

证券代码：872317

证券简称：凯特智控

主办券商：南京证券



凯特智控  
NEEQ:872317

凯特智能控制技术股份有限公司



年度报告

2017

## 公司年度大事记



2017年11月6日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：凯特智控，股票代码：872317。



2017年10月25日，公司的全资子公司北京中加诚信管道技术有限公司高新技术企业证书顺利完成续期，并取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为GR201711002438的高新技术企业证书，继续认定为高新技术企业，证书有效期为3年。

## 目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯特智控	指	凯特智能控制技术股份有限公司
有限公司、凯特有限	指	潍坊凯特工业控制系统工程有限公司
惠博普、惠博普公司	指	华油惠博普科技股份有限公司
中加诚信	指	北京中加诚信管道技术有限公司
凯特高科	指	北京凯特高科技术有限公司
凯特伟业	指	北京凯特伟业科技有限公司
罗克韦尔、罗克韦尔自动化	指	罗克韦尔自动化（中国）有限公司
施耐德	指	施耐德电气（中国）有限公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
系统集成	指	将不同的软件系统与硬件产品，根据应用需要，有机地组合功能更加强大的一体化系统的过程和方法
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
南京证券、主办券商	指	南京证券股份有限公司
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人黄松、主管会计工作负责人王本龙及会计机构负责人（会计主管人员）陈船英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司于 2015 年 9 月 25 日由凯特有限整体变更设立。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司设立时间不长，各项新制度未能有充分时间检验落实效果并强化执行力度。随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，将会对公司的治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不能够适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
控股股东不当控制的风险	截至本报告期末，公司共计 9 名股东，其中 1 名法人股东、8 名自然人股东。法人股东惠博普通过直接持股的方式控制公司 84.12% 的股权，为公司控股股东。虽然公司已逐步建立健全现代公司法人治理结构，但若未来控股股东利用其地位对公司的经营决策、人事、财务、关联交易决策等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。
公司租赁的部分房屋无相关房屋产权证	公司为满足日常办公经营的需要，与中国石化集团管道储运公司潍坊管理处签订了《房屋租赁合同》，承租位于潍坊市潍城区

	<p>北宫北街 3 号潍城基地院内的房屋，用于日常办公、存放少量存货。针对上述租赁房屋，出租方（中国石化集团管道储运公司潍坊管理处）由于历史原因未能提供用于出租的房屋的产权证明，仅提供了该部分出租房屋的国有土地使用证。公司租赁中石化集团管道储运公司潍坊管理处未取得房屋所有权证的房屋，存在一定风险。在此情况下，若因房屋权属瑕疵，产生纠纷或被行政处罚等，导致租赁房屋无法继续使用，将对公司的经营产生一定的影响。</p>
应收账款不能及时收回带来的风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款的账面价值 113,738,715.07 元，占总资产的比重为 64.03%，与应收账款占比较高的行业特征相匹配。国内油田服务提供商的客户主要为国内大型石油公司，长久以来形成由油田服务提供商垫付前期资金，待设备交付或工程完工验收后，客户再根据内部资金预算及支付流程审批付款的行业惯例，因此，国内油田服务提供商的应收账款回收周期普遍较长。报告期内，公司应收账款占比较高系因公司的客户主要为国内大型油田公司，客户付款程序复杂，内部控制流程严格，资金预算与款项支付往往需要涉及内部多个部门、多个环节审批，从而导致公司应收账款回收期较长，应收账款规模相对较大。公司客户主要为中石油、中石化等大型央企，虽然多年来已与公司建立了稳定的合作关系，但如果未来国内经济下行压力加剧，相关行业的环境进一步恶化，公司可能因应收账款占比较高而带来流动性风险。</p>
税收优惠政策重大变化风险	<p>(1) 本公司 2016 年取得编号为 GR201637001058 的高新技术企业证书，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，自 2016 年度至 2018 年度，减按 15% 税率征收企业所得税。</p> <p>(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) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)规定，自 2015 年度至 2017 年度，减按 15% 税率征收企业所得税，本年度适用所得税税率为 15%。</p> <p>(3) 本公司子公司凯特高科公司 2014 年 05 月 12 日取得证书</p>

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，凯特高科公司 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。

（4）本公司子公司中加诚信公司取得软件著作权编号为 2006SR14008、凯特高科公司分别于 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% 的即征即退。

（5）根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71 号）《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）规定，本公司子公司凯特伟业公司符合规定享受小型微利企业优惠政策，销售额不超过 3 万元（含）的，免征增值税。

（6）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，凯特伟业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。

如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，或公司及其子公司中加诚信、凯特高科未来无法通过新一期高新技术企业、

	软件企业复审，将对公司的经营业绩产生一定影响。
油价波动风险	2016 年国际原油价格一度跌穿 30 美元/桶并经历了低位持续波动，全年均价创 12 年新低，全年 WTI 油价均价仅为 43 美元/桶左右。2017 年 WTI 油价有所回升，WTI 平均价格为 50 美元/桶，但是仍在较低位运行，且波动幅度较大，因此国内外石油公司资本性支出水平仍旧未出现大幅增加。因此，若未来油价依旧呈现下跌的趋势，国内外石油公司将有可能进一步降低采购预算，从而使公司乃至油气技术服务行业的发展蒙上阴影。
公司业绩波动的风险	2016 年度和 2017 年度，公司的净利润分别为 10,764,352.57 元、9,247,771.55 元。受行业环境影响，报告期内公司净利润出现了小幅下降，若未来行业环境持续恶化且公司无法显著改善盈利能力，将为公司未来的持续发展带来较大的风险。
行业内竞争加剧的风险	由于特殊的历史原因，我国石油技术服务行业呈现出以下特征：企业数量多而小、布局分散具有区域性、整个行业集中度较低。随着国家加快石油天然气改革，行业的市场化得到进一步提升，市场化的提升将导致行业内竞争加剧，在一段时间内会导致整体毛利率下降。若公司不能尽快提升技术开发水平、服务能力，将面临在行业竞争中被淘汰的风险。
行业核心技术发展滞后的风险	伴随着油气智能化行业的不断发展，国内企业在油气自动化、信息化服务技术方面取得了显著成果，部分领域的技术也处于先进水平。但与国际知名油气技术服务业相比，在多数油气技术服务领域，尤其是关键核心技术（例如 SCADA 系统），国内的技术水平与国际先进水平仍有一定差距。在目前国内的系统集成领域内，特别是油气自动化领域内系统集成的核心软件平台技术—SCADA 系统，我国行业内主要采用的还是罗克韦尔自动化和施耐德的 SCADA 软件。因此，行业核心技术仍被国外企业垄断，技术发展的相对滞后不利于我国油气行业自动化、信息化、智能化发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯特智能控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	KETR Industry Control Corporation
证券简称	凯特智控
证券代码	872317
法定代表人	黄松
办公地址	山东省潍坊市潍城区北宫街北路 3 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈船英
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	010-82809807
传真	010-82809807-811
电子邮箱	chency@ketr.com.cn
公司网址	www.ketr.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际写字楼 16 层，100088
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际写字楼 16 层董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 02 月 11 日
挂牌时间	2017 年 11 月 06 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	国内外油气长输管道、大型油库、城市配气、油田油气处理等储运设施的自动化系统集成、现场仪表安装、自动化系统维护、咨询服务；油气管道专用软件的开发和实施；油气行业数字化、智能化管理应用软件的研发、产品开发和实施。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	华油惠博普科技股份有限公司
实际控制人	黄松、白明垠、肖荣

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370700165438262J	否
注册地址	潍城区北宫街北路 3 号	否
注册资本	50,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王明、张晶
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用  不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	123,947,776.11	82,592,075.67	50.07%
毛利率%	34.22%	47.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,247,771.55	10,764,352.57	-14.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,166,628.77	10,721,613.31	-14.50%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.84%	8.60%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.78%	8.56%	-
基本每股收益	0.18	0.22	-18.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	177,643,223.79	155,357,749.35	14.34%
负债总计	37,857,996.20	24,820,293.31	52.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,785,227.59	130,537,456.04	7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.61	7.28%
资产负债率% (母公司)	18.78%	15.27%	-
资产负债率% (合并)	21.31%	15.98%	-
流动比率	4.58	6.13	-
利息保障倍数	47.32	41.81	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,914,841.50	-4,300,034.53	260.81%
应收账款周转率	1.05	0.78	-
存货周转率	3.15	2.41	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.34%	6.09%	-
营业收入增长率%	50.07%	-42.62%	-
净利润增长率%	-14.09%	-68.50%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,465.11
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	92,686.43
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	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,014.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>95,235.62</b>
所得税影响数	14,092.84
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>81,142.78</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业中的信息系统集成服务业,主营业务是围绕油气工业自动化控制与数字化管理提供全方位解决方案。公司产品主要包括 SCADA 系统集成及智控管理软件,其中 SCADA 系统集成分为油田集输 SCADA 系统集成、长输管道 SCADA 系统集成、油气储存 SCADA 系统集成以及安全仪表系统系统集成;智控管理软件主要有泄漏检测系统、模拟仿真及培训系统、数字化管理信息系统以及交互式三维仿真系统等。公司拥有齐全的业务资质,如建筑业企业资质证书、安全生产许可证、中石油等重要客户的准入证,与罗克韦尔达成战略合作协议,成为其自动化核心系统集成商,同时也是施耐德电气产品的授权分销商。公司高度重视研发,坚持技术创新,目前已拥有 40 多项软件著作权等。

公司的销售模式主要以各个油气行业公司的招标计划安排进行投标和积极开发客户需求的议标方式,两者并行。对于前者,公司市场销售部通过开拓市场和复评以往客户来获取收集客户的招投标信息,对公司有投标意向的项目组织从项目的影响、作用、技术、毛利及净利进行评估,市场销售部对评审通过的项目编制标书进行招投标工作。对于后者,公司亦积极通过产品试用、积极进行科研项目技术推广、邀请客户相关人员参与技术交流等方式积极培育客户新的需求。

本报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2017 年油气行业处于缓慢恢复期,公司仍然面对着激烈的市场竞争环境,但是公司凭借自身多年的技术积累和项目实施经验,仍完成了既定的经营指标,主要表现在:

##### (1) 经营成果

报告期内,公司主营业务收入为 12,394.78 万元,与上年同期相比增长 50.07%,营业利润为 1,091.81 万元,与上年同期相比增长 7.48%,但是净利润出现了下滑,仅实现 924.78 万元,较上年下滑了 14.09%,主要是因为系统集成业务毛利率下降以及应收账款坏账准备增加所致。

##### (2) 技术创新

报告期内,公司坚持技术创新活动,共成功取得了 2 项软件著作权,完成了 1 项技术

成果转化，通过客户各项准入年检，新增中石油管道公司的准入证等，保持公司技术领先优势。

### （3）市场营销体系建设

加强市场营销体系建设是公司长期任务，也是公司持续增长的一项基础工作。自 2015 年油价大幅下跌后，油气行业发展进入下行周期阶段，上游资本性投资下滑，使得油气服务市场竞争加剧，加上国有企业保护自身服务产业势头加剧，因此市场营销体系建设尤为重要。报告期内，公司不仅在油气行业稳定和进一步推动公司产品在行业内的应用，而且继续推动公司自身研发的软件产品在油气行业的应用，如推广智控软件产品在中石油管道板块的应用；不仅积极布局国内油气行业市场，而且依托惠博普海外市场平台积极参与国外油气项目的投标；不仅推动公司产品在油气行业的进一步深化应用，而且也逐步开拓其他能源行业的应用。将专业的产品推广到更大的市场，从而获得更快成长是凯特智控发展的重要理念。

### （4）公司管理方面

2017 年，公司从三个方面做好管理工作：一是继续完善公司内控制度，严格按照公众公司要求执行内控程序，严格执行公司全面预算管理制度，提高了公司的管理水平；二是公司及其子公司接受 ISO9001、ISO14001 等质量体系认证审核并顺利通过，确保公司各项运行满足质量管理体系认证要求；三是加强人才队伍建设，不断完善公司人才考核体系，保证公司人才队伍的稳定性。

### （5）公司资本市场方面

2017 年，公司历经股改后正式获得全国股转系统挂牌同意函，成为新三板挂牌的公众公司，这是公司发展历程上的重要转折点，意味着公司未来可以通过资本市场更加方便的直接融资，同时也意味着须更加严格要求自身，接受广大投资者的监督，接受各监管部门的监管与指导，合法合规的经营，回报股东。

## （二）行业情况

2017 年，公司所处的油气行业从低迷中逐渐走出，整个油气行业出现回暖迹象，表现在：

1、2017 年国际 WTI 原油均价升至 50 美元/桶，表明原油价格走过了行业最低迷时期，缓慢步入行业恢复期；

2、2017 年，全球石油市场供需趋于平衡，但依然脆弱，其中 OPEC 减产和美国增产博弈依然是影响油气供应平衡的最大变数；

3、2017 年，全球天然气市场走出疲软，气价触底反弹。在我国，北方冬季大面积气荒，天然气供应再次出现紧张局面；

4、2017 年，全球油气并购市场也明显回暖，国际大石油公司参与程度提高，储量交易交割同比上升幅度较大；

5、2017 年，中国原油产量继续下降，表观消费量增速回升，对外依存度达到 67%；

6、2017 年，全球勘探开发投资达 3820 亿美元，较 2016 年增长 8%，其中北美地区比上年增加 38%，俄罗斯—中亚地区和非洲地区略有下降，走出了至 2014 年以来的资本性支出下跌局面。

2017 年，油气行业逐步复苏，给公司外部发展带来了积极的影响，但是油气行业发展受各种因素影响较大，未来仍旧存在不确定性，因此公司将继续加强技术、营销能力建设，

提升自身竞争力，从而在行业变更中站稳脚跟，并获得发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,553,982.14	10.44%	14,350,721.63	9.24%	29.29%
应收账款	113,738,715.07	64.03%	99,993,022.97	64.36%	13.75%
其他应收款	6,395,786.24	3.60%	9,152,093.76	5.89%	-30.12%
存货	26,941,507.87	15.17%	24,834,668.69	15.99%	8.48%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,397,407.45	0.79%	1,639,413.10	1.06%	-14.76%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	2,000,000.00	1.13%	7,247,425.00	4.66%	-72.40%
长期借款		0%		0%	0%
应付账款	26,547,601.61	14.94%	11,299,173.00	7.27%	134.95%
预收款项	3,981,451.11	2.24%	996,000.00	0.64%	299.74%
应付利息	3,190.00	0.00%	11,160.91	0.01%	-71.42%
资产总计	177,643,223.79	-	155,357,749.35	-	14.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本报告期内，相较上年出现较大变动项目的原因具体分析如下：

1、货币资金较上年末增长了 29.29%，主要是因为：(1) 报告期内公司营业收入大幅增加带来的合同结算收款增加；(2) 报告期内公司运营项目较多，其他货币资金如投标保函，质量保函，履约保函占用的金额较大。

2、其他应收款较上年末减少了 30.12%，主要是因为原先支付给供应商的货款在 2017 年已经提供部分金额对应的货物，从而减少了其他应收款总体金额所致。

3、短期借款较上年末减少了 72.40%，主要是因为报告期内公司减少了银行借款所致。

4、应付账款较上年末增长了 134.95%，主要是因为报告期内公司订单增多，相应采购增加所致。

5、预收账款较上年末增长了 299.74%，主要是因为报告期内公司订单增多，相应的客户预付款增加所致。

6、应付利息较年初减少了 71.42%，主要是因为报告期内公司减少银行借款使得支付利息大幅下降所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	123,947,776.11	-	82,592,075.67	-	50.07%
营业成本	81,538,173.30	65.78%	43,529,036.63	52.70%	87.32%

毛利率%	34.22	-	47.30	-	-
管理费用	18,122,510.99	14.62%	15,732,661.74	19.05%	15.19%
销售费用	8,623,702.99	6.96%	7,827,883.86	9.48%	10.17%
财务费用	372,940.64	0.30%	-161,899.98	-0.20%	330.35%
营业利润	10,918,059.30	8.81%	10,158,541.68	12.30%	7.48%
营业外收入	47,403.91	0.04%	2,920,165.02	3.54%	-98.38%
营业外支出	12,868.29	0.01%	28,974.21	0.04%	-55.59%
净利润	9,247,771.55	7.46%	10,764,352.57	13.03%	-14.09%

#### 项目重大变动原因：

本报告期内，相较上年出现较大变动项目的原因具体分析如下：

1、营业收入较上年增长了 **50.07%**，主要是因为公司加大市场营销力度，获得的订单数量较多，订单整体金额符合报告期初制定的目标，形成了较大的收入；

2、营业成本较上年增加了 **87.32%**，主要是因为公司所处的油气行业处在缓慢恢复期，整体行业仍旧不景气，上游投资压缩，同时行业竞争激烈，为在竞争中脱颖而出，公司在竞争中下调了各个产品线的毛利润率，使得营业成本增长幅度大于同期营业收入增长幅度。

3、财务费用较上年同期增加了 **330.35%**，主要是因为公司应收外汇款项（美元）受美元对人民币汇率大幅降低的影响，汇兑损失增长所致。

4、营业外收入较上年同期减少了 **98.38%**，主要是因为 2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施，公司报告期即按照新规定执行，使得 2017 年度增值税即征即退该项与收益有关的政府补助计入其他收益，不在营业外收入中体现，从而导致本期营业外收入大幅降低。

5、营业外支出较上年同期减少了 **55.59%**，主要是因为本年固定资产清理较少，相应产生的营业外支出减少，同时由于基数较低，使得绝对值变化不大情况下变动比例较大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	123,947,776.11	82,592,075.67	50.07%
其他业务收入			
主营业务成本	81,538,173.30	43,529,036.63	87.32%
其他业务成本			

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智控管理软件	10,275,647.72	8.29%	29,339,887.54	35.52%
系统集成	96,359,891.07	77.74%	50,906,422.12	61.64%
一般产品销售	17,312,237.32	13.97%	2,345,766.01	2.84%
合计	123,947,776.11	100.00%	82,592,075.67	100.00%

报告期内，公司系统集成板块产品收入金额为 9,635.99 万元，占比达到 77.74%，相对 2016 年度占比 61.64%有所提升，是公司最重要的收入来源；智控管理软件占比仅为 8.29%，

相对 2016 年度大幅下降，主要是因为 2017 年智控管理软件订单量下滑所致；一般产品销售主要是因为 2017 年公司甘肃省“班班通”教室政府采购项目为公司带来了 8,577,538.46 元收入，致使公司 2017 年度一般产品销售收入占主营业务收入的比重大幅提高。

#### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	120,788,199.47	97.45%	72,402,272.71	87.66%
国外	3,159,576.64	2.55%	10,189,802.96	12.34%
合计	123,947,776.11	100.00%	82,592,075.67	100.00%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司国内营业收入达 12,078.82 万元，占全年营业收入的 97.45%，说明国内客户收入是公司的重要来源，未来公司将加大海外市场的布局，从而增加海外收入规模。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石化管道储运有限公司	27,097,623.11	21.86%	否
2	山东港联化管道石油输送有限公司	15,120,512.78	12.20%	否
3	中国石油天然气股份有限公司	9,967,812.65	8.04%	否
4	中化弘润石油储运（潍坊）有限公司	8,271,030.72	6.67%	否
5	天水市秦州区教育体育局	6,420,051.28	5.18%	否
合计		66,877,030.54	53.95%	-

报告期内，公司前五大客户销售金额为 6,687.70 万元，占营业收入 53.95%，客户相对比较集中，符合公司目前的产品主要面向油气行业客户的特征。未来将继续加大市场布局，将公司优秀产品如智控管理软件引入到其他应用领域，拓展公司的市场空间。

公司与前五大客户不存在关联关系。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	罗克韦尔自动化（中国）有限公司	10,036,941.87	15.17%	否
2	北京东方华智石油工程有限公司	9,330,769.23	14.11%	否
3	北京恒科佳业科技发展有限公司	4,100,080.36	6.20%	否
4	北京翰纳维科技有限公司	3,667,543.26	5.54%	否
5	施耐德电气（中国）有限公司	3,201,112.32	4.84%	否
合计		30,336,447.04	45.86%	-

报告期内，公司前五大供应商采购金额为 3,033.64 万元，占年度采购额的 45.86%，公司不存在对单一供应商重大依赖。公司前五大采购主要为系统集成所需的软、硬件，属于行业通用产品，公司上游行业处于充分竞争的状态。

### 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,914,841.50	-4,300,034.53	260.81%
投资活动产生的现金流量净额	-123,507.00	-627,876.25	80.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,552,538.23	1,931,356.52	-387.49%

#### 现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流净额为 691.48 万元,同期增长了 260.81%,主要是公司加大了收款力度,回款情况改善所致;投资活动产生的现金流净额为-12.35 万元,同比增加了 80.33%,主要系 2017 年度净流出额减少所致;筹资活动产生的现金流净额为 -555.25 万元,同比下降 387.49%,主要系报告期内公司偿还了借款 1,224.74 万元所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司共有 3 家全资子公司,3 家全资子公司的具体情况如下表所示:

1、北京中加诚信管道技术有限公司,成立于 2002 年 12 月 18 日,注册资本 1,000 万元,注册地址为北京市海淀区马甸东路 17 号 13 层 1616,公司持有其 100% 股权。截至 2017 年 12 月 31 日,公司总资产 58,735,511.03 元,净资产 42,252,978.58 元;2017 年度,中加诚信实现营业收入 37,868,912.27 元,净利润 999,786.87 元;

2、北京凯特高科技术有限公司,成立于 2013 年 8 月 27 日,注册资本 1,000 万元,注册地为北京市海淀区马甸东路 17 号 13 层 1617,公司持有其 100% 股权。截至 2017 年 12 月 31 日,公司总资产 6,199,523.43 元,净资产 5,089,054.87 元;2017 年度,凯特高科实现营业收入 1,858,869.53 元,净利润 -4,247,143.67 元;

3、北京凯特伟业科技有限公司,成立于 2008 年 12 月 24 日,注册资本 100 万元,注册地为北京市海淀区马甸东路 17 号 13 层 1615,公司持有其 100% 股权。截至 2017 年 12 月 31 日,公司总资产 1,372,651.81 元,净资产 1,304,056.29 元;2017 年度,凯特伟业实现营业收入 4,541,138.66 元,净利润 346,624.03 元。

除上述子公司外,报告期内公司未取得或处置其他子公司的情况。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司无委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内,公司发生的会计政策变更有:

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有

待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及财务报表项目及金额均不构成重大影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司积极履行公司应尽的义务，承担社会责任。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，维护员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，承担相应的社会责任。今后公司将继续合法合规经营，创造价值，积极履行社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### (一) 行业发展趋势

2014 年以来，国际油价持续低迷，油田服务市场严重萎缩，至 2016 年降到谷底。2017 年，随着全球宏观经济转暖，油价企稳回升，石油公司扩大油气勘探开发投资，石油工程技术服务行业逐渐复苏。2018 年，将延续这一发展趋势，油田服务市场规模扩大，工作量和服务价格都会增长。根据有关专业人士分析，2018 年油气行业进一步复苏有三大积极影响因素，表现在：

1、全球经济出现进一步复苏，其中关键是美国、中国和新兴经济体等经济发展情况。IMF 预测 2018 年全球经济有望增长 3.6%，经济增长大都会伴随着能源需求的增加；

2、全球油气需求进一步上升，国际原油价格将继续上涨。预计 2018 年，全球原油需求上升 1.7%，达到 9900 万桶/日。沙特和俄罗斯两个石油生产巨头限产协议延续至 2018 年，对原油价格有积极的影响；

3、国际石油公司将扩大投资规模，增加作业需求，带动油气服务行业发展。根据 IHS Markit 公司预测，2018 年全球上游油气勘探开发投资将恢复到 4220 亿美元，比 2017 年增长 11%；2021 年增加到 5470 亿美元，这将为未来的油气服务行业发展奠定了市场空间。

油气行业虽然复苏，但是短期内很难达到曾经的辉煌历史，油气服务行业在这一轮当中更应当修炼内功，应对油气行业未来发展趋势，其中数字化业务将是未来发展的趋势，以适应工业大数据时代，因此公司将紧抓时代发展趋势，实现跨越发展。

## （二）公司发展战略

公司自成立至今在 20 余年的发展历程中，始终专注于油气储运自动化行业，服务于国内外油气行业客户，积累了丰富的行业自动化专业经验，更有经验丰富的行业专家及专业团队以及客户至上的经营理念，在业内建立了较好的声誉。近年来，随着“互联网+”及大数据业务的发展，油气行业智能化、数字化业务需求越来越大，公司与时俱进，基于自动化基础扩展信息系统应用组建专业团队，开发了具有自主知识产权的生产管理系统平台，交互式三维仿真系统，并形成了系列化软件产品，扩展了企业生产管理的全面应用，为客户提供一体化解决方案和服务。

未来公司在新的平台上将更加注重可持续发展，继续专注于现有自控业务领域，深耕细作；同时要加大开发具有自主知识产权的软硬件产品，或通过合作、收购等模式实现对一些专有技术、产品的持有，提高竞争力；以油气行业数字化、智能化改造，以企业互联、物联网、大数据业务蓬勃发展为契机，以自有软件平台为基础，形成系列化的具有自主知识产权的软件产品；同时，紧抓安全主线，在安全控制、安全管理系统的细分领域加大推广力度，扩大市场份额，扩展公司的经营领域。

## （三）经营计划或目标

2018 年，公司将继续围绕发展战略，通过不断加大研发投入，建设市场营销体系，将公司产品推广到更多的应用领域，同时引入互联网+思维，打造公司现有平台的生态链业务，实现公司的再次腾飞。同时，将进一步完善公司人才引入机制、绩效考核机制等，提升公司管理水平，以期实现公司的发展规划。

## （四）不确定性因素

公司主营业务受到国内外宏观经济形势以及油气行业宏观形势影响较大，同时公司业绩受公司市场开拓进度的影响，因此公司业务短期内是否能保持增长乃至快速增长存在不确定性。

# 五、风险因素

## （一）持续到本年度的风险因素

### 1、公司治理风险

公司于 2015 年 9 月 25 日由凯特有限整体变更设立。股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司设立时间不长，各项新制度未能有充分时间检验落实效果并强化执行力度。随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，将会有对公司的治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不能够适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行三会制度，接受主办券商的持续督导，建立健全各项制度，确保公司的内部控制体系满足公司持续不断增长的规模，从而保证公司治理透明，合法合规经营。

## 2、控股股东不当控制的风险

截至本报告期末，公司共计 9 名股东，其中 1 名法人股东、8 名自然人股东。法人股东惠博普通通过直接持股的方式控制公司 84.12% 的股权，为公司控股股东。虽然公司已逐步建立健全现代公司法人治理结构，但若未来控股股东利用其地位对公司的经营决策、人事、财务、关联交易决策等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司将严格执行三会的规范治理，受主办券商的持续督导。此外，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理办法》等内部管理制度中植入了规范公司治理及强化治理机构制衡运作的规范性条款，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照该等管理制度的规定组织及实施“三会”程序，保障公司治理的有效性，规范公司治理行为。随着公司外部监管以及内部治理的持续规范，公司未来在适当的时机引进更多的投资者，该风险会持续降低。

## 3、公司租赁的部分房屋无相关房屋产权证

公司为满足日常办公经营的需要，与中国石化集团管道储运公司潍坊管理处签订了《房屋租赁合同》，承租位于潍坊市潍城区北宫北街 3 号潍城基地院内的房屋，用于日常办公、存放少量存货。针对上述租赁房屋，出租方（中国石化集团管道储运公司潍坊管理处）由于历史原因未能提供用于出租的房屋的产权证明，仅提供了该部分出租房屋的国有土地使用证。公司租赁中石化集团管道储运公司潍坊管理处未取得房屋所有权证的房屋，存在一定风险。在此情况下，若因房屋权属瑕疵，产生纠纷或被行政处罚等，导致租赁房屋无法继续使用，将对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司多年来一直租赁中国石化集团管道储运公司潍坊管理处的房屋，未出现过产权权属纠纷。另外未来公司也将根据自身发展需要，寻找合适的办公地点，从而消除该风险。

## 4、应收账款不能及时收回带来的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款的账面价值 113,738,715.07 元，占总资产的比重为 64.03%，与应收账款占比较高的行业特征相匹配。国内油田服务提供商的客户主要为国内大型石油公司，长久以来形成由油田服务提供商垫付前期资金，待设备交付或工程完工验收后，客户再根据内部资金预算及支付流程审批付款的行业惯例，因此，国内油田服务提供商的应收账款回收周期普遍较长。报告期内，公司应收账款占比较高系因公司的客户主要为国内大型油田公司，客户付款程序复杂，内部控制流程严格，资金预算与款项支付往往需要涉及内部多个部门、多个环节审批，从而导致公司应收账款回收期较长，应收账款规模相对较大。

公司客户主要为中石油、中石化等大型央企，虽然多年来已与公司建立了稳定的合作关系，但如果未来国内经济下行压力加剧，相关行业的环境进一步恶化，公司可能因应收账款占比较高而带来流动性风险。

应对措施：公司将加强合同管理，建立回款考核机制，调动市场营销人员收款的积极性，确保公司持续了解客户资信及经营情况。

## 5、税收优惠政策重大变化风险

(1) 本公司 2016 年取得编号为 GR201637001058 的高新技术企业证书，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，自 2016 年度至 2018 年度，减按 15% 税率征收企业所得税。

(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) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号) 规定，自 2015 年度至 2017 年度，减按 15% 税率征收企业所得税，本年度适用所得税税率为 15%。

(3) 本公司子公司凯特高科公司 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，凯特高科公司 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。

(4) 本公司子公司中加诚信公司取得软件著作权编号为 2006SR14008、凯特高科公司分别于 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% 的即征即退。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 57 号) 规定，本公司子公司凯特伟业公司符合规定享受小型微利企业优惠政策，销售额不超过 3 万元(含)的，免征增值税。

(6) 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，凯特伟业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。

如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，或公司及其子公司中加诚信、凯特高科未来无法通过新一期高新技术企业、软件企业复审，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司加大科研技术投入，确保公司核心技术不断升级，同时满足高新技术企业、软件企业标准，减少或消除税收政策变化带来的影响。

## 6、油价波动风险

2016年国际原油价格一度跌穿30美元/桶并经历了低位持续波动，全年均价创12年新低，全年WTI油价均价仅为43美元/桶左右。2017年WTI油价有所回升，WTI平均价格为50美元/桶，但是仍在较低位运行，且波动幅度较大，因此国内外石油公司资本性支出水平仍旧未出现大幅增加。因此，若未来油价依旧呈现下跌的趋势，国内外石油公司将有可能进一步降低采购预算，从而使公司乃至油气技术服务行业的发展蒙上阴影。

应对措施：报告期内，原油价格逐渐回升，2017年WTI价格平均在50美元/桶，行业逐步进入回暖期，油气行业的资本性支出也在逐年恢复中，因此公司所处外部行业发展环境也在逐渐改善。另外，公司将进一步丰富产品线内容，培育新的明星产品，同时将不断开拓市场，扩大现有产品的应用领域，将其应用到非油气行业领域当中，从而培育新的增长点，降低油价波动带来的风险。

## 7、公司业绩波动的风险

2016年度和2017年度，公司的净利润分别为10,764,352.57元、9,247,771.55元。受行业环境影响，报告期内公司净利润出现了小幅下降，若未来行业环境持续恶化且公司无法显著改善盈利能力，将为公司未来的持续发展带来较大的风险。

应对措施：行业变化使得公司面临着较大竞争压力，未来公司一方面增加产品线内容，丰富业务结构，培养明星产品；另一方面不断开拓市场应用领域，巩固现有产品的市场地位，提升基础产品的应用广度和深度，从而有效应对油气行业周期性风险。

## 8、行业内竞争加剧的风险

由于特殊的历史原因，我国石油技术服务行业呈现出以下特征：企业数量多而小、布局分散具有区域性、整个行业集中度较低。随着国家加快石油天然气改革，行业的市场化得到进一步提升，市场化的提升将导致行业内竞争加剧，在一段时间内会导致整体毛利率下降。若公司不能尽快提升技术开发水平、服务能力，将面临在行业竞争中被淘汰的风险。

应对措施：公司将采取不断加大研发投入，巩固现有产品技术优势，同时引入对外合作，与行业内其他公司进行技术合作，取长补短，从而获得技术不断革新的能力，在行业内树立自身的地位。

## 9、行业核心技术发展滞后的风险

伴随着油气智能化行业的不断发展，国内企业在油气自动化、信息化服务技术方面取得了显著成果，部分领域的技术也处于先进水平。但与国际知名油气技术服务商相比，在多数油气技术服务领域，尤其是关键核心技术（例如SCADA系统），国内的技术水平与国际先进水平仍有一定差距。

在目前国内的系统集成领域内，特别是油气自动化领域内系统集成的核心软件平台技术—SCADA系统，我国行业内主要采用的还是罗克韦尔自动化和施耐德的SCADA软件。因此，行业核心技术仍被国外企业垄断，技术发展的相对滞后不利于我国油气行业自动化、信息化、智能化发展。

应对措施：公司将采取不断加大研发投入，巩固现有产品技术优势，争取逐步实现

---

系统集成产品的国产化；另外将积极与外部企业、科研单位进行技术合作或者资本层面的合作，取长补短，确保相关核心技术的更新换代。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司未有新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,691,323.55		2,691,323.55	1.93%

公司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,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,2017 年 8 月 31 日,北京市朝阳区人民法院对此诉讼作出裁决,判决北京博宇昊业多媒体科技有限公司退还凯特智控支付商品已付款及相关损失合计 2,691,323.55 元。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	10,000,000.00	11,595,695.73
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

总计	10,000,000.00	11,595,695.73
----	---------------	---------------

2017 年度日常性关联交易金额超出原预计的关联交易最大发生金额，其超出金额部分见下面“第五节 重要事项 二、重要事项详情”中的“（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”所列情况及说明。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京惠博普能源技术有限责任公司	借款	5,000,000.00	是	不适用	不适用
华油惠博普科技股份有限公司	销售	1,404,896.69	否	2018 年 4 月 24 日	2018-007
北京惠博普能源技术有限责任公司	销售	190,799.04	否	2018 年 4 月 24 日	2018-007
总计	-	6,595,695.73	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（1）2017 年 3 月 13 日公司第一届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过了《关于向北京惠博普能源技术有限责任公司借款暨关联交易的议案》，同意公司向关联方北京惠博普能源技术有限责任公司借入资金 500 万元，作为短期资金周转。该议案获得了公司 2017 年公司第一次临时股东大会审议通过。本次关联交易是公司经营所需，未对公司的经营、独立性产生不利影响。

（2）2017 年 6 月 23 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易事项的议案》，同意公司与关联方华油惠博普科技股份有限公司（“惠博普”）发生货款、软件及服务等交易金额总额为 700 万元的关联交易额度，与关联方北京惠博普能源技术有限责任公司（“惠博普能源”）发生货款、软件及服务等交易金额总额为 300 万元的关联交易额度，并且该议案获得了 2016 年年度股东大会审议通过。2017 年度公司与惠博普共签署了 8,404,896.69 元的销售合同，超出预计关联交易金额为 1,404,896.69 元，与惠博普能源共签署了 3,190,799.04 元的销售合同，超出预计关联交易金额为 190,799.04 元。2018 年 4 月 23 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于补充确认 2017 年度超出预计金额关联交易的议案》，对超出预计金额的关联交易进行补充确认。此议案尚需提交 2017 年年度股东大会审议。本次关联交易是公司经营所需，未对公司独立性产生不利影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，公司控股股东按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，出具了《股份限售承诺》，报告期内，公司控股股东严格遵守上述股份限售承诺，未出现违背情况。

2、公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股超过 5%以上的股东以及全体

董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

3、公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，报告期内，上述人员严格遵守上述承诺，未出现违背情况。

4、公司申请挂牌时，公司控股股东、持股超过 5%（含 5%）的股东及全体董事、监事、高级管理人员均出具了《规范公司关联交易的承诺函》，报告期内，公司发生的关联交易均按照审批程序进行审议（具体情况见“五.二.（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况”和“五.二.（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”），除此之外，上述人员严格遵守相关承诺，未出现违背情况。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	3,043,331.90	1.71%	投标保函，质量保函，履约保函
总计	-	3,043,331.90	1.71%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,141,000	4.2820%	14,020,500	16,161,500
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	14,020,500	14,020,500
	董事、监事、高管	1,932,500	3.8650%	0	1,932,500
	核心员工	0	0%	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	47,859,000	95.7180%	-14,020,500	33,838,500
	其中: 控股股东、实际控制人	42,061,500	84.1230%	-14,020,500	28,041,000
	董事、监事、高管	5,797,500	11.5950%	0	5,797,500
	核心员工	0	0%	0	0
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000
普通股股东人数					9

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华油惠博普科技股份有限公司	42,061,500	0	42,061,500	84.1230%	28,041,000	14,020,500
2	冯明忠	3,868,500	0	3,868,500	7.7371%	2,901,375	967,125
3	张宝华	1,528,000	0	1,528,000	3.0560%	1,146,000	382,000
4	王本龙	694,500	0	694,500	1.3891%	520,875	173,625
5	金岗	694,500	0	694,500	1.3891%	520,875	173,625
6	任文浩	694,500	0	694,500	1.3891%	520,875	173,625
合计		49,541,500	0	49,541,500	99.08%	33,651,000	15,890,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东金岗为惠博普副总经理。

除上述关联关系外, 公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

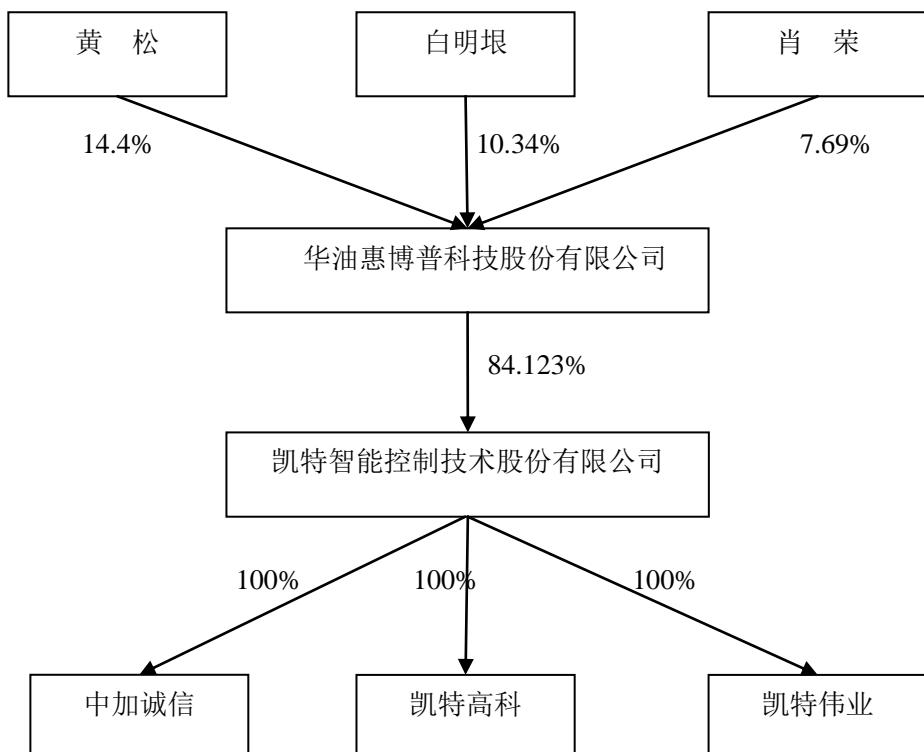
#### (一) 控股股东情况

报告期末，华油惠博普科技股份有限公司共计持有公司 84.123%的股权，为公司的控股股东。目前控股股东惠博普的基本情况如下：

惠博普成立于 1998 年 10 月 7 日，现持有北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110000700148065Y 的《营业执照》，法定代表人为黄松，注册资本为 107081 万元。

#### (二) 实际控制人情况

报告期末，黄松、白明垠和肖荣作为控股股东惠博普的一致行动人，合计持有上市公司惠博普 32.43%的股权，也是凯特智控的实际控制人，其持股情况见下图所示。



公司实际控制人情况具体如下：

黄松先生，中国国籍，1963 年 7 月出生，本科学历，给排水高级工程师，为惠博普多项专利的发明人，曾获中国石油天然气总公司科技进步一等奖；1981 年至 1986 年分别在河南油田钻井公司、采油工艺研究所工作，任技术员；1986 年至 1998 年在中国石化集团河南石油勘探局勘察设计研究院工作，先后担任工程师、高级工程师等职；1998 年 10 月至 2009 年 9 月，历任北京华油惠博普科技有限公司董事长、总经理；2005 年 9 月至今，任北京惠博普能源技术有限责任公司执行董事；2008 年 9 月至 2015 年 12 月，任香港惠华环球科技有限公司执行董事；2009 年 9 月至今，先后担任惠博普董事长、总经理职务，现任惠博普董事长；2011 年 11 月至今，任正镶白旗惠博普能源技术有限责任公司执行董事兼总经理；2012 年 7 月至今，任 HME INTERNATIONAL FZE 执行董事；2012 年 8 月至 2017

年 1 月, 任北京惠伊诺净化技术有限公司董事长; 2013 年 2 月至 2015 年 9 月, 担任凯特有限公司董事长; 2013 年 6 月至今, 任 CRYSTAL ENGINEERING CONSULTATION & SERVICES S.A.R.L 执行董事; 2013 年 9 月至今, 任北京华油科思能源管理有限公司董事长; 2014 年 1 月至今, 任 SOUTH PACIFIC INTERNATIONAL ENERGY LIMITED 董事长; 2014 年 6 月至今, 任 Fortune Liulin Gas Company Limited 董事; 2014 年 11 月至今, 任 PAN-CHINA RESOURCES LTD. 董事; 2014 年 12 月至 2015 年 12 月 30 日, 任天津惠博普管道技术有限公司董事; 2015 年 8 月至今, 任威县惠博普环保科技有限公司执行董事; 2015 年 12 月至今, 任河北优净生物科技有限公司董事; 2016 年 6 月至今, 任 Anton Oilfield Services DMCC 董事; 2016 年 1 月至 2016 年 12 月, 任松滋市普仁科技有限责任公司董事; 2017 年 1 月至今, 任安惠国际油气资源开发管理有限公司董事; 2017 年 4 月至今, 任河南省啄木鸟地下管线检测有限公司董事; 2015 年 9 月至今, 任公司董事长。

白明垠先生, 中国国籍, 1965 年 2 月出生, 硕士学历, 机械工程高级工程师; 1990 年 6 月至 1998 年 12 月, 任中国石化集团河南石油勘探局勘察设计研究院测试中心主任工程师; 1999 年 1 月至 2009 年 9 月, 历任北京华油惠博普科技有限公司董事、副总经理; 2008 年 8 月至今, 任大庆惠博普石油装备制造有限公司执行董事兼总经理; 2009 年 2 月至今, 任大庆科立尔石油技术服务有限公司执行董事兼总经理; 2009 年 9 月至 2015 年 1 月, 任惠博普董事、副总经理职务; 2012 年 8 月至 2017 年 1 月, 任北京惠伊诺净化技术有限公司董事兼总经理; 2014 年 11 月至今, 任 PAN-CHINA RESOURCES LTD 董事; 2014 年 12 月至今, 任天津惠博普管道技术有限公司执行董事; 2015 年 3 月至今, 任惠博普董事、总经理; 2015 年 8 月至今, 任威县惠博普环保科技有限公司总经理; 2015 年 12 月至今, 任河北优净生物科技有限公司董事长; 2015 年 11 月至今, 任惠博普环境工程技术有限公司执行董事兼总经理; 2016 年 1 月至 2016 年 12 月, 任松滋市普仁科技有限责任公司董事; 2017 年 1 月至今, 任安惠国际油气资源开发管理有限公司董事; 2015 年 9 月至今, 任公司董事。

肖荣先生, 中国国籍, 1963 年 8 月出生, 本科学历, 油气集输高级工程师; 1981 年至 1989 年在河南油田设计院工作, 1989 年至 2001 年 1 月在中国石化集团河南石油勘探局勘察设计研究院工作, 先后担任工艺室主任、院副总工程师、院长助理等职; 2001 年 7 月至 2009 年 9 月, 历任北京华油惠博普科技有限公司董事、副总经理; 2003 年 1 月至今, 任北京奥普图控制技术有限公司监事; 2005 年 9 月至今, 任北京惠博普能源技术有限责任公司总经理; 2009 年 9 月至今, 任惠博普董事、副总经理; 2014 年 12 月至 2015 年 12 月, 任天津惠博普管道技术有限公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行五棵松支行	2,000,000.00	5.22%	2017.11.03-2018.11.03	否
银行贷款	北京银行五棵松支行	3,000,000.00	4.785%	2016.09.23-2017.09.23	否
银行贷款	招商银行潍坊分行	1,000,000.00	5.22%	2016.04.01-2017.03.31	否
银行贷款	招商银行潍坊分行	2,058,210.00	5.22%	2016.05.16-2017.04.20	否
银行贷款	招商银行潍坊分行	1,189,215.00	5.22%	2016.08.05-2017.04.03	否
合计	-	9,247,425.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄松	董事长	男	55	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	否
白明垠	董事	男	53	硕士	2015年9月15日至2018年9月14日	否
王毅刚	董事	男	52	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	否
张中炜	董事	男	42	硕士	2015年9月15日至2018年9月14日	否
郑玲	董事	女	59	研究生	2015年9月15日至2018年9月14日	否
王本龙	董事兼总经理	男	48	硕士	2015年9月15日至2018年9月14日	是
张宝华	董事	男	57	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
金岗	董事	男	57	硕士	2015年9月15日至2018年9月14日	是
冯明忠	董事兼常务副总经理	男	45	大专	2015年9月15日至2018年9月14日	是
任文浩	监事会主席	男	62	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
冯永生	监事	男	37	本科	2015年9月15日至2018年9月	否

					14 日	
黄民	职工代表监事	男	42	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
闫建伟	副总经理	男	53	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
李南陵	副总经理	男	56	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
刘旭涛	副总经理	男	44	本科	2015年9月15日至2018年9月14日	是
陈船英	董事会秘书	女	32	硕士	2015年9月15日至2018年9月14日	是
陈船英	财务总监	女	32	硕士	2017年6月23日至2018年9月14日	是
曹丽娟	原财务总监	女	34	本科	2015年9月15日至2017年6月23日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、截至本报告期末，公司董事黄松、白明垠之间存在一致行动协议约定。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、截至本报告期末，公司董事长黄松与董事白明垠为公司共同实际控制人成员。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在间接持有或控制公司股份的情形。
- 3、截至本报告期末，公司董事黄松、白明垠、张中炜、郑玲、王毅刚、金岗分别担任控股股东及或其控制的子公司董监高，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量

冯明忠	董事兼常务 副总经理	3,868,500	0	3,868,500	7.7371%	0
张宝华	董事	1,528,000	0	1,528,000	3.0560%	0
王本龙	董事兼总经 理	694,500	0	694,500	1.3891%	0
金岗	董事	694,500	0	694,500	1.3891%	0
任文浩	监事会主席	694,500	0	694,500	1.3891%	0
刘旭涛	副总经理	125,000	0	125,000	0.2500%	0
李南陵	副总经理	125,000	0	125,000	0.2500%	0
合计	-	7,730,000	0	7,730,000	15.4604%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	变动原因
陈船英	董事会秘书	新任	董事会秘书兼财 务总监	公司发展需要
曹丽娟	财务总监	离任	无	个人原因

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

##### 报告期内新任财务总监情况：

陈船英女士，中国国籍，无境外永久居留权，1986年5月出生，硕士学历。2010年7月至2011年7月，任北京奥普图控制技术有限公司投资专员；2011年8月至2014年2月，任惠博普投资专员；2014年2月至2015年8月，任惠博普证券与投资管理部副经理；2015年12月至今，任中加诚信监事；2015年9月至今，任公司董事会秘书；2017年6月至今，任公司董事会秘书兼财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	18
销售人员	9	8
技术人员	118,	117
财务人员	6	5
员工总计	153	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	7	9
本科	106	101
专科	34	31
专科以下	6	7
<b>员工总计</b>	<b>153</b>	<b>148</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司雇员的薪酬包括工资、福利奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

本期无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队稳定。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露  
是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。公司组织机构的相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，制订了公司各项治理制度，其中包含了《投资者管理制度》和《信息披露管理制度》，并不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内控制度，进一步确认和明晰了股东及投资者权益，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会认为，公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。股

份公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、修改公司章程等重要事项上，均通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

#### 4、公司章程的修改情况

为规范凯特智能控制技术股份有限公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，保护投资者的合法权益，适应公司挂牌后相关要求，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律、法规、规范性文件以及《凯特智能控制技术股份有限公司章程》的有关规定，公司起草了《凯特智能控制技术股份有限公司章程（草案）》，经2017年7月13日召开的凯特智能控制技术股份有限公司2016年度股东大会审议通过。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2017年3月13日召开的第一届董事会2017年第一次临时董事会审议通过了向关联方北京惠博普能源技术有限责任公司借款500万元的关联交易；2、2017年6月23日召开的第一届董事会第六次会议审议通过了（1）申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（2）授权公司董事会全权办理公司股票挂牌工作相关事宜（3）公司股票挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式（4）聘请南京证券股份有限公司作为公司股票挂牌推荐主办券商（5）公司近两年一期审计报告（6）公司2015年以来关联交易（7）预计公司2017年度日常关联交易事项（8）对报告期内公司治理机制执行情况进行讨论和评估（9）2016年度董事会工作报告、监事会工作报告、总经理工作报告、年度报告及摘要、财务决算报告（10）2016年不进行利润分配（11）2017年度财务预算报告（12）聘请公司2017年度审计机构（13）制定《公司章程（草案）》（14）选聘陈船英女士为公司财务总监（15）召开公司2016年度股东大会；3、2017年12月28日召开的第一届董事会第七次会议审议通过

		过了变更经营范围，修改公司章程，并召开 2018 年第一次临时股东大会。
监事会	1	1、2017 年 6 月 23 日召开的第一届监事会第四次会议审议通过了（1）公司近两年一期审计报告（2）公司 2015 年以来关联交易（3）预计公司 2017 年度日常关联交易事项（4）2016 年度报告及摘要、监事会工作报告、财务决算报告（5）2016 年不进行利润分配（6）2017 年度财务预算报告。
股东大会	2	1、2017 年 3 月 28 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了向关联方北京惠博普能源技术有限责任公司借款 500 万元的关联交易；2、2017 年 7 月 13 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了（1）申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（2）授权公司董事会全权办理公司股票挂牌工作相关事宜（3）公司股票挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式（4）聘请南京证券股份有限公司作为公司股票挂牌推荐主办券商（5）公司近两年一期审计报告（6）公司 2015 年以来关联交易（7）预计公司 2017 年度日常关联交易事项（8）对报告期内公司治理机制执行情况进行讨论和评估（9）2016 年度董事会工作报告、监事会工作报告、总经理工作报告、年度报告及摘要、财务决算报告（10）2016 年不进行利润分配（11）2017 年度财务预算报告（12）聘请瑞华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构（13）制定《公司章程（草案）》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，通过符合全国股份转让系统要求的信息披露，加强与投资者之间的信息交流、关系维护和管理。公司设置了公开的联系电话、电子邮箱、地址等通联方式，在股转公司信息披露平台及时披露公司三会决议内容及重要事项，安排专门的信息披露负责人负责处理投资者的反馈和意见，通过多种方式确保投资者获得及时、准确的信息，从而确保投资者合法权益得以保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立、完整的业务体系，能够面向市场独立自主的经营。

#### (一) 业务分开情况

公司主要经营业务为为客户提供全方位油气工业自动化控制与数字化管理解决方案。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的业务系统，公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### (二) 资产分开情况

公司由凯特有限整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司目前业务必需的运输设备、办公家具及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### (三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司高级管理人员均与公司签署了劳动合同，且不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职、领薪的情形。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### (四) 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设置了符合自身经营特点、独立完整的职能部门，公司目前下设采购部、综合管理部、销售部、财务部、技术支持部、系统一部、系统二部、系统三部、工程部、自动化运行维护部、自动化装配车间等部门。公司已建立了完整、独立的组织机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构独立。

#### (五) 财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步加强信息披露管理事务学习，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至本报告期末，公司虽未发布《年报信息重大差错责任追究制度》，但公司管理层已要求信息披露责任人按照该类制度的要求规范年报披露行为。

2018年4月23日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息重大差错责任追究制度》，更加明确了公司信息披露责任人及管理层在年度报告披露的相关责任，完善公司的制度体系。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]16030065 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王明、张晶
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

### 审计报告

瑞华审字[2018]16030065 号

凯特智能控制技术股份有限公司全体股东:

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的凯特智能控制技术股份有限公司的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于凯特智能控制技术股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

凯特智能控制技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息

---

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

凯特智能控制技术股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯特智能控制技术股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯特智能控制技术股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯特智能控制技术股份公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

---

(六) 就凯特智能控制技术股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王明

中国•北京

中国注册会计师：张晶

2018年4月23日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	18,553,982.14	14,350,721.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,771,363.00	2,662,000.00
应收账款	六、3	113,738,715.07	99,993,022.97
预付款项	六、4	4,905,568.46	907,974.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	6,395,786.24	9,152,093.76
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,941,507.87	24,834,668.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		272,480.16
<b>流动资产合计</b>		173,306,922.78	152,172,961.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、 8	1,397,407.45	1,639,413.10
在建工程		0	0
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	83,199.80	97,199.84
递延所得税资产	六、 10	2,855,693.76	1,448,175.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,336,301.01	3,184,788.11
<b>资产总计</b>		177,643,223.79	155,357,749.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、 11	2,000,000.00	7,247,425.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、 12	26,547,601.61	11,299,173.00
预收款项	六、 13	3,981,451.11	996,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 14	1,091,155.83	1,060,992.77
应交税费	六、 15	3,445,477.98	3,482,628.86
应付利息	六、 16	3,190.00	11,160.91
应付股利			
其他应付款	六、 17	789,119.67	722,912.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,857,996.20	24,820,293.31
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		37,857,996.20	24,820,293.31
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、19	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、20	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、21	2,487,513.31	1,290,711.99
一般风险准备			
未分配利润	六、22	54,881,611.34	46,830,641.11
归属于母公司所有者权益合计		139,785,227.59	130,537,456.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		139,785,227.59	130,537,456.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		177,643,223.79	155,357,749.35

法定代表人：黄松      主管会计工作负责人：王本龙      会计机构负责人：陈船英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,705,040.08	8,116,045.10
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		1,875,380.00	1,562,000.00
应收账款	十四、1	70,544,327.57	56,273,879.39
预付款项		2,267,341.40	379,995.90
应收利息		13,916.65	
应收股利			
其他应收款	十四、2	8,820,634.24	8,549,500.76
存货		15,897,262.55	19,644,435.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			181,374.05
<b>流动资产合计</b>		114,123,902.49	94,707,231.07

<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,040,000.00	16,040,000.00
投资性房地产			
固定资产		744,368.52	861,080.18
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		1,190,281.31	894,089.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,974,649.83	17,795,170.07
<b>资产总计</b>		132,098,552.32	112,502,401.14
<b>流动负债:</b>			
短期借款			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		19,788,229.81	10,733,843.50
预收款项		2,136,000.00	846,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		2,340,666.41	739,038.40
应付利息			6,774.66
应付股利			
其他应付款		542,420.10	606,096.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		24,807,316.32	17,179,178.33
<b>非流动负债:</b>			
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			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		24,807,316.32	17,179,178.33
<b>所有者权益:</b>			
股本		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
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,487,513.31	1,290,711.99
一般风险准备			
未分配利润		22,387,619.75	11,616,407.88
<b>所有者权益合计</b>		107,291,236.00	95,323,222.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		132,098,552.32	112,502,401.14

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		123,947,776.11	82,592,075.67
其中: 营业收入	六、23	123,947,776.11	82,592,075.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		114,605,590.01	72,433,533.99
其中: 营业成本	六、23	81,538,173.30	43,529,036.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	1,047,000.39	606,355.90
销售费用	六、25	8,623,702.99	7,827,883.86
管理费用	六、26	18,122,510.99	15,732,661.74
财务费用	六、27	372,940.64	-161,899.98
资产减值损失	六、28	4,901,261.70	4,899,495.84
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	六、29	1,575,873.20	

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,918,059.30	10,158,541.68
加：营业外收入	六、30	47,403.91	2,920,165.02
减：营业外支出	六、31	12,868.29	28,974.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,952,594.92	13,049,732.49
减：所得税费用	六、32	1,704,823.37	2,285,379.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,247,771.55	10,764,352.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		9,247,771.55	10,764,352.57
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,247,771.55	10,764,352.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,247,771.55	10,764,352.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,247,771.55	10,764,352.57
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十五、2	0.18	0.22
(二)稀释每股收益	十五、2	0.18	0.21

法定代表人：黄松 主管会计工作负责人：王本龙 会计机构负责人：陈船英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四、4	90,616,330.21	44,879,761.26
减：营业成本	十四、4	65,431,200.17	29,226,988.87
税金及附加		708,392.83	149,991.66
销售费用		2,497,539.96	2,584,522.27
管理费用		5,747,505.98	6,558,999.46
财务费用		130,663.48	102,209.40
资产减值损失		1,974,609.56	3,264,465.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,126,418.23	2,992,583.80
加：营业外收入			165.67
减：营业外支出		10,900.00	12,649.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,115,518.23	2,980,100.16
减：所得税费用		2,147,505.04	759,442.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,968,013.19	2,220,657.88
（一）持续经营净利润		11,968,013.19	2,220,657.88
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,968,013.19	2,220,657.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,827,235.77	88,617,834.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,614,052.84	2,910,689.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、33、(1)	6,575,723.33	8,520,200.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,017,011.94	100,048,724.90
购买商品、接受劳务支付的现金		60,503,902.08	45,068,228.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,644,083.74	23,781,707.93
支付的各项税费		12,280,349.88	13,942,407.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、33、(2)	22,673,834.74	21,556,415.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,102,170.44	104,348,759.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,914,841.50	-4,300,034.53
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		500.00	3,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,004.00	631,597.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、33、(4)	3.00	19.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		124,007.00	631,616.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-123,507.00	-627,876.25

<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		7,000,000.00	7,247,425.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	7,247,425.00
偿还债务支付的现金		12,247,425.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,661.55	315,833.10
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	六、33、 (6)	51,451.68	235.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,552,538.23	5,316,068.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,552,538.23	1,931,356.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-78,867.66	133,022.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,159,928.61	-2,863,531.63
加：期初现金及现金等价物余额		14,350,721.63	17,214,253.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,510,650.24	14,350,721.63

法定代表人：黄松      主管会计工作负责人：王本龙      会计机构负责人：陈船英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,733,665.18	50,755,958.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,810,654.81	7,574,856.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		88,544,319.99	58,330,815.19
购买商品、接受劳务支付的现金		48,090,081.49	36,202,700.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,156,125.24	8,168,042.66
支付的各项税费		6,910,071.12	5,956,835.11
支付其他与经营活动有关的现金		17,331,599.08	13,883,069.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,487,876.93	64,210,647.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,056,443.06	-5,879,832.52
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			11,769,218.82
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			11,772,958.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资		88,568.00	123,283.00

产支付的现金			
投资支付的现金			9,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		88,568.00	9,123,283.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,568.00	2,649,675.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	4,247,425.00
偿还债务支付的现金		9,247,425.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,085.30	127,434.63
支付其他与筹资活动有关的现金		44,701.68	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,422,211.98	127,434.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,422,211.98	4,119,990.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,545,663.08	889,833.67
加: 期初现金及现金等价物余额		8,116,045.10	7,226,211.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,661,708.18	8,116,045.10

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)									1,196,801.32		8,050,970.23	9,247,771.55
(一) 综合收益总额											9,247,771.55	9,247,771.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,196,801.32		-1,196,801.32	

1. 提取盈余公积							1,196,801.32		-1,196,801.32		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>32,416,102.94</b>			<b>2,487,513.31</b>		<b>54,881,611.34</b>		<b>139,785,227.59</b>

项目	上期										所有者权益	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
项目		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>				<b>1,068,646.20</b>		<b>36,288,354.33</b>	<b>119,773,103.47</b>
加：会计政策变更												

---

前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>32,416,102.94</b>			<b>1,068,646.20</b>		<b>36,288,354.33</b>		<b>119,773,103.47</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							<b>222,065.79</b>		<b>10,542,286.78</b>		<b>10,764,352.57</b>
(一)综合收益总额									<b>10,764,352.57</b>		<b>10,764,352.57</b>
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							<b>222,065.79</b>		<b>-222,065.79</b>		
1. 提取盈余公积							<b>222,065.79</b>		<b>-222,065.79</b>		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>32,416,102.94</b>			<b>1,290,711.99</b>		<b>46,830,641.11</b>		<b>130,537,456.04</b>

法定代表人: 黄松      主管会计工作负责人: 王本龙      会计机构负责人: 陈船英

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	本期										
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>				<b>1,290,711.99</b>		<b>11,616,407.88</b>	<b>95,323,222.81</b>
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>				<b>1,290,711.99</b>		<b>11,616,407.88</b>	<b>95,323,222.81</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>									<b>1,196,801.32</b>		<b>10,771,211.87</b>	<b>11,968,013.19</b>
(一) 综合收益总额											<b>11,968,013.19</b>	<b>11,968,013.19</b>
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
(三) 利润分配							1,196,801.32		-1,196,801.32		
1. 提取盈余公积							1,196,801.32		-1,196,801.32		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>			<b>2,487,513.31</b>		<b>22,387,619.75</b>	<b>107,291,236.00</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>				<b>1,068,646.20</b>		<b>9,617,815.79</b>	<b>93,102,564.93</b>
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>32,416,102.94</b>				<b>1,068,646.20</b>		<b>9,617,815.79</b>	<b>93,102,564.93</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>									<b>222,065.79</b>		<b>1,998,592.09</b>	<b>2,220,657.88</b>

---

(一) 综合收益总额									2,220,657.88	2,220,657.88
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							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. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>32,416,102.94</b>			<b>1,290,711.99</b>		<b>11,616,407.88</b>	<b>95,323,222.81</b>

---

## 凯特智能控制技术股份有限公司

### 2017 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統工程有限公司(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 5,000 万元; 取得的企业法人营业执照注册号为 91370700165438262J1-1 号。

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、自然人股东金岗将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 1,000 万元变更为 2,000 万元, 增资额为 1,000 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、自然人股东金岗持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，本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、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；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实验发展；自动化成套控制装置系统；自动控制系统配件；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；应用软件服务；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。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的华油惠博普科技股份有限公司。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事油气管道工程及技术服务、技术开发、系统集

---

成及销售、软件研发。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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12月31日的财务状况及2017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、20“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、26“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，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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

---

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、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计提坏账准备
无风险组合-内部往来	对应收账款、其他应收款中的关联方内部往来，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
无风险组合-外部往来	对其他应收款中的备用金、押金、保证金、应收个税、应收增值税退税等，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宜有关，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

存货主要包括包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### （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，产成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。

---

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

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。

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

---

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

## 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年	5.00	2.375-4.750
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.500
运输工具	年限平均法	10年	5.00	9.500
办公设备及其他	年限平均法	5年	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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### (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、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **14、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。

### **15、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

---

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

# 16、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。本公司的长期待摊费用主要包括软件费用、租入固定资产的装修费和租入其他长期资产的费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、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。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。

## **29、优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本

---

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 20、收入

公司的收入主要包括销售产品收入、技术服务与维护收入和建安收入，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。

①公司销售自控集成系统、软件产品收入，主要是指向用户提供自动化集成控制系统或软件产品，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。

具体审批与核算流程如下：公司通过项目招投标形式参与客户竞标，中标后签订项目合同，填写《合同审批表》，按流程进行合同审批；项目开工转实施后根据项目成本预算，进行资金准备、采购计划安排和项目运行，财务人员根据经审核的《项目支出报销单》进行项目材料费、人工费、其他费用的归集；产品发至项目现场，安装调试完成后，由项目责任人填写《开具发票申请单》，提交财务部开具发票；财务部根据《项目合同》、《发货单》以及客户出具的《项目验收报告》等进行销售收入的确认。

②公司销售一般产品收入，主要是指向客户销售自动化产品，不包含安装调试及工程施工义务的项目。

具体审批与核算流程如下：公司根据客户的采购意向形成销售订单，业务人员填写《合同审批表》，按流程进行合同审批后，根据签订的销售合同向库管人员办理领料，形成销售出库单。货物发至客户处验收，由项目责任人填写《开具发票申请单》，提交财务部开具发票；财务部根据《销售合同》、《货运单》以及《客户签收单》、等进行销售收入的确认。

### （2）技术服务与维护收入

技术服务与维护收入的确认、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维护收入, 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。

具体审批与核算流程如下: 公司通过项目招投标形式中标的劳务服务项目由项目负责人填写《合同审批表》, 按流程进行合同审批后, 签订项目合同; 财务人员根据经审核的《项目支出报销单》进行项目材料费、人工费、其他费用的归集; 项目负责人根据合同、协议约定的价款或者工作量计算方式, 填写《开具发票申请单》并提交财务部开具发票; 财务部根据合同以及由客户出具的《服务完工报告》或《工作量结算单》等, 采用完工百分比法进行劳务服务收入的确认。

### (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。

具体审批与核算流程如下：通过项目招投标形式中标的工程安装项目由项目负责人填写《合同审批表》，按流程进行合同审批后，签订项目合同。根据《项目预算报告》、《项目进度计划》进行资金准备、采购计划安排和项目运行；财务人员根据经审核的《项目支出报销单》进行项目材料费、人工费、其他费用的归集；项目责任人根据与客户签订的工程承包合同中约定的结算办法，填写《开具发票申请单》，提交财务部开具发票，财务部根据项目合同以及由客户出具的《工程结算单》、《工程完工验收报告》进行建安收入的确认。

工程安装项目发生地在注册地以外区域的，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》，向劳务发生地税务机关申请代开建安发票缴纳税款，并根据由客户出具的《工程结算单》、《工程完工验收报告》，确认建安收入。

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。

### **21、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期

---

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

## 23、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。

### 24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 25、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （2）会计估计变更

截至2017年12月31日，本公司无会计估计变更。

---

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应

纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （5）所得税

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

## 27、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税（费）种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税	应税收入按11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税	应税收入按3%的税率简易征收
企业所得税	见下表
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

### 企业所得税税率：

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	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
北京凯特高科技术有限公司	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。

---

本公司子公司北京中加诚信管道技术有限公司（以下简称中加诚信公司）、北京凯特高科技术有限公司（以下简称凯特高科公司）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，提供服务的增值税税率为 6%；本公司及本公司子公司北京凯特伟业科技有限公司（以下简称凯特伟业公司）销售产品增值税税率为 17%、提供服务增值税税率为 6%。

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司 2016 年取得编号为 GR201637001058 的高新技术企业证书，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，自 2016 年度至 2018 年度，减按 15%税率征收企业所得税。

（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，自 2015 年度至 2017 年度，减按 15%税率征收企业所得税，本年度适用所得税税率为 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，高科公司 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。高科公司 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、北京凯特高科技术有限公司公司分别于 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 号软件软件著作权登记

证书证书。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%的即征即退。

(5)根据《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税(2014)71号)《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第57号)规定,公司子公司北京凯特伟业科技有限公司符合规定享受小型微利企业优惠政策,月销售额不超过3万元(含)的,免征增值税。

(6)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,伟业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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2017年1月1日,“年末”指2017年12月31日;“本年”指2017年度,“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,064.53	208,758.16
银行存款	15,446,585.71	12,428,331.71
其他货币资金	3,043,331.90	1,713,631.76
合计	18,553,982.14	14,350,721.63

注:其他货币资金余额为3,043,331.90分别为投标保函,质量保函,履约保函,其中514,837.00元受限时间为三个月以上,到期日为2018年5月31日,其余为银行未收到保函原件因此并未解冻,明细为:18,000.00元为投标保函,44,203.30元、71,349.45元、62,502.15元为质量保函,1,957,440.00元、375,000.00元为履约保函。

### 2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,731,363.00	2,390,000.00
商业承兑汇票	40,000.00	272,000.00
合计	2,771,363.00	2,662,000.00

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,210,472.05	100.00	13,471,756.98	10.59	113,738,715.07		
其中：账龄分析法	126,141,740.21	99.16	13,471,756.98	10.68	112,669,983.23		
无风险组合-内部往来	1,068,731.84	0.84			1,068,731.84		
无风险组合-外部往来							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	127,210,472.05	100.00	13,471,756.98		113,738,715.07		

类 别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例(%)	金额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,668,111.46	100.00	8,675,088.49	7.98	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		
无风险组合-内部往来	1,250,865.00	1.15			1,250,865.00		
无风险组合-外部往来							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	108,668,111.46	100.00	8,675,088.49		99,993,022.97		

注：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 万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类。将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,310,407.30	1,266,208.15	2
1 至 2 年	23,519,522.44	2,351,952.25	10
2 至 3 年	34,090,181.23	6,818,036.25	20
3 至 4 年	3,977,949.04	1,988,974.53	50
4 至 5 年	985,472.00	788,377.60	80
5 年以上	258,208.20	258,208.20	100
合计	126,141,740.21	13,471,756.98	

注：见四、10 应收款项。

② 组合中，按无风险组合-内部往来划分的应收款

单位名称	年末余额		
	与本公司关系	金额	占应收账款总额
华油惠博普科技股份有限公司	非合并范围内关联方	1,068,731.84	0.84
合计		1,068,731.84	0.84

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,796,668.49 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 69,140,984.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,523,705.52 元。

单位名称	与本公司关系	金额	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	26,831,442.72	21.09
中石油管道联合有限公司	非关联方	16,336,671.80	12.84
山东港联化管道石油输送有限公司	非关联方	10,815,000.00	8.50

中国石油天然气股份有限公司	非关联方	8,774,457.90	6.90
中化弘润石油储运(潍坊)有限公司	非关联方	6,383,411.80	5.02
合计		69,140,984.22	54.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,678,668.46	95.37%	857,974.03	94.49
1至2年	176,900.00	3.61%	50,000.00	5.51
2至3年	50,000.00	1.02%		
3年以上				
合计	4,905,568.46	—	907,974.03	—

注：(1) 陈晓兵期末超过一年以上余额 30,000.00 元，签订的合同金额为 75,000.00 元，因项目现场施工暂停，部分工作未完成，在 2016 年 7 月 29 日付一笔 3 万元，至今未能回票。待项目完成后，一起结算开票。

(2) 栗云章期末超过一年以上余额 30,000.00 元，签订的合同金额为 75,000.00 元，因项目现场施工暂停，部分工作未完成，在 2016 年 7 月 29 日付一笔 3 万元，至今未能回票。待项目完成后，一起结算开票。

(3) 中山东大志天成企业管理咨询有限公司期末超过一年以上余额 165,800.00 元，签订的合同金额为 810,000.00 元，其中消防资质升级和高资质升级的情况未执行完成，所以按照合同约定余款不予支付。

(4) 中山东钢铁集团日照有限公司期末超过一年以上余额 600.00 元，签订的合同金额为 1,000.00 元，2017 年 5 月支付 400.00 元标书费至山东钢铁集团日照有限公司，用于山东钢铁集团有限公司日照钢铁精品基地有毒气体检测报警器及 GDS 系统项目，截止到 2017 年 12 月 31 日甲方未提供发票。

(5) 中石油管道联合有限公司西部分公司期末超过一年以上余额 500.00 元，签订的合同金额为 500.00 元，2016 年 7 月支付 500 元标书费至中石油管道联合有限公司西部分公司，用于调控中心二期远维系统采购项目，截止到 2017 年 12 月 31 日甲方未提供发票。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,700,585.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.05%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)
Rockwell Automation Asia Pacific Ltd	非关联方	763,952.53	15.57
罗克韦尔自动化（中国）有限公司	非关联方	518,926.01	10.58
南京证券股份有限公司	非关联方	816,667.00	16.65
上海 ABB 工程有限公司	非关联方	298,000.00	6.07
曙光之星科技（北京）有限公司	非关联方	303,039.75	6.18
合计		2,700,585.29	55.05

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,954,050.95	100.00	558,264.71	8.02	6,395,786.24
其中：账龄分析法	2,711,323.55	38.99	558,264.71	20.59	2,153,058.84
无风险组合-内部往来					
无风险组合-外部往来	4,242,727.40	61.01			4,242,727.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,954,050.95	100.00	558,264.71		6,395,786.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,605,765.26	100.00	453,671.50	4.72	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
无风险组合-内部往来					
无风险组合-外部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,605,765.26	100.00	453,671.50	4.72	9,152,093.76

注：其他本公司应收款为押金、保证金、职工个人借款、往来款及备用金。

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末其他应收款余额 10%或单项余额大于 300 万元的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

#### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,691,323.55	538,264.71	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	2,711,323.55	558,264.71	

#### ② 组合中，按无风险组合-外部往来划分的其他应收款

款项性质	年末余额		
	与本公司关系	金额	占其他应收款总额
保证金	非关联方	4,242,727.40	61.01
合计		4,242,727.40	61.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况  
本年计提坏账准备金额 104,593.21 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
货款	2,691,323.55	4,396,715.00
投标保证金	2,603,932.00	2,365,037.00
押金	551,300.00	1,227,300.00
履约保证金	1,107,495.40	1,194,080.40
备用金		422,632.86
合计	6,954,050.95	9,605,765.26

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	货款	2,691,323.55	2-3 年	38.70	538,264.71
青岛港通泽商贸有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	14.38	
中石油管道联合有限公司西部分公司	保证金	510,000.00	2-3 年	7.33	
山东鲁安天然气有限公司	保证金	418,000.00	1—2 年 368,000.00、2-3 年 50,000.00	6.01	
甘肃省电化教育中心	保证金	374,000.00	2-3 年	5.38	
合计	—	4,993,323.55	—	71.80	

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	336,679.60		336,679.60
在产品	24,718,831.04		24,718,831.04
库存商品	1,713,545.61		1,713,545.61
发出商品	172,451.62		172,451.62
合计	26,941,507.87		26,941,507.87

(续)

项目	年初余额
----	------

	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

(2) 期末不存在存货跌价准备变动情况

(3) 本期不存在存货跌价准备计提和转回原因

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		224,929.72
待抵扣进项税额		22,193.62
企业所得税借方余额		25,356.82
合计		272,480.16

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、年初余额	4,584,346.09	912,219.01	5,496,565.10
2、本年增加金额		112,822.12	112,822.12
(1) 购置		112,822.12	112,822.12
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	99,350.00	39,108.00	138,458.00
(1) 处置或报废	99,350.00	39,108.00	138,458.00
4、年末余额	4,484,996.09	985,933.13	5,470,929.22
<b>二、累计折旧</b>			
1、年初余额	3,379,070.41	478,081.59	3,857,152.00
2、本年增加金额	201,215.25	151,657.12	352,872.37
(1) 计提	201,215.25	151,657.12	352,872.37
3、本年减少金额	99,350.00	37,152.60	136,502.60
(1) 处置或报废	99,350.00	37,152.60	136,502.60
4、年末余额	3,480,935.66	592,586.11	4,073,521.77
<b>三、减值准备</b>			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
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			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,004,060.43	393,347.02	1,397,407.45
2、年初账面价值	1,205,275.68	434,137.43	1,639,413.10

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房租及车位	97,199.84		14,000.04		83,199.80
合计	97,199.84		14,000.04		83,199.80

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,030,021.69	2,104,503.25	9,128,759.99	1,364,606.91
内部未实现抵消	131,880.18	19,782.03	344,222.68	51,633.40
可抵扣亏损	4,876,056.51	731,408.48	319,348.65	31,934.86
合计	19,037,958.38	2,855,693.76	9,792,331.32	1,448,175.17

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	7,247,425.00
合计	2,000,000.00	7,247,425.00

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	21,180,186.72	5,690,711.34
1-2年	3,424,615.55	3,642,426.27
2-3年	1,162,184.04	1,946,132.09

项目	年末余额	年初余额
3年以上	780,615.30	19,903.30
合计	26,547,601.61	11,299,173.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江中控技术股份有限公司	520,000.00	没过质保期
安徽天康（集团）股份有限公司	17,977.00	项目进度未达到付款要求
中船重工(沈阳)辽海输油设备有限公司	123,840.00	没过质保期
上海物鼎传感技术有限公司	114,560.00	没过质保期
新疆瑞网科技有限公司	68,000.00	项目进度未达到付款要求
北京燕之桥科贸有限公司	398.00	项目进度未达到付款要求
山东金科通讯科技有限公司	5,912.50	项目进度未达到付款要求
上海触点信息技术科技有限公司	5,800.00	质保未到期
上海蓝昱电子科技有限公司	1,588,426.65	按项目进度未达到付款要求
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
广州市澳意电子科技有限公司	17,212.00	质保未到期
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
哈尔滨天源石化工程有限责任公司	328,462.77	项目结算进度款未到位
济南金永丰康达科技开发有限公司	3,500.00	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	1,393,233.17	按项目进度未达到付款要求
阿克泰姆自动化系统（北京）有限公司	49,421.00	按项目进度未达到付款要求
国智恒北斗科技股份有限公司	510,000.00	项目结算进度款未到位
青岛青兴科工贸发展有限公司	64,470.00	项目结算进度款未到位
北京兰格特科技有限公司	8,250.00	项目结算进度款未到位
北京中油实业公司	300,000.00	项目结算进度款未到位
北京捷思锐科技股份有限公司	4,548.50	因业主原因，未调试完毕
合 计	5,367,414.89	

## 13、预收款项

### (1) 预收款项项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	3,135,451.11	150,000.00
1-2年		
2-3年		846,000.00
3年以上	846,000.00	
合 计	3,981,451.11	996,000.00

(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
潍坊新捷能源有限公司	846,000.00	预收设备款，项目未完工，未确认收入
合 计	846,000.00	

## 14、应付职工薪酬

(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	924,230.46	26,178,378.68	26,177,815.88	924,793.26
二、离职后福利-设定提存计划	136,762.31	2,674,713.40	2,645,113.14	166,362.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	1,060,992.77	28,853,092.08	28,822,929.02	1,091,155.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	847,591.70	22,789,203.91	22,805,183.35	831,612.26
2、职工福利费		118,877.36	118,877.36	
3、社会保险费	76,638.76	1,425,754.55	1,409,212.31	93,181.00
其中：医疗保险费	69,671.60	1,264,995.98	1,249,957.58	84,710.00
工伤保险费	1,393.43	42,722.93	42,422.13	1,694.23
生育保险费	5,573.73	118,035.64	116,832.60	6,776.77
4、住房公积金		1,604,212.04	1,604,212.04	
5、工会经费和职工教育经费		190,804.82	190,804.82	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、商业保险		48,563.00	48,563.00	
9、劳务费		963.00	963.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	924,230.46	26,178,378.68	26,177,815.88	924,793.26

### (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	131,236.61	2,567,972.81	2,539,568.57	159,640.85
2、失业保险费	5,525.70	106,740.59	105,544.57	6,721.72
合 计	136,762.31	2,674,713.40	2,645,113.14	166,362.57

**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，本公司分别按员工上年度平均基本工资的 19%、0.8%每月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	年末余额	年初余额
增值税	1,575,744.87	1,672,535.48
企业所得税	1,556,131.09	1,498,417.46
个人所得税	96,900.66	88,936.65
城市维护建设税	110,404.57	117,077.49
教育费附加	78,860.42	83,626.78
应交地方水利建设基金	5,401.37	
代扣代缴营业税	19,500.00	19,500.00
代扣代缴城建税	1,365.00	1,365.00
代扣代缴教育费附加	585.00	585.00
代扣代缴地方教育附加	390.00	390.00
代扣代缴地方水利建设基金	195.00	195.00
合 计	3,445,477.98	3,482,628.86

**注：**凯特智能控制技术股份有限公司（原潍坊凯特工业控制系统工程有限公司）（以下简称“凯特智能”）2017 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。根据凯特智能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 12 月 31 日，业主尚未与甲方进行结算，凯特智能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，凯特智能控制技术股份有限公司（原潍坊凯特工业控制系统工程有限公司）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 12 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	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,190.00	11,160.91
合 计	3,190.00	11,160.91

## 17、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	615,674.67	712,651.77
1-2 年	170,000.00	10,261.00
2-3 年	3,445.00	
合 计	789,119.67	722,912.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
赵航	150,000.00	项目备用金, 2018年2月7日已支付。
北京明和信税务师事务所有限公司	20,000.00	对方未提供付款信息
预提费用	3,445.00	日照-东明原油管道适应性改造工程至今未审计故未开票, 确认未开票时预提的个人所得税和印花税
合计	173,445.00	

## 18、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退税款	1,575,873.20				1,575,873.20			1,575,873.20
退回稳岗费	31,986.43					31,986.43		31,986.43
小企业贷款贴息	60,700.00						60,700.00	60,700.00
合计	1,668,559.63				1,575,873.20	31,986.43	60,700.00	—

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退税款	与收益相关	1,575,873.20		
退回稳岗费	与收益相关		31,986.43	
小企业贷款贴息	与收益相关			60,700.00
合计	—	1,575,873.20	31,986.43	60,700.00

## 19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华油惠博普科技股份有限公司	42,061,500.00						42,061,500.00
冯明忠	3,868,500.00						3,868,500.00
刘旭涛	125,000.00						125,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
林博	208,500.00						208,500.00
金岗	694,500.00						694,500.00
李南陵	125,000.00						125,000.00
任文浩	694,500.00						694,500.00
王本龙	694,500.00						694,500.00
张宝华	1,528,000.00						1,528,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

注：附见一、公司基本情况。

## 20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	32,416,102.94			32,416,102.94
其他资本公积				
合计	32,416,102.94			32,416,102.94

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,290,711.99	1,196,801.32		2,487,513.31
任意盈余公积				
合计	1,290,711.99	1,196,801.32		2,487,513.31

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

## 22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	46,830,641.11	36,288,354.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	46,830,641.11	36,288,354.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,247,771.55	10,764,352.57
减：提取法定盈余公积	1,196,801.32	222,065.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本年	上年
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	54,881,611.34	46,830,641.11

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,947,776.11	81,538,173.30	82,592,075.67	43,529,036.63
其他业务				
合计	123,947,776.11	81,538,173.30	82,592,075.67	43,529,036.63

### (2) 主营业务收入和成本按业务板块分类情况

板块名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智控管理软件	10,275,647.72	5,484,264.73	29,339,887.54	11,710,254.09
系统集成	96,359,891.07	61,428,366.02	50,906,422.12	30,127,591.08
一般产品销售	17,312,237.32	14,625,542.55	2,345,766.01	1,691,191.46
合计	123,947,776.11	81,538,173.30	82,592,075.67	43,529,036.63

### (3) 主营业务收入和成本按销售区域分类情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	120,788,199.47	79,080,326.66	72,402,272.71	41,037,901.23
国外	3,159,576.64	2,457,846.64	10,189,802.96	2,491,135.40
合计	123,947,776.11	81,538,173.30	82,592,075.67	43,529,036.63

## 24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		39,515.52
城市维护建设税	560,367.70	307,288.93
教育费附加	400,445.05	219,925.65
地方水利建设基金	34,644.56	7,466.60
车船使用税	8,590.00	5,602.50
印花税	42,953.08	26,417.33

项 目	本年发生额	上年发生额
防洪安保费		139.37
合 计	1,047,000.39	606,355.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	2,856,749.19	2,209,179.26
业务费	899,064.93	1,102,082.97
人工费用	2,033,631.10	1,916,711.57
办公费	350,792.94	208,447.34
物料	176,932.61	372,864.23
保险及公积金	665,155.89	564,522.48
劳务费	389,758.51	53,852.00
车辆费	277,895.91	353,284.19
会议费	220,240.64	93,450.00
职工福利费	30,095.78	10,040.45
运杂费	76,074.60	80,991.14
租赁费	158,714.58	185,117.72
折旧费	5,106.42	4,554.42
劳保用品	11,666.70	62,648.00
服务费	464,127.23	584,820.5
职工教育经费	5,344.27	7,881.70
维修费	2,307.69	17,435.89
其他费用	44.00	
合 计	8,623,702.99	7,827,883.86

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	4,093,261.04	2,262,213.81
研发支出	9,007,514.74	7,657,141.31
租赁费	1,667,113.36	1,604,217.10
办公费	161,755.09	231,594.76
差旅费	187,036.15	108,052.32
保险及公积金	1,172,998.87	567,463.42

项 目	本年发生额	上年发生额
职工福利费	59,672.58	412,459.43
服务费	688,639.37	1,251,887.86
业务费	82,986.28	108,146.96
运杂费	49,515.89	30,174.71
职工教育经费	129,240.56	91,415.83
折旧费	182,351.53	160,926.38
摊销费	14,000.04	90,767.04
水电费		47,913.68
税费		244,888.18
通讯费	260,259.84	262,713.31
会议费	1,941.75	35,491.85
工会经费	40,383.37	39,794.11
劳务费	963.00	15,758.00
维修费	10,481.65	33,542.90
燃料及动力	62,330.52	47,913.68
车辆费	198,841.46	263,479.99
劳保用品	34,521.17	865.54
其他费用	16,702.73	163,839.57
合 计	18,122,510.99	15,732,661.74

## 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	236,442.32	319,759.79
减：利息收入	51,981.93	58,553.34
减：利息资本化金额		
汇兑损益	153,597.06	-442,877.49
减：汇兑损益资本化金额		
其他	34,883.19	19,771.06
合 计	372,940.64	-161,899.98

## 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,901,261.70	4,899,495.84
合 计	4,901,261.70	4,899,495.84

## 29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退税款	1,575,873.20		
合计	1,575,873.20		

### 30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	490.29	164.91	490.29
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	31,986.43		31,986.43
政府补助		2,901,083.93	
其他	14,927.19	18,916.18	14,927.19
合 计	47,403.91	2,920,165.02	47,403.91

### 31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,955.40	2,539.31	1,955.40
债务重组损失			
对外捐赠支出	10,900.00	10,900.00	10,900.00
其他	12.89	15,534.90	12.89
合 计	12,868.29	28,974.21	12,868.29

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,112,341.96	2,782,212.59
递延所得税费用	-1,407,518.59	-496,832.67
合 计	1,704,823.37	2,285,379.92

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	10,952,594.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,642,889.24
子公司适用不同税率的影响	-19,261.57

项 目	本年发生额
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	85,902.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-4,707.09
所得税费用	1,704,823.37

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	95,686.43	59,686.48
存款利息收入	51,981.93	58,542.34
单位及个人往来	6,428,054.97	6,622,259.58
保函保证金		1,779,712.16
合 计	6,575,723.33	8,520,200.56

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	6,004,810.31	6,309,261.98
单位及个人往来	13,625,692.53	14,477,341.29
保函保证金	3,043,331.90	769,812.16
合 计	22,673,834.74	21,556,415.43

#### (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	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费	3.00	19.00
合 计	3.00	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	本年发生额	上年发生额

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费		235.38
承兑汇票贴现	51,451.68	
合 计	51,451.68	235.38

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,247,771.55	10,764,352.57
加: 资产减值准备	4,901,261.70	4,899,495.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,872.37	324,276.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	14,000.04	132,103.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,465.11	2,374.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	390,039.38	319,759.79
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）	-1,407,518.59	-496,832.67
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）	-2,106,839.18	-13,498,067.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,888,240.71	-4,192,505.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,410,029.83	-2,554,991.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,914,841.50	-4,300,034.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	18,553,982.14	14,350,721.63
减: 现金的年初余额	14,350,721.63	17,214,253.26

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,203,260.51	-2,863,531.63

#### (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	64,064.53	208,758.16
可随时用于支付的银行存款	15,446,585.71	12,428,331.71
可随时用于支付的其他货币资金		1,713,631.76
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,510,650.24</b>	<b>14,350,721.63</b>
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,043,331.90	保函保证金
合计		

#### 36、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	105,491.85	6.5342	689,304.85
应收账款			
其中：美元	260,140.00	6.5342	1,699,806.79
预付账款			
其中：美元	116,916.00	6.5342	763,952.53

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预收账款			
其中: 美元	192,761.80	6.5342	1,259,544.15

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

## 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		投资设立
北京凯特伟业科技有限公司	北京	北京	销售及服务	100.00		投资设立
北京凯特高科技术有限公司	北京	北京	销售及服务	100.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

#### (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以上述外币进行采购、销售及筹资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为上述外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金	105,491.85	150,027.44
其中：美元	105,491.85	150,027.44
应收账款	260,140.00	375,700.00
其中：美元	260,140.00	375,700.00
预付账款	116,916.00	
其中：美元	116,916.00	
预收账款	192,761.80	
其中：美元	192,761.80	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

本公司本期无涉及金融资产转移事项。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本期无涉及金融资产与金融负债的抵销事项。

## 十、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。	1,070,810,000.00	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
河南省啄木鸟地下管线检测有限公司	最终控制方控股子公司
惠博普（武汉）生物环保科技有限公司	最终控制方全资子公司参股公司
HYPEC INC	最终控制方全资子公司子公司
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
Pan-china resources Ltd	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
HHI.LLC	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
HME INTERNATIONAL FZE（沙迦）	最终控制方全资子公司子公司
HME INTERNATIONAL FZE（伊拉克）	最终控制方全资子公司子公司子公司
HME INTERNATIONAL GENERAL TRADING L.L.C.	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
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
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
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
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
Fortune Liulin Gas Company Limited	最终控制方全资子公司子公司参股公司
Anton Oilfield Services DMCC	最终控制方全资子公司参股公司
Anton Oil International FZE	最终控制方全资子公司参股公司子公司
安惠国际石油技术有限公司	最终控制方全资子公司参股公司子公司
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
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
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
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
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
鄂温克旗鑫达燃气能源有限公司	最终控制方全资子公司子公司子公司
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子公司子公司
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子公司子公司
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
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
渑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
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
河南安能检测技术有限公司	最终控制方控股子公司子公司
河南千百度管道技术有限公司	最终控制方控股子公司控股子公司
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
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	最终控制方全资子公司参股公司
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
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

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
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	公司董事会秘书兼财务总监

注：其他关联方中持有本公司股份的持股情况。

投资者名称	投资金额	持股比例
冯明忠	3,868,500.00	7.74%
刘旭涛	125,000.00	0.25%
林博	208,500.00	0.42%
金岗	694,500.00	1.39%
李南陵	125,000.00	0.25%
任文浩	694,500.00	1.39%
王本龙	694,500.00	1.39%
张宝华	1,528,000.00	3.06%
合计	7,938,500.00	15.89%

## 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	本年发生额	上年发生额
北京奥普图控制技术有限公司	采购商品		9,219.66

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华油惠博普科技股份有限公司	销售控制系统、设计费	4,506,182.15	616,478.91
北京惠博普能源技术有限责任公司	销售控制系统	870,480.32	2,991,453.01

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：惠博普能源技术有限责任公司	5,000,000.00	2017年4月1日	2017年6月30日	用于经营活动

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,409,758.29	1,031,894.72

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华油惠博普科技股份有限公司	1,068,731.84		1,250,865.00	
合 计	1,068,731.84		1,250,865.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	21,360.00	34,285.00
[资产负债表日后第1年]	21,360.00	34,285.00
合 计	21,360.00	34,285.00

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、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	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准						

备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,941,271.65	100.00	7,396,944.08	9.49	70,544,327.57	
其中：账龄分析法	77,264,995.05	99.13	7,396,944.08	9.57	69,868,050.97	
无风险组合-内部往来	676,276.60	0.87			676,276.60	
无风险组合-外部往来						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	77,941,271.65	100.00	7,396,944.08		70,544,327.57	

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,796,807.12	100.00	5,522,927.73	9.18	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
无风险组合-内部往来	1,640,865.00	2.66			1,640,865.00
无风险组合-外部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,796,807.12	100.00	5,522,927.73		56,273,879.39

①组合中，账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,697,669.56	953,953.39	2.00
1 至 2 年	11,219,533.61	1,121,953.37	10.00
2 至 3 年	13,785,667.44	2,757,133.49	20.00
3 至 4 年	3,693,052.44	1,846,526.22	50.00
4 至 5 年	758,472.00	606,777.60	80.00
5 年以上	110,600.00	110,600.00	100.00

合计	77,264,995.05	7,396,944.08
----	---------------	--------------

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	年末余额	
		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	关联方	286,276.60	0.37
北京中加诚信管道技术有限公司	关联方	390,000.00	0.50
合计		676,276.60	

计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 1,874,016.35 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,677,168.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 59.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,065,091.88 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,358,898.95	100.00	538,264.71	5.75	8,820,634.24
其中：账龄分析法	2,691,323.55	28.76	538,264.71	20.00	2,153,058.84
无风险组合-内部往来	3,000,000.00	32.06			3,000,000.00
无风险组合-外部往来	3,667,575.40	39.19			3,667,575.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,358,898.95	100.00%	538,264.71		8,820,634.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
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	4.87	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	
无风险组合-内部往来						
无风险组合-外部往来						
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			8,549,500.76	

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	2,691,323.55	538,264.71	20.00%
合计	2,691,323.55	538,264.71	20.00%

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	4,376,715.00	437,671.50	10.00%
合计	4,376,715.00	437,671.50	10.00%

②组合中，关联方 / 内部往来组合客户其他应收款

单位名称	与本公司关系	年末余额	
		金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
北京中加诚信管道技术有限公司	关联方	3,000,000.00	32.06
合计		3,000,000.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 100,593.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	30,000.00	4,406,715.00
投标保证金	1,978,780.00	2,174,085.00
押金	551,300.00	897,300.00

履约保证金	1,107,495.40	1,194,080.40
内部往来款	3,000,000.00	
备用金		5,668.00
差旅费		309,323.86
货款	2,691,323.55	
合计	9,358,898.95	8,987,172.26

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中加诚信管道技术有限公司	投标保证金	3,000,000.00	1年以内	32.06	
北京博宇昊业多媒体科技有限公司	货款	2,691,323.55	2-3年	28.76	538,264.71
青岛港通泽商贸有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	10.69	
山东鲁安天然气有限公司	履约保证金	418,000.00	2-3年	4.47	
甘肃省电化教育中心	履约保证金	374,000.00	2-3年	4	
合计	—	7,483,323.55	—	79.98	538,264.71

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资						
北京凯特伟业科技有限公司	1,000,000.00					
北京中加诚信管道技术有限公司	10,040,000.00					
北京凯特高科技术有限公司	5,000,000.00					
合计	16,040,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资					
北京凯特伟业科技有限公司				1,000,000.00	
北京中加诚信管道				10,040,000.00	

技术有限公司					
北京凯特高科技术有限公司				5,000,000.00	
合计				16,040,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,616,330.21	65,431,200.17	44,879,761.26	29,226,988.87
其他业务				
合 计	90,616,330.21	65,431,200.17	44,879,761.26	29,226,988.87

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,465.11	
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	92,686.43	
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		
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		

项 目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,014.30	
小    计	95,235.62	
所得税影响额	14,092.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合    计	81,142.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.78	0.18	0.18

公司名称：凯特智能控制技术股份有限公司

法定代表人：黄松    主管会计工作负责人：王本龙    会计机构负责人：陈船英

2018年4月23日

2018年4月23日

2018年4月23日

---

附:

### 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

北京市海淀区马甸东路 17 号金澳国际写字楼 16 层董事会秘书办公室