

Kingdom  
凯德

凯德股份  
NEEQ: 430592

凯德技术长沙股份有限公司  
Kingdom Tech Ltd., Changsha



年度报告

2020

## 公司年度大事记

- 1、2020 年 1 月，公司成为长沙市企事业科协联合会理事单位。
- 2、2020 年 3 月，公司被长沙市工信局列为湖南省两化融合试点企业。
- 3、2020 年 4 月，公司荣获中铁工程装备集团盾构制造有限公司 2019 年度优秀供应商。
- 4、2020 年 5 月，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。
- 5、2020 年 5 月，公司“凯德工业自动化产业园”项目被列为长沙市“十四五”规划重大工程项目。
- 6、2020 年 6 月，公司创新项目“复杂体系架构开发平台”荣获长沙市中小微企业创新创业大赛二等奖。
- 7、2020 年 6 月，公司成为长沙市第七批智能制造试点企业和咨询诊断服务商。
- 8、2020 年 8 月，公司被评为湖南省移动互联网重点企业。
- 9、2020 年 9 月，公司体系设计建模系统 V1.0 被评为 2020 湖南软件和信息技术服务业优秀解决方案。
- 10、2020 年 11 月，创新引领，智造未来！公司参展 2020 长沙网络安全·智能制造大会。
- 11、报告期内，公司及控股子公司共取得软件著作权 20 项，实用新型专利 11 项，发明专利 1 项。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重大事件 .....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第八节	行业信息 .....	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	49
第十节	财务会计报告 .....	55
第十一节	备查文件目录.....	164

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对主要供应商依赖的风险	报告期内，公司继续稳步推进业务转型，元器件产品营业收入占总收入比重不断下降，但占比仍较大，主要品牌为西门子，因此，公司对西门子仍存在重大供货依赖性，一旦西门子对经销商相关策略发生变化，则可能对公司业务造成较大影响。
2、管理风险	随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员的增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司需提高管理水平、完善管理制度，否则将影响公司持续、稳定、健康发展。
3、实际控制人控制不当风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人华传健和陈艳芬直接和间接持有公司 50.62% 的股份，处于控股地位，且华传健担任公司董事长兼总经理，陈艳芬担任公司副总经理，对公司经营决策、监督和日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。
4、应收账款风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款为 112,653,969.96

	元。虽然客户大多与公司保持了长期稳定合作的关系，但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化，将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。
5、技术风险	公司从事的先进数字化设计与工程、信息系统体系架构与飞行器数字化设计平台业务对公司的研发实力和技术储备要求越来越高，虽然公司在该业务领域拥有核心技术，但随着公司技术创新的深入，需要对业务中出现的新技术要求、新问题加强研发力度，如果公司不能持续保持技术创新、实现技术和产品升级，将构成技术落后的风险。
6、税收优惠政策变动的风险	公司和部分子公司是高新技术企业,可享受 15%的税率缴纳企业所得税的优惠;同时,公司拥有自主开发的软件产品,享受财税【2011】100 号文件第一条第一款:“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,.....对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”的规定。因此,一旦国家政策对高新技术企业和软件行业税收政策发生变化,公司相应的税收优惠政策也会发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**是 否**行业重大风险****税收优惠政策变动的风险**

公司和部分子公司是高新技术企业,可享受 15%的税率缴纳企业所得税的优惠;同时,公司拥有自主开发的软件产品,享受财税【2011】100 号文件第一条第一款:“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,.....对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”的规定。因此,一旦国家政策对高新技术企业和软件行业税收政策发生变化,公司相应的税收优惠政策也会发生变化。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯德股份	指	凯德技术长沙股份有限公司
凯德武汉、武汉子公司	指	凯德自控技术武汉有限公司
凯德软件、软件子公司	指	凯德自控软件长沙有限公司
凯德设备、设备子公司	指	凯德自控设备长沙有限公司
华凯机电	指	长沙华凯机电有限公司
恺德泉胜	指	上海恺德泉胜自动化系统有限公司
凯德隆晟	指	湖南凯德隆晟科技有限公司
凯德电气、电气子公司	指	凯德电气技术(长沙)有限公司
凯德智能、智能装备子公司	指	凯德自控武汉智能装备有限公司
恺德瑞丰、北京子公司	指	恺德瑞丰(北京)科技有限公司
凯德实业、实业公司、控股股东	指	湖南省凯德实业有限公司
凯德力控	指	河南凯德力控数据科技有限公司
西门子租赁	指	西门子财务租赁有限公司
工程中心、体系架构工程中心	指	公司网络信息系统架构与先进设计技术工程中心 长沙市网络信息系统架构与先进设计技术工程中心
数字化中心	指	公司飞行器数字化设计研究中心
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、中审华	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司认定的其他人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
长沙高新区、高新区	指	长沙国家高新技术产业开发区
隆平高科技园	指	长沙国家高新技术产业开发区隆平科技园
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯德技术长沙股份有限公司
英文名称及缩写	Kingdom Tech Ltd., Changsha Kingdom
证券简称	凯德股份
证券代码	430592
法定代表人	华传健

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	欧阳斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	长沙市韶山北路 218 号维一星城玉龙座 8 层
电话	0731-84896668
传真	0731-84896678
电子邮箱	Kingdom_SBD@kingdom.cn
公司网址	www.kingdom.cn
办公地址	长沙市韶山北路 218 号维一星城玉龙座 8 层
邮政编码	410011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 1 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-389 其他电气机械及器材制造 -3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	先进制造业综合服务、信息系统体系架构等软件开发及服务、 工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	53,690,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	湖南省凯德实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（华传健、陈艳芬），一致行动人为（华传健、陈

艳芬)

#### 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	91430100722564502T	否
注册地址	长沙市隆平高科园湖南省科研成果转换中心 2 号栋 3 楼	否
注册资本	53,690,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁雄	黄元华
	8 年	5 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	479,518,777.08	427,301,720.64	12.22%
毛利率%	13.08%	14.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,821,146.70	12,429,508.95	19.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,722,121.12	11,326,896.99	21.15%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.10%	11.27%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.20%	10.27%	-
基本每股收益	0.28	0.23	21.74%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	360,577,947.83	238,867,648.36	50.95%
负债总计	207,444,290.25	99,383,419.17	108.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,955,124.41	115,127,619.05	12.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.14	13.08%
资产负债率% (母公司)	36.81%	26.18%	-
资产负债率% (合并)	57.53%	41.61%	-
流动比率	1.43	1.89	-
利息保障倍数	5.58	3.82	-

#### 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	6,839,714.85	19,691,739.51	-65.27%
应收账款周转率	4.60	5.17	-
存货周转率	5.37	5.57	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	50.95%	2.43%	-
营业收入增长率%	12.22%	-5.74%	-
净利润增长率%	12.67%	37.84%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	53,690,000	53,690,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府损益	1,686,386.25
其他营业外收入和支出	-28,207.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,658,178.61</b>
所得税影响数	328,822.23
少数股东权益影响额（税后）	230,330.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,099,025.58</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	87,591,199.72	86,343,381.33		
预付款项	11,203,882.93	10,958,489.36		
其他应收款	2,325,864.39	2,324,382.39		
存货	71,615,732.07	62,871,139.79		
合同资产	0.00	2,233,274.88		
其他流动资产	2,651,333.61	3,432,958.37		
流动资产合计	195,536,623.60	188,312,237.00		
在建工程	34,772,273.67	34,888,809.04		
递延所得税资产	1,213,875.15	3,349,042.03		
非流动资产合计	48,303,709.11	50,555,411.36		
资产总计	243,840,332.71	238,867,648.36		
短期借款	34,300,959.43	29,113,411.67		
应付账款	30,329,932.28	15,323,647.12		
合同负债	9,662,505.60	11,865,662.95		
应付职工薪酬	1,656,950.09	3,078,141.85		
应交税费	4,191,328.37	5,121,530.27		
其他应付款	6,191,637.92	27,408,010.64		
其他流动负债	1,256,125.73	1,687,045.52		
流动负债合计	93,375,408.57	99,383,419.17		
负债合计	93,375,408.57	99,383,419.17		
未分配利润	42,533,436.98	33,748,863.30		
归属于母公司所有者权益合计	123,912,192.73	115,127,619.05		
少数股东权益	26,552,731.41	24,356,610.14		
所有者权益合计	150,464,924.14	139,484,229.19		
负债和所有者权益总计	243,840,332.71	238,867,648.36		
营业收入	428,787,031.77	427,301,720.64		
营业总成本	409,608,466.36	414,518,745.91		
其中：营业成本	361,390,692.96	365,950,554.18		
税金及附加	1,619,386.06	1,580,424.78		
销售费用	19,352,124.55	19,447,767.51		
管理费用	13,215,673.15	13,678,957.30		
研发费用	7,135,560.14	6,967,366.64		
财务费用	6,895,029.50	6,893,675.50		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,014,427.54	-1,006,495.55		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-753,720.77		
营业利润（亏损以“-”号填列）	20,575,466.62	13,434,087.16		

营业外收入	13,769.61	12,135.61		
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,556,326.57	13,413,313.11		
所得税费用	3,154,030.90	1,481,220.51		
净利润（净亏损以“-”号填列）	17,402,295.67	11,932,092.60		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,402,295.67	11,932,092.60		
少数股东损益	128,319.62	-497,416.35		
归属于母公司所有者的净利润	17,273,976.05	12,429,508.95		
综合收益总额	17,402,295.67	11,932,092.60		
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,273,976.05	12,429,508.95		
归属于少数股东的综合收益总额	128,319.62	-497,416.35		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司所属细分行业为智能制造、企业数字化、工业自动化服务领域，定位为先进制造业全生命周期系统工程服务提供商，公司的盈利模式是通过向客户提供先进制造业综合服务、信息系统体系架构等软件开发及服务、工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产和销售获取利润。产品包括软件产品和硬件产品，软件产品主要指信息系统体系架构软件、飞行器数字化设计平台软件、设备智能运维平台等其他自主控制系统软件产品；硬件产品主要是指自主品牌的装备产品、IoT 网关产品和其他品牌产品。服务指机器人智能系统应用服务，体系架构软件咨询、培训与服务，系统集成，改造服务等。

公司目前拥有 60 多项软件著作权和 20 多项发明与实用新型专利，与多家科研院所建立了密切科研合作关系，获批建立了院士专家工作站、长沙市网络信息系统架构与先进设计工程技术研究中心、成立了企业科协；拥有机器人应用、信息系统体系架构、飞行器数字化设计、自动控制、伺服控制系统、变频器系统、液压系统等专家组成的工程和技术团队；为分布在新能源汽车、医药、轨道交通、纺机、化纤、工程机械、药机、养殖等领域的众多客户提供从咨询、设计、施工、调试及后续维保一条龙的产品和技术支持服务。

公司遵循“立足华中，拓展周边，走向全国”的营销战略，通过优化业务结构、拓展业务范围、完善了公司销售网络渠道，建立起了以长沙为中心，武汉、上海、北京、苏州、宜昌、黄石、南昌、郑州、襄阳、洛阳和合肥等办事处为支撑的区域销售网络，销售智能化、自动化产品并提供相关配套技术服务，收入来源主要是信息系统体系架构等软件及服务、机器人智能系统、控制系统软件与系统集成、工业自动化产品研发生产销售等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 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

2020年上半年，国内外突发新冠肺炎疫情，加之复杂的国内外环境，我国经济下行压力持续加大。面对新冠肺炎疫情带来的严峻挑战，我国果断采取前所未有的防控措施，统筹推进疫情防控和经济社会发展，在保持常态化疫情防控的基础上，推出一系列经济复苏政策，经济增长在二季度实现由负转正，整体经济稳步复苏态势明显。

报告期内，公司在做好疫情防控的基础上，努力降低疫情对公司的不利影响，积极组织各业务板块快速实现复工复产，紧紧围绕全年经营目标，采取各项经营管理措施，公司业务整体实现稳步增长。2020年主要财务指标及经营情况如下：

#### 1. 财务情况

报告期末，公司资产总额为36,057.80万元，较上年期末增加12,171.03万元，增长50.95%；上述资产负债变动原因详见“本节二、（三）财务分析之1、资产负债结构分析”。

报告期内，公司实现营业收入47,951.88万元，与上年同期比较增长12.22%；归属于挂牌公司股东的净利润1,482.11万元，与上年同期比较增长19.24%，上述收入及净利润变动原因详见“本节二、（三）财务分析之2、营业情况分析”。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为683.97万元，比上年同期减少1,285.20万元；投资活动产生的现金流量净额为-1,729.73万元，比上年同期增加1,473.33万元；筹资活动产生的现金流量净额为1,857.41万元，比上年同期增加1,095.40万元，上述现金流量变动原因详见“本节二、（三）财务分析之3、现金流量状况”。

#### 2. 经营情况

报告期内，公司坚持先进制造业数字化设计与工程和信息系统体系架构与飞行器数字化设计平台业务为发展主战略，立足国际国内形势和市场需求，聚焦公司战略行业，扩大公司在传统优势行业——自动化与信息化业务，积极拓展“两化”融合在新业务领域的应用，有效整合内外部资源，实现行业应用局部优势，在加强业务开展过程中实现精细化管理，提高业务效能。

①报告期内，公司启动了多项新产品研发项目，“设备智能运维平台V3.0”、“凯德智能网关-400系列”、“凯德智能网关-200系列”、“体系建模软件WEB版”、“架构仿真工具软件”、“需求采集分析软件”等项目，公司体系设计建模系统V1.0被评为2020湖南软件和信息技术服务业优秀解决方案，相关产品已取得软著权并成功应用于相关行业客户；同时，公司成为长沙市第七批智能制造试点企业和咨询诊断服

务商、湖南省移动互联网重点企业等，有效的扩大了公司影响。

②报告期内，公司及控股子公司共取得软件著作权 20 项，实用新型专利 11 项，发明专利 1 项；上述软件著作权及专利的取得体现了公司在技术创新以及自主研发上的能力，有利于公司形成良好的创新机制，进一步完善知识产权体系，同时提高公司品牌知名度，提升公司核心竞争力，对未来公司业务的持续发展将产生积极影响。

③报告期内，公司严格按照证监会、股转公司的要求规范运作，不断完善经营管理，进一步规范治理结构，强化内部控制，加强财务预算管理，建立健全科学管理体制和人才激励机制，施行绩效考核机制，凝聚公司研发人才和技术人才队伍，为公司长远发展和实现战略目标奠定基础。

## (二) 行业情况

### 1. 智能制造行业

智能制造作为我国制造业转型的必然方向，我国相继发布了《中国制造 2025》等众多政策以推进智能制造。智能制造是基于新一代信息技术的先进制造过程、系统与模式的总称。智能制造贯穿于设计、生产、管理、服务等制造活动的各个环节，具有自感知、自学习、自决策、自执行、自适应等功能的新生产方式。

2020 年 3 月，在中共中央政治局常务委员会召开的会议上，决策层强调，要加快推进国家规划已明确的重大工程和基础设施建设，其中要加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度；2020 年 5 月，《2020 年政府工作报告》指出要推动制造业升级和新兴产业发展，提高科技创新支撑能力。加强新型基础设施建设，发展新一代信息网络，拓展 5G 应用等；2020 年 11 月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》公布，其中提到关于推进新技术与制造业融合发展的规划建议——推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合；2020 年 12 月，中国共产党湖南省第十一届委员会第十二次全体会议提出，实施“三高四新”战略，坚持创新引领开放崛起，着力打造国家重要先进制造业。

纵观公司所处的工业智能领域，结合国家推进智能制造发展的各项产业政策的持续推出与实施，行业用户对数字化、信息化与智能化产品与技术需求增长趋势，对公司主营业务的发展长期利好。

### 2. 软件行业

公司的信息系统架构技术是构建复杂体系的关键技术，目前市场上的架构设计软件工具基本为国外企业研发，国内对体系结构理论技术研究和实践尚处于起步和发展的阶段，成果转化与产业化处于刚刚起步的阶段。我公司自主研发的信息系统架构软件，在很大程度上打破了外企垄断，建立了具有自主知

识产权的架构设计和应用软件工具。

十九届三中全会提出要加强国家治理体系建设的科技支撑，随着国家对安全可控基础软件的要求和需求不断提高，同时对体系研究的重视也不断增强，给体系架构设计的推广应用提供了广阔的发展空间。

### 3. 工业自动化行业

工业自动化技术是一种运用控制理论、仪器仪表理论、计算机和信息技术，对工业生产过程实现检测、控制、优化、调度、管理和决策，达到增加产量、提高质量、降低消耗、确保安全等目的的综合性技术。工业自动化控制系统作为智能制造装备的重要组成部分，是发展先进制造技术和实现现代工业自动化、数字化、网络化和智能化的关键，是实现产业结构优化升级的重要基础，广泛应用于机床、风电、纺织、起重、包装、电梯、食品、塑料、建筑、电子、暖通、橡胶、采矿、交通运输、印刷、医疗、造纸和电源等行业的生产设备。

工控产品中的人机界面(HMI)、可编程逻辑控制器(PLC)、伺服系统、步进系统、变频器、传感器、仪器仪表、数据采集与监视控制系统(SCADA)、分布式控制系统(DCS)、现场总线控制系统(FCS)等是智能制造装备的核心产品，发展势头良好。

## (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 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	11,921,669.33	3.31%	5,854,449.69	2.45%	103.63%
应收票据	36,051,687.38	10.00%	9,724,803.05	4.07%	270.72%
应收账款	112,653,969.96	31.24%	86,343,381.33	36.15%	30.47%
应收账款融资	12,381,169.90	3.43%	4,569,358.14	1.91%	170.96%
存货	85,826,435.33	23.80%	62,871,139.79	26.32%	36.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,948,064.16	0.82%	2,085,634.71	0.87%	41.35%
在建工程	59,897,715.75	16.61%	34,888,809.04	14.61%	71.68%
无形资产	9,450,935.78	2.62%	9,911,040.75	4.15%	-4.64%
商誉					
短期借款	46,703,959.75	12.95%	29,113,411.67	12.19%	60.42%
长期借款	6,200,000.00	1.72%		0.00%	100%
应付账款	3,781,575.78	1.05%	10,958,489.36	4.59%	-65.49%
其他应收款	1,463,649.79	0.41%	2,324,382.39	0.97%	-37.03%

其他流动资产	9,164,532.62	2.54%	3,432,958.37	1.44%	166.96%
递延所得税资产	5,611,484.23	1.56%	3,349,042.03	1.40%	67.55%
应付票据	0	0.00%	3,100,000.00	1.30%	-100.00%
应付账款	42,791,055.50	11.87%	15,323,647.12	6.42%	179.25%
应付职工薪酬	4,187,583.75	1.16%	3,078,141.85	1.29%	36.04%
应交税费	5,527,361.11	1.53%	5,121,530.27	2.14%	7.92%
其他应付款	51,014,128.48	14.15%	27,408,010.64	11.47%	86.13%
长期应付款	3,096,276.56	0.86%	0.00	0.00%	100%
合同资产	9,311,933.61	2.58%	2,233,274.88	0.93%	316.96%
合同负债	16,328,114.75	4.53%	11,865,662.95	4.97%	37.61%
一年内到期的非流动负债	2,780,540.19	0.77%	2,685,969.15	1.12%	3.52%
其他流动负债	28,815,270.16	7.99%	1,687,045.52	0.71%	1,608.03%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期末，货币资金比期初增加 6,067,219.64 元，增加了 103.63%，主要原因：本期销售收款增加及短期借款增加所致。
- (2) 报告期末，应收票据比期初增加 26,326,884.33 元，增加了 270.72%，主要原因：一是本期货款回笼中收到的应收票据增加；二是末终止确认的应收票据转回增加。
- (3) 报告期末，应收账款比期初增加 26,310,588.63 元，增加了 30.47%，主要原因：一是本期收入增长致应收账款增加；二是大客户的收入在本期有较大幅度的增长，按信用账期致报告期末应收账款增加。
- (4) 报告期末，应收款项融资比期初增加 7,811,711.76 元，增加了 170.96%，主要原因：本期业务量增加，以银行承兑汇票结算方式比例增加。
- (5) 报告期末，预付账款比期初减少 7,176,913.58 元，减少了 65.49%，主要是本期定制产品减少，通用产品交货期缩短，致预付账款减少。
- (6) 报告期末，其他应收款比期初减少 860,732.60 元，减少了 37.03%，主要是本期银行融资与担保的保证金减少所致。
- (7) 报告期末，存货比期初增加 22,955,295.54 元，增加了 36.51%，主要原因：一是业务量增加导致周转的存货增加，二是期末为防役情再次发生，适当地增加了存货储备量。
- (8) 报告期末，合同资产比期初增加 7,078,658.73 元，增加了 316.96%；主要原因：报告期有质保条款的项目型业务增加，致报告期末质保金较上期有较大幅度的增加。
- (9) 报告期末，其他流动资产比期初增加 5731574.25 元，增加了 166.96%，主要原因：本期待认证的抵扣税款增加。

- (10) 报告期末，固定资产比期初增加 862,429.45 元，增加了 41.35%，主要原因：本期增加了检测和生产设备等设备的投入，致期末固定资产增加。
- (11) 报告期内末，在建工程比期初增加 25,008,906.71 元，增加了 71.68%，主要原因：在建的凯德自动化产业园项目在本期按计划投入所致。
- (12) 报告期末，长期待摊费用比期初减少 207,760.62 元，减少了 64.75%，主要原因：本期摊销的长期待摊费用大于本期增加的长期待摊费用。
- (13) 报告期末，递延所得税资产比期初增加 2,262,442.20 元，增加了 67.55%，主要原因：报告期分期摊销的无形资产改一次性摊销，与税务部门所确认的所得税产生时间性差异，致递延所得税资产增加。
- (14) 报告期末，短期借款比期初增加 17,590,548.08 元，增加了 60.42%，主要原因：一是业务量增加，适当地增加了银行借款补充流动资金；二是报告期内增加了政策性的融资额度。
- (15) 报告期末，应付票据比期初减少 3,100,000.00 元，减少了 100%，主要原因：本期收到可用于支付上游客户的银行承兑票据增加，公司调整了融资方式，减少了应付票据。
- (16) 报告期末，应付账款比期初增加 27,467,408.38 元，增加了 179.25%。主要原因：本期供应商放宽了信用账期，提高了信用额度，公司增加商品采购额度后致应付账款增加。
- (17) 报告期末，合同负债比期初增加 4,462,451.80 元，增加了 37.61%，主要原因：本期收入增加，预收的合同款增加。
- (18) 报告期末，应付职工薪酬比期初增加 1,109,441.90 元，增加了 36.04%，主要原因：报告期末计提年终奖比上期增加。
- (19) 报告期末，其他应付款比期初增加 23,606,117.84 元，增加了 86.13%，主要原因：报告期内反向保理款增加，致报告期末其他应付款余额增加。
- (20) 报告期末，长期借款比期初增加 6,200,000.00 元，增加了 100%，主要原因：本期增加产业园建设的项目贷款。
- (21) 报告期末，长期应付款比期初增加 3,096,276.56 元，增加了 100%，主要原因：本期增加了融资租赁借款。
- (22) 报告期末，其他流动负债比期初增加 27,128,224.64 元，增加了 1,608.03%，主要原因：报告期末，未终止确认的背书与贴现的应收票据较上年末增加。

## 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	479,518,777.08	-	427,301,720.64	-	12.22%
营业成本	416,814,688.71	86.92%	365,950,554.18	85.64%	13.90%
毛利率	13.08%	-	14.36%	-	-
销售费用	13,133,725.80	2.74%	19,447,767.51	4.55%	-32.47%
管理费用	15,446,724.53	3.22%	13,678,957.30	3.20%	12.92%
研发费用	8,053,201.74	1.68%	6,967,366.64	1.63%	15.58%
财务费用	7,043,710.47	1.47%	6,893,675.50	1.61%	2.18%
信用减值损失	-1,557,847.30	-0.32%	-1,006,495.55	-0.24%	54.78%
资产减值损失	-1,183,164.7	-0.25%	-753,720.77	-0.18%	56.98%
其他收益	2,864,953.35	0.60%	2,424,318.91	0.57%	18.18%
投资收益	-787,251.94	-0.16%	-12,990.16	0.00%	5,960.37%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,528,808.73	3.45%	13,434,087.16	3.41%	23.04%
营业外收入	10,003.59	0.00%	12,135.61	0.00%	-17.57%
营业外支出	38,211.23	0.01%	32,909.66	0.01%	16.11%
净利润	13,444,428.39	2.80%	11,932,092.60	2.79%	12.67%

### 项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，销售费用比上期减少 6,314,041.71 元，减少了 32.47%，主要原因：本期销售人员减少，对应的职工薪酬减少。
- (2) 报告期内，投资收益比上期减少 774,261.78 元，减少了 5,960.37%，主要原因：本期终止确认的票据贴现利息支出增加。
- (3) 报告期内，信用减值损失比上期增加 551,351.75 元，增加了 54.78%，主要原因：一是本期收入增长致应收账款增加，计提的信用减值损失较上期有所增加；二是个别客户应收账款的风险程度提高，单项全额计提的信用减值损失增加。
- (4) 报告期内，资产减值损失比上期增加 429,443.93 元，增加了 56.98%，主要原因：本期增加的存货减值准备较上期有所增加。

### (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	479,517,203.63	427,282,251.61	12.22%
其他业务收入	1,573.45	19,469.03	-91.92%
主营业务成本	416,813,116.45	365,950,554.18	13.90%
其他业务成本	1,572.26		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件及技术服务	19,328,880.40	6,701,610.28	65.33%	43.98%	-5.38%	18.09%
系统集成与智能制造	246,815,594.96	209,550,566.44	15.10%	34.57%	49.52%	-8.49%
产品销售	213,372,728.27	200,560,939.73	6.00%	-7.41%	-8.72%	1.35%
其他业务	1,573.45	1,572.26	0.08%			
合计	479,518,777.08	416,814,688.71	13.08%	12.22%	13.59%	-1.05%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中铁工程装备集团有限公司	64,089,563.72	13.37%	否
2	楚天科技股份有限公司	19,572,472.34	4.08%	否
3	中国铁建重工集团股份有限公司	18,698,143.14	3.90%	否
4	武汉港迪电气有限公司	15,995,840.28	3.34%	否
5	邵阳纺织机械有限责任公司	15,811,120.73	3.30%	否
合计		134,167,140.21	27.99%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西门子（中国）有限公司	273,007,002.01	61.95%	否

2	施耐德电气（中国）有限公司武汉分公司	82,367,160.42	18.69%	否
3	武汉保源控制系统工程有限公司	4,455,029.84	1.01%	否
4	南京菲尼克斯电气有限公司	3,115,442.36	0.71%	否
5	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	2,979,646.01	0.68%	否
合计		365,924,280.64	83.04%	-

### 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	6,839,714.85	19,691,739.51	-65.27%
投资活动产生的现金流量净额	-17,297,341.84	-32,030,649.46	-46.00%
筹资活动产生的现金流量净额	18,574,065.49	7,620,066.02	143.75%

#### 现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,839,714.85 元，比上期减少 12,852,024.66 元，导致经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是应收账款增加并且本期客户更多的采用了银行承兑汇票付款，销售端回款收到的现金减少；二是报告期所支付的税费较上期增加。在抵消其他与经营活动增加的现金净额外，经营活动产生的现金流量净额较上期有所减少。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-17,297,341.84 元，比上期增加 14,733,307.62 元，导致投资活动产生的现金流量净额增加的原因：本期凯德自动化产业园项目按工程进度所支付的工程款较上期有所减少，致投资性现金流量净额增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 18,574,065.49 元，比上期增加 10,953,999.47 元，导致筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：一是本期借款有较大幅度增加，二是支付利息减少；在抵消其他与筹资活动有关的现金增加及本期吸收少数股东投资较上期减少等因素后，筹资活动产生的现金流量净额较上期有所增加。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
凯德自控设备长沙有限公司	控股子公	工业自动化行业系统集成服务、自动控	92,177,566.62	19,997,432.31	232,037,815.25	4,818,384.80

	司	制产品生产和销售				
凯德自控技术 武汉有限公司	控股 子公 司	工业自动化行业系 统集成服务、自动控 制产品生产和销售	47,033,501.96	11,940,954.04	106,035,564.72	848,141.95
凯德自控武汉 智能装备有限 公司	控股 子公 司	先进制造业综合 服务	38,354,772.73	6,019,407.30	18,422,485.36	-3,772,092.85
湖南凯德隆晟 科技有限公司	控股 子公 司	工业自动化行业系 统集成服务、先进制 造业综合服务	76,746,543.65	40,057,116.69	27,677,418.62	928,280.96

**主要控股参股公司情况说明**

凯德自控设备长沙有限公司：主要从事工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产和销售业务，注册资本 1000 万元，公司持股 100%。

凯德自控技术武汉有限公司：主要从事工业自动化行业系统集成服务、自动控制产品生产和销售业务，注册资本 500 万元，公司持股 100%。

凯德自控武汉智能装备有限公司：主要从事先进制造业综合服务业务，注册资本 1500 万元，公司持股 60%。

湖南凯德隆晟科技有限公司：主要从事工业自动化行业系统集成服务、先进制造业综合服务业务，注册资本 4000 万元，公司持股 50%。

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,053,201.74	6,967,366.64
研发支出占营业收入的比例	1.68%	1.63%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科以下	22	26

研发人员总计	26	30
研发人员占员工总量的比例	12.14%	11.76%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	12
公司拥有的发明专利数量	2	1

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 收入确认****1、事项描述**

凯德股份主营业务系电气产品分销、系统集成和智能制造业务，收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释三十六所述的会计政策。2020 年度凯德股份营业收入金额 47,951.88 万元，凯德股份在商品控制权转移至客户时确认收入，由于收入系凯德股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- (1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 从财务账面记录的收入抽查收入对应的销售合同、发货单、验收单（签收单）、销售发票等相关原始资料，核对收入确认是否准确，是否符合会计准则的相关规定；
- (4) 对重大客户的收入进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确。

- (5) 进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况；
- (6) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，并于同行业公司进行比较分析。

## (二) 应收账款坏账计提

### 1、事项描述

应收账款坏账计提政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十二所述的会计政策，截止 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注所示，合并财务报表中应收账款余额为 11,817.74 万元，应收账款坏账准备余额为 552.34 万元，应收账款净额为 11,265.40 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- (1) 对与信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 了解凯德股份的坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性；
- (3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层在预期信用损失模型中依据的历史违约损失经验、目前经济状况估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；
- (4) 测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确；
- (5) 对于单独进行减值测试的应收账款，了解并获取管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### 1、会计政策变更

- (1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。根据准则的规定，公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则

未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

在首次执行日，执行新收入准则对当年年初合并财务报表相关项目影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	13,552,708.47		-13,552,708.47
合同负债		11,865,662.95	11,865,662.95
其他流动负债		1,687,045.52	1,687,045.52

在首次执行日，执行新收入准则对当年年初母公司财务报表相关项目影响如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	2,351,163.95		-2,351,163.95
合同负债		2,080,676.06	2,080,676.06
其他流动负债		270,487.89	270,487.89

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年 12 月 10 日发布的《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），不要求追溯调整。

## 2、会计估计变更

本报告期内，公司会计估计未发生变更。

## 3、会计差错更正

本公司对照企业会计准则，对本年度和上年度的报表数据进行了更正，会计差错更正的具体调整金额请参见“第三节 会计数据和财务指标”之“十、会计数据追溯调整或重述情况”。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，

依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (1) 对主要供应商依赖的风险

报告期内，公司继续稳步推进业务转型，元器件产品营业收入占总收入比重不断下降，但比重仍较大，主要品牌为西门子，因此，公司对西门子仍存在重大供货依赖性，一旦西门子对经销商相关策略发生变化，则可能对公司业务造成较大影响。

应对措施：为减轻对主要供应商的依赖性，公司在巩固与西门子合作的同时，会继续推进业务转型与技术升级，同时加大自主产品的研发、生产和销售推广。

##### (2) 管理风险

随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展、人员的增加，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司需提高管理水平、完善管理制度，否则将影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：公司将根据《企业发展战略规划》、依据相关法律法规，建立健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司运行管理水平。

##### (3) 实际控制人控制不当风险

截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人华传健和陈艳芬直接和间接持有公司 50.62% 的股份，处于控股地位，且华传健担任公司董事长兼总经理，陈艳芬担任公司副总经理，对公司经营决策、监督和

日常管理均能施予重大影响。若公司实际控制人对公司控制不当，可能会损害公司和其他股东权益。

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

#### (4) 应收账款风险

截至2020年12月31日，公司应收账款为112,653,969.96元。虽然客户大多与公司保持了长期稳定合作的关系，但若宏观经济、环境、客户经营情况等发生不利变化，将导致公司应收账款难以收回而形成坏账的风险。

**应对措施：**公司将严格根据客户信用记录选择客户；进一步强化应收账款管理，加大业务人员应收账款回款责任制实施力度；加强与客户之间的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

#### (5) 技术风险

公司从事的先进数字化设计与工程、信息系统体系架构与飞行器数字化设计平台业务对公司的研发实力和技术储备要求越来越高，虽然公司在该业务领域拥有核心技术，但随着公司技术创新的深入，需要对业务中出现的新技术要求、新问题加强研发力度，如果公司不能持续保持技术创新、实现技术和产品升级，将构成技术落后的风险。

**应对措施：**目前公司以网络信息系统架构与先进设计技术研究中心、智能装备子公司、院士专家工作站为平台，持续加大对先进数字化设计与工程及信息系统体系架构与飞行器数字化设计平台业务的研发投入和技术人员的引进。

#### (6) 税收优惠政策变动的风险

公司和部分子公司是高新技术企业，可享受15%的税率缴纳企业所得税的优惠；同时，公司拥有自主开发的软件产品，享受财税【2011】100号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，……对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”的规定。因此，一旦国家政策对高新技术企业和软件行业税收政策发生变化，公司相应的税收优惠政策也会发生变化。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	
是否对外提供借款	<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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

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	638,647.00	-	638,647.00	0.42%

注：截至本报告披露日，上述款项 638,647.00 元已全部收回。

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 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		111,200.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	140,000,000.00	87,970,000.00

注：1. 2020 年 5 月 19 日，经公司 2019 年度股东大会审议通过《关于公司预计 2020 年度接受关联方财务资助的议案》，为了满足公司日常经营需求，公司预计 2020 年度内向控股股东湖南省凯德实业有限公司借款 10,000,000.00 元以内（含）用于资金周转。报告期内公司累计向控股股东湖南省凯德实业有限公司借款 1,970,000.00 元。

2. 2020 年 5 月 19 日，经公司 2019 年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度向银行等金融机构及非金融机构申请综合授信额度及办理相关事宜的议案》，公司及公司合并报表范围内的控股子公司拟向银行等金融机构及非金融机构申请 2020 年度综合授信额度人民币 130,000,000.00 元以内(含)的借款，公司控股股东及实际控制人拟为上述综合授信额度提供连带责任保证担保。报告期内，公司关联担保金额为 86,000,000.00 元。

综上，报告期内债权债务往来或担保等事项发生金额为 87,970,000.00 元。

**(四) 承诺事项的履行情况**

**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项“详细情况”所述	正在履行中
董监高	-	-	董、监、高声明与承诺	董、监、高声明与承诺	见承诺事项“详细情况”所述	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司在挂牌时，公司控股股东湖南省凯德实业有限公司、实际控制人华传健和陈艳芬出具了《避免同业竞争承诺函》，就避免同业竞争承诺如下：本人与本人关系密切的家庭成员（本公司与本公司控制的其他公司）将不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或以任何形式取得与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实

体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司董事、监事、高级管理人员任职时签署了《董、监、高声明与承诺》，承诺事项如下：

本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

本人在履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《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）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

本人因履行挂牌公司董事/监事/高级管理人员的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，承诺人均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	30,837,596.53	8.55%	质押借款
土地	无形资产	抵押	9,105,835.81	2.53%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	258,246.55	0.07%	抵押借款
凯德工业自动化产业园	在建工程	抵押	59,897,715.75	16.61%	抵押借款

总计	-	-	100,099,394.64	27.76%	-
----	---	---	----------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,448,805	92.10%	-1,500	49,447,305	92.10%
	其中：控股股东、实际控制人	23,249,200	43.30%	0	23,249,200	43.30%
	董事、监事、高管	105,330	0.20%	-1,500	103,830	0.19%
	核心员工	213,000	0.40%	0	213,000	0.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,241,195	7.90%	1,500	4,242,695	7.90%
	其中：控股股东、实际控制人	3,931,200	7.32%	0	3,931,200	7.32%
	董事、监事、高管	309,995	0.58%	1,500	311,495	0.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,690,000	-	0	53,690,000	-
普通股股东人数		256				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南省凯德实业有限公司	21,938,800	0	21,938,800	40.86%	0	21,938,800	3,000,000	0
2	陈艳芬	3,972,800	0	3,972,800	7.40%	2,979,600	993,200	0	0
3	欧阳凯	2,464,800	0	2,464,800	4.59%	0	2,464,800	0	0
4	长沙德瀚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,413,100	0	1,413,100	2.63%	0	1,413,100	0	0
5	北京天星盛世投资中心(有限合伙)	1,300,000	0	1,300,000	2.42%	0	1,300,000	0	0
6	华传健	1,268,800	0	1,268,800	2.36%	951,600	317,200	0	0
7	楷宇投资管理(长沙)合伙企业(有限合伙)	1,205,100	100	1,205,200	2.24%	0	1,205,200	0	0

8	付林	1,220,000	-18,400	1,201,600	2.24%	0	1,201,600	0	0
9	华琛恺	1,004,925	0	1,004,925	1.87%	0	1,004,925	0	0
10	左萍	923,200	-1,000	922,200	1.72%	0	922,200	0	0
<b>合计</b>		36,711,525	-19,300	36,692,225	68.33%	3,931,200	32,761,025	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：华传健与陈艳芬为夫妻关系，华琛恺为华传健与陈艳芬之子；华传健与陈艳芬合计持有控股股东湖南省凯德实业有限公司 100%股权。报告期末，华传健与陈艳芬通过湖南省凯德实业有限公司间接持有公司 40.86%的股份，华传健直接持有公司 2.36%的股份，陈艳芬直接持有公司 7.40%的股份，因此，华传健与陈艳芬两人合计持有公司 50.62%股份，为公司实际控制人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

控股股东名称：湖南省凯德实业有限公司

法定代表人：华传健

成立日期：1997 年 4 月 28 日

住所：长沙市芙蓉区韶山北路 218 号维一星城 3 号栋 8 楼

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

统一社会信用代码：91430100616802837L

注册资本：人民币贰仟万元整

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为华传健和陈艳芬。华传健：男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月湖南大学毕业，硕士研究生。工作经历：1982年7月-1986年1月济南锅炉厂（机械部华东热工测试中心）工作；1986年2月-1997年3月湖南省电子研究所工作；1997年4月至今任凯德实业执行董事；2000年9月-2011年12月任长沙凯德自动化系统有限公司执行董事兼总经理；2011年12月至今任公司董事长兼总经理。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2019年2月28日	2020年2月27日	7.00%
2	保证	光大银行	银行	2,000,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	6.09%
3	抵押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2019年6月26日	2020年6月25日	7.00%
4	保证	邮政银行	银行	5,600,000.00	2019年9月29日	2020年9月26日	6.09%
5	保证	邮政银行	银行	1,000,000.00	2019年9月29日	2020年3月26日	6.09%
6	保证	邮政银行	银行	1,000,000.00	2019年9月29日	2020年6月26日	6.09%
7	信用	建设银行	银行	896,000.00	2019年9月30日	2020年6月30日	5.00%
8	抵押+保证	浦发银行	银行	2,500,000.00	2019年10月9日	2020年10月8日	7.00%
9	保证	光大银行	银行	3,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	5.65%
10	质押	渣打银行	银行	2,617,411.67	2019年12月10日	2020年3月9日	5.22%
11	信用	工商银行	银行	1,500,000.00	2019年12月11日	2020年6月8日	4.75%
12	抵押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月20日	7.00%
13	保证	兴业银行	银行	2,000,000.00	2020年6月12日	2020年12月6日	5.62%
14	信用	工商银行	银行	1,500,000.00	2020年4月30日	2021年4月30日	4.05%
15	信用	工商银行	银行	500,000.00	2020年6月6日	2020年11月3日	4.45%
16	信用	工商银行	银行	500,000.00	2020年6月6日	2020年11月3日	4.45%
17	信用	工商银行	银行	500,000.00	2020年6月6日	2020年11月3日	4.45%
18	抵押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2020年2月19日	2021年2月18日	6.50%
19	保证	长沙银行	银行	5,000,000.00	2020年6月26日	2021年3月22日	5.99%
20	保证	长沙银行	银行	1,500,000.00	2020年3月27日	2020年12月21日	6.50%
21	保证	长沙银行	银行	3,500,000.00	2020年3月26日	2021年3月19日	7.01%
22	质押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月11日	6.50%
23	质押	渣打银行	银行	2,304,371.22	2020年4月16日	2020年7月15日	5.22%
24	保证	光大银行	银行	2,000,000.00	2020年4月7日	2020年12月8日	5.60%
25	信用	建设银行	银行	3,000,000.00	2020年5月7日	2021年4月23日	4.50%
26	质押	渣打银行	银行	1,541,610.41	2020年6月11日	2020年9月9日	5.22%
27	抵押	交通银行	银行	6,200,000.00	2020年6月3日	2027年5月26日	5.88%
28	质押	渣打银行	银行	2,015,788.53	2020年7月17日	2020年10月15日	5.35%
29	质押	渣打银行	银行	1,875,145.75	2020年12月14日	2021年3月15日	5.78%
30	保证	邮政银行	银行	5,000,000.00	2020年11月4日	2021年11月3日	5.65%
31	抵押+保证	浦发银行	银行	2,500,000.00	2020年9月8日	2021年9月7日	7.00%
32	抵押+保证	浦发银行	银行	1,500,000.00	2020年9月17日	2021年9月16日	7.00%
33	保证	光大银行	银行	2,000,000.00	2020年12月11日	2021年12月10日	4.50%
34	保证	光大银行	银行	3,000,000.00	2020年12月11日	2021年12月10日	4.50%
35	抵押+保证	浦发银行	银行	3,000,000.00	2020年12月22日	2021年12月22日	6.00%
36	保证	兴业银行	银行	2,000,000.00	2020年11月9日	2021年5月18日	5.62%
37	信用	工商银行	银行	1,500,000.00	2020年11月23日	2021年5月22日	4.45%
合计	-	-	-	89,550,327.58	-	-	-

**注：**年初借款金额 29,113,411.67 元，本期借入 60,436,915.91 元，本期归还 41,975,181.83 元，本期借款余额 47,575,145.75 元。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
华传健	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
胡克文	董事、财务总监	男	1962 年 9 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
舒强兴	董事	男	1948 年 8 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
刘俊锋	董事	男	1962 年 9 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
陈奇志	董事	男	1973 年 12 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
谢红云	监事会主席	女	1967 年 8 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
曹艳飞	监事	女	1970 年 4 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
鲍红良	职工监事	女	1980 年 11 月	2018 年 8 月 15 日	2021 年 2 月 5 日
陈艳芬	副总经理	女	1964 年 9 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
雷文忠	副总经理	男	1971 年 1 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
欧阳斌	副总经理、董秘	女	1972 年 4 月	2018 年 1 月 18 日	2021 年 2 月 5 日
<b>董事会人数:</b>				5	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董监高人员中，华传健与陈艳芬为夫妻关系，为公司实际控制人。其他董监高人员之间没有关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末被授予的限制性股票数量
华传健	董事长、总经理	1,268,800	0	1,268,800	2.36%	0	0
胡克文	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
舒强兴	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘俊锋	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈奇志	董事	98,425	0	98,425	0.18%	0	0
谢红云	监事会主席	55,250	0	55,250	0.10%	0	0
曹艳飞	监事	162,024	0	162,024	0.30%	0	0

鲍红良	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈艳芬	副总经理	3,972,800	0	3,972,800	7.40%	0	0
雷文忠	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
欧阳斌	副总经理、董秘	99,626	0	99,626	0.19%	0	0
合计	-	5,656,925	-	5,656,925	10.53%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	11		29
生技术产人员	51	25		76
研发人员	26	11	7	30
销售人员	67	5	27	45
财务人员	17	1	2	16
行政人员	35	24		59
员工总计	214	77	36	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	83	92
专科	96	112
专科以下	28	44
员工总计	214	255

**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：**

截至 2020 年 12 月 31 日，公司员工总计 255 人，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

**1、薪酬政策**

公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。每年度根据目标完成情况实行绩效考核机制。

**2、培训计划**

公司一直注重新入职人员及在职员工培训。公司结合知识产权管理体系要求、生产安全体系要求、两化融合体系要求、西门子等合作方要求与公司实际岗位工资要求，报告期内，公司组织并完成了培训 51 场，包括内部培训 34 场，外部培训 17 场；年度共计参训人数 171 人，参加过培训的人员占比为 72%；年度培训总人次为 519 人次，年度参加培训人均次数为 2.25 次，通过培训,提高全员质量意识和保密（商业）意识，增强服务意识，取得了很好的成效。

**3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。****(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用  不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张文华	无变动	综合管理部经理	130,000	0	130,000
张自力	无变动	调试部部长	26,000	0	26,000
张利梅	无变动	销售主管	26,000	0	26,000
郭 娅	无变动	仓库主管	14,000	0	14,000
魏 平	无变动	采购经理	17,000	0	17,000
徐 蔚	无变动	会计			
黄文标	无变动	SPLM 技术中心经理			
郑玲玲	无变动	内勤主管			
周 丹	无变动	采购主管			
张汝颂	无变动	综合管理部总监			
余 权	离职	工程中心技术总监			
陈 超	无变动	软件工程师			
石小艳	无变动	销售			
周 赛	无变动	技术工程师			
邵玉萍	无变动	综合管理部经理			
汪雨涵	无变动	商务主管			
黄 雄	无变动	机器人工程师			
甘志勇	无变动	仿真二部部长			

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，公司共有 1 名核心员工离职，截至 2020 年 12 月 31 日，公司共有核心员工 17 人，上述核心员工变动属于员工正常的工作变动，不会对公司经营产生重大影响。

公司将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 1 月 14 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司第四届董事会换届选举的议案》，第三届监事会第八次会议审议通过《关于公司第四届非职工代表监事换届选举的议案》，2021 年第一次职工代表大会审议通过《关于选举鲍红良为公司第四届职工代表监事的议案》。

2021 年 2 月 5 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过，公司完成董事会、监事会换届改选工作，改选后公司董事会成员为华传健、舒强兴、刘俊锋、胡克文、陈奇志，监事会成员为谢红云、兰锦波、鲍红良。

2021 年 2 月 5 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举华传健为公司董事长，并聘任华传健为公司总经理，陈艳芬、雷文忠、欧阳斌为公司副总经理，胡克文为公司财务总监，欧阳斌为董事会秘书；公司第四届监事会第一次会议审议通过，选举谢红云为公司监事会主席。

**新任职董、监、高人员简历：**

兰锦波，男，1984 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年加入公司，现任公司工控事业部副总经理、监事。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

近年来，公司所在行业出台的主要法律法规和产业政策有：

- 1、2015 年国务院发布的《中国制造 2025 规划》；
- 2、2016 年国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发[67]号）；
- 3、2016 年工业和信息化部发布的《智能制造发展规划（2016-2020 年）》（工信部联规[2016]349 号）；
- 4、2016 年财政部税务总局、国家发改委、工业和信息化部发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）；
- 5、2017 年国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版）；
- 6、2017 年国务院发布的《新一代人工智能发展规划》；
- 7、2017 年中国工业和信息化部办公厅发布的《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划》（2018-2020 年）；
- 8、2017 年中国工业和信息化部发布的《高端智能再制造行动计划（2018-2020 年）》；
- 9、2018 年财政部、国家税务总局、国家发改委、工业和信息化部发布的《关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2018]27 号）；
- 10、2018 年中国工业和信息化部、国家标准化管理委员会发布的《国家智能制造标准体系建设指南》（2018 年版）；
- 11、2019 年国家发改委、中国工业和信息化部等 15 部门发布的《关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见》；
- 12、2019 年财政部、国家税务总局发布《关于集成电路设计和软件产业所得税政策的公告》；
- 13、2020 年国务院发布的《2020 年政府工作报告》；
- 14、2020 年国家发改委发布的新型基础设施的范围。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1. 智能制造行业

智能制造作为我国制造业转型的必然方向，我国相继发布了《中国制造 2025》等众多政策以推进智能制造。智能制造是基于新一代信息技术的先进制造过程、系统与模式的总称。智能制造贯穿于设计、生产、管理、服务等制造活动的各个环节，具有自感知、自学习、自决策、自执行、自适应等功能的新生产方式。

2020 年 3 月，在中共中央政治局常务委员会召开的会议上，决策层强调，要加快推进国家规划已明确的重大工程和基础设施建设，其中要加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度；2020 年 5 月，《2020 年政府工作报告》指出要推动制造业升级和新兴产业发展，提高科技创新支撑能力。加强新型基础设施建设，发展新一代信息网络，拓展 5G 应用等；2020 年 11 月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》公布，其中提到关于推进新技术与制造业融合发展的规划建议——推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合；2020 年 12 月，中国共产党湖南省第十一届委员会第十二次全体会议提出，实施“三高四新”战略，坚持创新引领开放崛起，着力打造国家重要先进制造业。

纵观公司所处的工业智能领域，结合国家推进智能制造发展的各项产业政策的持续推出与实施，行业用户对数字化、信息化与智能化产品与技术需求增长趋势，对公司主营业务的发展长期利好。

### 2. 软件行业

公司的信息系统架构技术是构建复杂体系的关键技术，目前市场上的架构设计软件工具基本为国外企业研发，国内对体系结构理论技术研究和实践尚处于起步和发展的阶段，成果转化与产业化处于刚刚起步的阶段。我公司自主研发的信息系统架构软件，在很大程度上打破了外企垄断，建立了具有自主知识产权的架构设计和应用软件工具。

十九届三中全会提出要加强国家治理体系建设的科技支撑，随着国家对安全可控基础软件的要求和需求不断提高，同时对体系研究的重视也不断增强，给体系架构设计的推广应用提供了广阔的发展空间。

### 3. 工业自动化行业

工业自动化技术是一种运用控制理论、仪器仪表理论、计算机和信息技术，对工业生产过程实现检测、控制、优化、调度、管理和决策，达到增加产量、提高质量、降低消耗、确保安全等目的的综合性技术。工业自动化控制系统作为智能制造装备的重要组成部分，是发展先进制造技术和实现现代工业自动化、数字化、网络化和智能化的关键，是实现产业结构优化升级的重要基础，广泛应用于机床、风电、纺织、起重、包装、电梯、食品、塑料、建筑、电子、暖通、橡胶、采矿、交通运输、印刷、医疗、造

纸和电源等行业的生产设备。

工控产品中的人机界面(HMI)、可编程逻辑控制器(PLC)、伺服系统、步进系统、变频器、传感器、仪器仪表、数据采集与监视控制系统(SCADA)、分布式控制系统(DCS)、现场总线控制系统(FCS)等是智能制造装备的核心产品，发展势头良好。

## 二、产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
PLC	工业控制系统	<p>(1)可靠性高。由于 PLC 大都采用单片微型计算机，因而集成度高，再加上相应的保护电路及自诊断功能，提高了系统的可靠性。</p> <p>(2)编程容易。PLC 的编程多采用继电器控制梯形图及命令语句，其数量比微型机指令要少得多，除中、高档 PLC 外，一般的小型 PLC 只有 16 条左右。由于梯形图形象而简单，因此容易掌握、使用方便，甚至不需要计算机专业知识，就可进行编程。</p> <p>(3)组态灵活。由于 PLC 采用积木式结构，用户只需要简单地组合，便可灵活地改变控制系统的功能和规模，因此，可适用于任何控制系统。</p> <p>(4)输入/输出功能模块齐全。PLC 的最大优点之一，是针对不同的现场信号(如直流或交流、开关量、数字量或模拟量、电压或电流等)，均有相应的模板可与工业现场的器件(如按钮、开关、传感电流变送器、电机启动器或控制阀等)直接连接，并通过总线与 CPU 主板连接。</p> <p>(5)安装方便。与计算机系统相比，PLC 的安装既不需要专用机房，也不需要严格的屏蔽措施。使用时只需把检测器件与执行机构和 PLC 的 I/O 接口端子正确连接，便可正常工作。</p> <p>(6)运行速度快。由于 PLC 的控制是由程序控制执行的，因而不论其可靠性还是运行速度，都是继电器逻辑控制无法相比的。</p>	否	不适用	不适用
HMI	工业控制系统	<p>计算机同人机交互设备之间实现信息传输的控制电路。它与人机交互设备一起完成两个任务：</p> <p>(1)信息形式的转换</p> <p>(2)信息传输的控制</p> <p>(3)操作可视化</p> <p>(4)集成边缘计算功能，实现同时对设备上其他应用的操作</p>	否	不适用	不适用
软件产	其它	(1)架构技术是解决大型复杂信息系统和复杂体系分析设计问题的一种行之有效的手段，是科学的系统工程方法论。	是	由 V1.0 更新为 V2.0	加大市场占有率，增加销售额

品		(2)与国家推进新基建战略高度契合，运用架构技术加强信息系统顶层设计将会成为发展趋势。  (3)国内唯一自主研发设计工具，安全可控，且先发优势明显。  (4)可满足信息化建设全领域架构设计的市场需求。			
数字化企业咨询规划	智能制造	(1)企业调研；按照科学的步骤，对企业的愿景、信息化现状、管理现状等进行综合的企业调研，深入全面了解企业现状差距对比、改善诊断；  (2)基于目前德国工业 4.0 平台最前沿的工业 4.0 准备度评测研究平台展开的，从战略与组织，智能工厂，智能运营，智能产品，数据驱动的服务，员工六个方面对企业工业 4.0 准备度进行综合评估，并与同行对标，寻找不足。  (3)蓝图规划；根据诊断情况和企业愿景，补充现有建设短板，制定企业信息化、数字化蓝图规划，规划企业信息化系统组成和集成关系，规划生产系统、自动化设备选型、设备数据接口标准，规划企业运营可视化框架。  (4)实施规划；统一规划、分步实施，制定不同阶段的实施目标和步骤，根据蓝图规划制定详细的实施步骤，给出具体的实施指引。	否	不适用	不适用
工厂布局和物流仿真	智能制造	(1)通过对作业者、作业对象和作业工具三者之间的科学合理的布置和安排，使操作总数减到最低、工序达到最佳，使生产/装配线达到平衡；  (2)通过对生产和物流过程的早期预测，能够降低或消除工程风险，在规划初期进行多种方案的对比和优选，减少产品投产后的更改，从而降低成本；  (3)通过协作性的产品开发和制造流程规划，实现同步工程。	否	不适用	不适用

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

### 四、研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

公司的研发模式以自主研发为主合作研发为辅的研发模式。公司设置技术研发中心负责研发工作，公司拥有一支从业经验丰富的研发团队，团队带头人具有丰富的行业经验，研发中心遵循公司发展战略，以市场为导向，根据客户需求和技术及市场发展情况，确定研发项目，拟定研发计划，落实研发任务。同时，公司从项目研发所需资源、成本、周期等方面综合考虑，在部分项目研发过程中，采取与科研院所等机构合作研发的方式，从而提高研发效率及公司综合研发实力。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	曲绕测试控制系统	1,365,683.51	1,365,683.51
2	医用无纺布生产线控制系统	1,275,577.31	1,275,577.31
3	锂电正极材料处理控制系统	1,250,225.42	1,385,205.33
4	ZNCP1902-设备智能运维平台 V3.0	1,069,044.68	1,069,044.68
5	架构仿真工具软件	926,508.11	926,508.11
合计		5,887,039.03	6,022,018.94

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,053,201.74	6,967,366.64
研发支出占营业收入的比例	1.68%	1.63%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化（如有）：

不适用。

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

适用 不适用

### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、公司章程的修改情况

因变更公司经营范围，同时为适应修订后的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规范性文件的要求，2020 年 5 月 19 日公司召开 2019 年度股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于拟修订公司章程的公告》、《凯德技术长沙股份有限公司章程》。

#### (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	<p>1、2020 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于公司&lt;2019 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2019 年年度报告及其摘要的议案&gt;》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》等相关事项；</p> <p>2、2020 年 8 月 13 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于公司&lt;2020 年半年度报告&gt;的议案》等相关事项；</p> <p>3、2020 年 9 月 23 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过变更主办券商相关议案。2020 年 9 月 28 日公告，取消召开 2020 年第一次临时股东大会关于审议上述议案的事项。</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 24 日，公司第三届监事会第六次会议审议通过《关于公司&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2019 年年度报告及其摘要的议案&gt;》；</p> <p>2、2020 年 8 月 13 日，公司第三届监事会第七次会议审议通过《关于公司&lt;2020 年半年度报告&gt;的议案》等相关事项。</p>
股东大会	1	2020 年 5 月 19 日，公司 2019 年度股东大会审议通过《关于公司<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2019 年年度报告及其摘要的议案>》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关事项。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司根据《公司法》、《证券法》、《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挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规、规范性文件的规定，对《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》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》等进行了修订，并制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

- 1、严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、根据相关监管政策，结合公司实际情况，及时更新公司官方网站，传递企业文化，方便投资者了解公司业务经营情况。
- 3、公司对投资者、机构等到公司现场参观调研，积极组织有关部门及时接待。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### (1) 业务独立

公司拥有独立完整的产品开发、供应和销售体系，具有独立开展业务的能力，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的控股股东与公司不存在同业竞争。

### (2) 资产独立

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

### (3) 人员独立

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

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

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

### (4) 机构独立

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

### (5) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司严格执行《会计法》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。公司独立做出财务决策，控股股东不存在违反公司财务决策程序干预资金正常使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

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

#### (4) 关于内部审计控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 19 日召开的 2019 年度股东大会采取现场+网络投票方式召开。具体内容详见公司 2020 年 4 月 27 日、2020 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网(<http://www.neeq.com.cn/>)披露的《凯德技术长沙股份有限公司关于召开 2019 年度股东大会通知公告》（提供网络投票）、《凯德技术长沙股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段				
审计报告编号	CAC 证审字[2021] 0074 号					
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）					
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室					
审计报告日期	2021 年 3 月 12 日					
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px;">袁雄</td> <td style="padding: 2px;">黄元华</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">8 年</td> <td style="padding: 2px;">5 年</td> </tr> </table>	袁雄	黄元华	8 年	5 年	
袁雄	黄元华					
8 年	5 年					
会计师事务所是否变更	否					
会计师事务所连续服务年限	10 年					
会计师事务所审计报酬	20 万元					

## 审 计 报 告

**CAC 证审字[2021] 0074 号**

凯德技术长沙股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的凯德技术长沙股份有限公司（以下简称凯德股份）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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，公允反映了凯德股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

凯德股份主营业务系电气产品分销、系统集成和智能制造业务，收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释三十六所述的会计政策。2020 年度凯德股份营业收入金额 47,951.88 万元，凯德股份在商品控制权转移至客户时确认收入，由于收入系凯德股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- (1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 从财务账面记录的收入抽查收入对应的销售合同、发货单、验收单（签收单）、销售发票等相关原始资料，核对收入确认是否准确，是否符合会计准则的相关规定；
- (4) 对重大客户的收入进行函证，根据回函情况评价相关收入确认是否真实且准确；
- (5) 对重要客户的信息进行检查，核查是否与凯德股份存在关联方关系；
- (6) 结合应收账款细节测试，对重要客户销售进行细节测试，核查销售回款是否存在异常；
- (7) 进行收入截止性测试，核查收入是否存在跨期确认情况；

(8) 结合产品类型对收入以及毛利情况、各类业务收入波动情况执行分析程序，并于同行业公司进行比较分析。

## (二) 应收账款坏账计提

### 1、事项描述

应收账款坏账计提政策请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十二所述的会计政策，截止 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注所示，合并财务报表中应收账款余额为 11,817.74 万元，应收账款坏账准备余额为 552.34 万元，应收账款净额为 11,265.40 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 对与信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 了解凯德股份的坏账准备计提政策，并评估相关坏账准备计提政策的合理性；

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，评估管理层在预期信用损失模型中依据的历史违约损失经验、目前经济状况估计的预期信用损失率的合理性，评估管理层对前瞻性信息调整的合理性；

(4) 测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算迁徙率、历史损失率以及预期信用损失计提金额是否准确；

(5) 对于单独进行减值测试的应收账款，了解并获取管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据和合理性。

## 四、其他信息

凯德股份管理层对其他信息负责。其他信息包括凯德股份 2020 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯德股份管理层（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，管理层负责评估凯德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯德股份的财务报告过程。

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就凯德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所

中国注册会计师

袁雄

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师

黄元华

中国·天津

二〇二一年三月十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	11,921,669.33	5,854,449.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	36,051,687.38	9,724,803.05
应收账款	五、(三)	112,653,969.96	86,343,381.33
应收款项融资	五、(四)	12,381,169.90	4,569,358.14
预付款项	五、(五)	3,781,575.78	10,958,489.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,463,649.79	2,324,382.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	85,826,435.33	62,871,139.79
合同资产	五、(八)	9,311,933.61	2,233,274.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	9,164,532.62	3,432,958.37
<b>流动资产合计</b>		282,556,623.70	188,312,237.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	2,948,064.16	2,085,634.71
在建工程	五、(十一)	59,897,715.75	34,888,809.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	9,450,935.78	9,911,040.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	113,124.21	320,884.83
递延所得税资产	五、(十四)	5,611,484.23	3,349,042.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,021,324.13</b>	<b>50,555,411.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>360,577,947.83</b>	<b>238,867,648.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	46,703,959.75	29,113,411.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)		3,100,000.00
应付账款	五、(十七)	42,791,055.50	15,323,647.12
预收款项			
合同负债	五、(十八)	16,328,114.75	11,865,662.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	4,187,583.75	3,078,141.85
应交税费	五、(二十)	5,527,361.11	5,121,530.27
其他应付款	五、(二十一)	51,014,128.48	27,408,010.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	2,780,540.19	2,685,969.15
其他流动负债	五、(二十三)	28,815,270.16	1,687,045.52
<b>流动负债合计</b>		<b>198,148,013.69</b>	<b>99,383,419.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	6,200,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十五)	3,096,276.56	
长期应付职工薪酬			
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>9,296,276.56</b>	
<b>负债合计</b>		<b>207,444,290.25</b>	<b>99,383,419.17</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十六)	53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	22,031,008.23	22,024,649.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	6,782,922.78	5,664,106.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	47,451,193.40	33,748,863.30
归属于母公司所有者权益合计		129,955,124.41	115,127,619.05
少数股东权益	五、(三十)	23,178,533.17	24,356,610.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>153,133,657.58</b>	<b>139,484,229.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>360,577,947.83</b>	<b>238,867,648.36</b>

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,845,145.00	2,661,259.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,148,631.70	5,234,246.56
应收账款	十四、(一)	53,166,793.31	47,805,575.13
应收款项融资		5,250,000.00	4,569,358.14
预付款项		3,701,203.99	853,486.81
其他应收款		22,543,060.74	8,173,653.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,804,654.27	24,152,168.14
合同资产		7,857,887.88	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,875,205.98	
<b>流动资产合计</b>		133,192,582.87	93,449,747.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(二)	47,774,248.11	47,774,248.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,170,426.98	1,310,798.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,291.50	97,025.50
递延所得税资产		2,931,546.75	1,560,268.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,953,513.34	50,742,340.25
<b>资产总计</b>		186,146,096.21	144,192,087.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,400,000.00	13,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00
应付账款		12,404,713.29	8,450,376.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,300,947.07	883,237.56
应交税费		1,684,375.63	1,583,673.25
其他应付款		15,766,295.85	5,298,250.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		550,003.65	2,080,676.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,769,400.86	2,685,969.15
其他流动负债		3,546,500.47	270,487.89
<b>流动负债合计</b>		65,422,236.82	37,752,670.66
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,096,276.56	
长期应付职工薪酬			
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>		3,096,276.56	-
<b>负债合计</b>		68,518,513.38	37,752,670.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,690,000.00	53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,524,166.01	21,524,166.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,782,922.78	5,664,106.18
一般风险准备			
未分配利润		35,630,494.04	25,561,144.67
<b>所有者权益合计</b>		117,627,582.83	106,439,416.86
<b>负债和所有者权益合计</b>		186,146,096.21	144,192,087.52

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>		479,518,777.08	427,301,720.64
其中：营业收入	五、(三十一)	479,518,777.08	427,301,720.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		462,326,657.76	414,518,745.91
其中：营业成本	五、(三十一)	416,814,688.71	365,950,554.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	1,834,606.51	1,580,424.78
销售费用	五、(三十三)	13,133,725.80	19,447,767.51
管理费用	五、(三十四)	15,446,724.53	13,678,957.30
研发费用	五、(三十五)	8,053,201.74	6,967,366.64
财务费用	五、(三十六)	7,043,710.47	6,893,675.50
其中：利息费用		3,345,074.14	4,749,178.30
利息收入		35,523.05	50,411.20
加：其他收益	五、(三十七)	2,864,953.35	2,424,318.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-787,251.94	-12,990.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-1,557,847.30	-1,006,495.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,183,164.70	-753,720.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,528,808.73	13,434,087.16
加：营业外收入	五、(四十一)	10,003.59	12,135.61
减：营业外支出	五、(四十二)	38,211.23	32,909.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,500,601.09	13,413,313.11
减：所得税费用	五、(四十三)	3,056,172.70	1,481,220.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,444,428.39	11,932,092.60
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（净亏损以“-”号填列）		13,444,428.39	11,932,092.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,376,718.31	-497,416.35
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,821,146.70	12,429,508.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>		<b>13,444,428.39</b>	<b>11,932,092.60</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,821,146.70	12,429,508.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,376,718.31	-497,416.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.23

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、(三)	148,903,774.84	103,158,708.86
减：营业成本	十四、(三)	119,764,560.98	77,989,095.96
税金及附加		671,045.66	478,418.54
销售费用		1,995,895.93	3,865,196.28
管理费用		4,745,048.54	5,785,146.34
研发费用		6,553,052.47	5,174,186.38
财务费用		2,732,045.82	2,950,096.16
其中：利息费用		1,001,808.73	1,867,435.01
利息收入		14,737.02	32,871.72
加：其他收益		1,920,605.53	1,963,681.12
投资收益（损失以“-”号填列）		-380,613.80	102,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-435,845.94	-321,277.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,119,861.64	-842,126.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,426,409.59</b>	<b>7,818,846.97</b>
加：营业外收入			57.23
减：营业外支出		1,033.32	1,808.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,425,376.27</b>	<b>7,817,096.05</b>
减：所得税费用		1,237,210.30	560,980.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,188,165.97</b>	<b>7,256,115.46</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,188,165.97	7,256,115.46
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,188,165.97</b>	<b>7,256,115.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<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		398,095,600.74	395,745,965.83
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,171,177.57	982,689.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	4,440,711.70	24,002,906.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>403,707,490.01</b>	<b>420,731,562.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		337,841,731.93	312,648,495.32
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		23,742,362.09	24,557,186.33
支付的各项税费		18,494,898.64	13,811,111.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	16,788,782.50	50,023,029.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>396,867,775.16</b>	<b>401,039,822.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,839,714.85</b>	<b>19,691,739.51</b>
<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		566.25	28,246.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			962,691.44
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>		<b>566.25</b>	<b>990,937.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,297,908.09	33,021,587.27
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,297,908.09</b>	<b>33,021,587.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,297,341.84</b>	<b>-32,030,649.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		325,000.00	20,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		325,000.00	20,210,000.00
取得借款收到的现金		71,375,245.99	38,957,981.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	4,578,999.72	9,297,795.29

<b>筹资活动现金流入小计</b>		76,279,245.71	68,465,776.97
偿还债务支付的现金		49,996,444.25	52,957,143.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,283,944.07	7,508,633.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十四)	4,424,791.90	379,933.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		57,705,180.22	60,845,710.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,574,065.49	7,620,066.02
<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>		8,116,438.50	-4,718,843.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,730,958.48	8,449,802.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,847,396.98	3,730,958.48

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		133,966,799.04	107,118,140.33
收到的税费返还		1,171,177.57	982,689.78
收到其他与经营活动有关的现金		5,349,724.65	65,905,264.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		140,487,701.26	174,006,094.28
购买商品、接受劳务支付的现金		110,362,962.26	79,180,749.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,801,227.03	5,479,711.91
支付的各项税费		7,331,794.05	4,699,362.01
支付其他与经营活动有关的现金		22,965,185.99	65,219,465.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,461,169.33	154,579,288.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,973,468.07	19,426,805.43
<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		566.25	369.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,122,000.00
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>		566.25	1,122,369.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,344.81	668,617.81
投资支付的现金			17,000,000
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>		1,374,344.81	17,668,617.81

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,373,778.56	-16,546,248.25
<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		32,865,677.42	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,335,000.27	8,425,169.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,200,677.69	23,925,169.30
偿还债务支付的现金		19,948,609.76	24,661,860.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,168.12	4,551,935.01
支付其他与筹资活动有关的现金		4,486,253.84	54,433.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,174,031.72	29,268,229.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,026,645.97	-5,343,059.83
<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>		2,679,399.34	-2,462,502.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,161,250.45	3,623,753.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,840,649.79	1,161,250.45

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,690,000.00				22,024,649.57				5,664,106.18		33,748,863.30	24,356,610.14	139,484,229.19	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	53,690,000.00				22,024,649.57				5,664,106.18		33,748,863.30	24,356,610.14	139,484,229.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,358.66				1,118,816.60		13,702,330.10	-1,178,076.97	13,649,428.39	
(一) 综合收益总额											14,821,146.70	-1,376,718.31	13,444,428.39	
(二) 所有者投入和减少资本					6,358.66							198,641.34	205,000.00	
1.股东投入的普通股					6,358.66							198,641.34	205,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														

4.其他												
(三) 利润分配							1,118,816.60		-1,118,816.60			
1.提取盈余公积							1,118,816.60		-1,118,816.60			
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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>53,690,000.00</b>				<b>22,031,008.23</b>			<b>6,782,922.78</b>		<b>47,451,193.40</b>	<b>23,178,533.17</b>	<b>153,133,657.58</b>

项目	2019年										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,690,000.00				22,024,649.57				4,938,494.63		24,729,465.90	4,644,026.49	110,026,636.59	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	53,690,000.00				22,024,649.57				4,938,494.63		24,729,465.90	4,644,026.49	110,026,636.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									725,611.55		9,019,397.40	19,712,583.65	29,457,592.60	
(一)综合收益总额											12,429,508.95	-497,416.35	11,932,092.60	
(二)所有者投入和减少资本												20,210,000.00	20,210,000.00	
1.股东投入的普通股												20,210,000.00	20,210,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									725,611.55		-3,410,111.55		-2,684,500.00	

1.提取盈余公积						725,611.55		-725,611.55		
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配								-2,684,500.00		-2,684,500.00
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.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>53,690,000.00</b>			<b>22,024,649.57</b>		<b>5,664,106.18</b>		<b>33,748,863.30</b>	<b>24,356,610.14</b>	<b>139,484,229.19</b>

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2020 年										
		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								
一、上年期末余额	53,690,000.00				21,524,166.01				5,664,106.18		25,561,144.67	106,439,416.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,690,000.00				21,524,166.01				5,664,106.18		25,561,144.67	106,439,416.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,118,816.60		10,069,349.37	11,188,165.97
(一) 综合收益总额											11,188,165.97	11,188,165.97
(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									1,118,816.60		-1,118,816.60	
1. 提取盈余公积									1,118,816.60		-1,118,816.60	
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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>53,690,000.00</b>			<b>21,524,166.01</b>				<b>6,782,922.78</b>		<b>35,630,494.04</b>	<b>117,627,582.83</b>

项目	2019 年											
	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>53,690,000.00</b>				<b>21,524,166.01</b>				<b>4,938,494.63</b>		<b>21,715,140.75</b>	<b>101,867,801.40</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>	53,690,000.00				21,524,166.01			4,938,494.63		21,715,140.75	101,867,801.40
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								725,611.55		3,846,003.92	4,571,615.46
(一) 综合收益总额										7,256,115.46	7,256,115.46
(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								725,611.55		-3,410,111.55	-2,684,500.00
1.提取盈余公积								725,611.55		-725,611.55	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-2,684,500.00	-2,684,500.00
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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>53,690,000.00</b>			<b>21,524,166.01</b>			<b>5,664,106.18</b>		<b>25,561,144.67</b>		<b>106,439,416.86</b>

法定代表人：华传健

主管会计工作负责人：胡克文

会计机构负责人：颜姗

### 三、 财务报表附注

## 凯德技术长沙股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：凯德技术长沙股份有限公司

注册地址：长沙市隆平高科科技园湖南省科研成果转化中心 2 号栋 3 楼

股本：人民币 53,690,000.00 元

法定代表人：华传健

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

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

#### (三) 公司历史沿革

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

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

截至 2011 年 12 月 31 日，公司股本及股东出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
湖南省凯德实业有限公司	14,784,000.00	75.43%

陈艳芬	2,856,000.00	14.57%
陈建慧	367,500.00	1.88%
华琛恺	306,250.00	1.56%
曾文琳	269,500.00	1.38%
吴 勇	183,750.00	0.94%
韩玉梅	122,500.00	0.63%
华继武	73,500.00	0.38%
欧阳斌	61,250.00	0.31%
曹艳飞	61,250.00	0.31%
张 勇	61,250.00	0.31%
李智勇	61,250.00	0.31%
张 敏	61,250.00	0.31%
陈奇志	61,250.00	0.31%
谢正伟	61,250.00	0.31%
黄 进	49,000.00	0.25%
刘惠平	36,750.00	0.19%
肖 晟	36,750.00	0.19%
全春燕	24,500.00	0.13%
兰锦波	24,500.00	0.13%
谢红云	24,500.00	0.13%
刘诗文	12,250.00	0.06%
<b>合计</b>	<b>19,600,000.00</b>	<b>100%</b>

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

股东名称	股本	持股比例
湖南省凯德实业有限公司	14,784,000.00	55.16%
陈艳芬	2,856,000.00	10.66%
左 萍	720,000.00	2.69%
蔡燕萍	600,000.00	2.24%
方 惠	540,000.00	2.01%
张美念	410,000.00	1.53%
陈建慧	367,500.00	1.37%
华琛恺	306,250.00	1.14%
任政宇	300,000.00	1.12%
赖 佳	300,000.00	1.12%
欧阳君	300,000.00	1.12%
曾文琳	289,500.00	1.08%
华传健	250,000.00	0.93%

吴 勇	203,750.00	0.76%
杨建湘	200,000.00	0.75%
杨建辉	200,000.00	0.75%
贺鸿梅	200,000.00	0.75%
肖必友	200,000.00	0.75%
雷 猛	200,000.00	0.75%
袁 源	200,000.00	0.75%
高佩玲	150,000.00	0.56%
付 林	150,000.00	0.56%
周小兰	140,000.00	0.52%
刘朝晖	140,000.00	0.52%
杨建国	130,000.00	0.49%
张云兰	130,000.00	0.49%
韩玉梅	122,500.00	0.46%
曹艳飞	101,250.00	0.38%
张 勇	101,250.00	0.38%
欧阳斌	101,250.00	0.38%
胡爱芬	100,000.00	0.37%
黎定纲	100,000.00	0.37%
蔡淑萍	100,000.00	0.37%
袁道祥	100,000.00	0.37%
陈桂华	100,000.00	0.37%
刘文芳	100,000.00	0.37%
胡兆选	100,000.00	0.37%
向晓晓	100,000.00	0.37%
陈小平	100,000.00	0.37%
毛亚军	100,000.00	0.37%
邱力原	100,000.00	0.37%
陈卫求	100,000.00	0.37%
王 璞	100,000.00	0.37%
谢正伟	91,250.00	0.34%
李智勇	91,250.00	0.34%
陈奇志	91,250.00	0.34%
华继武	73,500.00	0.27%
张 敏	71,250.00	0.27%
卿剑平	70,000.00	0.26%
黄 进	59,000.00	0.22%

刘惠平	56,750.00	0.21%
肖 晟	56,750.00	0.21%
谢红云	44,500.00	0.17%
兰锦波	44,500.00	0.17%
全春燕	34,500.00	0.13%
刘诗文	22,250.00	0.08%
<b>合计</b>	<b>26,800,000.00</b>	<b>100%</b>

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

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

高佩玲	150,000.00	0.49%
付 林	150,000.00	0.49%
周小兰	140,000.00	0.46%
刘朝晖	140,000.00	0.46%
杨建国	130,000.00	0.43%
张云兰	130,000.00	0.43%
韩玉梅	122,500.00	0.40%
巴 扬	110,000.00	0.36%
曹艳飞	101,250.00	0.33%
张 勇	101,250.00	0.33%
欧阳斌	101,250.00	0.33%
胡爱芬	100,000.00	0.33%
蔡淑萍	100,000.00	0.33%
袁道祥	100,000.00	0.33%
陈桂华	100,000.00	0.33%
刘文芳	100,000.00	0.33%
胡兆选	100,000.00	0.33%
向晓晓	100,000.00	0.33%
陈小平	100,000.00	0.33%
毛业军	100,000.00	0.33%
邱力原	100,000.00	0.33%
陈卫求	100,000.00	0.33%
王 璞	100,000.00	0.33%
谢正伟	91,250.00	0.30%
李智勇	91,250.00	0.30%
陈奇志	91,250.00	0.30%
华继武	73,500.00	0.24%
张 敏	71,250.00	0.23%
卿剑平	70,000.00	0.23%
黄 进	59,000.00	0.19%
刘惠平	56,750.00	0.19%
肖 晟	56,750.00	0.19%
戴绥平	50,000.00	0.16%
谢红云	44,500.00	0.15%
兰锦波	44,500.00	0.15%
全春燕	34,500.00	0.11%
刘诗文	22,250.00	0.07%

合计	30,500,000.00	100%
----	---------------	------

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

2015年6月12日，公司2015年度第二次临时股东大会通过《关于公司股票发行方案的议案》。公司于2016年1月15日前，定向增发671万股，每股价格4.00元，由付林等35名股东于2016年1月15日前缴足，变更后注册资本为人民币4,130.00万元。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所审验，并出具CHW验字[2016] 0005号验资报告。

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

2017年4月26日公司名称变更为凯德技术长沙股份有限公司。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年3月12日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

##### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
凯德自控技术武汉有限公司	100.00	100.00
凯德自控设备长沙有限公司	100.00	100.00
凯德自控软件长沙有限公司	100.00	100.00
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	51.00	51.00
长沙华凯机电有限公司	51.00	51.00
凯德自控武汉智能装备有限公司	60.00	60.00
凯德电气技术（长沙）有限公司	51.00	51.00
湖南凯德隆晟科技有限公司	50.00	50.00
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	55.00	55.00
河南凯德力控数据科技有限公司	60.00	60.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（二十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并财务报表编制方法

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

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该

子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计

政策处理。

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

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

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。

在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负

债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；  
(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (十一) 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	应收银行承兑汇票，具有极低信用风险。
商业承兑汇票	应收商业承兑汇票

**银行承兑汇票：**结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

**商业承兑汇票：**与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（内部关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

#### 组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
半年以内	2.00
半年至 1 年	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

组合 2（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

#### 3、坏账准备的转回

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

### （十三） 应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

### （十四） 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

### （十五） 存货

## 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等种类。

## 2、存货的计价方法

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

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

## 4、存货盘存制度

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

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

# (十六) 合同资产

## 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收账款”相关内容描述。

### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十七） 合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十八) 持有待售资产

### 1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。

#### (十九) 债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“(十)金融工具”。

#### (二十) 其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“(十)金融工具”。

#### (二十一) 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

#### (二十二) 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，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“(十)金融工具”。

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

###### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

## ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

### 3、后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### **(二十三) 投资性房地产**

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

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

### **(二十四) 固定资产**

#### **1、固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### **2、固定资产分类及折旧方法**

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	-----------	---------

房屋建筑物	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	5-10	5%	19%-9.5%
运输设备	4-8	5%	23.75%-11.88%
办公设备	5-8	5%	19%-11.88%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### 4、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。

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。

## （二十五） 在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## （二十六） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

## （二十七） 生物资产

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

## （二十八） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用期限
软件	5	

### 3、无形资产减值测试

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、内部研究开发支出会计政策

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

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

### (二十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### (三十) 长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

#### 3、摊销年限

项 目	摊销年限	依 据
装修费	3	预计可使用年限

### (三十一) 合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示。

### （三十二） 职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

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

##### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：

(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (三十三) 预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### (三十四) 股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

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

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

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

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## （三十五） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其

他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十六） 收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；  
(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务等。

## 2、收入确认的具体原则

本集团的收入包括工业自动化产品销售、软件开发销售、系统集成与智能制造：

①工业自动化的销售，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。此类业务一般在取得客户的签收单时确认收入。

②软件是基于下游客户对自动化产品功能的个性化需求，在售前咨询的基础上，为客户提供控制功能方案设计、产品选型、应用软件编程、界面开发、功能测试和（或）现场调试等技术服务，以达到客户功能需求，从而实现产品销售，此类业务一般在取得客户签署的收货确认单或验收单时确认收入。

③自动化控制系统集成和智能制造是基于客户的自动化设计目标需求，按照客户产品或项目的整体方案、工艺要求，通过自动化系统方案设计、方案论证、产品选型、控制算法设

计、定制软件开发与嵌入、成套制造、现场调试等，为其提供生产过程或大型机械装备的自动化成套系统。公司按照前期设计，将自动化产品集成到成套柜体并嵌入软件，实现系统整体交付，此类业务一般在取得客户签署的验收报告或验收单时确认收入。

### （三十七） 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

#### 1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

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

#### 2、确认和计量

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

### （三十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### （三十九） 租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

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

相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

## 2、融资租赁的会计处理方法

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

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

## (四十) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)</p> <p>财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p> <p>本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	国家法定变更	
<p>(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》</p> <p>财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。</p>	国家法定变更	

#### 2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

#### 3、2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产			
货币资金	5,854,449.69	5,854,449.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,724,803.05	9,724,803.05	
应收账款	88,576,656.21	86,343,381.33	-2,233,274.88
应收款项融资	4,569,358.14	4,569,358.14	
预付款项	10,958,489.36	10,958,489.36	
其他应收款	2,324,382.39	2,324,382.39	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	62,871,139.79	62,871,139.79	
合同资产		2,233,274.88	2,233,274.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,432,958.37	3,432,958.37	
<b>流动资产合计</b>	<b>188,312,237.00</b>	<b>188,312,237.00</b>	

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,085,634.71	2,085,634.71	
在建工程	34,888,809.04	34,888,809.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,911,040.75	9,911,040.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	320,884.83	320,884.83	
递延所得税资产	3,349,042.03	3,349,042.03	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>50,555,411.36</b>	<b>50,555,411.36</b>	
<b>资产总计</b>	<b>238,867,648.36</b>	<b>238,867,648.36</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	29,113,411.67	29,113,411.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,100,000.00	3,100,000.00	
应付账款	15,323,647.12	15,323,647.12	
预收款项	13,552,708.47		-13,552,708.47
合同负债		11,865,662.95	11,865,662.95
应付职工薪酬	3,078,141.85	3,078,141.85	
应交税费	5,121,530.27	5,121,530.27	
其他应付款	27,408,010.64	27,408,010.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,685,969.15	2,685,969.15	
其他流动负债		1,687,045.52	1,687,045.52
<b>流动负债合计</b>	<b>99,383,419.17</b>	<b>99,383,419.17</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

<b>应付债券</b>			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>	<b>99,383,419.17</b>		<b>99,383,419.17</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	53,690,000.00		53,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22,024,649.57		22,024,649.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,664,106.18		5,664,106.18
未分配利润	33,748,863.30		33,748,863.30
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>115,127,619.05</b>		<b>115,127,619.05</b>
少数股东权益	24,356,610.14		24,356,610.14
<b>股东权益合计</b>	<b>139,484,229.19</b>		<b>139,484,229.19</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>238,867,648.36</b>		<b>238,867,648.36</b>

**母公司资产负债表各影响项目：**

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
<b>流动资产</b>			
货币资金	2,661,259.33	2,661,259.33	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,234,246.56	5,234,246.56	
应收账款	47,805,575.13	47,805,575.13	
应收款项融资	4,569,358.14	4,569,358.14	
预付款项	853,486.81	853,486.81	
其他应收款	8,173,653.16	8,173,653.16	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	24,152,168.14	24,152,168.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>93,449,747.27</b>	<b>93,449,747.27</b>	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,774,248.11	47,774,248.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,310,798.03	1,310,798.03	
在建工程			
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	97,025.50	97,025.50	
递延所得税资产	1,560,268.61	1,560,268.61	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>50,742,340.25</b>	<b>50,742,340.25</b>	
<b>资产总计</b>	<b>144,192,087.52</b>	<b>144,192,087.52</b>	
流动负债：			
短期借款	13,500,000.00	13,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	8,450,376.48	8,450,376.48	
预收款项	2,351,163.95		-2,351,163.95
合同负债		2,080,676.06	2,080,676.06
应付职工薪酬	883,237.56	883,237.56	
应交税费	1,583,673.25	1,583,673.25	
其他应付款	5,298,250.27	5,298,250.27	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,685,969.15	2,685,969.15	
其他流动负债		270,487.89	270,487.89
<b>流动负债合计</b>	<b>37,752,670.66</b>	<b>37,752,670.66</b>	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>	<b>37,752,670.66</b>	<b>37,752,670.66</b>	
股东权益：			
股本	53,690,000.00	53,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,524,166.01	21,524,166.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,664,106.18	5,664,106.18	
未分配利润	25,561,144.67	25,561,144.67	
<b>股东权益合计</b>	<b>106,439,416.86</b>	<b>106,439,416.86</b>	
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>144,192,087.52</b>	<b>144,192,087.52</b>	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	16%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%

地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯德技术长沙股份有限公司	15%
凯德自控技术武汉有限公司	25%
凯德自控设备长沙有限公司	25%
凯德自控软件长沙有限公司	20%
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	20%
长沙华凯机电有限公司	20%
凯德自控武汉智能装备有限公司	15%
凯德电气技术（长沙）有限公司	20%
湖南凯德隆晟科技有限公司	25%
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	20%
河南凯德力控数据科技有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

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

（2）根据国家税务总局《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985号）文件规定，经认定已取得“高新技术企业证书”的企业执行15%的企业所得税税率。2019年11月25日本公司取得“高新技术企业证书”，2020年12月1日，本公司之子公司凯德自控武汉智能装备有限公司取得“高新技术企业证书”。

（3）根据财政部和税务总局下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号）中的第二条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定。本公司之子公司凯德自控软件长沙有限公司、长沙华凯机电有限公司、上海恺德泉胜自动化系统有限公司、恺德瑞丰（北京）科技有限公司和凯德电气技术（长沙）有限公司享受20%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2019年12月31日，“年末”指2020年12月31日，“上年”指2019年度，“本年”指2020年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单

位：元。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	77,996.57	91,041.11
银行存款	11,769,400.41	3,639,917.37
其他货币资金	74,272.35	2,123,491.21
合计	11,921,669.33	5,854,449.69

#### 2、受限制的货币资金明细如下

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	74,272.35	2,123,491.21	保证金
合计	74,272.35	2,123,491.21	

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,127,889.92	9,724,803.05
商业承兑汇票	942,650.47	
小计	36,070,540.39	9,724,803.05
减：坏账准备	18,853.01	
合计	36,051,687.38	9,724,803.05

#### 2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	103,230,629.14	31,921,429.26	
商业承兑汇票			
合计	103,230,629.14	31,921,429.26	

#### 3、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项计提坏账准备的应收票据							
按组合计提坏账准备的应收票据	36,070,540.39	100.00	18,853.01	0.05	36,051,687.38		
银行承兑汇票	35,127,889.92	97.39			35,127,889.92		
商业承兑汇票	942,650.47	2.61	18,853.01	2.00	923,797.46		

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(%)		
合 计	36,070,540.39	100.00	18,853.01		36,051,687.38	

(续)

类 别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	9,724,803.05	100.00			9,724,803.05	
银行承兑汇票	9,724,803.05	100.00			9,724,803.05	
商业承兑汇票						
合 计	9,724,803.05	100.00			9,724,803.05	

## (1) 组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	35,127,889.92		
商业承兑汇票	942,650.47	18,853.01	2.00
合 计	36,070,540.39	18,853.01	0.05

## (2) 应收票据减值准备表

项 目	年初余 额	本期增加额			
		本期计提 额	合并增加 额	其他原因增加 额	合计
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据		18,853.01			18,853.01
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		18,853.01			18,853.01
合 计		18,853.01			18,853.01

(续)

项 目	本期减少额					期未余 额
	因资产 价 值回 升转回 额	转 销 额	核 销 额	合 并减 少 额	其 他原 因减 少 额	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						18,853.01

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产 价值回 升转回 额	转 销 额	核销额	合并减 少 额	其他原 因减少 额		
银行承兑汇票							
商业承兑汇票							
合 计							18,853.01

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账 龄	年 末 余 额		年 初 余 额
半年以内	110,578,053.16		79,844,696.57
半年至一年	1,888,812.10		6,295,214.97
一至二年	2,978,396.10		1,746,831.77
二至三年	689,039.77		1,435,318.15
三年以上	2,043,069.90		978,719.34
小 计	118,177,371.03		90,300,780.80
减：坏账准备	5,523,401.07		3,957,399.47
合 计	112,653,969.96		86,343,381.33

#### 2、按坏账计提方法分类列示

种 类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,231,063.57	1.04	1,231,063.57	100.00	
单项计提	1,231,063.57	1.04	1,231,063.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	116,946,307.46	98.96	4,292,337.50	3.67	112,653,969.96
关联方组合					
账龄组合	116,946,307.46	98.96	4,292,337.50	3.67	112,653,969.96
合 计	118,177,371.03	98.96	5,523,401.07	4.67	112,653,969.96

(续)

种 类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
单项计提					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,300,780.80	100.00	3,957,399.47	4.38	86,343,381.33

种类	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(%)	
关联方组合					
账龄组合	90,300,780.80	100.00	3,957,399.47	4.38	86,343,381.33
合计	90,300,780.80	100.00	3,957,399.47		86,343,381.33

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南千山制药机械股份有限公司	669,548.57	669,548.57	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
上海千山远东制药机械有限公司	335,622.00	335,622.00	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
迈挚自动化（上海）有限公司武汉分公司	225,893.00	225,893.00	100.00	客户单位经营状况不佳无法收回
合计	1,231,063.57	1,231,063.57		

## (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	110,578,053.16	2,211,561.05	2.00	79,844,696.57	1,596,893.93	2.00
半年至1年	1,888,812.10	94,440.61	5.00	6,295,214.97	314,760.76	5.00
一至二年	2,752,503.10	550,500.62	20.00	1,746,831.77	349,366.37	20.00
二至三年	582,207.77	291,103.89	50.00	1,435,318.15	717,659.08	50.00
三年以上	1,144,731.33	1,144,731.33	100.00	978,719.34	978,719.34	100.00
合计	116,946,307.46	4,292,337.50		90,300,780.80	3,957,399.48	

## 3、应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,957,399.47	343,173.48			343,173.48
单项计提坏账准备的应收账款		1,231,063.57			1,231,063.57
合计	3,957,399.47	1,574,237.05			1,574,237.05

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产 价值回 升转回 额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			8,235.45			8,235.45	4,292,337.50

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产 价值回 升转回 额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款							1,231,063.57
合计			8,235.45			8,235.45	5,523,401.07

#### 4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
风神轮胎股份有限公司	1,695.41
湖北安鼎电气制造有限公司	3,789.00
襄阳航生石化环保设备有限公司	2,251.04
辉门摩擦产品有限公司	500.00
合计	8,235.45

#### (四) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,381,169.90	4,569,358.14
应收账款		
合计	12,381,169.90	4,569,358.14

#### (五) 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(%)
一年以内	3,724,359.36	98.49	10,462,054.58	95.47
一至二年	641.00	0.02	481,516.24	4.40
二至三年	56,575.42	1.49	14,585.11	0.13
三年以上			333.43	
合 计	3,781,575.78	100.00	10,958,489.36	100.00

2、本期期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### (六) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,463,649.79	2,324,382.39
合计	1,463,649.79	2,324,382.39

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
半年以内	1,010,241.43	1,499,659.83
半年至一年	74,151.75	318,717.83
一至二年	459,530.10	681,011.34
二至三年	71,089.86	14,249.50
三年以上	16,700.00	14,050.00
小 计	1,631,713.14	2,527,688.50
减：坏账准备	168,063.35	203,306.11
合 计	1,463,649.79	2,324,382.39

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	1,397,336.44	1,635,551.80
备用金	68,498.20	218,366.90
往来款及其他	165,878.50	673,769.60
小 计	1,631,713.14	2,527,688.50
减：坏账准备	168,063.35	203,306.11
合 计	1,463,649.79	2,324,382.39

## (3) 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	203,306.11	-35,242.76			-35,242.76
单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	203,306.11	-35,242.76			-35,242.76

(续)

项目	本期减少额	合计	年末余额

	因资产 价值回 升转回 额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收账款							168,063.35
单项计提坏账准备的 其他应收账款							
合 计							168,063.35

## (4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
年初余额	203,306.11			203,306.11
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-35,242.76			-35,242.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	168,063.35			168,063.35

## (5) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,010,241.43	20,204.81	2.00	1,499,659.63	29,993.20	2.00
半年至 1 年	74,151.75	3,707.59	5.00	318,717.83	15,935.89	5.00
一至二年	459,530.10	91,906.02	20.00	681,011.34	136,202.27	20.00
二至三年	71,089.86	35,544.93	50.00	14,249.50	7,124.75	50.00
三年以上	16,700.00	16,700.00	100.00	14,050.00	14,050.00	100.00
合 计	1,631,713.14	168,063.35		2,527,688.30	203,306.11	

## (七) 存货

## 1、存货的分类

项 目	年 末 余 额

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	741,852.35	117,902.68	623,949.67
在产品			
库存商品	44,628,016.25	3,540,620.53	41,087,395.72
合同履约成本	41,707,925.92		41,707,925.92
发出商品	2,407,164.02		2,407,164.02
合计	89,484,958.54	3,658,523.21	85,826,435.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	475,056.53	88,165.98	386,890.55
在产品	1,877,373.54		1,877,373.54
库存商品	28,425,539.35	2,753,107.23	25,672,432.12
合同履约成本	32,286,011.98		32,286,011.98
发出商品	2,648,431.60		2,648,431.60
合计	65,712,413.00	2,841,273.21	62,871,139.79

## 2、存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	88,165.98	29,736.70			29,736.70
在产品					
库存商品	2,753,107.23	904,195.21			904,195.21
周转材料					
合计	2,841,273.21	933,931.91			933,931.91

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升 转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因 减少额	合计	
原材料							117,902.68
在产品							
库存商品		116,681.91			116,681.91	116,681.91	3,540,620.53
周转材料							
合计		116,681.91			116,681.91	116,681.91	3,658,523.21

## (八) 合同资产

## 1、合同资产明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,607,847.96	295,914.35	9,311,933.61	2,279,956.44	46,681.56	2,233,274.88
减：计入其他非流动资产						
合计	9,607,847.96	295,914.35	9,311,933.61	2,279,956.44	46,681.56	2,233,274.88

## 2、合同资产减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
合同资产减值准备	46,681.56	249,232.79			249,232.79
合计	46,681.56	249,232.79			249,232.79

(续)

项目	本期减少额						年末余额	原因
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
合同资产减值准备							295,914.35	
合计							295,914.35	

## (九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	6,081,036.64	2,502,080.22
预缴增值税	2,297,110.15	725,678.55
预缴企业所得税	81.22	81.22
待分摊的保理利息	196,464.89	
待摊费用	39,600.00	152,640.59
待抵扣进项税	550,239.72	52,477.79
合计	9,164,532.62	3,432,958.37

## (十) 固定资产

## 1、固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,948,064.16	2,085,634.71
固定资产清理		
合计	2,948,064.16	2,085,634.71

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	7,404,250.21	793,378.03	990,572.69		1,783,950.72	35,569.96			35,569.96	9,152,630.97
房屋建筑物	2,108,429.00									2,108,429.00
机器设备	34,637.94	59,292.05	990,572.69		1,049,864.74					1,084,502.68
运输工具	590,515.38	38,743.36			38,743.36					629,258.74
电子设备	3,573,018.74	604,044.80			604,044.80	35,569.96			35,569.96	4,141,493.58
办公设备及其他	1,097,649.15	91,297.82			91,297.82					1,188,946.97
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	5,318,615.50	919,921.70			919,921.70	33,970.39			33,970.39	6,204,566.81
房屋建筑物	1,745,707.03	104,475.42			104,475.42					1,850,182.45
机器设备	13,827.25	36,607.75			36,607.75					50,435.00
运输工具	58,622.60	141,014.30			141,014.30					199,636.90
电子设备	2,700,674.44	528,960.46			528,960.46	33,970.39			33,970.39	3,195,664.51
办公设备及其他	799,784.18	108,863.77			108,863.77					908,647.95
三、账面净值	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,085,634.71									2,948,064.16
房屋建筑物	362,721.97									258,246.55
机器设备	20,810.69									1,034,067.68
运输工具	531,892.78									429,621.84
电子设备	872,344.30									945,829.07
办公设备及其他	297,864.97									280,299.02
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,085,634.71									2,948,064.16
房屋建筑物	362,721.97									258,246.55
机器设备	20,810.69									1,034,067.68
运输工具	531,892.78									429,621.84
电子设备	872,344.30									945,829.07
办公设备及其他	297,864.97									280,299.02

注：本年折旧额为 919,921.70 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 990,572.69 元。

## (十一) 在建工程

## 1、在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	59,897,715.75	34,888,809.04
工程物资		
合计	59,897,715.75	34,888,809.04

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯德工业自动化产业园	59,897,715.75		59,897,715.75	34,888,809.04		34,888,809.04
合计	59,897,715.75		59,897,715.75	34,888,809.04		34,888,809.04

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
PLC 测试系统	975,500.00		990,572.69	990,572.69		
凯德工业自动化产业园	100,000,000.00	34,888,809.04	25,008,906.71			59,897,715.75
合计	100,975,500.00	34,888,809.04	25,999,479.40	990,572.69		59,897,715.75

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
PLC 测试系统	102	100%				自筹
凯德工业自动化产业园	60	60%	212,649.87	212,649.87	5.88	自筹及借款
合计			212,649.87	212,649.87		

## (十二) 无形资产

## 1、无形资产分类

项目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	12,005,864.68	9,905.66			9,905.66					12,015,770.34
土地使用权	9,988,744.00									9,988,744.00
软件著作权	671,720.04	9,905.66			9,905.66					681,625.70
专利技术	1,345,400.64									1,345,400.64
商标使用权										
软件使用权										
专利										

项目	年初	本年增加			本年减少			年末		
非专利技术										
停车库使用权										
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,094,823.93	470,010.63			470,010.63					2,564,834.56
土地使用权	683,133.27	199,774.92			199,774.92					882,908.19
软件著作权	671,720.04	1,155.63			1,155.63					672,875.67
专利技术	739,970.62	269,080.08			269,080.08					1,009,050.70
商标使用权										
软件使用权										
专利										
非专利技术										
停车库使用权										
三、账面价值	账面价值							账面价值		
合计	9,911,040.75									9,450,935.78
土地使用权	9,305,610.73									9,105,835.81
软件著作权										8,750.03
专利技术	605,430.02									336,349.94
商标使用权										
软件使用权										
专利										
非专利技术										
停车库使用权										

注：本年摊销额为 470,010.63 元。

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
金菲特网络咨询费	97,025.50		19,734.00		77,291.50
开办费	212,011.33		196,703.16		15,308.17
公司监控系统	11,848.00		9,247.99		2,600.01
互联网服务费		18,867.93	943.40		17,924.53
合计	320,884.83	18,867.93	226,628.55		113,124.21

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,884,271.63	9,664,754.99	1,402,063.41	7,045,030.35
可抵扣亏损	1,498,561.29	7,492,806.40	870,129.32	4,038,354.91
研发费用	2,228,651.31	14,857,675.41	1,076,849.30	7,178,995.35
合计	5,611,484.23	32,015,236.80	3,349,042.03	18,262,380.61

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
继续涉入票据	5,328,814.00	
质押借款	1,875,145.75	2,617,411.67
保证借款	20,500,000.00	12,600,000.00
信用借款	6,000,000.00	2,396,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	8,500,000.00
质押+保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	46,703,959.75	29,113,411.67

#### 2、短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	3,000,000.00	2020/2/19	2021/2/18	人民币	6.50	湖南省凯德实业有限公司、华传健提供保证担保；陈艳芬、华传健、凯德技术长沙股份有限公司提供抵押（公寓）
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	2,500,000.00	2020/9/8	2021/9/7	人民币	7.00	湖南省凯德实业有限公司、华传健提供保证担保；陈艳芬、华传健、凯德技术长沙股份有限公司提供抵押（公寓）
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	1,500,000.00	2020/9/17	2021/9/16	人民币	7.00	湖南省凯德实业有限公司、华传健提供保证担保；陈艳芬、凯德技术长沙股份有限公司提供抵押（公寓）
凯德技术长沙股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	3,000,000.00	2020/12/22	2021/12/22	人民币	6.00	湖南省凯德实业有限公司、华传健提供保证担保；华传健、凯德技术长沙股份有限公司提供抵押（公寓）

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
凯德技术长沙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙华丰支行	2,000,000.00	2020/12/11	2021/12/10	人民币	4.50	华传健、陈艳芬，华琛恺提供保证担保
凯德技术长沙股份有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙华丰支行	3,000,000.00	2020/12/11	2021/12/10	人民币	4.50	由华传健、陈艳芬、湖南省中小企业融资担保有限公司、华琛恺提供保证担保
凯德技术长沙股份有限公司	长沙银行股份有限公司科技支行	3,500,000.00	2020/3/26	2021/3/19	人民币	7.01	华传健、陈艳芬提供保证担保
凯德技术长沙股份有限公司	长沙银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	2020/6/26	2021/3/22	人民币	5.99	华传健、陈艳芬提供保证担保
凯德自控设备长沙有限公司	渣打银行（中国）有限公司长沙分行	1,875,145.75	2020/12/14	2021/3/15	人民币	5.78	质押货款
凯德自控设备长沙有限公司	中国邮政银行股份有限公司长沙县支行	5,000,000.00	2020/11/4	2021/11/3	人民币	5.65	华传健、陈艳芬、湖南联保融资担保集团有限公司提供保证担保
凯德自控设备长沙有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	3,000,000.00	2020/3/11	2021/3/11	人民币	6.50	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、湖南金信融资担保有限责任公司提供保证担保；湖南金信融资担保有限责任公司质押保证金30万元整，利率0.3%
凯德自控设备长沙有限公司	中国建设银行股份有限公司奎塘支行	3,000,000.00	2020/5/7	2021/4/23	人民币	4.50	无
凯德自控技术武汉有限公司	兴业银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行	1,990,000.00	2020/11/9	2021/5/18	人民币	5.62	吴勇提供保证担保
凯德自控技术武汉有限公司	兴业银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行	10,000.00	2020/11/3	2021/5/2	人民币	5.62	吴勇提供保证担保
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	500,000.00	2020/11/23	2021/5/22	人民币	4.45	无

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	600,000.00	2020/11/23	2021/5/22	人民币	4.45	无
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	400,000.00	2020/11/23	2021/5/22	人民币	4.45	无
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	500,000.00	2020/4/30	2021/4/30	人民币	4.05	无
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	500,000.00	2020/4/30	2021/4/30	人民币	4.05	无
凯德自控武汉智能装备有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉汉阳支行	500,000.00	2020/4/30	2021/4/30	人民币	4.05	无
合计		41,375,145.75					

#### （十六）应付票据

##### 1、应付票据明细情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
商业承兑汇票		100,000.00
合计		3,100,000.00

#### （十七）应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	33,631,757.36	15,275,647.12
工程款	9,159,298.14	48,000.00
合计	42,791,055.50	15,323,647.12

##### 2、应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	42,284,564.97	14,846,316.20
一至二年	202,414.06	265,267.79

账 龄	年末余额	年初余额
二至三年	93,363.75	72,163.13
三年以上	210,712.72	139,900.00
合 计	42,791,055.50	15,323,647.12

### (十八) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	16,328,114.75	11,865,662.95
减：计入其他非流动负债		
合 计	16,328,114.75	11,865,662.95

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,078,141.85	24,568,669.92	23,459,228.02	4,187,583.75
二、离职后福利-设定提存计划		337,782.74	337,782.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	3,078,141.85	24,906,452.66	23,797,010.76	4,187,583.75

#### 2、短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,072,924.68	22,124,091.35	21,011,997.11	4,185,018.92
二、职工福利费		1,292,214.87	1,292,214.87	
三、社会保险费		731,476.15	731,476.15	
其中：1.医疗保险费		724,957.09	724,957.09	
2.工伤保险费		6,519.06	6,519.06	
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金		94,084.00	94,084.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,217.17	326,803.55	329,455.89	2,564.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,078,141.85	24,568,669.92	23,459,228.02	4,187,583.75

## 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
一、基本养老保险费		323,250.80	323,250.80	
二、失业保险费		14,531.94	14,531.94	
三、企业年金缴费				
合计		337,782.74	337,782.74	

## (二十) 应交税费

项目	年初余额	年末余额
企业所得税	3,087,732.52	2,764,841.72
个人所得税	111,488.05	57,237.80
增值税	1,758,496.14	2,566,647.13
印花税	11,260.00	15,054.10
教育费附加	39,108.41	31,528.02
城市维护建设税	89,514.29	71,858.11
地方教育费附加	23,930.86	19,448.98
水利建设基金		745.25
合计	5,121,530.27	5,527,361.11

## (二十一) 其他应付款

## 1、其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,014,128.48	27,408,010.64
合计	51,014,128.48	27,408,010.64

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	288,739.76	911,810.00
借款	2,548,272.00	5,321,772.00
代扣款项及其他	61,923.14	282,135.92

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	500,000.00	535,200.00
反向保理款	47,615,193.58	20,357,092.72
合计	51,014,128.48	27,408,010.64

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还原因
湖南干杉建筑工程有限公司	500,000.00	保证金
合计	500,000.00	

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

## 1、一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,769,400.86	2,685,969.15
一年内到期的长期借款	11,139.33	
合计	2,780,540.19	2,685,969.15

## (二十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,122,654.90	1,687,045.52
继续涉入票据	26,592,615.26	
平安商业保理	100,000.00	
合计	28,815,270.16	1,687,045.52

## (二十四) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	11,139.33	
抵押借款	6,200,000.00	
减：一年内到期的长期借款	11,139.33	
合计	6,200,000.00	

## 2、长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
湖南凯德	交通银行股份有限	6,200,000.00	2020/6/3	2027/5/26	人民币	5.88	凯德技术长沙股份有限公司、华传健、陈艳

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	抵押或担保情况
隆晟科技有限公司	公司长沙银盆南路支行						芬提供保证担保，湖南凯德隆晟科技有限公司抵押土地(湘(2020)长沙市不动产权第0024883号,湘(2019)长沙县不动产权第0060462号)
合计		6,200,000.00					

## （二十五）长期应付款

### 1、长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,865,677.42	2,685,969.15
减：一年内到期部分	2,769,400.86	2,685,969.15
合计	3,096,276.56	

### 2、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	5,865,677.42	2,685,969.15
应付按揭车贷款		
减：一年内到期部分	2,769,400.86	2,685,969.15
合计	3,096,276.56	

## （二十六）实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	53,690,000.00			53,690,000.00
合计	53,690,000.00			53,690,000.00

## （二十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本(股本)溢价	22,024,649.57	6,358.66		22,031,008.23	
合计	22,024,649.57	6,358.66		22,031,008.23	

注：本公司之子公司凯德自控武汉智能装备有限公司收购河南凯德力控数据科技有限公司的少数股东权益，调整增加合并报表资本公积金额 6,358.66 元。

## （二十八）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	5,664,106.18	1,118,816.60		6,782,922.78
任意盈余公积				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	5,664,106.18	1,118,816.60		6,782,922.78

## (二十九) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	33,748,863.30	24,729,465.90
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,748,863.30	24,729,465.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,821,146.70	12,429,508.95
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,118,816.60	725,611.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,684,500.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	47,451,193.40	33,748,863.30

## (三十) 少数股东权益

项目	年末余额	年初余额	持股比例
少数股东权益	23,178,533.17	24,356,610.14	
合计	23,178,533.17	24,356,610.14	

## (三十一) 营业收入、营业成本

## 1、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	479,517,203.63	416,813,116.45	427,282,251.61	365,950,554.18
其他业务	1,573.45	1,572.26	19,469.03	
合计	479,518,777.08	416,814,688.71	427,301,720.64	365,950,554.18

## (三十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	18,704.64	18,704.85
土地使用税	78,175.36	78,175.36

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	242,816.50	166,453.53
车船使用税	360.00	780.00
教育费附加	321,123.14	290,844.17
城市维护建设税	727,593.81	671,412.39
地方教育费附加	198,923.45	171,900.05
水利建设基金	246,909.61	174,460.76
残疾人就业保障金		7,693.67
合计	1,834,606.51	1,580,424.78

### (三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	5,056,256.72	8,082,758.16
差旅交通费	2,163,702.71	2,119,499.82
办公费	277,999.32	133,584.46
宣传费	1,719,072.07	4,115,723.61
招待费	3,284,725.29	2,646,449.13
售后维修费	42,987.89	53,994.49
房租水电物业费	431,678.85	497,599.87
运杂费		1,239,127.17
其他	157,302.95	559,030.8
合计	13,133,725.80	19,447,767.51

### (三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,403,318.24	7,513,907.01
租赁费	963,011.19	1,135,002.84
办公费	2,932,220.74	2,572,034.04
无形资产摊销	1,155.63	83,239.55
业务招待费	2,074,412.37	1,223,437.71
固定资产折旧费	537,766.11	538,957.26
中介机构费用	259,811.33	211,897.60
差旅费	68,591.24	53,285.04
其他	206,437.68	347,196.25
合计	15,446,724.53	13,678,957.30

### (三十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,671,825.55	3,953,173.90
材料耗用	3,212,405.12	2,226,944.06
折旧及摊销	337,197.94	364,372.92
办公及其他费用	633,550.05	180,678.42
租赁及水电费	198,223.08	242,197.34
其他		
合计	8,053,201.74	6,967,366.64

### (三十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,345,074.14	4,749,178.30
减：利息收入	35,523.05	50,411.20
汇兑净损失	5,750.42	-1,122.99
贴现利息	2,819,814.28	1,778,980.83
银行手续费及其他	908,594.68	417,050.56
合计	7,043,710.47	6,893,675.50

### (三十七) 其他收益

#### 1、其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,686,386.25	1,682,337.79	1,686,386.25
个税手续费返还	7,389.53	1,340.57	
软件增值税即征即退	1,171,177.57	740,640.55	
合计	2,864,953.35	2,424,318.91	1,686,386.25

#### 2、政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
新建院士专家工作站经费		450,000.00	与收益相关
持续督导费		200,000.00	与收益相关
小巨人企业		200,000.00	与收益相关
高新技术企业研发奖补	200,000.00	198,700.00	与收益相关
隆平高科技园管理委员会经济效益奖		173,000.00	与收益相关
稳岗补贴	110,761.25	13,728.79	与收益相关
隆平高科技园管理委员会高新技术奖	30,000.00		与收益相关
隆平高科技园管理委员会项目履约奖	150,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
创客大赛奖金	13,000.00		与收益相关
科技保险费补贴	17,500.00		与收益相关
技术合同登记备案奖励	10,000.00		与收益相关
知识产权贯标认证补助	19,000.00		与收益相关
民参军资质奖励补贴	300,000.00		与收益相关
疫情防控补贴	100,000.00		与收益相关
中小企业运行检测补助资金	1,800.00		与收益相关
知识产权奖励金	52,000.00	5,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励金	150,000.00		与收益相关
政策奖励金		50,000.00	与收益相关
企业奖励金		100,000.00	与收益相关
租赁住房奖补资金	428,200.00		与收益相关
企业发展金	104,125.00	291,909.00	与收益相关
合 计	1,686,386.25	1,682,337.79	

### (三十八) 投资收益

#### 1、投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,990.16
票据贴现利息	-787,251.94	
合 计	-787,251.94	-12,990.16

### (三十九) 信用减值损失

#### 2、信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,574,237.05	-808,696.08
其他应收款减值损失	35,242.76	-197,799.47
应收票据减值损失	-18,853.01	
合 计	-1,557,847.30	-1,006,495.55

### (四十) 资产减值损失

#### 1、资产减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-933,931.91	-707,039.21

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-249,232.79	-46,681.56
合计	-1,183,164.70	-753,720.77

#### (四十一) 营业外收入

##### 1、营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		12,081.49	
其中：固定资产		12,081.49	
无形资产			
接受捐赠			
违约金	10,000.00		10,000.00
其他	3.59	54.12	3.59
合计	10,003.59	12,135.61	10,003.59

#### (四十二) 营业外支出

##### 1、营业外支出明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,033.32	3,269.13	1,033.32
其中：固定资产	1,033.32	3,269.13	
无形资产			
对外捐赠支出	37,135.92	2,000.00	37,135.92
罚款支出	41.99	272.20	41.99
其他		27,368.33	
合计	38,211.23	32,909.66	38,211.23

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,318,614.90	3,918,863.35
递延所得税费用	-2,262,442.20	-2,437,642.84
合计	3,056,172.70	1,481,220.51

##### 2、本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,500,601.09

项目	本年发生额
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,475,090.15
子公司适用不同税率的影响	619,607.64
调整以前期间所得税的影响	-27,221.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	718,864.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,154.68
本期末未确认递延所得资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	152,908.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-822,921.79
所得税费用	3,056,172.70

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,444,428.39	11,932,092.60
加： 资产减值准备	1,183,164.70	753,720.77
信用减值损失	1,557,847.30	1,006,495.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	919,921.70	780,672.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	270,235.71	586,406.00
长期待摊费用摊销	226,628.55	225,502.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,033.32	-9,812.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,448,179.91	5,129,112.26
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-2,262,442.20	-302,475.96
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	-23,889,227.45	-14,311,298.73
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-155,210,516.04	12,156,281.84
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	162,101,242.10	1,745,042.67
其他	2,049,218.86	
经营活动产生的现金流量净额	6,839,714.85	19,691,739.51

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,847,396.98	3,730,958.48
减：现金的期初余额	3,730,958.48	8,449,802.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,116,438.50	-4,718,843.93

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	11,847,396.98	3,730,958.48
其中：库存现金	77,996.57	91,041.11
可随时用于支付的银行存款	11,769,400.41	3,639,917.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	11,847,396.98	3,730,958.48
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		

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,272.35	保证金
应收账款	30,837,596.53	借款质押
固定资产-房屋建筑物	258,246.54	详见注释 1:
无形资产-土地使用权	9,105,835.81	详见注释 2:
在建工程-凯德工业自动化产业园	59,897,715.75	
合计	100,173,666.98	--

注释 1：本公司与浦发银行股份有限公司麓谷科技支行签订了融资额度协议，本公司以房产抵押，抵押明细如下：

权属	地址	权证编号
凯德技术长沙股份有限公司	韶山路 39 号维一星城 3 号栋 802 号	湘 (2019) 长沙市不动产权第 0206200 号
凯德技术长沙股份有限公司	韶山路 39 号维一星城 3 号栋 803 号	湘 (2019) 长沙市不动产权第 0206198 号

注释 2：本公司之子公司湖南凯德隆晟科技有限公司与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订了项目贷款的融资额度协议，湖南凯德隆晟科技有限公司以在建工程—凯德工业自动化产业园项目作为抵押，在建工程项目抵押中包含湖南凯德隆晟科技有限公司的土地使用权，抵押明细如下：

权属	地址	权证编号
湖南凯德隆晟科技有限公司	芙蓉区隆平高科技园	湘 (2020) 长沙市不动产权第 0024883 号
湖南凯德隆晟科技有限公司	芙蓉区隆平高科技园	湘 (2019) 长沙县不动产权第 0060462 号

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
凯德自控技术武汉有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工业自动化技术,系统集成研究和开发	100.00		100.00	设立
凯德自控设备长沙有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工业自动化控制设备销售	100.00		100.00	设立
凯德自控软件长沙有限公司	湖南长沙	湖南长沙	软件开发技术服务	100.00		100.00	设立
上海恺德泉胜自动化系统有限公司	上海	上海	工业自动化控制技术服务、自动化设备销售安装及调试服务	51.00		51.00	设立
长沙华凯机电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	机电设备销售及技术服务	51.00		51.00	同一控制下合并
凯德自控武汉智能装备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机器人研发、制造及技术服务；自动化技术研发	60.00		60.00	设立
凯德电气技术(长沙)有限公司	湖南长沙	湖南长沙	电子技术研发；电子、通信与自动控制技术研发	51.00		51.00	设立
湖南凯德隆晟	湖南	湖南	自有房产经营、房屋场地租	50.00		50.00	设立

子公司全称	主要 地址	注册 地址	业务性质	持股比例(%)	表决	取得
科技有限公司	长沙	长沙	租赁、土地管理服务			
恺德瑞丰（北京） 科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询；软件 开发、软件咨询	55.00	55.00	设立
河南凯德力控 数据科技有限公司	郑州	郑州	技术开发、技术咨询；自动 化设备研发与销售		36.00	60.00

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## （三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

## （四）重要的共同经营

无。

## （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因公司银行借款利率为固定利率，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

### （3）其他价格风险

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

## 2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年及3年以上	合 计
非衍生金融资产和金融负债：					
应收账款	118,177,371.03				118,177,371.03
其他应收款	1,631,713.14				1,631,713.14
应付账款	42,791,055.50				42,791,055.50
其他应付款	51,014,128.48				51,014,128.48
短期借款	46,703,959.75				46,703,959.75
长期借款	11,139.33			6,200,000.00	6,211,139.33
长期应付款	2,769,400.86	3,096,276.56			5,865,677.42

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东、实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

湖南省凯德实业有限公司	湖南长沙	工业产品销售	2000 万元	40.86	40.86
-------------	------	--------	---------	-------	-------

本公司最终控制方是华传健、陈艳芬夫妇。

## (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
舒强兴	本公司董事
刘俊锋	本公司董事
陈奇志	本公司董事、技术部经理
胡克文	本公司董事、财务总监
雷文忠	本公司副总经理
欧阳斌	本公司副总经理、董事会秘书
谢红云	本公司监事会主席
曹艳飞	本公司监事、运营总监
鲍红艮	本公司职工监事、采购员
湖南省凯德投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
长沙德隆企业服务管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业

## (四) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额	上年发生额
无锡市优利康电气有限公司	采购货物	市场定价	111,200.00	47,677.91

### 2、关联方应收应付款项

#### (1) 关联方其他应收款情况

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
刘俊峰	20,000.00	400.00		
舒强兴	20,000.00	400.00		
合计	40,000.00	800.00		

#### (2) 关联方应付账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
无锡市优利康电气有限公司	127,659.04	503.04

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	127,659.04	503.04

## (3) 关联方其他应付款情况

项目名称	年末余额	年初余额
湖南省凯德实业有限公司	81,772.00	2,855,272.00
陈建慧	58,000.00	262,000.00
长沙德祺投资管理合伙企业（有限合伙）	120,000.00	
合 计	259,772.00	3,117,272.00

## 3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 4、关联租赁情况

无。

## 5、关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

①本公司与浦发银行股份有限公司麓谷科技支行签订了融资额度协议，融资额度为 1,000.00 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬以其持有的房产抵押，并提供保证；

②本公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订了融资额度协议，融资额度为 1,000.00 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

③本公司向光大银行长沙华丰支行借款 500.00 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

④本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙县支行借款 500.00 万元，控股股东湖南省凯德实业有限公司以其持有的本公司股份 300 万股质押给湖南联保担保集团有限公司，湖南联保担保集团有限公司为本借款提供担保，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

⑤本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向浦发银行股份有限公司麓谷科技支行借款 300.00 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

⑥本公司之子公司凯德自控设备长沙有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙圭塘支行借款 300.00 万元，本公司实际控制人华传健提供保证；

⑦本公司之子公司凯德自控武汉智能装备有限公司向中国工商银行股份有限公司汉阳支行借款 300.00 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

⑧本公司之子公司凯德自控技术武汉有限公司向兴业银行股份有限公司武汉经济技术

开发区支行借款 200.00 万元，本公司实际控制人华传健，陈艳芬提供保证；

⑨本公司之子公司湖南凯德隆晟科技有限公司与交通银行股份有限公司长沙银盆南路支行签订了项目贷款的融资额度协议，融资额度为 4,500 万元，本年实际借款 620 万元，本公司实际控制人华传健、陈艳芬提供保证；

#### 6、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
湖南省凯德实业有限公司	500,000.00	2020年1月21日	2020年4月9日	
湖南省凯德实业有限公司	360,000.00	2020年2月25日	2020年4月27日	
湖南省凯德实业有限公司	700,000.00	2020年4月7日	2020年4月9日	
湖南省凯德实业有限公司	410,000.00	2020年4月21日	2020年4月22日	
<b>合 计</b>	<b>1,970,000.00</b>			

#### 7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (五) 关联方承诺

无。

#### 十、股份支付

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要或有事项

#### 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

无

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	669,548.57	1.21	669,548.57	100.00	0.00
单项计提	669,548.57	1.21	669,548.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,453,068.82	98.79	1,286,275.51	2.36	53,166,793.31
关联方组合	1,045,093.34	1.90		0.00	1,045,093.34
账龄组合	53,407,975.48	96.89	1,286,275.51	2.41	52,121,699.97
合 计	55,122,617.39	100.00	1,955,824.08	3.55	53,166,793.31

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项计提		0.00		0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,266,155.81	100.00	1,460,580.68	2.96	47,805,575.13
关联方组合	5,940,500.00	12.06		0.00	5,940,500.00
账龄组合	43,325,655.81	87.94	1,460,580.68	3.37	41,865,075.13
合 计	49,266,155.81	100.00	1,460,580.68	2.96	47,805,575.13

## 2、按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南千山制药机械股份有限公司	669,548.57	669,548.57	100.00	预计无法收回
合 计	669,548.57	669,548.57	100.00	

## 3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
半年以内	53,026,927.75	1,060,538.55	2.00	
半年至 1 年	102,166.00	5,108.30	5.00	
一至二年	62,239.09	12,447.82	20.00	
二至三年	16,923.60	8,461.80	50.00	
三年以上	199,719.04	199,719.04	100.00	
合 计	53,407,975.48	1,286,275.51		

## 4、应收账款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,460,580.68	-174,305.17			-174,305.17

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
备的应收账款					
单项计提坏账准备的应收账款		669,548.57			669,548.57
合 计	1,460,580.68	495,243.40	0.00	0.00	495,243.40

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
单项计提坏账准备的应收账款							
合 计							

## (二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,774,248.11		47,774,248.11	47,774,248.11		47,774,248.11
合 计	47,774,248.11		47,774,248.11	47,774,248.11		47,774,248.11

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
凯德自控技术 武汉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
凯德自控软件 长沙有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
凯德自控设备 长沙有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海恺德泉胜 自动化系统有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
长沙华凯机电 有限公司	969,248.11			969,248.11		
凯德自控武汉 智能装备有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
凯德电气技术 (长沙)有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖南凯德隆晟	20,000,000.00			20,000,000.00		

科技有限公司						
恺德瑞丰（北京）科技有限公司	275,000.00			275,000.00		
合 计	47,774,248.11			47,774,248.11		

### （三）营业收入和营业成本

#### 1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,903,774.84	119,764,560.98	103,158,708.86	78,239,847.02
其他业务				
合 计	148,903,774.84	119,764,560.98	103,158,708.86	78,239,847.02

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期内本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,686,386.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	本年发生额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-28,207.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,658,178.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	328,822.23	
少数股东损益的影响数	230,330.80	
合计	1,099,025.58	

### 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	12.10	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.26	0.26

### 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	a	14,821,146.70
非经常性损益	b	1,099,025.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	c=a-b	13,722,121.12
期初股份总数	so	53,690,000.00

报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	$S_1$	
报告期发行新股或债转股等增加股份数（II）	$S_i$	
报告期因回购等减少股份数	$S_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_o$	12.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	$M_i$	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	$M_j$	
发行在外的普通股加权平均数	$d = S_o + S_1 + S_i \times M_i \div M_o - S_j \times M_j \div M_o - S_k$	53,690,000.00
基本每股收益（I）	$e = a \div d$	0.28
基本每股收益（II）	$f = c \div d$	0.26
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	$g$	
所得税率	$h$	15.00%
转换费用	$i$	
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	$j$	
稀释每股收益（I）	$k_1 = [a + (g-i) \times (1-h)] \div (d+j)$	0.28
稀释每股收益（II）	$k_2 = [c + (g-i) \times (1-h)] \div (d+j)$	0.26

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

凯德技术长沙股份有限公司  
2023年4月26日