备				
未分配利润		12,091,598.96	11,616,407.88	9,617,815.79
股东权益合计		95,798,413.89	95,323,222.81	93,102,564.93
负债和股东权益总计		121,896,718.01	112,502,401.14	107,109,896.48

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	25,182,554.00	44,879,761.26	97,596,028.99
减：营业成本	十三、4	22,224,345.27	29,226,988.87	64,594,715.83
税金及附加		207,057.67	149,991.66	450,882.93
销售费用		660,761.79	2,584,522.27	1,643,044.25
管理费用		1,364,665.58	6,558,999.46	3,826,353.71
财务费用		36,579.68	102,209.40	-140,194.08
资产减值损失		157,973.31	3,264,465.80	648,525.79
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）				14,711,522.82
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）		531,170.70	2,992,583.80	41,284,223.38
加：营业外收入			165.67	874.34
其中：非流动资产处置利得			164.91	
减：营业外支出			12,649.31	30,000.00
其中：非流动资产处置损失			1,749.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		531,170.70	2,980,100.16	41,255,097.72
减：所得税费用		55,979.62	759,442.28	6,682,342.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		475,191.08	2,220,657.88	34,572,754.88
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		475,191.08	2,220,657.88	34,572,754.88

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：凯特智能控制技术股份有限公司

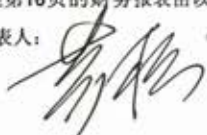
金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.3.31	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,759,384.81	50,755,958.82	79,182,212.97
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,317,745.19	7,574,856.37	11,053,709.50
经营活动现金流入小计		11,077,130.00	58,330,815.19	90,235,922.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,395,739.70	36,202,700.29	48,691,785.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,891,072.73	8,168,042.66	8,296,212.79
支付的各项税费		294,737.81	5,956,835.11	9,324,587.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,908,000.80	13,883,069.65	22,652,987.56
经营活动现金流出小计		16,489,551.04	64,210,647.71	88,965,573.05
经营活动产生的现金流量净额		-5,412,421.04	-5,879,832.52	1,270,349.42
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			11,769,218.82	9,869,613.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,740.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			11,772,958.82	9,869,613.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,444.00	123,283.00	132,019.99
投资支付的现金			9,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		64,444.00	9,123,283.00	132,019.99
投资活动产生的现金流量净额		-64,444.00	2,649,675.82	9,737,593.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			4,247,425.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			4,247,425.00	
偿还债务支付的现金		1,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,878.88	127,434.63	4,898,965.01
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,056,878.88	127,434.63	4,898,965.01
筹资活动产生的现金流量净额		-1,056,878.88	4,119,990.37	-4,898,965.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-6,533,743.92	889,833.67	6,108,977.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,116,045.10	7,226,211.43	1,117,233.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,582,301.18	8,116,045.10	7,226,211.43

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	2017年1-3月				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,000,000.00					32,416,102.94			
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	50,000,000.00					32,416,102.94			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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	50,000,000.00					32,416,102.94		12,091,598.96	95,798,413.89

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

（）
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				32,416,102.94				1,068,646.20		9,617,815.79	93,102,564.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				32,416,102.94				1,068,646.20		9,617,815.79	93,102,564.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									222,065.79		1,998,592.09	2,220,657.88
（一）综合收益总额											2,220,657.88	2,220,657.88
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									222,065.79		-222,065.79	
1、提取盈余公积									222,065.79		-222,065.79	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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	50,000,000.00				32,416,102.94				1,290,711.99		11,616,407.88	95,323,222.81

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项	2015年度						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他					
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	20,000,000.00							5,643,633.08		35,757,241.07	61,400,874.15
加：会计政策变更											
前期差错更正			40,000.00								40,000.00
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00		40,000.00					5,643,633.08		35,757,241.07	61,440,874.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00		32,376,102.94					-4,574,986.88		-26,139,425.28	31,661,690.78
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								1,068,646.20		-3,979,710.30	-2,911,064.10
2、提取一般风险准备								1,068,646.20		-1,068,646.20	
3、对股东的分配											
4、其他										-2,911,064.10	-2,911,064.10
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00		32,376,102.94					-5,643,633.08		-56,732,469.86	
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）	5,643,633.08							-5,643,633.08			
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他	24,356,366.92		32,376,102.94							-56,732,469.86	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00		32,416,102.94					1,068,646.20		9,617,815.79	93,102,564.93

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

凯特智能控制技术股份有限公司
2017 年 1-3 月、2016 年度及 2015 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

凯特智能控制技术股份有限公司原名称为潍坊凯特工业控制系统工程有限公司(以下简称“本公司”)于 1995 年 2 月 11 日在山东省潍坊市成立的有限责任公司, 由任文浩、张宝华、冯明忠等 27 个自然人共同出资组建, 注册资本 5000 万元; 取得的企业统一社会信用代码 91370700165438262J, 法定代表人: 黄松; 注册地: 潍坊区北宫街北路 3 号。

根据本公司 2013 年 2 月 21 日的股东会决议和股权转让协议, 自然人股东任文浩将持有的本公司出资额为 82.62 万元(占注册资本 8.262%)的股权、自然人股东张宝华持有的本公司出资额为 71.4 万元(占注册资本 7.14%)的股权、自然人股东冯明忠将持有的本公司出资额为 184.11 万元(占注册资本 18.411%)的股权、自然人股东王本龙将持有的本公司出资额为 33.15 万元(占注册资本 3.315%)股权、自然人股东林博将持有的本公司出资额为 16.32 万元(占注册资本 1.632%)的股权、自然人股东李南陵将持有的本公司出资额为 25.5 万元(占注册资本 2.55%)的股权、自然人股东刘旭涛将持有的本公司出资额为 25.5 万元(占注册资本 2.55%)的股权、自然人股东金岗持持有的本公司出资额为 71.40 万元(占注册资本 7.14%)的股权转让给法人股东华油惠博普科技股份有限公司。股权转让后, 公司股东为: 华油惠博普科技股份有限公司、任文浩、张宝华、冯明忠、王本龙、林博、李南陵、刘旭涛、金岗。法人股东华油惠博普科技股份有限公司持有本公司 510 万元的股权。

根据 2013 年 10 月 10 日股东会决议, 将公司注册资本及实收资本由 1000 万元变更为 2000 万元, 增资额为 1000 万元, 分别由股东任文浩以货币出资 79.38 万元, 股东张宝华以货币出资 68.6 万元, 股东冯明忠以货币出资 176.89 万元, 股东王本龙以货币出资 31.85 万元, 股东林博以货币出资 15.68 万元, 股东李南陵以货币出资 24.5 万元, 股东刘旭涛以货币出资 24.5 万元, 股东金岗以货币出资 68.6 万元, 股东华油惠博普科技股份有限公司以货币出资 510 万元。变更后华油惠博普科技股份有限公司持有本公司 1020 万元的股权, 持有比例为 51%。

根据本公司的 2015 年 7 月 2 日的股东会决议和股权转让协议, 自然人股东任文浩将持有的本公司出资额为 130.98 万元(占注册资本 6.549%)的股权、自然人股东张宝华持有的本公司出资额为 76.08 万元(占注册资本 3.804%)的股权、自然人股东冯明忠将持有的本公司出资额为 199.04 万元(占注册资本 9.952%)的股权、自然人

股东王本龙将持有的本公司出资额为 35.92 万元（占注册资本 1.796%）股权、自然人股东林博将持有的本公司出资额为 23.02 万元（占注册资本 1.151%）的股权、自然人股东李南陵将持有的本公司出资额为 44.00 万元（占注册资本 2.200%）的股权、自然人股东刘旭涛将持有的本公司出资额为 44.00 万元（占注册资本 2.200%）的股权、自然人股东金岗将持有的本公司出资额为 109.42 万元（占注册资本 5.471%）的股权转让给法人股东华油惠博普科技股份有限公司。股权转让后，公司股东为：华油惠博普科技股份有限公司、任文浩、张宝华、冯明忠、王本龙、林博、李南陵、刘旭涛、金岗。法人股东华油惠博普科技股份有限公司持有本公司 1682.46 万元的股权，持有比例 84.123%。

根据本公司 2015 年 9 月 15 日的股东会决议，本公司整体变更设立为潍坊凯特智能控制技术股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 7 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2015 年 7 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，折股后公司股东为：华油惠博普科技股份有限公司出资额为 4206.15 万元，（占注册资本 84.123%）、冯明忠出资额为 386.85 万元（占注册资本 7.737%）、张宝华出资额为 152.8 万元，（占注册资本 3.056%）、任文浩出资额为 69.45 万元（占注册资本 1.389%）、王本龙出资额为 69.45 万元（占注册资本 1.389%）、金岗出资额为 69.45 万元（占注册资本 1.389%）、林博出资额为 20.85 万元（占注册资本 0.417%），李南陵出资额为 12.50 万元（占注册资本 0.250%）、刘旭涛出资额为 12.50 万元（占注册资本 0.250%）。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司名称变更为凯特智能控制技术股份有限公司。

本公司经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；智能控制系统产品、检测仪器仪表的研发和生产；智能控制工程和技术研究与试验发展；自动化成套控制装置系统；自动化控制系统配件；计算机系统服务；计算机系统维护和修理；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、电气机械及器材；电子及智能化工程、消防工程、通信工程、机电设备安装工程、安防工程的施工和维保；智能化管道泄漏检测，市政管网检测；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本公司的母公司为中华人民共和国成立的华油惠博普科技股份有限公司。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 6 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年3月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-3月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业自动控制系统集成、维护及配件销售、技术开发、技术转让、技术咨询的经营。本公司及各子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、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”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，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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（参见本附注四、5（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四、11“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）。

5、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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年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年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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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（详见本附注四、11、（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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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：①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②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。

8、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的控制。

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

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。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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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

本公司于资产负债表日,将单项金额超过期末应收账款余额 10%或单项余额大于 300 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险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
账龄分析法	本公司对单项测试后未发现减值迹象的应收款项和单项金额不重大的应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备
关联方 / 内部往来组合	对应收款项中的关联方往来、其他应收款中的备用金、押金、内部往来、投标保证金、履约保证金等,采用个别认定法进行减值测试,单独测试后未发现减值的,不再纳入账龄组合计提坏账准备

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。

账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：

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（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 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具备以下特征的应收款项，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：

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等应收款项。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等大类。

（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。发出时，原材料采用先进先出法核算，库存商品采用个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确认和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。

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变

现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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四、8“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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。

(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。

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股东权益;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,按本附注四、5、(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,在处置时将原计入股东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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.750
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.500
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.500
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.000

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及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

13、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。

14、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，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。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四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

17、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。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。

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

公司的收入主要包括销售产品收入、技术服务与运维服务收入和建安收入,各类收入的会计政策与确认时点如下:

(1) 销售产品收入

销售产品收入的确认、计量执行《企业会计准则第 14 号—收入》,具体为:

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

公司销售自控集成系统、软件产品以及自动化产品收入,主要是指向用户提供自动化集成控制系统、软件产品以及自动化商品,无安装调试,或安装调试价款包含在所销售的产品当中,不承担工程施工义务的项目。

销售产品收入具体确认方法:公司与购货方已经签署产品销售合同或销售订单,已根据合同约定将产品交付给购货方,取得购货方签字或盖章的货物签收单后确认销售收入的实现。如需安装调试,则在安装调试完成后取得购货方的验收单据后确认收入实现。

(2) 技术服务与运维服务收入

技术服务与运维收入的确认、计量执行《企业会计准则第 14 号-收入》提供劳务收入,具体为:

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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

如果签订的合同或协议中同时包含销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作

为销售商品处理。

公司提供技术服务与运维服务收入，主要是指向客户单独提供技术服务、技术培训、系统调试、维修维护改造等的服务劳务项目，多数为定期运维服务或短期服务项目。

技术服务与运维收入具体确认方法：公司与购货方签署定期运维服务或技术服务合同。定期运维服务项目应在运维服务提供完成后在合同约定的服务期间内平均计量，或按客户确认的工作量或计费标准确认。短期技术服务合同在服务提供完毕取得客户出具的验收报告后一次性确认收入。

（3）建安收入

建安收入的确认、计量执行《企业会计准则第 14 号-收入》提供劳务收入，见（2）技术服务与维护收入。部分建安项目符合建造合同定义的，其收入的确认和计量执行《企业会计准则第 15 号—建造合同》，具体为：

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

①建安收入，主要是指公司向用户提供工程施工、仪表安装等义务的工程项目。

建安收入具体确认方法：公司根据与客户签订的建筑工程施工合同，在取得客户出具的工程结算单或验收报告后确认建安项目收入

工程安装项目劳务发生地在注册地以外区域的，需由财务人员去主管税务机关申请开具《外出经营活动税收管理证明》，根据税法规定向劳务发生地税务机关预缴税款。

②建造合同收入，主要是指公司承担的建造一项或数项兼具设计、采购和施工的高造价、跨期长的资产的项目，符合建造合同的范畴，采用完工百分比法确认收入。

（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。

19、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。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。

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。

20、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股东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。

21、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。

22、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更。

24、重大会计判断和估计

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 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。应收款项减值是基于

评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	具体税率情况
增值税	注 1
营业税	注 2
企业所得税	注 3
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴

注 1. 增值税税率说明

纳税主体名称	增值税税率
凯特智能控制技术股份有限公司	销售产品及高新技术产品及劳务收入增值税税率为 17%，提供劳务增值税税率为 6%，营改增后提供建安工程增值税税率为 11%；
北京中加诚信管道技术有限公司	销售产品收入增值税税率为17%，销售软件实行超过3%部分

纳税主体名称	增值税税率
	即征即退，提供劳务增值税税率为6%
北京凯特伟业科技有限公司	销售产品增值税税率为17%、提供增值税服务税率为6%。
北京凯特高科技技术有限公司	销售产品增值税税率为17%，销售软件实行实际税负超过3%部分即征即退，提供增值税服务税率为6%

注2. 营业税税率说明

本公司从事建安业务的收入，原先按3%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，自2017年5月1日起改为征收增值税，税率为11%。

注3. 企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
凯特智能控制技术股份有限公司	2015年所得税税率25%，2016年、2017年1-3月所得税税率为15%
北京中加诚信管道技术有限公司	15%
北京凯特伟业科技有限公司	其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税
北京凯特高科技技术有限公司	2015年1月1日起至2017年12月31日减半征收企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司2017年1月24日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局关于认定本公司为2016年度高新技术企业的通知，通知显示发证时间为2016年12月15日，高新技术企业证书的编号为GR201637001058，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，2016年度所得税税率为15%。即2015年度所得税税率为25%，2016年度、2017年1-3月所得税税率为15%。

(2) 本公司子公司中加诚信公司2014年10月30日取得编号为GR201411001701的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，公司2015年度、2016年度、2017年1-3月所得税税率为15%。

(3) 本公司子公司高科公司2014年05月12日取得证书编号京R-2014-0316号软件企业认定证书，和2014年04月21日取得证书编号京DGY-2014-1365、京DGY-2014-1364、京DGY-2014-1363软件产品登记证书，证书有效期五年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发

展若干政策的通知》(国发【2011】4号)规定,公司2013-2014年度免征企业所得税,2015-2017年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税。软件企业按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定取得的即征即退增值税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。本公司2013年1月1日至2014年12月31日免征企业所得税,2015年1月1日起至2017年12月31日减半征收企业所得税。

(4) 本公司子公司北京中加诚信管道技术有限公司取得软件著作权编号为2006SR14008、北京凯特高科技有限公司分别于2013年11月6日取得软著登字第0626261号、2013年11月6日取得软著登字第0626262号、2013年11月6日取得软著登字第0626260号、2014年9月2日取得软著登字第0800652号、2014年9月2日取得软著登字第0801252号软件著作权登记证书。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定,增值税按实际税负超过3%的部分即征即退。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)的规定、《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号)的规定,本公司子公司北京凯特伟业科技有限公司符合规定所称的小型微利企业,自2015年10月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于30万元(含30万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	47,021.98	208,758.16	152,314.51
银行存款	3,693,954.61	12,428,331.71	16,882,838.75
其他货币资金	703,731.76	1,713,631.76	1,189,000.00
合计	4,444,708.35	14,350,721.63	18,224,153.26

注:截至2017年3月31日,其他货币资金703,731.76元为保函金额,受限时间在三个月以内,到期日为2017年3月31日。

截至2016年12月31日,其他货币资金1,713,631.76元为两笔保函金额,受限时间均在三个月以内。其中1,009,900.00元到期日为2017年2月28日、703,731.76元到期日为2017年3月31日。

截至2015年12月31日,其他货币资金为保函保证金,共计两笔。其中179,100.00元被冻结三个月以内,到期日为2016年3月19日、1,009,900.00元被冻结超过三个月以上,到期日为2017年2月28日。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	3,922,300.00	2,390,000.00	4,328,252.60
商业承兑汇票	410,000.00	272,000.00	2,401,000.00
合计	4,332,300.00	2,662,000.00	6,729,252.60

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	125,099,536.37	100.00	8,929,793.82		116,169,742.55
其中: 账龄分析法	125,099,536.37	100.00	8,929,793.82	7.14	116,169,742.55
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	125,099,536.37	100.00	8,929,793.82		116,169,742.55

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	108,668,111.46	100.00	8,675,088.49		99,993,022.97
其中: 账龄分析法	107,417,246.46	98.85	8,675,088.49	8.08	98,742,157.97
关联方 / 内部往来	1,250,865.00	1.15			1,250,865.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	108,668,111.46	100.00	8,675,088.49		99,993,022.97

(续)

类 别	2015.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	103,263,342.79	100.00	4,219,264.15		99,044,078.64
其中：账龄分析法	100,161,342.79	97.00	4,219,264.15	4.21	95,942,078.64
关联方 / 内部往来	3,102,000.00	3.00			3,102,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	103,263,342.79	100.00	4,219,264.15		99,044,078.64

①组合中，账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,853,741.09	1,377,074.83	2.00
1 至 2 年	48,137,089.36	4,813,708.94	10.00
2 至 3 年	4,859,486.22	971,897.24	20.00
3 至 4 年	2,961,730.50	1,480,865.25	50.00
4 至 5 年	6,208.20	4,966.56	80.00
5 年以上	281,281.00	281,281.00	100.00
合 计	125,099,536.37	8,929,793.82	

(续)

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,361,814.35	1,007,236.29	2.00
1 至 2 年	46,952,870.90	4,695,287.09	10.00
2 至 3 年	7,684,861.51	1,536,972.30	20.00
3 至 4 年	1,961,730.50	980,865.25	50.00
4 至 5 年	6,208.20	4,966.56	80.00
5 年以上	449,761.00	449,761.00	100.00
合 计	107,417,246.46	8,675,088.49	

(续)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,221,865.46	1,624,437.33	2.00

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	15,599,497.02	1,559,949.70	10.00
2 至 3 年	2,734,511.11	546,902.22	20.00
3 至 4 年	10,708.20	5,354.10	50.00
4 至 5 年	560,701.00	448,560.80	80.00
5 年以上	34,060.00	34,060.00	100.00
合 计	100,161,342.79	4,219,264.15	

②组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	
		金额	占应收账款总额的比例 (%)
华油惠博普科技股份有限公司	母公司	1,250,865.00	1.15
合 计		1,250,865.00	1.15

(续)

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	
		金额	占应收账款总额的比例 (%)
华油惠博普科技股份有限公司	母公司	532,000.00	0.51
北京奥普图控制技术有限公司	母公司的子公司	2,000,000.00	1.94
北京惠博普能源技术有限责任公司	母公司的子公司	570,000.00	0.55
合 计		3,102,000.00	3.00

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 3 月 31 日共计提坏账准备金额 380,137.33 元；转回坏账准备金额 125,432.00。

2016 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 4,455,824.34 元；无转回或收回坏账准备的情况。

2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 1,293,031.84 元；无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截止 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 66,081,230.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.82%，相应计提的坏账

准备年末余额汇总金额为 4,387,008.22 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化管道储运有限公司	非关联方	27,986,315.59	1 年以内 17,990,717.90 1 至 2 年 8,556,979.49 2 至 3 年 462,359.70 3 至 4 年 976,258.50	22.37
中石油管道联合有限公司	非关联方	17,370,381.20	1 年以内 973,000.00 1 至 2 年 16,354,681.20 2 至 3 年 22,800.00 3 至 4 年 19,900.00	13.88
天水市秦州区教育体育局	非关联方	7,511,460.00	1 年以内 7,511,460.00	6.00
山东港联化管道石油输送有限公司	非关联方	6,876,000.00	1 年以内 6,876,000.00	5.50
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	6,337,074.00	1 至 2 年 6,337,074.00	5.07
合 计		66,081,230.79		52.82

截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 59,820,961.97 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.05%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,608,896.42 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化管道储运有限公司	非关联方	25,850,906.77	1 年以内 16,006,555.08 1 至 2 年 7,869,886.49 2 至 3 年 998,206.70 3 至 4 年 976,258.50	23.79
中石油管道联合有限公司	非关联方	17,715,381.20	1 年以内 1,318,000.00 1 至 2 年 16,354,681.20 2 至 3 年 22,800.00 3 至 4 年 19,900.00	16.30
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	6,337,074.00	1 至 2 年 6,337,074.00	5.83
石化盈科信息技术有限责任公司	非关联方	5,277,600.00	1 年以内 5,277,600.00	4.86
山东鲁安天然气有限公司	非关联方	4,640,000.00	1 年以内 819,893.00 1 至 2 年 3,820,107.00	4.27
合 计		59,820,961.97		55.05

截止 2015 年 12 月 31 日, 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为 59,295,482.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 57.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,867,835.73 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

中石油管道联合有限公司	非关联方	21,306,911.00	1 年以内 21,264,211.00 1 至 2 年 22,800.00 2 至 3 年 19,900.00	20.63
中国石化管道储运有限公司	非关联方	18,800,799.57	1 年以内 15,696,342.97 1 至 2 年 2,086,698.10 2 至 3 年 1,013,258.50 3 至 4 年 4,500.00	18.20
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	7,637,074.00	1 年以内 7,434,574.00 1 至 2 年 202,500.00	7.40
HI-TECH SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT INC	非关联方	6,782,591.17	1 年以内 2,922,120.00 1 至 2 年 3,860,471.17	6.57
山东鲁安天然气有限公司	非关联方	4,768,107.00	1 年以内 4,768,107.00	4.62
合计		59,295,482.74		57.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	金额	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,757,349.19	94.68	857,974.03	94.49	4,779,713.29	99.69
1 至 2 年	210,980.40	5.32	50,000.00	5.51		
2 至 3 年					14,829.00	0.31
合计	3,968,329.59	100.00	907,974.03	100.00	4,794,542.29	100.00

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司预付山东大志天成企业管理咨询集团有限公司材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

截止 2017 年 3 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,279,726.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 32.25%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
李奇 (个体)	非关联方	536,806.32	1 年以内 536,806.32	13.53
北京中海汇通科技有限公司	非关联方	288,251.00	1 年以内 288,251.00	7.26
山东大志天成企业管理咨询集团有限公司	非关联方	165,800.00	1 至 2 年 165,800.00	4.18
施耐德电气 (中国) 有限公司	非关联方	159,692.65	1 年以内 159,692.65	4.02

北京恒华汉威科技有限公司	非关联方	129,176.10	1 年以内 129,176.10	3.26
合计		1,279,726.07		32.25

截止 2016 年 12 月 31 日,按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 714,549.60 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 78.70%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款 总额的比例 (%)
北京金士力源科技有限公司	非关联方	230,000.00	1 年以内 230,000.00	25.33
山东大志天成企业管理咨询集团有限公司	非关联方	165,800.00	1 年以内 115,800.00 1 至 2 年 50,000.00	18.26
潍坊艾斯特电气工程有限公司	非关联方	147,597.60	1 年以内 147,597.60	16.26
西安恒生工业自动化有限公司	非关联方	86,100.00	1 年以内 86,100.00	9.48
罗克韦尔自动化(中国)有限公司	非关联方	85,052.00	1 年以内 85,052.00	9.37
合计		714,549.60		78.70

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,682,970.80 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 97.67%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款 总额的比例 (%)
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	非关联方	4,376,715.00	1 年以内 4,376,715.00	91.29
北京恒华汉威科技有限公司	非关联方	144,850.80	1 年以内 144,850.80	3.02
山东金科通讯科技有限公司	非关联方	82,775.00	1 年以内 82,775.00	1.73
山东大志天成企业管理咨询集团有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内 50,000.00	1.04
山东港通工程管理咨询有限公司	非关联方	28,630.00	1 年以内 28,630.00	0.60
合计		4,682,970.80		97.67

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,791,376.50	100.00	285,132.35	3.66	7,506,244.15
其中: 账龄分析法	7,791,376.50	100.00	285,132.35	3.66	7,506,244.15

类 别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,791,376.50	100.00	285,132.35		7,506,244.15

(续)

类 别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,605,765.26	100.00	453,671.50		9,152,093.76
其中：账龄分析法	9,605,765.26	100.00	453,671.50	4.72	9,152,093.76
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,605,765.26	100.00	453,671.50		9,152,093.76

(续)

类 别	2015.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,722,344.00	100.00	10,000.00		3,712,344.00
其中：账龄分析法	3,722,344.00	100.00	10,000.00	0.27	3,712,344.00
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,722,344.00	100.00	10,000.00		3,712,344.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,965,467.95		
1 至 2 年	3,927,323.55	269,132.35	10.00

2 至 3 年	675,085.00		
3 至 4 年	108,000.00		
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	95,500.00		
合 计	7,791,376.50	285,132.35	

(续)

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,664,465.26		
1 至 2 年	5,632,715.00	437,671.50	10.00
2 至 3 年	985,085.00		
3 至 4 年	208,000.00		
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	95,500.00		
合 计	9,605,765.26	453,671.50	

(续)

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,284,059.00		
1 至 2 年	974,785.00		
2 至 3 年	318,000.00		
3 至 4 年	50,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00		
5 年以上	90,500.00		
合 计	3,722,344.00	10,000.00	

②组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

无

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

截止 2017 年 3 月 31 日，未对其他应收款计提坏账准备；转回坏账准备金额 168,539.15 元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	168,539.15	
合 计		

截止 2016 年 12 月 31 日，对其他应收款计提坏账准备 443,671.50 元，无转回或收回坏账准备的情况

截止 2015 年 12 月 31 日，对其他应收款计提坏账准备 6,000.00 元，无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况
无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
货款	2,711,323.55	4,396,715.00	560,700.00
投标保证金	2,378,037.00	2,365,037.00	1,496,174.00
押金	1,017,300.00	1,227,300.00	878,500.00
履约保证金	1,194,080.40	1,194,080.40	760,000.00
备用金	490,635.55	422,632.86	26,970.00
合 计	7,791,376.50	9,605,765.26	3,722,344.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 3 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	非关联关系	2,691,323.55	1-2 年 2,691,323.55	34.54	货款
青岛港通泽商贸有限公司	非关联关系	800,000.00	1 年以内 800,000.00	10.27	投标保证金
中石油管道联合有限公司	非关联关系	530,000.00	1 年以内 20,000.00 1-2 年 510,000.00	6.80	履约保证金、投标保证金
甘肃省电化教育中心	非关联关系	500,000.00	1-2 年 500,000.00	6.42	履约保证金
山东鲁安天然气有限公司	非关联关系	418,000.00	1 年以内 368,000.00 1-2 年 50,000.00	5.36	履约保证金
合 计		4,939,323.55		63.39	

截止 2016 年 12 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	非关联方	4,376,715.00	1-2 年 4,376,715.00	45.56	货款
青岛港通泽商贸有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内 800,000.00	8.33	投标保证金
中石油管道联合有限公司	非关联方	530,000.00	1 年以内 20,000.00 1-2 年 510,000.00	5.52	履约保证金、投标保证金
甘肃省电化教育中心	非关联方	500,000.00	1-2 年 500,000.00	5.21	履约保证金
山东鲁安天然气有限	非关联方	418,000.00	1 年以内 368,000.00	4.35	履约保证金

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
公司			1-2 年 50,000.00		
合计		6,624,715.00		68.97	

注：1、北京博宇昊业多媒体科技有限公司系本公司凯特智能预付的设备款，因对方单位未按合同规定提供相应设备，本公司凯特智能已于 2016 年 7 月对北京博宇昊业多媒体科技有限公司提起诉讼，截至 2016 年 12 月 31 日，此诉讼尚在审理之中，因无法预计最终可收回金额，我们对此笔预付账款计提减值准备，因此将其转入其他应收款，并按账龄分析法计提坏账。

截止 2015 年 12 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
中石油管道联合有限公司	非关联关系	670,000.00	1 年以内 660,000.00 1-2 年 10,000.00	17.97	押金、投标保证金、履约保证金
甘肃省电化教育中心	非关联关系	500,000.00	1 年以内 500,000.00	13.41	履约保证金
北京东方华智石油工程有限公司	非关联关系	430,000.00	1 年以内 330,000.00 1-2 年 100,000.00	11.53	投标保证金
山东鲁润天然气有限公司	非关联关系	410,000.00	1-2 年 210,000.00 2-3 年 200,000.00	11.00	押金 投标保证金
山东鲁洋天然气有限公司	非关联关系	365,000.00	1-2 年 365,000.00	9.79	押金
合计		2,375,000.00		63.70	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,153,105.75		1,153,105.75
在产品	19,210,755.87		19,210,755.87
库存商品	82,110.39		82,110.39
发出商品	79,632.47		79,632.47
合计	20,525,604.48		20,525,604.48

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,240,074.51		1,240,074.51
在产品	16,552,224.75		16,552,224.75
发出商品	7,042,369.43		7,042,369.43
合计	24,834,668.69		24,834,668.69

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,479,780.55		1,479,780.55
在产品	9,736,836.24		9,736,836.24
库存商品	9,488.72		9,488.72
发出商品	110,495.66		110,495.66
合计	11,336,601.17		11,336,601.17

7、其他流动资产

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税留抵税额	72,808.65	224,929.72	
待抵扣进项税额	98,942.68	22,193.62	
企业所得税预缴税款	25,356.82	25,356.82	
增值税多缴税款	1,899.35		
合 计	199,007.50	272,480.16	

8、固定资产

(1) 截止 2017 年 3 月 31 日固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,584,346.09	912,219.01	5,496,565.10
2、本期增加金额		57,362.39	57,362.39
(1) 购置		57,362.39	57,362.39
3、本期减少金额		29,132.00	29,132.00
(1) 处置或报废		29,132.00	29,132.00
4、期末余额	4,584,346.09	940,449.4	5,524,795.49
二、累计折旧			
1、年初余额	3,379,070.41	478,081.59	3,857,152.00

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本期增加金额	50303.81	36848.53	87,152.34
(1) 计提	50,303.81	36,848.53	87,152.34
3、本期减少金额		27,675.40	27,675.40
(1) 处置或报废		27,675.40	27,675.40
4、期末余额	3,429,374.22	487,254.72	3,916,628.94
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,154,971.87	453,194.68	1,608,166.55
2、年初账面价值	1,205,275.68	434,137.42	1,639,413.10

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,464,399.62	808,788.62	5,273,188.24
2、本期增加金额	425,263.47	121,800.39	547,063.86
(1) 购置	425,263.47	121,800.39	547,063.86
3、本期减少金额	305,317.00	18,370.00	323,687.00
(1) 处置或报废	305,317.00	18,370.00	323,687.00
4、期末余额	4,584,346.09	912,219.01	5,496,565.10
二、累计折旧			-
1、年初余额	3,503,681.73	346,848.16	3,850,529.89
2、本期增加金额	175,591.86	148,684.93	324,276.79
(1) 计提	175,591.86	148,684.93	324,276.79
3、本期减少金额	300,203.18	17,451.50	317,654.68
(1) 处置或报废	300,203.18	17,451.50	317,654.68
4、期末余额	3,379,070.41	478,081.59	3,857,152.00
三、减值准备			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1、年初余额			
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	1,205,275.68	434,137.42	1,639,413.10
2、年初账面价值	960,717.89	461,940.46	1,422,658.35

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,464,399.62	701,329.98	5,165,729.60
2、本年增加金额		256,878.64	256,878.64
(1) 购置		256,878.64	256,878.64
3、本年减少金额		149,420.00	149,420.00
(1) 处置或报废		149,420.00	149,420.00
4、年末余额	4,464,399.62	808,788.62	5,273,188.24
二、累计折旧			
1、年初余额	3,342,451.40	363,616.72	3,706,068.12
2、本年增加金额	161,230.33	127,115.44	288,345.77
(1) 计提	161,230.33	127,115.44	288,345.77
3、本年减少金额		143,884.00	143,884.00
(1) 处置或报废		143,884.00	143,884.00
4、年末余额	3,503,681.73	346,848.16	3,850,529.89
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值			
1、年末账面价值			
2、年初账面价值			
1、期末账面价值	960,717.89	461,940.46	1,422,658.35
2、年初账面价值	1,121,948.22	337,713.26	1,459,661.48

9、长期待摊费用

(1) 截止 2017 年 3 月 31 日长期待摊费用情况

项 目	2016.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017.3.31
车位及房租	97,199.84		3,500.01		93,699.83
合 计	97,199.84		3,500.01		93,699.83

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日长期待摊费用情况

项 目	2015.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	118,103.00		118,103.00		
车位及房租	111,199.88		14,000.04		97,199.84
合 计	229,302.88		132,103.04		97,199.84

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日长期待摊费用情况

项 目	2014.12.31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	353,603.00		235,500.00		118,103.00
车位及房租	125,199.92		14,000.04		111,199.88
合 计	478,802.92		249,500.04		229,302.88

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,214,926.17	1,380,667.63	9,128,759.99	1,364,606.91	4,229,264.15	898,623.29
内部交易未实现利润	1,753,006.45	216,716.80	344,222.68	51,633.40	117,966.91	29,491.73
可抵扣亏损			319,348.65	31,934.86	232,274.84	23,227.48
合 计	10,967,932.62	1,597,384.43	9,792,331.32	1,448,175.17	4,579,505.90	951,342.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
----	-----------	------------	------------

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	6,247,425.00	7,247,425.00	5,000,000.00
合计	6,247,425.00	7,247,425.00	5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	11,150,896.67	5,690,711.34	6,843,481.60
1-2 年	2,582,270.50	3,642,426.27	3,011,972.38
2-3 年	2,086,150.73	1,946,132.09	
3 年以上	316,667.97	19,903.30	19,903.30
合计	16,135,985.87	11,299,173.00	9,875,357.28

其中截止 2017 年 3 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款情况

债权人名称	金额	未偿还的原因
上海蓝昱电子科技有限公司	2,849,683.86	按项目进度未达到付款要求
上海物鼎传感技术有限公司	114,560.00	质保未到期
潍坊百汇装饰工程有限公司	19,903.30	质保未到期
潍坊万兴电力工程有限公司	123,500.00	按项目进度未达到付款要求
青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司	827,921.27	按项目进度未达到付款要求
浙江中控技术股份有限公司	520,000.00	按项目进度未达到付款要求
广州市澳意电子科技有限公司	17,212.00	按项目进度未达到付款要求
深圳市赛为安全技术服务有限公司	49,867.00	按项目进度未达到付款要求
陕西高新实业有限公司	100,000.00	按项目进度未达到付款要求
合计	4,622,647.43	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	1,274,383.58	150,000.00	394,977.00
1-2 年			846,000.00
2-3 年	846,000.00	846,000.00	
合计	2,120,383.58	996,000.00	1,240,977.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
潍坊新捷能源有限公司	846,000.00	项目尚未完工
合 计	846,000.00	

注：于 2017 年 3 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 846,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：846,000.00 元，2015 年 12 月 31 日：846,000.00 元），主要为预收潍坊新捷台头阀室自控、通信、供货及安装施工项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

14、应付职工薪酬

截止 2017 年 3 月 31 日应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	924,230.46	5,544,931.77	5,596,698.69	872,463.54
二、离职后福利-设定提存计划	136,762.31	620,792.96	612,578.88	144,976.39
合计	1,060,992.77	6,165,724.73	6,209,277.57	1,017,439.93

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	847,591.70	4,795,482.70	4,853,507.69	789,566.71
2、职工福利费		39,286.47	39,286.47	
3、社会保险费	76,638.76	326,504.38	322,076.31	81,066.83
其中：医疗保险费	69,671.60	289,522.02	285,596.32	73,597.30
工伤保险费	1,393.43	9,519.25	9,360.22	1,552.46
生育保险费	5,573.73	27,463.11	27,119.77	5,917.07
4、住房公积金		373,143.32	371,313.32	1,830.00
5、工会经费和职工教育经费		10,514.90	10,514.90	
6、劳务费				
7、商业保险				
合计	924,230.46	5,544,931.77	5,596,698.69	872,463.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	131,236.61	593,183.60	585,386.44	139,033.77
2、失业保险费	5,525.70	27,609.36	27,192.44	5,942.62
合计	136,762.31	620,792.96	612,578.88	144,976.39

截止 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	763,303.89	24,168,034.97	24,007,108.40	924,230.46
二、离职后福利-设定提存计划	133,748.79	2,405,579.20	2,402,565.68	136,762.31
合计	897,052.68	26,573,614.17	26,409,674.08	1,060,992.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	691,677.89	20,827,134.18	20,671,220.37	847,591.70
2、职工福利费	-	456,240.88	456,240.88	-
3、社会保险费	71,626.00	1,248,001.54	1,242,988.78	76,638.76
其中：医疗保险费	64,137.30	1,102,280.48	1,096,746.18	69,671.60
工伤保险费	2,357.77	40,952.36	41,916.70	1,393.43
生育保险费	5,130.93	104,768.70	104,325.90	5,573.73
4、住房公积金		1,421,618.28	1,421,618.28	
5、工会经费和职工教育经费		150,915.01	150,915.01	
6、劳务费		15,758.00	15,758.00	
7、商业保险		48,367.08	48,367.08	
合计	763,303.89	24,168,034.97	24,007,108.40	924,230.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	127,379.80	2,295,152.24	2,291,295.43	131,236.61
2、失业保险费	6,368.99	110,426.96	111,270.25	5,525.70
合计	133,748.79	2,405,579.20	2,402,565.68	136,762.31

截止 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬情况

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,099,887.39	16,586,322.44	19,922,905.94	763,303.89
二、离职后福利-设定提存计划	110,004.51	2,135,117.93	2,111,373.65	133,748.79
合计	4,209,891.90	18,721,440.37	22,034,279.59	897,052.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,041,250.30	13,873,926.18	17,223,498.59	691,677.89
2、职工福利费		146,499.48	146,499.48	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	58,637.09	1,086,937.73	1,073,948.82	71,626.00
其中：医疗保险费	52,555.90	947,939.27	936,357.87	64,137.30
工伤保险费	1,876.74	48,350.58	47,869.55	2,357.77
生育保险费	4,204.45	90,647.88	89,721.40	5,130.93
4、住房公积金		1,225,544.24	1,225,544.24	
5、工会经费和职工教育经费		183,004.63	183,004.63	
6、商业保险		48,445.18	48,445.18	
7、劳务费		21,965.00	21,965.00	
合计	4,099,887.39	16,586,322.44	19,922,905.94	763,303.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	104,766.20	2,031,133.30	2,008,519.70	127,379.80
2、失业保险费	5,238.31	103,984.63	102,853.95	6,368.99
合计	110,004.51	2,135,117.93	2,111,373.65	133,748.79

注：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，2015年、2016年1-4月分别按照员工基本工资的28%和1.2%向该等计划缴存费用，2016年5月以后，按照员工基本工资的27%和1%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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。

15、应交税费

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,111,835.80	1,672,535.48	4,134,769.01
营业税			138,871.29
企业所得税	932,392.85	1,498,417.46	4,501,780.66
个人所得税	88,254.94	88,936.65	75,721.03
城市维护建设税	147,828.50	117,077.49	313,550.82
教育费附加	105,591.79	83,626.78	223,964.88
应交地方水利建设基金	15,351.47		16,093.08
代扣代缴营业税	19,500.00	19,500.00	37,884.66
代扣代缴城建税	1,365.00	1,365.00	2,651.93
代扣代缴教育费附加	585.00	585.00	1,136.54
代扣代缴地方教育附加	390.00	390.00	757.69

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
代扣代缴地方水利建设基金	195.00	195.00	195.00
代扣代缴河道工程修建维护费			612.82
合计	3,423,290.35	3,482,628.86	9,447,989.41

本公司 2016 年 12 月 31 日应交税费-代扣代缴营业税余额 19,500.00 元系 2014 年日照-东明原油管道适应性改造项目确认未开票收入 650,000.00 元（本次确认合同金额的 50%，另 50%已于 2013 年确认收入并完税）计提的营业税金额。

根据财会[2016]22 号关于印发《增值税会计处理规定》的通知，全面试行营业税改征增值税前已确认收入，已经计提营业税且未缴纳的，在达到增值税纳税义务时点时，应借记“应交税费——应交营业税”、“应交税费——应交城市维护建设税”、“应交税费——应交教育费附加”等科目，贷记“主营业务收入”科目，并根据调整后的收入计算确定计入“应交税费——待转销项税额”科目的金额，同时冲减收入。

根据企业会计准则 14 号收入准则规定，企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。2014 年 12 月凯特智能根据合同约定以及工程完工交工证书按完工百分比法确认此项目剩余 50%的收入。

根据增值税暂行条例第三十八条增值税纳税义务发生时间规定，销售应税劳务，增值税纳税义务为提供劳务同时收讫销售款或者取得索取销售款的凭据的当天。根据本公司与河北华北石油工程建设有限公司签订的合同约定，甲方按业主的拨款情况向乙方支付工程进度款，而截至 2017 年 3 月 31 日，业主尚未与甲方进行结算，本公司作为分包方也未与总包方开票结算，因此此项收入尚未达到增值税纳税义务时点。

综上所述，本公司此项目在全面试行营业税改征增值税前已确认收入，已经计提营业税且未缴纳，但截至 2017 年 3 月 31 日尚未达到增值税纳税义务时点，故营改增后未对此进行账务处理。

16、应付利息

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
北京银行五棵松支行	4,386.25	4,386.25	7,409.71
招商银行股份有限公司 潍坊分行	5,179.66	6,774.66	
合计	9,565.91	11,160.91	7,409.71

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	333,680.60	712,651.77	202,386.14
1-2年	156,816.00	10,261.00	
2-3年	3,445.00		
合计	493,941.60	722,912.77	202,386.14

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

截止 2017 年 3 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额为 388,646.60 元, 占其他应付款期末余额合计数的比例为 78.69%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
北京东方华智石油工程有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	40.49
赵航	本单位员工	150,000.00	1年以内	30.37
北京明和信税务师事务所有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	4.05
谷林	本单位员工	11,830.60	1年以内	2.40
北京凌达国际货运代理有限公司	非关联方	6,816.00	1-2年	1.38
合计		388,646.60		78.69

截止 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额为 592,651.77 元, 占其他应付款期末余额合计数的比例为 81.99%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
北京东方华智石油工程有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	27.67
赵航	本单位员工	170,000.00	1年以内	23.52
吴晴	本单位员工	162,000.00	1年以内	22.41
重庆耐德工业股份有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	6.92
林博	本单位员工	10,651.77	1年以内	1.47
合计		592,651.77		81.99

截止 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额为 197,997.29 元, 占其他应付款期末余额合计数的比例为 97.83%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

谷林	本单位员工	150,000.00	1 年以内	71.96
朱建平	本单位员工	37,474.34	1 年以内	20.88
北京凌达国际货运代理有限公司	非关联方	6,816.00	1 年以内	3.27
姜德功	本单位员工	2,866.95	1 年以内	1.38
曾鸣哲	本单位员工	840.00	1 年以内	0.40
合计		197,997.29		97.89

(3) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
往来款	280,261.00	300,261.00	10,444.85
个人借款	13,680.60	10,651.77	191,941.29
投标保证金	200,000.00	412,000.00	
合 计	493,941.60	722,912.77	202,386.14

18、股本

(1) 2017 年 1-3 月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例
华油惠博普科技股份有限公司	42,061,500.00			42,061,500.00	84.12%
冯明忠	3,868,500.00			3,868,500.00	7.74%
刘旭涛	125,000.00			125,000.00	0.25%
林博	208,500.00			208,500.00	0.42%
金岗	694,500.00			694,500.00	1.39%
李南陵	125,000.00			125,000.00	0.25%
任文浩	694,500.00			694,500.00	1.39%
王本龙	694,500.00			694,500.00	1.39%
张宝华	1,528,000.00			1,528,000.00	3.06%
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00%

(2) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例
华油惠博普科技股份有限公司	42,061,500.00			42,061,500.00	84.12%
冯明忠	3,868,500.00			3,868,500.00	7.74%
刘旭涛	125,000.00			125,000.00	0.25%
林博	208,500.00			208,500.00	0.42%
金岗	694,500.00			694,500.00	1.39%
李南陵	125,000.00			125,000.00	0.25%
任文浩	694,500.00			694,500.00	1.39%
王本龙	694,500.00			694,500.00	1.39%
张宝华	1,528,000.00			1,528,000.00	3.06%
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00%

(3) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例
华油惠博普科技股份有限公司	10,200,000.00	31,861,500.00		42,061,500.00	84.12%
冯明忠	3,537,800.00	2,321,100.00	1,990,400.00	3,868,500.00	7.74%
刘旭涛	490,000.00	75,000.00	440,000.00	125,000.00	0.25%
林博	313,600.00	125,100.00	230,200.00	208,500.00	0.42%
金岗	1,372,000.00	416,700.00	1,094,200.00	694,500.00	1.39%
李南陵	490,000.00	75,000.00	440,000.00	125,000.00	0.25%
任文浩	1,587,600.00	416,700.00	1,309,800.00	694,500.00	1.39%
王本龙	637,000.00	416,700.00	359,200.00	694,500.00	1.39%
张宝华	1,372,000.00	916,800.00	760,800.00	1,528,000.00	3.06%
合计	20,000,000.00	36,624,600.00	6,624,600.00	50,000,000.00	100.00%

注：1、根据 2015 年 6 月 30 日全体股东会议纪要：公司同意将股东剩余部分 33.123% 股权转让给华油惠博普科技股份有限公司。

2、根据本公司 2015 年 9 月 15 日的股东会决议，本公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 7 月 31 日经审计后的有限公司净资产 82,376,102.94 元，按 1: 0.606972 的比例折股为股份公司股本 5000 万股，剩余 32,376,102.94 元转为股份公司资本公积，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为瑞华验字[2015]16010005 号验资报告。

19、资本公积

(1) 2017 年 1-3 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	32,416,102.94			32,416,102.94
合计	32,416,102.94			32,416,102.94

(1) 2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	32,416,102.94			32,416,102.94
合计	32,416,102.94			32,416,102.94

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	40,000.00	32,376,102.94		32,416,102.94
合计	40,000.00	32,376,102.94		32,416,102.94

注：2015 年 8 月 31 日，瑞华会计师事务所出具《审计报告》（瑞华审字[2015] 16010180 号），有限公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产为 82,376,102.9 元。2015 年 9 月 15 日，凯特有限全体股东共同签署了《发起人协议》，同意以审计后的净资产 82,376,102.94 元，按照 1: 0.606972 的比例折为股份公司的股本 5,000 万股，余额 32,376,102.94 计入资本公积。

20、盈余公积

（1）2017 年 1-3 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,290,711.99			1,290,711.99
任意盈余公积				
法定公益金				
合计	1,290,711.99			1,290,711.99

（1）2016 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,068,646.20	222,065.79		1,290,711.99
任意盈余公积				
法定公益金				
合计	1,068,646.20	222,065.79		1,290,711.99

（2）2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	4,360,207.25	1,068,646.20	4,360,207.25	1,068,646.20
任意盈余公积	1,042,631.70		1,042,631.70	
法定公益金	240,794.13		240,794.13	
合计	5,643,633.08	1,068,646.20	5,643,633.08	1,068,646.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	46,830,641.11	36,288,354.33	62,830,095.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
调整后年初未分配利润	46,830,641.11	36,288,354.33	62,830,095.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
减：提取法定盈余公积		222,065.79	1,068,646.20
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			2,911,064.10
其他			56,732,469.86
期末未分配利润	47,290,340.26	46,830,641.11	36,288,354.33

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,050,680.29	23,200,154.52	82,592,075.67	43,529,036.63	143,908,133.28	82,603,641.70
其他业务					31,283.76	19,713.85
合计	29,050,680.29	23,200,154.52	82,592,075.67	43,529,036.63	143,939,417.04	82,623,355.55

(2) 主营业务收入和成本按业务板块分类情况

板块名称	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智控管理软件	1,956,582.97	1,567,140.29	29,339,887.54	11,710,254.09	34,411,290.81	13,461,289.71
系统集成	17,354,594.68	12,347,515.16	50,906,422.12	30,127,591.08	102,366,551.09	63,834,353.74
一般产品销售	9,739,502.64	9,285,499.07	2,345,766.01	1,691,191.46	7,130,291.38	5,307,998.25
合计	29,050,680.29	23,200,154.52	82,592,075.67	43,529,036.63	143,908,133.28	82,603,641.70

(3) 主营业务收入和成本按销售区域分类情况

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	25,891,103.65	20,742,307.88	72,402,272.71	41,037,901.23	133,611,873.89	77,948,943.64
国外	3,159,576.64	2,457,846.64	10,189,802.96	2,491,135.40	10,296,259.39	4,654,698.06
合计	29,050,680.29	23,200,154.52	82,592,075.67	43,529,036.63	143,908,133.28	82,603,641.70

23、税金及附加

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
营业税		39,515.52	230,010.05
城建税	148,478.57	307,288.93	373,966.68

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
教育费附加	106,056.13	219,925.65	267,119.09
地方水利建设基金	15,739.83	7,466.60	16,819.18
防洪安保费		139.37	
车船税	5,400.00	5,602.50	
印花税	7,468.20	26,417.33	
合计	283,142.73	606,355.90	887,915.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
差旅交通费	324,161.10	2,209,179.26	1,854,149.48
业务费	116,159.50	1,102,082.97	1,211,893.32
人工费用	464,712.05	1,916,711.57	1,650,322.00
办公费	43,437.64	208,447.34	355,879.80
物料	40,474.74	372,864.23	31,054.36
保险及公积金	139,611.67	564,522.48	498,290.26
劳务费	371,090.22	53,852.00	
车辆费	39,222.44	353,284.19	167,131.11
会议费	6,449.00	93,450.00	47,264.00
职工福利费	23,625.14	10,040.45	5,477.00
运杂费	30,150.77	80,991.14	44,324.54
租赁费	20,723.00	185,117.72	53,610.54
折旧费	1,276.59	4,554.42	5,480.91
劳保用品	9,000.00	62,648.00	57,174.00
服务费	62,661.67	584,820.5	433,717.74
职工教育经费	3,724.27	7,881.70	762.90
维修费		17,435.89	1,200.00
其他费用			3,342.00
合计	1,696,479.80	7,827,883.86	6,421,073.96

25、管理费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
人工费用	1,176,937.32	2,262,213.81	2,345,190.00
研发支出	2,085,005.06	7,657,141.31	3,967,251.50
租赁费	410,635.88	1,604,217.10	1,582,844.01

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
办公费	49,582.54	231,594.76	242,897.12
差旅费	35,575.23	108,052.32	203,564.14
保险及公积金	297,335.15	567,463.42	814,208.37
职工福利费	15,661.33	412,459.43	138,572.86
服务费	50,916.39	1,251,887.86	424,152.22
车辆费用	68,733.14	258,429.99	179,875.57
业务费	10,979.00	108,146.96	164,538.82
运杂费	7,295.93	30,174.71	25,234.42
职工教育经费	5,025.35	91,415.83	127,398.13
折旧费	52,547.38	160,926.38	148,851.94
摊销费	3,500.01	90,767.04	249,500.04
水电费		47,913.68	
税费		244,888.18	171,836.07
通讯费	53,365.23	262,713.31	245,330.29
会议费		35,491.85	1,280.00
工会经费		39,794.11	54,060.00
劳务费		15,758.00	22,365.00
维修费		33,542.90	14,365.00
燃料及动力	22,513.69	47,913.68	81,791.19
车辆费		5,050.00	200.00
劳保用品	10,812.00	865.54	
其他费用		163,839.57	13,140.57
合计	4,356,420.63	15,732,661.74	11,218,447.26

26、财务费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
利息支出	91,171.38	319,759.79	101,050.44
减：利息收入	25,243.34	58,553.34	203,939.87
减：利息资本化金额			
汇兑损益	18,213.59	-442,877.49	-698,568.47
减：汇兑损益资本化金额			
其他	6,274.45	19,771.06	27,268.31
合计	90,416.08	-161,899.98	-774,189.59

27、资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
----	--------------	--------	--------

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
坏账损失	86,166.18	4,899,495.84	1,299,031.84
合计	86,166.18	4,899,495.84	1,299,031.84

28、营业外收入

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			164.91	164.91		
其中：固定资产处置利得			164.91	164.91		
无法支付的应付款项					70.00	70.00
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,236,277.92		2,901,083.93	59,686.48	1,336,108.67	2,036.50
其他			18,916.18	18,916.18	12,767.65	12,767.65
合计	1,236,277.92		2,920,165.02	78,767.57	1,348,946.32	14,874.15

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款	1,236,277.92	2,841,397.45	1,334,072.17	与收益相关
退回稳岗费		56,686.48		与收益相关
信用促进会服务费		3,000.00		与收益相关
月营业收入不足 3 万免征营业税			2,036.50	与收益相关
合计	1,236,277.92	2,901,083.93	1,336,108.67	

注：1、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，北京中加诚信管道技术有限公司于 2017 年 1-3 月收到油气管网泄漏监测系统软件的增值税即征即退税款 1,136,803.71 元、北京凯特高科技有限公司于 2016 年度收到智能巡检管理系统、企业教育培训管理系统、安全管理系统软件的增值税即征即退税款 99,474.21 元，合计收到增值税即征即退税款 1,236,277.92 元。

2、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】

100号)规定,北京中加诚信管道技术有限公司于2016年度收到油气管网泄漏监测系统软件的增值税即征即退税款2,315,346.92元,北京凯特高科技技术有限公司于2016年度收到智能巡检管理系统、企业教育培训管理系统、安全管理系统软件的增值税即征即退税款526,050.53元,合计收到增值税即征即退税款2,841,397.45元。

根据《人力资源社会保障部 财政部 国家发展改革委 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发〔2014〕76号)、《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》(国发〔2015〕23号)规定,北京中加诚信管道技术有限公司于2016年度收到退回稳岗费44,665.87元,北京凯特高科技技术有限公司于2016年度收到退回稳岗费10,119.81元,北京凯特伟业科技有限公司于2016年度收到退回稳岗费1,900.80元,合计收到退回稳岗费56,686.48元。

根据《关于扩大中关村信用贷款试点的意见》(中示区〔2009〕4号)规定,北京中加诚信管道技术有限公司于2016年度收到退回信用促进会服务费3,000.00元。

综上共计返还政府补助2,901,083.93元。

3、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定,北京中加诚信管道技术有限公司于2015年度收到油气管网泄漏监测系统软件的增值税即征即退税款797,880.12元,北京凯特高科技技术有限公司于2015年度收到智能巡检管理系统、企业教育培训管理系统、安全管理系统软件的增值税即征即退税款536,192.05元。

根据国家税务总局公告2014年第57号规定,北京凯特高科技技术有限公司因月营业税收入不足3万元,减免营业税及附加1,251.95元,凯特智能控制技术股份有限公司因月营业税收入不足3万元,减免营业税及附加784.55元。

综上共计返还政府补助1,336,108.67元。

29、营业外支出

项目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,456.60	1,456.60	2,539.31	2,539.31	5,536.00	5,536.00
其中:固定资产处置损失	1,456.60	1,456.60	2,539.31	2,539.31	5,536.00	5,536.00
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换						

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
损失						
对外捐赠支出			10,900.00	10,900.00	30,000.00	30,000.00
其他	12.89	12.89	15,534.90	15,534.90		
合计	1,469.49	1,469.49	28,974.21	28,974.21	35,536.00	35,536.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	268,545.76	2,782,212.59	4,979,794.96
递延所得税费用	-155,536.13	-496,832.67	4,426,959.55
合计	113,009.63	2,285,379.92	9,406,754.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	572,708.78	13,049,732.49	43,577,193.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,906.32	1,957,459.87	10,894,298.34
子公司适用不同税率的影响	27,103.31	-74,723.19	-1,635,416.30
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		121,233.20	147,872.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		281,410.04	
由于未来税率与当期不同确认的递延的当期所得税费用			
所得税费用	113,009.63	2,285,379.92	9,406,754.51

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
政府补助		59,686.48	
存款利息收入	25,243.34	58,542.34	182,807.98
单位及个人往来	1,247,335.26	6,622,259.58	10,818,653.97
保证金存款		1,779,712.16	429,100.00
合计	1,272,578.60	8,520,200.56	11,430,561.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
付现费用	876,452.14	6,309,261.98	5,900,941.20
单位及个人往来	3,183,439.10	14,477,341.29	20,071,967.17
保证金存款		769,812.16	1,259,900.00
合计	4,059,891.24	21,556,415.43	27,232,808.37

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
金融机构手续费		19.00	
合计		19.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
金融机构手续费		235.38	
合计		235.38	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	459,699.15	10,764,352.57	34,170,438.83
加：资产减值准备	86,166.18	4,899,495.84	1,299,031.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,152.34	324,276.79	288,345.77
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	3,500.01	132,103.04	249,500.04

补充资料	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,456.60		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,374.40	5,536.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	91,171.38	319,759.79	101,050.44
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-149,209.26	-496,832.67	4,426,959.55
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）	4,309,064.21	-13,498,067.52	20,188,603.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,739,178.61	-4,192,505.46	-29,214,417.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,112,150.25	-2,554,991.31	-20,310,907.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,738,027.75	-4,300,034.53	11,204,140.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,444,708.35	14,350,721.63	17,214,253.26
减：现金的年初余额	14,350,721.63	17,214,253.26	6,143,853.34
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-9,906,013.28	-2,863,531.63	11,070,399.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	47,021.98	208,758.16	152,314.51
可随时用于支付的银行存款	3,693,954.61	12,428,331.71	16,882,838.75

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金	703,731.76	1,713,631.76	179,100.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	4,444,708.35	14,350,721.63	17,214,253.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	2017年12月31日 账面价值	2016年12月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金			1,009,900.00	企业申请保函
合计			1,009,900.00	

七、1、合并范围的变更

无

2、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京中加诚信管道技术有限公司	北京	北京	销售及服务	100.00		货币投资
北京凯特伟业科技有限公司	北京	北京	销售及服务	100.00		货币投资
北京凯特高技术有限公司	北京	北京	销售及服务	100.00		货币投资

九、关联方及关联交易

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	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华油惠博普科技股份有限公司	北京	技术服务；机械设备制造	1,071,250,000.00	84.123	84.123

注：本公司的最终控制方是华油惠博普科技股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、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
北京惠博普能源技术有限责任公司	最终控制方全资子公司
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	最终控制方全资子公司
北京奥普图控制技术有限公司	最终控制方全资子公司
大庆科立尔石油技术服务有限公司	最终控制方全资子公司
香港惠华环球科技有限公司	最终控制方全资子公司
北京华油科思能源管理有限公司	最终控制方全资子公司
惠博普环境工程技术有限公司	最终控制方全资子公司
HHL.LLC（蒙古）	最终控制方全资子公司子公司
Dart Energy(FLG) Pte. Ltd.	最终控制方全资子公司子公司
HYPEC INC	最终控制方全资子公司子公司
PAN-CHINA RESOURCES LTD.	最终控制方全资子公司子公司
CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES SARL	最终控制方全资子公司子公司
Hui Hua (FLG) limited	最终控制方全资子公司子公司
正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司	最终控制方全资子公司子公司
大连惠科石油化工有限公司	最终控制方全资子公司子公司
天津惠博普管道技术有限公司	最终控制方全资子公司子公司
唐山海港合力燃气有限公司	最终控制方全资子公司子公司
威县惠博普环保科技有限公司	最终控制方全资子公司子公司
HME INTERNATIONAL FZE（沙迦）	最终控制方全资子公司子公司
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING L.L.C.	最终控制方全资子公司子公司
华油科思（营口）能源科技有限公司	最终控制方全资子公司子公司
江苏惠科新能源技术有限公司	最终控制方全资子公司子公司
Fortune Liulin Gas Company Limited	最终控制方全资子公司参股公司
Anton Oilfield Services DMCC	最终控制方全资子公司参股公司
北京科思极阳能源管理有限公司	最终控制方全资子公司参股公司
河北优净生物科技有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
营口科思燃气有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
天津华油科思能源利用技术开发有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
华油大有能源利用（郑州）有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
South Pacific International Energy Limited	最终控制方全资子公司控股子公司
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
山西晋海科思燃气有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
呼伦贝尔市成宇轩泰汽车销售服务有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
呼伦贝尔华油天然气投资有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
牙克石市华油科思天然气销售有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
天津武清区信科天然气投资有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
四平科思燃气投资有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
徐州亿通光电有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
安惠国际油气资源开发管理有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司
HME INTERNATIONAL FZE (伊拉克)	最终控制方全资子公司子公司子公司
Antonoi International FZE	最终控制方全资子公司参股公司子公司
淮南极阳能源科技有限公司	最终控制方全资子公司参股公司子公司
淮南科思极阳能源管理有限公司	最终控制方全资子公司参股公司子公司
华油科思能源利用大名县有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司子公司
澠池华油大有能源利用有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司子公司
安阳华油大有能源利用有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司子公司
永城华油大有能源利用有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司子公司
三门峡市帝鑫能源技术推广有限公司	最终控制方全资子公司控股子公司子公司
北京永成惠能源管理中心(有限合伙)	最终控制方和最终控制方子公司的合伙企业
山西国化科思燃气有限公司	公司董事张中炜任该公司董事
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	公司董事张中炜任该公司董事
北京铁工坊科技有限公司	监事会主席任文浩该公司执行董事
北京神州畅行咨询服务有限公司	公司副总经理闫建伟任该公司董事
潍坊大字纸业业有限公司	公司董事张宝华持有该公司 96%的股权
国环宏博(北京)节能环保科技有限责任公司	公司董事白明垠持股 40%
黑河市爱辉区庆合经济开发有限公司	公司董事白明垠持股 33%
黄松	公司董事长、实际控制人之一
白明垠	公司董事、实际控制人之一
肖荣	公司实际控制人之一
潘峰	原公司实际控制人之一
王毅刚	公司董事
张中炜	公司董事
郑玲	公司董事
王本龙	公司董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张宝华	公司董事
金岗	公司董事
冯明忠	公司董事兼常务副总经理
任文浩	公司监事会主席
冯永生	公司监事
黄民	公司职工代表监事
曹丽娟	公司财务总监
闫建伟	公司副总经理
李南陵	公司副总经理
刘旭涛	公司副总经理
陈船英	公司董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
北京奥普图控制技术有 限公司	采购商品		9,219.66	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
华油惠博普科技股份有 限公司	销售控制系统、 设计费		616,478.91	454,700.85
北京惠博普能源技术有 限责任公司	销售控制系统		2,991,453.01	487,179.50

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	263,190.51	1,031,894.72	1,128,527.34

(3) 其他

本公司 2015 年 9 月与其关联方北京惠博普能源技术有限责任公司签订购销合同，并于 2015 年 9 月 18 日支付预付款 5,000,000.00 元（在其他应收款记录），后因合同未执行，于 2015 年 10 月 29 日收到北京惠博普能源技术有限责任公司退回的此笔款项。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京奥普图控制技术 有限公司					2,000,000.00	
华油惠博普科技股份 有限公司			1,250,865.00		532,000.00	
北京惠博普能源技术 有限责任公司					570,000.00	
合计			1,250,865.00		3,102,000.00	

(2) 应付项目

无

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至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。

十二、其他重要事项

本公司凯特智能预付北京博宇昊业多媒体科技有限公司的商品款，因对方单位未按合同规定提供相应商品，本公司已于 2016 年 7 月对北京博宇昊业多媒体科技有限公司提起诉讼，截至 2017 年 3 月 31 日，此诉讼尚在审理之中，因无法预计最终可收回金额，我们对此笔预付账款计提减值准备，因此将其转入其他应收款，并按账龄分析法计提坏账。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	80,991,186.81	100.00	5,849,440.19		75,141,746.62
其中：账龄分析法	80,601,186.81	99.52	5,849,440.19	7.26	74,751,746.62
关联方 / 内部往来	390,000.00	0.48			390,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	80,991,186.81	100.00	5,849,440.19		75,141,746.62

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	61,796,807.12	100.00	5,522,927.73		56,273,879.39
其中：账龄分析法	60,155,942.12	97.34	5,522,927.73	9.18	54,633,014.39
关联方 / 内部往来	1,640,865.00	2.66			1,640,865.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	61,796,807.12	100.00	5,522,927.73		56,273,879.39

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	62,290,165.96	100.00	2,696,133.43		59,594,032.53
其中：账龄分析法	61,758,165.96	99.15	2,696,133.43	4.37	59,062,032.53
关联方 / 内部往来	532,000.00	0.85			532,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	62,290,165.96	100.00	2,696,133.43		59,594,032.53

①组合中，账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,317,228.68	946,344.57	2.00
1 至 2 年	26,860,199.64	2,686,019.97	10.00
2 至 3 年	3,549,146.99	709,829.40	20.00
3 至 4 年	2,734,730.50	1,367,365.25	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	139,881.00	139,881.00	100.00
合 计	80,601,186.81	5,849,440.19	

(续)

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,140,332.29	522,806.65	2.00

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	25,701,088.34	2,570,108.83	10.00
2 至 3 年	6,271,429.99	1,254,286.00	20.00
3 至 4 年	1,734,730.50	867,365.25	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	308,361.00	308,361.00	100.00
合 计	60,155,942.12	5,522,927.73	

(续)

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,625,011.63	1,001,860.23	2.00
1 至 2 年	9,149,562.83	914,956.28	10.00
2 至 3 年	2,057,730.50	411,546.10	20.00
3 至 4 年	4,500.00	2,250.00	50.00
4 至 5 年	439,201.00	351,360.80	
5 年以上	14,160.00	14,160.00	100.00
合 计	62,290,165.96	2,696,133.42	

②组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

单位名称	与本公司关系	2017.3.31	
		金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京中加诚信管道技术有限公司	子公司	390,000.00	0.48
合 计		390,000.00	0.48

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	
		金额	占应收账款总额的比例 (%)
华油惠博普科技股份有限公司	母公司	1,250,865.00	2.03
北京中加诚信管道技术有限公司	子公司	390,000.00	0.63
合 计		1,640,865.00	2.66

(续)

单位名称	与本公司关系	2015.12.31	
		金额	占应收账款总额的比例 (%)

华油惠博普科技股份有限公司	母公司	532,000.00	0.85
合 计		532,000.00	0.85

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 3 月 31 日共计提坏账准备金额 326,512.46 元；无转回或收回坏账准备的情况。

2016 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 2,826,794.30 元；无转回或收回坏账准备的情况。

2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 648,491.78 元；无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截止 2017 年 3 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 44,166,861.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,513,069.44 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化管道储运有限公司	非关联方	18,054,547.79	1 年以内 9,178,936.40 1 至 2 年 7,713,573.19 2 至 3 年 312,059.70 3 至 4 年 849,978.50	22.29
天水市秦州区教育体育局	非关联方	7,511,460.00	1 年以内 7,511,460.00	9.27
山东港联化管道石油输送有限公司	非关联方	6,876,000.00	1 年以内 6,876,000.00	8.49
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	6,337,074.00	1 至 2 年 6,337,074.00	7.82
中化弘润石油储运（潍坊）有限公司	非关联方	5,387,780.00	1 年以内 4,868,780.00 1 至 2 年 519,000.00	6.65
合 计		44,166,861.79		54.53

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 30,885,412.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,724,604.43 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化管道储运有限公司	非关联方	15,121,861.97	1 年以内 6,854,784.58 1 至 2 年 7,105,039.19 2 至 3 年 312,059.70 3 至 4 年 849,978.50	24.47%
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	6,337,074.00	1 至 2 年 6,337,074.00	10.26%
山东鲁安天然气有限公司	非关联方	4,640,000.00	1 年以内 819,893.00	7.51%

			1 至 2 年 3,820,107.00	
霍尼韦尔(天津)有限公司	非关联方	2,757,988.40	1 年以内 2,757,988.40	4.46%
河北省天然气有限责任公司	非关联方	2,028,488.00	1 年以内 148,125.00 1 至 2 年 767,072.00 2 至 3 年 1,113,291.00	3.28%
合 计		30,885,412.37		49.98%

截止 2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 34,424,905.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,052,677.51 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
中国石化管道储运有限公司	非关联方	15,035,994.83	1 年以内 13,090,065.23 1 至 2 年 1,088,651.10 2 至 3 年 857,278.50	24.14%
山东鲁润天然气有限公司	非关联方	7,637,074.00	1 年以内 7,434,574.00 1 至 2 年 202,500.00	12.26%
山东鲁安天然气有限公司	非关联方	4,768,107.00	1 年以内 4,768,107.00	7.65%
中国石油集团工程设计有限责任公司	非关联方	3,803,230.00	1 年以内 3,803,230.00	6.11%
河北省天然气有限责任公司	非关联方	3,180,499.80	1 年以内 1,848,285.10 1 至 2 年 1,332,214.70	5.11%
合 计		34,424,905.63		55.27%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,016,322.51	100.00	269,132.35		6,747,190.16
其中：账龄分析法	7,016,322.51	100.00	269,132.35	3.84	6,747,190.16
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,016,322.51	100.00	269,132.35		6,747,190.16

(续)

类 别	2016.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,987,172.26	100.00	437,671.50		8,549,500.76
其中：账龄分析法	8,987,172.26	100.00	437,671.50	4.87	8,549,500.76
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,987,172.26	100.00	437,671.50		8,549,500.76

(续)

类 别	2015.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,057,674.00	100.00			3,057,674.00
其中：账龄分析法	3,057,674.00	100.00			3,057,674.00
关联方 / 内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,057,674.00	100.00			3,057,674.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.3.31		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	2,600,413.96		
1 至 2 年	3,637,323.55	269,132.35	7.40
2 至 3 年	675,085.00		
3 至 4 年	8,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	95,500.00		
合 计	7,016,322.51	269,132.35	

(续)

账 龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	2,505,872.26		
1 至 2 年	5,292,715.00	437,671.50	8.27
2 至 3 年	885,085.00		
3 至 4 年	208,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	95,500.00		
合 计	8,987,172.26	437,671.50	

(续)

账 龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,749,389.00		
1 至 2 年	964,785.00		
2 至 3 年	218,000.00		
3 至 4 年	30,000.00		
4 至 5 年	5,000.00		
5 年以上	90,500.00		
合 计	3,057,674.00		

②组合中，关联方 / 内部往来组合客户应收款

无

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

截止 2017 年 3 月 31 日，未对其他应收款计提坏账准备；转回坏账准备金额 168,539.15 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，对其他应收款计提坏账准备 437,671.50 元，无转回或收回坏账准备的情况

截止 2015 年 12 月 31 日，未对其他应收款计提坏账准备，无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 3 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	非关联关系	2,691,323.55	1-2 年 2,691,323.55	38.36	货款
青岛港通泽商贸有限公司	非关联关系	800,000.00	1 年以内 800,000.00	11.40	投标保证金
甘肃省电化教育中心	非关联关系	500,000.00	1-2 年 500,000.00	7.13	履约保证金
山东鲁安天然气有限公司	非关联关系	418,000.00	1 年以内 368,000.00 1-2 年 50,000.00	5.96	履约保证金
山东鲁洋天然气有限公司	非关联关系	365,000.00	2-3 年 365,000.00	5.20	押金
		4,774,323.55		68.05	

截止 2016 年 12 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	非关联关系	4,376,715.00	1-2 年 4,376,715.00	48.70	货款
青岛港通泽商贸有限公司	非关联关系	800,000.00	1 年以内 800,000.00	8.90	投标保证金
甘肃省电化教育中心	非关联关系	500,000.00	1-2 年 500,000.00	5.56	履约保证金
山东鲁安天然气有限公司	非关联关系	418,000.00	1 年以内 368,000.00 1-2 年 50,000.00	4.65	履约保证金
山东鲁润天然气有限公司	非关联关系	410,000.00	2-3 年 210,000.00 3-4 年 200,000.00	4.56	投标保证金、押金
合计		6,504,715.00		72.37	

注：应收北京博宇昊业多媒体科技有限公司款项详见六、5（5）。

截止 2015 年 12 月 31 日其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
甘肃省电化教育中心	非关联关系	500,000.00	1 年以内 500,000.00	16.35	履约保证金
北京东方华智石油工程有限公司	非关联关系	430,000.00	1 年以内 350,300.00 1-2 年 79,700.00	14.06	投标保证金
山东鲁润天然气有限公司	非关联关系	410,000.00	1-2 年 210,000.00 2-3 年 200,000.00	13.41	投标保证金、押金
山东鲁洋天然气有限公司	非关联关系	365,000.00	1-2 年 365,000.00	11.94	押金
中石油管道联合有限公司西部分公司	非关联关系	310,000.00	1 年以内 310,000.00	10.14	押金、履约保证金
合计		2,015,000.00		65.90	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.3.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,040,000.00		16,040,000.00
合计	16,040,000.00		16,040,000.00

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,040,000.00		16,040,000.00
合计	16,040,000.00		16,040,000.00

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,040,000.00		7,040,000.00
合计	7,040,000.00		7,040,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中加诚信管道技术有限公司	5,040,000.00	5,000,000.00		10,040,000.00		
北京凯特伟业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京凯特高科技术有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
合计	7,040,000.00	9,000,000.00		16,040,000.00		

(续)

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中加诚信管道技术有限公司	10,040,000.00			10,040,000.00		
北京凯特伟业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京凯特高科技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	16,040,000.00			16,040,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,182,554.00	22,224,345.27	44,879,761.26	29,226,988.87	97,564,745.23	64,575,001.98
其他业务					31,283.76	19,713.85
合计	25,182,554.00	22,224,345.27	44,879,761.26	29,226,988.87	97,596,028.99	64,594,715.83

5、投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年
成本法核算的长期股权投资收益			14,711,522.82
合 计			14,711,522.82

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
非流动性资产处置损益	-1,456.60	-2,374.40	-5,536.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		59,686.48	2,036.50
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年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	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
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	-12.89	7,518.72	-17162.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,469.49	49,793.36	-20,661.85
所得税影响额	-220.10	7,054.10	-6,109.94
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-1,249.39	42,739.26	-14,551.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年 1-3 月	0.35	0.01	0.01
	2016 年度	8.60	0.22	0.22
	2015 年度	32.96	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年 1-3 月	0.35	0.01	0.01
	2016 年度	8.56	0.22	0.22
	2015 年度	32.96	0.68	0.68



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



姓名 马龙
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-01-30
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 30302196801302515
 Identity card No



This certificate is valid for another year after this renewal.



2015



This certificate is valid for another year after this renewal.



2013



2016

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 王明
性别 男
出生日期 1971-11-05
工作单位 北京信和信会计师事务所
身份证号 130302711105273
Identity card No.



证书编号: 110000052625
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01 月 日
Date of Issuance

