

CNOVA

华创股份

NEEQ:835322

上海华创自动化工程股份有限公司

Shanghai CNOVA Automation Engineering Co., Ltd



年度报告

——2017——

公司年度大事记

1、公司于 2017 年 2 月圆满完成发行股票 2,607,000 股，募集资金 4,171,200 元。此次发行的股票无限售部分于 2017 年 5 月 11 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2、公司于 2017 年 9 月 6 日召开的股东大会审议通过《关于未分配利润转增股本预案的议案》。具体方案为：以公司现有总股本 28,677,000 股为基数，以未分配利润 17,206,200 元向全体股东每 10 股送红股 6 股。截至 2017 年 9 月 19 日，公司权益分派实施完毕。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
华创股份、公司、本公司、股份公司	指	上海华创自动化工程股份有限公司
华员自动化	指	上海华员自动化设备有限公司
傅众智能	指	上海傅众智能科技有限公司
华创有限、有限公司	指	上海华创自动化工程有限公司，系本公司前身
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
华融证券、主办券商	指	华融证券股份有限公司
会计师	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	上海华创自动化工程股份公司股东大会
董事会	指	上海华创自动化工程股份公司董事会
监事会	指	上海华创自动化工程股份公司监事会
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	本公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
DCS	指	“Distributed Control System” 工业过程控制系统
MES	指	生产制造执行系统
华创 P-MES	指	华创股份自主研发的生产制造执行系统软件

第一节 声明与提示

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

公司负责人张峰、主管会计工作负责人边玉玲及会计机构负责人（会计主管人员）边玉玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	至报告期末，公司实际控制人张峰先生直接持有本公司 65.21% 的股份，并担任公司董事长。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司现有及中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。已采取及拟采取的措施：报告期内公司已通过定向增发股票的方式，提高了中小股东的股份，一定程度上降低了这一风险，未来适当时候公司还会通过扩大员工持股人数、引进战略投资者等方案增加股东人数，严格三会一层治理结构等手段避免此风险。
客户集中度较高风险	本公司客户主要是大型钢铁、化工、烟草等工业企业，行业集中度较高。2017 年度前五大客户占比 65.59%，公司报告期内致力于开拓智能制造等新的业务领域，客户集中度较上一年度有较大幅度的下降，但公司依然存在客户集中度较高的风险。
收入和利润不均衡的风险	由于公司所处行业的特征及主要客户的合作方式相对固定，公司的生产经营周期性明显，公司设备交货及自主软件的定制开发一般都集中在下半年，根据公司的会计政策，公司收入主要在下半年发生，而固定成本及费用全年发生相对平稳，因此公司的利润不均衡，主要集中在下半年。收入和利润的不均衡会给企业带来资金压力，对经营业绩产生不利影响。
市场竞争的风险	我国工控系统行业发展历史较短，整体表现为技术水平较低，研发能力弱。而诸如霍尼韦尔、横河、艾默生、罗克韦尔等国外厂家凭借雄厚的技术实力和规模优势，在重特大项目上具有明显的竞争优势，国内企业短时间内仍将处于弱势地位，尽管

	国内企业不断通过控制成本，加快产品技术开发力度，提高服务质量等方式应对市场竞争加剧的风险，但国外公司不断加大中国市场的开发力度和资本投入，势必会挤占国内企业的市场份额，进而影响公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海华创自动化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai CNOVA Automation Engineering Co., Ltd
证券简称	华创股份
证券代码	835322
法定代表人	张峰
办公地址	上海市浦东新区碧波路 912 弄 13 号

二、 联系方式

董事会秘书	卓海雯
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-50277712*849
传真	021-50277719
电子邮箱	zhuohw@cnova-auto.com
公司网址	www.cnova-auto.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区碧波路 912 弄 13 号。邮编：201203
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	上海市浦东新区碧波路 912 弄 13 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-9-1
挂牌时间	2016-1-11
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	自动化控制集成服务及配套控制软件开发、相关设备及配件的销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,883,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张峰
实际控制人	张峰

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	91310000792756147X	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区碧波路 912 弄 13 号 1-3 层	否
注册资本	45,883,200 元	是

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦 11 至 18 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	成志城 翟继光
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2017 年 12 月 22 日发布《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》的公告，从 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,306,330.86	80,787,854.28	-12.97%
毛利率%	29.79%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,755,644.57	11,005,692.37	-20.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,150,378.53	10,457,464.57	-22.06%
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）	15.40%	26.94%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.34%	25.14%	-
基本每股收益	0.19	0.45	-57.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,578,467.92	77,322,446.95	14.56%
负债总计	25,950,096.98	27,806,665.19	-6.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,927,304.13	49,000,459.56	26.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.89	-28.57%
资产负债率%（母公司）	23.22%	33.02%	-
资产负债率%（合并）	29.30%	35.58%	-
流动比率	3.68	3.04	-
利息保障倍数	229.53	-	-

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	-8,182,911.97	1,744,738.51	-569.01%
应收账款周转率	1.19	1.67	-
存货周转率	14.25	185.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.56%	42.46%	-
营业收入增长率%	-12.97%	78.56%	-
净利润增长率%	-18.94%	45.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,883,200	26,070,000	76.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	714,845.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,767.31
非经常性损益合计	712,077.69
所得税影响数	106,811.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	605,266.04

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

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
所得税费用	1,823,898.61	2,023,892.39	1,010,767.39	1,105,298.9

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

1、营业利润：

2017 年年报营业利润与业绩快报的差异为-1,219,875.42 元，比例为-11.40%。

由于公司 2017 年年末存货较往年有大幅上升，且直接与销售成本相关，本公司聘任的审计将存货期末计价识别为关键审计事项。并对公司的截止 2018 年 3 月 31 日的存货进行了全面盘点，并检查了 2018 年 1 月 1 日至盘点日的全部入库单和领料单。经审核发现，公司在 2017 年底结转的存货成本确实存在计价差错，重大合同中的关键集成产品价格加权存在错误。公司根据审核后的数据对营业成本做相应调整，调增主营业务成本 2,371,198.97 元。

此外，公司对账龄分析的区间判定存在误差，由此补提资产减值损失 683,515.94 元。

按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将软件即征即退收入 1,834,839.48 元由“营业外收入”调至“其他收益”科目列示。

以上 3 项对营业利润合计影响数为-1,219,875.42 元。

2、利润总额：

2017 年年报利润总额与业绩快报的差异为-3,097,549.24 元，比例为-23.30%。

由存货计价调整营业成本 2,371,198.97 元，补提资产减值损失 683,515.94 元，及调整递延收益确认收入 42,834.34 元，合计影响利润总额-3,097,549.24 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司的主营业务是为制造型企业提供高端的自动化、智能化控制解决方案，包括设计、集成、调试、后期服务以及为客户提供长期技术支持。公司主要产品广泛应用于冶金、化工、烟草、环保、电子等工业领域，是保障客户高品质生产的重要环节。

公司综合运用现代控制理论，将 HMI 人机界面、仪器仪表、工业控制软硬件，通过控制网络连接在一起，进而为客户提供自动化解决方案，公司的主要产品及服务是为用户提供 DCS、PLC、视觉、伺服系统等定制化集成和配套控制软件组态。

公司依靠经验丰富的技术研发团队和项目经历，在激烈的市场竞争中逐渐崭露头角，公司管理层不贪大求全，而是紧跟市场变化不断总结调整公司销售、生产、服务模式，形成了围绕国家发展计划，结合公司资源，深入开发内外部盈利点的内部价值链。公司积极拓展智能化业务，形成新的经济增长点。公司工程团队不但熟悉各种自动化设备的性能，还对用户的生产工艺各环节有着深入的了解。

公司把高附加值的工控及智能化系统集成、软件产品、设备及配件销售三方面工作确立为公司主要赢利点，将附加值较低的设备成套工作外包，在过程测试、出厂调试、现场施工阶段严把产品质量关，确保产品的高品质，确保公司拥有良好的商业效益。

报告期内，公司的商业模式较上一年度没有变化。

核心竞争力分析：

1、管理团队

报告期内，公司核心管理团队未发生重大变化，保持稳定。新任董事会秘书卓海雯取得了全国股份转让系统董秘资格证书，从事财务工作近十五年，能够胜任董事会秘书工作，有助于提升公司管理团队的管理能力。

2、关键技术人员

报告期内，公司的关键技术人员未发生变化，公司的技术能力得到保障。通过股票定向增发，大部分的关键技术人员都持有公司股票。报告期内，公司有 3 位关键技术人员，共持有公司股票 735,680 股，占公司总股本的 1.60%，为公司关键技术人员稳定性提供了保障，

3、关键资源

报告期内，公司的客户资源未发生重大变化，公司的上下游客户资源保持稳定。与 Honeywell、Siemens、P+F 等国际著名公司的合作继续保持稳定发展。

4、知识产权

公司在发展过程中，注重研发投入，保持公司的技术先进性。报告期内，公司新增加了六项软件著作权和软件产品，如 CNOVA 设备管理软件、CNOVA 远程维修支持软件 CNOVA 点胶诊断软件、CNOVA 虚拟现实图像定位软件、CNOVA 远程维修支持软件、CNOVA 贴袋机图形管理软件，丰富了公司的产品线，提升了公司的市场竞争力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 经营成果

2017 年,公司实现营业收入为 7,030.63 万元,同比下降 12.97%;利润总额和净利润分别为 1,019.59 万元和 894.14 万元,同比下降 20.68%和 18.94%。截至报告期末,公司总资产为 8,857.85 万元,净资产为 6,192.73 万元。

(二) 经营计划实现情况回顾

报告期内,以公司的发展战略为指引,依据年初制定的经营计划,在三个业务方向上稳步经营。在自动化集成业务方面,首先紧紧把握现有客户资源,特别是重点客户,提供优质的产品和服务,保证原有的市场份额基本稳定,其次努力寻找新的客户资源,扩大销售面。报告期内,由于年初经营计划中的个别重大工程项目延期,导致这部分业务没有达到经营计划的预期,影响营业收入约 2,000 万元。智能制造业务方面,积极开展市场营销、发展客户、争取业务,同时通过培训、引进人才等手段提高公司的技术力量,满足客户的智能化解决方案支持需求。信息化业务方面,公司一方面发掘现有客户中的信息化需求,积极提供切合用户需求的信息化解决方案,另一方面通过营销、业务合作等方式寻找有信息化需求的客户,取得相当的成效。

公司通过定向增发的形式进一步增加核心员工和关键技术人员的持股比例,增强团队凝聚力。通过外部培训等手段提升技术人员的专业技术水平。

在管理体系方面,公司严格遵守内控制度,按 ISO9000 质量管理体系标准规范公司的业务流程、工程流程、服务流程。不断完善公司的决策机制、考核机制、激励机制。建设精干高效的销售队伍和工程技术服务队伍。

技术创新方面,公司积极响应国家《中国制造 2025》和《两化融合》发展战略,加大在生产型企业信息化软件产品的研发投入,形成符合国内特定类型企业生产需求的软件产品。报告期内形成了 6 项新的软件著作权和两项软件迭代产品。

(二) 行业情况

1、《中国制造 2025》相关政策

《中国制造 2025》中提出了战略任务和重点:推进信息化与工业化深度融合。

加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向；着力发展智能装备和智能产品，推进生产过程智能化，培育新型生产方式，全面提升企业研发、生产、管理和服务的智能化水平。

加快发展智能制造装备和产品。组织研发具有深度感知、智慧决策、自动执行功能的高档数控机床、工业机器人、增材制造装备等智能制造装备以及智能化生产线，突破新型传感器、智能测量仪表、工业控制系统、伺服电机及驱动器和减速器等智能核心装置，推进工程化和产业化。加快机械、航空、船舶、汽车、轻工、纺织、食品、电子等行业生产设备的智能化改造，提高精准制造、敏捷制造能力。统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化。

2、两化融合

M2M/物联网技术是两化融合的补充和提升，两化融合也是物联网 4 大技术的组成部分和应用领域之一。

两化融合最基础的技术依旧是一些传统的基于短距离有线通讯的现场总线的各种控制系统，如：PLC, DCS, HMI, SCADA 等，当然这些传统的控制系统也在不断发展中。

物联网理念把 IT 技术融合到控制系统中，实现“高效、安全、节能、环保”的“管、控、营”一体化。

物联网在制造业的“两化融合”可以从以下 4 个角度来进行理解：

生产自动化：将物联网技术融入制造业生产，如工业控制技术、柔性制造、数字化工艺生产线等；

产品智能化：在制造业产品中采用物联网技术提高产品技术含量，如智能家电、工业机器人、数控机床等；

管理精细化：在企业经营管理活动中采用物联网技术，如制造执行系统 MES、产品追溯、安全生产的应用；

产业先进化：制造业产业和物联网技术融合优化产业结构，促进产业升级。

3、智能制造市场展望

当前中国智能制造产业尚处于初级发展期，大部分企业处于研发阶段，仅 16%的企业进入智能制造应用阶段；从智能制造的经济效益来看，52%的企业其智能制造收入贡献率低于 10%，60%的企业其智能制造利润贡献率低于 10%。90%的中小企业智能制造实现程度较低的原因在于智能化升级成本抑制了企业需求，其中缺乏融资渠道是主要原因。

不过，我国智能制造水平较低，意味着后续发展潜力巨大。近年来，全国多个地方都在谋划智能制造发展，包括上海、浙江、江苏、天津、安徽、重庆、河南、辽宁、四川、青岛、北京、广东、黑龙江等省市都在摩拳擦掌，或成立机器人、工业 4.0、工业互联网等与智能制造相关的联盟，或出台具体产业规划。2015 年我国智能制造产值在 1 万亿左右，2020 年有望超过 3 万亿元人民币，年复合增长率约 20%。

4、工业信息化市场展望

2014 年全球 MES 行业市场规模约为 67 亿美元，过去 5 年保持年均 21.65% 的高速增长，到 2020 年，

MES 行业市场规模有望达到 150 亿美元，未来保持年均 18%的复合增速

国内市场来看，我国国内 2014 年 MES 行业市场规模约为 26 亿元，同比增长 25%，预计到 2018 年市场规模将达到 100 亿元，未来平均增幅保持在 40%左右，并且从增速对比，国内 MES 市场相对于国际市场增速显著更高，这也得益于国内较大的工业自动化改造实践。从下游应用领域来看，国内 MES 行业主要集中于五大领域，分别是汽车、电子通信、石油化工、冶金矿业和烟草这五大领域，前五大领域应用占比超过 50%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,434,554.81	7.26%	14,490,903.94	18.74%	-55.60%
应收账款	54,120,559.36	61.10%	50,165,986.35	64.88%	7.88%
存货	6,550,536.32	7.40%	376,105.12	0.49%	1641.68%
长期股权投资					
固定资产	3,753,148.21	4.24%	4,166,989.69	5.39%	-9.93%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	2.26%			
长期借款					
资产总计	88,578,467.92	-	77,322,446.95	-	14.56%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：

2017 年公司期末货币资金余额 643.46 万元，去年同期货币资金余额是 1449.09 万元，比去年同期减少了 805.63 万元，下降原因主要为公司年末账上有 500 万元的电子应收票据。

存货：

2017 年年末存货期末余额为 655.05 万元，较去年增加 617.44 万元，该批存货为 2018 年年初重大项目备货。2017 年年初没有预计的重大项目，所以没有较大金额的备货。

短期借款：

2017 年度短期借款余额为 200 万元，上年期末为 0。由于应收票据的 500 万未到期兑付，所以未在报告年度归还短期借款。该笔借款已在 2018 年 2 月归还。

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	70,306,330.86	-	80,787,854.28	-	-12.97%
营业成本	49,361,241.26	70.21%	57,909,390.80	71.68%	-14.76%
毛利率%	29.79%	-	28.32%	-	-
管理费用	9,842,303.23	14.00%	10,083,000.91	12.48%	-2.39%
销售费用	853,227.03	1.21%	912,372.67	1.13%	-6.48%
财务费用	36,537.00	0.05%	-4,485.02	-0.01%	-914.65%
营业利润	9,483,808.03	13.49%	10,650,625.81	13.18%	-10.96%
营业外收入	715,226.00	1.02%	2,204,288.69	2.73%	-67.55%
营业外支出	3,148.31	0.00%	1.32	0.00%	238,408.33%
净利润	8,941,389.18	12.72%	11,031,014.57	13.65%	-18.94%

项目重大变动原因:

1、财务费用:

2017 年财务费用为 3.65 万元，去年同期财务费用-0.45 万元，增加了 4.1 万元，主要是 200 万元的短期借款利息。

2、营业外收入:

2017 年营业外收入为 715,226.00 元，上年为 2,204,288.69 元。按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将软件即征即退收入 1,834,839.48 元由“营业外收入”调至“其他收益”科目列示。而上年度软件即征即退金额包括在营业外收入中。

3、营业外支出:

2017 年营业外支出为 3,148.31 元，上年为 1.32 元。本年度该金额为税务确认递延收益缴税产生的滞纳金。

(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	70,306,330.86	80,787,854.28	-12.97%
其他业务收入			
主营业务成本	49,361,241.26	57,909,390.80	-14.76%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	57,072,640.55	81.18%	66,175,809.42	81.91%
自主软件	11,777,275.20	16.75%	13,461,627.84	16.66%
技术服务	1,456,415.11	2.07%	1,150,417.02	1.43%

按区域分类分析：

□适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成没有达到 30%以上的变动。

(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	上海华宇电子工程有限公司	13,529,189.42	19.24%	否
2	滁州华塑物流有限公司	12,820,512.81	18.24%	否
3	宝山钢铁股份有限公司	6,940,386.81	9.87%	否
4	深圳市沃龙沃自动化设备有限公司	6,674,343.65	9.49%	否
5	武汉宝悍焊接设备有限公司	6,151,229.05	8.75%	否
合计		46,115,661.74	65.59%	-

(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	上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	15,706,657.83	27.02%	是
2	艾默生过程控制有限公司	10,807,278.63	18.59%	否
3	华夏汉华化工装备有限公司	9,972,957.24	17.15%	否
4	TRUMPF PTE LTD	4,051,112.00	6.97%	否
5	南京美环信息科技有限公司	3,615,300.00	6.22%	否
合计		44,153,305.70	75.95%	-

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	-8,182,911.97	1,744,738.51	-569.01%
投资活动产生的现金流量净额	-150,000.00	-261,209.41	-42.57%
筹资活动产生的现金流量净额	3,129,700.00	3,780,000.00	-17.20%

现金流量分析：

1、2017 年经营活动产生的现金流量净额为 -822.37 万元，去年同期是 174.47 万元，减少了 996.84 万元，有如下几个原因：一是收到销售商品提供劳务收到的现金，2017 年收到 7,182.30 万元，去年同期是 7,804.28 万元，2017 年比去年同期减少了 621.98 万元；二是购买商品接受劳务支付的现金，2017 年支付了 7,073.13 万元，去年同期支付了 5,606.87 万元，2017 年比去年同期多支付了 1,466.26 万元；三是支付职工以及为职工支付的现金，2017 年支付了 479.09 万元，去年同期是 417.50 万元，2017 年比去年同期多支付 61.60 万元；四是支付的税费，2017 年支付了 357.03 万元，去年同期支付了 676.44 万元，2017 年比去年同期少支付了 319.41 万元；五是支付其他与经营活动有关的现金，

2017 年支付了 714.06 万元，去年同期支付了 1,081.65 万元，2017 年比去年同期少支付了 367.59 万元。

2、2017 年公司投资活动产生的现金流量净额是-15.00 万元，去年同期是-26.12 万元，2017 年公司购入固定资产 15.00 万元，去年同期公司购入的固定资产-26.12 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司有 1 家全资子公司：上海华员自动化设备有限公司，有 1 家控股子公司：上海傅众智能科技有限公司。

上海华员自动化设备有限公司基本情况：

上海华员自动化设备有限公司于 2015 年 11 月 13 日成立，统一社会信用代码：91310000MA1K326K0H；法定代表人：郁卫国；注册资本：300 万元整；住所：中国（上海）自由贸易试验区碧波路 912 弄 13 号 301 室；经营范围：自动化设备、机电设备、仪器仪表的销售（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）。

上海华员自动化设备有限公司经营情况：

报告期内上海华员自动化设备有限公司完成销售收入：1444.10 万元。

上海傅众智能科技有限公司基本情况：

上海傅众智能科技有限公司于 2016 年 8 月 16 日成立，统一社会信用代码：91310115MA1K3FNX0H；法定代表人：郁卫国；注册资本：300 万元整，其中公司拟投资 153 万元人民币，持股比例为 51%，夏海峰先生拟投资 147 万元人民币，持股比例为 49%，报告期内公司实际出资 51 万元人民币，夏海峰先生实际出资 49 万元人民币；住所：中国（上海）自由贸易试验区创新西路 778 号；经营范围：从事智能科技、工业科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自动化控制设备的销售。（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）。

上海傅众智能科技有限公司经营情况：

报告期内傅众智能科技有限公司完成销售收入：1480.94 万元。

两家子公司对公司的净利润影响均不超过 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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	2,968,932.29	4,239,963.72
研发支出占营业收入的比例	4.22%	5.25%
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	0
硕士	0	0
本科以下	18	17
研发人员总计	19	17
研发人员占员工总量的比例	48.72%	47.22%

专利情况：

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

研发项目情况：

对于特定类型高端工业企业来说，设备维护等后期维护费用是其设备全生命周期成本很大的一部分，后期维护好，成本高，价格竞争力差；后期维护差，市场竞争力也弱。这样后期维护，成本、价格，市场各方面竞争力，就形成了三角矛盾。而目前国内高级技工的人力成本快速上升更加剧了这一矛盾。

根据这种情况，我们将建立基于 AR 技术，研发一套智能化装备维护系统与服务，来帮助工业企业提高维护水平。

基于 AR 技术的智能化装备维护系统由 AI 硬件、软件与知识库与常年技术服务所构成。提供给高端工业企业时，我们要根据各企业的特点，建立维护信息和指导方案，形成完整的服务系统。同时，我们还要不断根据新技术的发展方向，常年升级软件、配套提供各种服务，使系统更加智能。并且，根据企业在使用中所获得的数据，进一步优化综合维护能力。

本项目具有以下特点：

- A. 将虚拟技术引入实体经济，是多专业融合的典型。
- B. 适应供给侧改革的趋势，通过创新AR技术在高端工业企业中应用，减少无效停车、降低设备平均修复时间（MTTR）指标、减少对高级技工的依赖，提高了维护水平。
- C. 产业政策方面，认真落实上海市服务业发展“十三五”规划中，对上海发展生产性服务业的要求：大力推动生产型服务业向高端化、专业化转变，增加知识密集型服务业在整体服务业中的比例。积极发展专业化服务，推进服务业领域供给侧结构性改革，切实提高服务业供给质量和效率，提供更多个性化产品。
- D. 经济效益方面，本项目预计实现销售收入 1,200 万元/年以上，年可获利 235 万以上，利润率较好，本项目回收期约 5 年。

本项目主要建设内容如下：

- 1) 引进国际先进的应用软件，开发并不断升级智能化维保软件；整合或定制符合工业现场要求的周边硬件和配套部件，完成系统集成；

- 2) 针对特定类型企业或细分市场，积累行业高级专家知识，形成涵盖工艺、自动化、设备等多专业知识库。
- 3) 为特定用户或细分市场建立系统服务解决方案，提供长期服务。

(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：

关键审计事项是注册会计师根据职业判断，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，注册会计师不对这些事项单独发表意见。

1、事项描述

公司2017年12月31日存货余额为6,550,536.32元，较2016年12月31日余额376,105.12元增加1641.68%。由于存货是直接与销售成本相关联的，管理层在存货的期末计价以及销售成本的确认和列报时可能存在重大错报风险。因此，注册会计师将存货期末计价识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度财务报表审计中，注册会计师执行了以下程序：

- (1) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- (2) 了解和评价与存货计价相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。
- (3) 对报告期内的存货的收发存情况进行检查、计价测试。
- (4) 对收入和成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率波动分析以及与上期比较分析等。
- (5) 结合应付账款的函证等程序，对报告期内的存货的购入的真实性进行确认。
- (6) 针对资产负债表日后的截至2018年3月31日的存货进行了全面盘点，并检查了自2018年1月1日至盘点日的全部入库单和领料单，评价存货的期末的计价是否恰当。
- (7) 对期末的存货进行减值测试，把2018年已销售的存货单价和2017年期末账面存货成本单价进行比较，评价存货期末的准确性是否恰当。

(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

会计政策变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置

组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”),其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行;准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表;格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下:

(i) 持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报等规定,对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则 42 号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

(ii) 政府补助

本公司根据准则 16 号(2017)的规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(iii) 利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式(2017)和格式(2017)讲解的规定,对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理,采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

重大会计差错更正：

经审计，2017 年度所得税费用中包含以前年度所得税费用，调增期初应交所得税 294,525.29 元，调减相应期初法定盈余公积 29,452.53 元，影响期初未分配利润 265,072.76 元。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

三、 持续经营评价

1、公司始终在三会一层的公司治理结构下运行，董事会及其董事、监事会及其监事、高级管理人员各行其职，较上一年度更加严谨和规范，对公司持续经营有保障。

2、公司的资源和客户在报告期内取得稳步发展，在可见未来不会发生重大变化。

3、报告期内公司管理团队和关键技术人员保持稳定，持续经营有保障。

4、报告期内公司通过定向增发的方式募集资金 4,171,200.00 元，进一步充实了公司的流动资金，不存在资金方面的风险。

5、公司的应收帐款主要集中在几家国有大中型企业，这些客户属于长期合作的客户，经营状况良好、信誉较好，资金的回笼有保证。

公司能保证持续经营，没有影响持续经营的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、宏观环境

宏观政策层面：十三五规划“优化现代产业体系”篇章中提到：深入实施《中国制造 2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。培育推广新型智能制造模式，推动生产方式向柔性、智能、精细化转变。

宏观经济层面：国内市场在“新常态”的经济背景下运行，经济增速进入换挡期，工业行业整体增速显著放缓，投资拉动效应逐步减弱，冶金、纺织、矿业等传统行业的需求低迷，能源、民生相关行业的

发展情况良好。

社会层面：国内各类技术人员及劳动力成本越来越高，特别是在沿海经济发达地区，成为制约中国制造业发展的重要因素。

技术层面：通信技术、互联网技术、物联网技术、人工智能技术等新技术发展迅猛，日新月异。

2、行业现状

工业自动化控制系统装置制造业是受益于未来发展的新兴方向，由于工业自动化控制系统装置产品种类繁多、市场需求量大，竞争较激烈。同时，客户对信息化的需求增长比较快，客户希望通过信息化技术在生产的各环节的应用，提高设备的利用率、提升工厂安全环保管理水平、降低能源消耗和排放、提高工厂敏捷生产能力等。国内企业在高端产品的关键技术研发及产品制造上，相比国外仍有较大差距，未来工业自动化率提升空间非常广阔。

3、发展趋势

总体来说传统自动化系统市场已经过了高速发展的时期，进入稳定发展时期，国内市场今后难有大的增长，在重工业等某些细分市场甚至会有一些萎缩。

企业已不仅仅满足于传统自动化带来的便捷、连续生产，而是希望生产过程向智能化发展，解决人员流动频繁、劳动力短缺、人的随意性给产品质量造成影响等问题。由自动化向智能化发展是行业未来的发展趋势。随着工业自动化需求的不断扩张，行业吸引力将大幅增强，更多的企业加入到行业竞争中来。据预测，2017-2022 年，我国工业自动化总产值将保持 7%左右的增速。2017 年，行业总产值约为 3861 亿元；到 2022 年，我国工业自动化总产值将超过 5700 亿元。（资料来源：《前瞻产业研究院工业自动化行业报告》）

总体而言，我国自动化控制技术的采用是发展和提高国民经济诸多产业技术水平的重要手段，也是我国对改造传统产业、建立自动化工业体系及高新技术产业的关键力量，发展前景巨大。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略是一稳定二拓展

公司未来首先稳定现有的自动化集成业务，保持自动化集成业务稳定略有增长，为其它业务的发展提供稳定的资金和资源基础。

公司未来一要拓展智能制造业务，把我们的自动化向智能化延伸。在 3C 电子、制衣机械、汽车制造等传统劳动密集型行业对全自动制造的需求量激增，企业迫切希望用智能制造技术解决生产效率、劳动力成本、劳动力短缺等一系列问题，最终提高自身产品的竞争力。

公司未来二要拓展信息化业务，基于公司有自动化的技术和客户基础，进一步向上游拓展服务，为客户提供数据采集集成、MES、能源管理、生产管理、基于 AR 技术的设备检测维护等信息化产品和服务。

为实现上述二拓展战略，公司将继续通过加大研发投入，引进人才，纵向横向合作等手段快速开展

这方面的业务。

(三) 经营计划或目标

1、2018 年公司经营目标

公司计划 2018 年实现营业收入 8,200 亿元，营业利润 1,200 万元。

2、2018 年公司经营计划

积极做好重点客户重点项目的营销工作，确保、提高跟踪项目的签单成功率，为公司 2018 年度经营计划的实现打下基础。

加大信息化项目市场开拓力度，加大人员、费用等方面的投入。适应国家工业 4.0 的发展需要，加大这方面的研发投入，丰富软件产品线，加快软件产品的迭代，打造有市场竞争力的产品。信息化业务争取在 2018 年度有较大的增长，成为公司未来转型和利润增长的支柱。

智能化业务继续保持去年的业务增长，积极拓展更多的客户，计划有 20%以上的业务和利润增长。

加强营销管理，加大资金回笼的力度，减少应收账款，减少资金占用的时间。

公司在此声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

因公司大多数的营业收入是工程目标性质，需要经过公开的招投标过程才能取得，在招投标取得项目的过程中有诸多不确定因素，特别是重大金额项目的得与失会较大地影响公司的营业收入，是公司业绩能否实现计划的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人张峰先生直接持有本公司 65.21%的股份，并担任公司董事长。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司现有及中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

拟采取的措施：报告期内公司已通过定向增发股票的方式，引进了公司核心员工和外部投资人股东，一定程度上降低了这一风险，未来适当时候公司还会通过扩大员工持股人数、引进战略投资者等方案增加股东人数，严格三会一层治理结构等手段避免此风险。

2、客户集中度较高风险

本公司客户主要是大型钢铁、化工、烟草等工业企业，行业集中度较高。2017 年度前五大客户占比 65.59%，公司报告期内致力于开拓智能制造等新的业务领域，客户集中度较上一年度有较大幅度的下降，但公司依然存在客户集中度较高的风险。

3、收入和利润不均衡的风险

由于公司所处行业的特征及主要客户的合作方式相对固定，公司的生产经营周期性明显，公司设备交货及自主软件的定制开发一般都集中在下半年，根据公司的会计政策，公司收入主要在下半年发生，而固定成本及费用全年发生相对平稳，因此公司的利润不均衡，主要集中在下半年。收入和利润的不均衡会给企业带来资金压力，对经营业绩产生不利影响。

4、市场竞争的风险

我国工控系统行业发展历史较短，整体表现为技术水平较低，研发能力弱。而诸如霍尼韦尔、横河、艾默生、罗克韦尔等国外厂家凭借雄厚的技术实力和规模优势，在重特大项目上具有明显的竞争优势，国内企业短时间内仍将处于弱势地位，尽管国内企业不断通过控制成本，加快产品技术开发力度，提高服务质量等方式应对市场竞争加剧的风险，但国外公司不断加大中国市场的开发力度和资本投入，势必会挤占国内企业的市场份额，进而影响公司盈利能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,800,000.00	15,706,657.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,056,000.00	1,056,000.00
总计	16,856,000.00	16,762,657.83

（二）承诺事项的履行情况

1、自愿锁定承诺

公司在定向发行股票时，发行对象中的边玉玲、宋建华、应天元、吴健波、张治国、马骏、冯明做出自愿锁定的承诺。

履行情况：报告期内，公司各股东严格遵循上述承诺，未出现违反上述承诺内容的情形。

2、所有发行对象均书面承诺在转让所持有的公司股票时将遵守《公司法》、《证券法》、《业务规则》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，自愿限售安排和遵守法定股份转让承诺构成的本次发行的整体限售安排符合《公司法》相关规定。

履行情况：报告期内，公司各股东严格遵循上述承诺，未出现违反上述承诺内容的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,854,500	10.95%	12,061,420	14,915,920	32.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,480,000	7,480,000	16.30%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,994,400	1,994,400	4.35%
	核心员工	0	0.00%	17,600	17,600	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,215,500	89.05%	7,751,780	30,967,280	67.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,700,000	71.73%	3,740,000	22,440,000	48.91%
	董事、监事、高管	4,405,500	16.90%	2,663,700	7,039,200	15.34%
	核心员工	110,000	0.42%	66,000	176,000	0.38%
总股本		26,070,000	-	19,813,200	45,883,200	-
普通股股东人数		13				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张峰	18,700,000	11,220,000	29,920,000	65.21%	22,440,000	7,480,000
2	郁卫国	3,300,000	1,980,000	5,280,000	11.51%	3,960,000	1,320,000
3	边玉玲	198,000	2,742,480	2,940,480	6.41%	2,284,560	655,920
4	邢婷	880,000	1,331,920	2,211,920	4.82%	0	2,211,920
5	张怡	880,000	528,000	1,408,000	3.07%	0	1,408,000
6	宋建华	445,500	866,580	1,312,080	2.86%	1,312,080	0
7	张鸣	764,500	458,700	1,223,200	2.67%	0	1,223,200
8	康楠	330,000	250,800	580,800	1.26%	0	580,800
9	吴健波	165,000	125,400	290,400	0.63%	283,800	6,600
10	应天元	165,000	125,400	290,400	0.63%	283,800	6,600
合计		25,828,000	19,629,280	45,457,280	99.07%	30,564,240	14,893,040

前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东边玉玲为股东张峰先生配偶的姑妈。
- 2、股东宋建华为股东郁卫国先生的配偶。

其他股东相互间没有关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告书出具日，公司实际控制人为张峰先生，男，1970年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历。1992年6月毕业于上海科技大学。1992年8月至1993年12月就职于上海实用机电工程有限公司，任工程师；1993年12月至1995年6月就职于多利奥机电设备（上海）有限公司，任销售经理；1995年7月至2006年8月就职于上海多奥机电设备有限公司，任总经理；2006年9月至2012年1月就职于上海华创自动化工程有限公司，任总经理；2010年2月至2015年9月担任上海华员实业有限公司监事；2012年2月至2015年7月，就职于上海华创自动化工程有限公司担任董事长兼总经理；2015年8月至今，担任本公司董事长兼总经理。

报告期内没有变动。

(二) 实际控制人情况

与控股股东一致

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-3-31	2016-8-19	1.7	3,700,000	6,290,000	7	0	4	0	0	否
2016-12-16	2017-5-11	1.6	2,607,000	4,171,200	7	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

1、2016 年募集资金使用情况：

募集资金主要用于下列事项：支付货款：5,398,263.39 元；支付工资：570,741.43 元；购买办公用品：50,010.00 元；缴纳税费：269,870.18 元；支付运费：1,100.00 元；支付手续费：15.00 元。截至 2016 年 12 月 28 日，公司累计使用募集资金 629.00 万元，已经使用完毕。

2、2017 年募集资金使用情况：

募集资金主要用于支付货款：4,174,925.31 元。本次募集资金总额：4,171,200.00 元，已使用募集资金：4,174,925.31 元，本次募集资金专项账户余额：432.72 元，差额：4,158.03 元，该差额系募集资金存款利息，并扣除银行手续费等的净额。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况:

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-9-19	0	6	0
合计	0	6	0

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明:

☒适用 ☐不适用

公司股改前有 1,000 万应付股利, 公司承诺三年内完成兑付, 2018 年 1 月和 4 月公司支付了剩余的 400 万元应付股利, 公司的流动资金因此减少。其次公司 2018 年中期有重大项目需要执行, 期间需要较大的周转资金, 为保障公司的正常经营, 经充分考虑, 决定暂不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
张峰	董事长、总经理	男	48	大学	2015.8.3-2018.8.2	11.4万
郁卫国	董事、副总经理	男	48	大学	2015.8.3-2018.8.2	11.4万
边玉玲	董事、财务总监	女	66	大专	2015.8.3-2018.8.2	6.6万
夏海峰	董事	男	51	大专	2015.8.3-2018.8.2	0
董正皓	董事	男	49	大学	2015.8.3-2018.8.2	0
卓海雯	董事会秘书	女	39	大学	2017.5.9-2018.8.2	11.4万
应天元	监事会主席	男	35	大学	2015.8.3-2018.8.2	10.2万
张治国	监事	男	41	大学	2015.8.3-2018.8.2	9万
吴健波	监事	男	39	大学	2015.8.3-2018.8.2	12.6万
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东张峰先生为本公司实际控制人，董事边玉玲为董事长张峰先生配偶的姑妈，董事会秘书卓海雯为董事边玉玲的女儿，其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关系

(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
张峰	董事长	18,700,000	11,220,000	29,920,000	65.21%	0
郁卫国	董事、副总经理	3,300,000	1,980,000	5,280,000	11.51%	0
边玉玲	董事、财务总监	198,000	2,742,480	2,940,480	6.41%	0
应天元	监事会主席	165,000	125,400	290,400	0.63%	0
吴健波	监事	165,000	125,400	290,400	0.63%	0
张治国	监事	132,000	100,320	232,320	0.51%	0
合计	-	22,660,000	16,293,600	38,953,600	84.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宋建华	董事会秘书	离任	无	辞任
卓海雯	无	新任	董事会秘书	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

卓海雯女士，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2003年7月毕业于上海财经大学。2003年7月至2006年7月，就职于上海住电精密工具有限公司，任财务部总账会计。2006年7月至2008年3月待业。2008年3月至2009年8月，就职于德尔福排气控制（上海）有限公司，任总账会计。2009年8月至2016年7月，就职于上海宝峨机械有限公司，任总账会计兼财务分析。2016年9月至今，就职于本公司财务部，任总账会计。2017年5月至今，任公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	4
销售人员	5	5
技术人员	26	24
财务人员	3	3
员工总计	39	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	28	27
专科	8	7
专科以下	2	2
员工总计	39	36

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：

1、人员变动

2017年底公司共有员工36人，比上年同期减少了3人，减少员工为行政事务人员1人和西安项目部门人员5人。另在上海补充技术人员3人。

2、人才引进

公司主要通过专业招聘网站，高端猎头顾问和员工推荐等方式进行人才引进，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司建立了员工培训制度，员工的培训内容主要包括企业文化，公司规章制度，专业技术以及管理能力等，培训方式有企业自培，例如员工入职一般会进行公司制度方面的培训，平时有企业内部技术交流，另外有委托外部培训，主要是技术人员研发人员的委外培训。

4、薪酬政策

公司重视员工薪酬体系的建设，员工薪酬中包含有基本工资，岗位工资，绩效工资，岗位奖金以及工龄补贴。另外公司制定了员工股权激励制度，对于符合公司核心员工条件的员工会给与相应的股权激励。

5、需公司负担的离退休职工人数

在报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马骏	软件部经理	154,880
冯明	办公室后勤	38,720

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

报告期内：

1、影响业务经营活动的行业重大风险及变动：报告期内无变动。详见本报告第四节（五）风险因素。

2、业务许可资格及资质的变动情况：报告期内无变动。报告期内公司拥有资质：《高新技术企业》，《软件企业》。

3、重要知识产权的变动情况：截止报告期末，公司拥有专利 1 项，软件著作权 22 项。相比报告期初，软件著作权增加 6 项。详细变动情况如下：

序号	软件著作权名称	证书编号	签发时间	取得方式
1	CNOVA 设备管理软件 V1.0	1892024	2017.6.26	原始取得
2	CNOVA 虚拟现实设备巡检软件 V1.0	2328105	2017.12.29	原始取得
3	CNOVA 点胶诊断软件 V1.0	2327925	2017.12.29	原始取得

4	CNOVA 虚拟现实图像定位软件 V1.0	2328096	2017.12.29	原始取得
5	CNOVA 远程维修支持软件 V1.0	2027961	2017.12.29	原始取得
6	CNOVA 贴袋机图形管理软件 V1.0	2327954	2017.12.29	原始取得

4、知识产权保护措施的变动情况：不存在知识产权的诉讼及仲裁。

5、研发模式：公司以自主研发为主，开发自有产品和客户定制产品，同时对外开展技术合作，对单项技术进行外包研发。

6、研发支出情况：详见本报告第四节-二 经营情况回顾-（五）研发情况。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，规范治理，规范披露，依法履行挂牌公司义务，不断完善公司治理结构和机制，健全各项规章制度，逐步形成了较为完善的法人治理结构和运作机制。

报告期内公司新建立了《上海华创自动化工程股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《上海华创自动化工程股份有限公司承诺管理制度》，规范了公司的有关承诺及履行承诺行为，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度。

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

董事会评估认为公司目前“三会一层”的治理架构和相应制度能够保护股东权益

公司目前的治理架构不仅分工明确，而且彼此制衡，意味着公司股东不仅可以通过股东大会或选举公司董事的方式来行使股东权利，而且还可以通过监事会来保护股东的合法权益不受侵犯。

公司通过《公司章程》充分赋予了股东的知情权、参与权、质询权和表决权，并作出了具体的安排。

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，《公司章程》中还增加了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其它资源的具体安排，控股股东及实际控制人赔偿责任，累积投票制等，以便更好地保护中小股东合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司的股票发行、对外投资、关联交易、权益分派等重大事项都通过了董事会和/或股东大会的审议，并通过了监事会的监督。

公司管理层能严格遵守内控制度的要求，各项制度均能得到有效执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修改 2 次，具体情况如下：

1、 因发行股票而修改公司章程。

2016 年 12 月公司发行股票 260.7 万股，股票发行完成后，修改了公司章程如下：

第五条公司注册资本为人民币 2,607 万元。现修改为：第五条公司注册资本为人民币 2,867.7 万元。

第十七条公司股份总数为 26,070,000 股，均为人民币普通股。现修改为：第十七条公司股份总数为 28,677,000 股，均为人民币普通股。

2、因权益分派而修改公司章程。

2017 年 9 月公司进行未分配利润转增股本，新增股本 17,206,200 股，权益分派实施完成后，修改了公司章程如下：

第五条公司注册资本为人民币 2,867.7 万元。现修改为：第五条公司注册资本为人民币 4,588.32 万元。

第十七条公司股份总数为 28,677,000 股，均为人民币普通股。现修改为：第十七条公司股份总数为 45,883,200 股，均为人民币普通股。

(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	5	第一届董事会第十四次会议： 1、审议通过《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司利润分配管理制度>的议案》。 2、审议通过了《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》 3、审议通过了《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司承诺管理度>的议案》。 4、审议通过了《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十五次会议： 1、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告>及其摘要的议案》。 2、审议通过《关于<公司 2016 年度董事会工作报告>的议案》。 3、审议通过《关于<公司 2016 年度总经理工作报告>的议案》。 4、审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》。 5、审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算报告>的议案》。 6、审议通过《关于<公司 2016 年度利润分配方案>的议案》。 7、审议通过《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 8、审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告》。 9、审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明议案》。

		10、审议通过《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十六次会议： 1、审议通过《关于上海华创自动化工程股份有限公司更换董事会秘书的议案》。 第一届董事会第十七次会议： 1、审议通过《关于<公司 2017 年半年度报告>的议案》。 2、审议通过《关于<公司 2017 年半年度利润分配预案>的议案》。 3、审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告》。 4、审议通过《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十八次会议： 1、审议通过《关于上海华创自动化工程股份有限公司与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》。 2、审议通过《关于上海华创自动化工程股份有限公司与华融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。 3、审议通过《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与中国中投证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。 4、审议通过《关于公司与上海欧龙翰邦自动化系统有限公司关联交易的议案》。 5、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。 6、审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第五次会议： 1、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告>及其摘要的议案》。 2、审议通过《关于<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案》。 3、审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》。 4、审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算报告>的议案》。 5、审议通过《关于<公司 2016 年度利润分配方案>的议案》。 第一届监事会第六次会议： 1、审议通过《关于<公司 2017 年半年度报告>

		的议案》。
股东大会	3	2017 年度股东大会： 1、审议通过《关于<公司 2016 年年度报告>及其摘要的议案》。 2、审议通过《关于<公司 2016 年度董事会工作报告>的议案》。 3、审议通过《关于<公司 2016 年度监事会工作报告>的议案》。 4、审议通过《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》。 5、审议通过《关于<公司 2017 年度财务预算报告>的议案》。 6、审议通过《关于<公司 2016 年度利润分配方案>的议案》。 7、审议通过《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 8、审议通过《募集资金存放与使用情况专项报告》。 9、审议通过《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的专项说明议案》。 2017 年第一次临时股东大会： 1、审议通过《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司利润分配管理制度>的议案》。 2、审议通过《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司承诺管理制度>的议案》。 3、审议通过《关于建立<上海华创自动化工程股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。 2017 年第二次临时股东大会： 1、审议通过《关于未分配利润转增股本预案的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的三会严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定执行。三会的通知、召集、授权委托、召开程序、提案审议、表决和决议等各环节严格遵守相关法律、法规和公司章程的规定。股东、董事、监事、高级管理人员各司其职，能够充分平等地履行各自的权利和义务职责，做到不越权、不违规。公司的三会能正常、合规地运作。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已有系统、规范的治理结构。

股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、管理层均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》

设立或聘任。

三会及高级管理人员充分参与公司的治理，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规和制度行使各自的权利和义务。

报告期内，公司持续完善公司的现有制度，新建立了《上海华创自动化工程股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、《上海华创自动化工程股份有限公司承诺管理制度》。

报告期内，三会及高级管理人员依法运作，未发生违法、违规现象。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书专注负责办理信息披露事务，接待投资者的咨询和来访。公司运用定期报告与临时报告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种手段保障与投资的沟通畅通、及时、合法。

报告期内公司的信息披露及时，与投资者的沟通正常，未发生这方面的投诉。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会的运作合法、正常。对报告期内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人控制的其他企业领薪。

3、资产独立性

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

4、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5、财务独立性

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了严格的会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制。新的制度运行良

好，未发现有重大缺陷。报告期内：

（1）关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作合理、合法。

（2）关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，规范公司的财务工作，避免财务事故。

（3）关于风险控制体系

公司的各项工作在三会一层的治理结构体系下规范原作，也各遵守公司的各项内部控制制度，能够有效地防范各种风险。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0430 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	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	成志城 翟继光
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC证审字[2018]0430号

上海华创自动化工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华创自动化工程股份有限公司（以下简称华创集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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财务报告编制基础的规定编制，公允反映了华创集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华创集团，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。

1、事项描述

华创集团2017年12月31日存货余额为6,550,536.32元，较2016年12月31日余额376,105.12元增加1641.68%。由于存货是直接与销售成本相关联的，管理层在存货的期末计价以及销售成本的确认和列报时可能存在重大错报风险。因此，我们将存货期末计价识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

- （1）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。
- （2）了解和评价与存货计价相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，并进行内部控制测试。
- （3）我们对报告期内的存货的收发存情况进行检查、计价测试。
- （4）对收入和成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率波动分析以及与上期比较分析等。
- （5）结合应付账款的函证等程序，对报告期内的存货的购入的真实性进行确认。
- （6）我们针对资产负债表日后的截至2018年3月31日的存货进行了全面盘点，并检查了自2018年1月1日至盘点日的全部入库单和领料单，评价存货的期末的计价是否恰当。
- （7）对期末的存货进行减值测试，把2018年已销售的存货单价和2017年期末账面存货成本单价进行比较，评价存货期末的准确性是否恰当。

四、其他信息

华创集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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

华创集团管理层负责按照企业会计准则财务报告编制基础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，管理层负责评估华创集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华创集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创集团的财务报告过程。

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华创集团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华创集团不能持续经营。

5、评价合并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、就华创集团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。

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后果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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：成志城
（项目合伙人）

中国注册会计师：翟继光

中国·天津市

2018年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	6,434,554.81	14,490,903.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	5,280,246.59	1,548,164.00
应收账款	七（三）	54,120,559.36	50,165,986.35
预付款项	七（四）	6,360,842.86	1,998,450.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（五）	2,279,208.05	1,835,719.20
买入返售金融资产			
存货	七（六）	6,550,536.32	376,105.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	980,775.06	
流动资产合计		82,006,723.05	70,415,329.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	3,753,148.21	4,166,989.69
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（九）	1,555,503.83	1,811,203.07
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十）	1,263,092.83	928,924.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,571,744.87	6,907,117.62
资产总计		88,578,467.92	77,322,446.95
流动负债：			
短期借款	七（十二）	2,000,000	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	11,350,196.66	12,126,159.07
预收款项	七（十四）	724,132.75	968,132.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十五）		
应交税费	七（十六）	3,506,484.23	2,450,915.56
应付利息			
应付股利	七（十七）	4,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	七（十八）	15,000.00	201,074.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十九）	706,100.00	706,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		22,301,913.64	23,452,381.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七（二十）	3,648,183.34	4,354,283.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		3,648,183.34	4,354,283.34
负债合计		25,950,096.98	27,806,665.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十一）	45,883,200.00	26,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十二）	5,711,368.45	4,147,168.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	2,704,637.27	1,851,648.40
一般风险准备			
未分配利润	七（二十四）	7,628,098.41	16,931,642.71
归属于母公司所有者权益合计		61,927,304.13	49,000,459.56
少数股东权益		701,066.81	515,322.20
所有者权益合计		62,628,370.94	49,515,781.76
负债和所有者权益总计		88,578,467.92	77,322,446.95

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：边玉玲

会计机构负责人：边玉玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	5,324,460.28	13,027,609.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	5,280,246.59	1,548,164.00
应收账款	七（三）	44,088,840.82	46,156,018.59
预付款项	七（四）	6,357,542.86	1,998,450.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（五）	1,810,758.05	1,835,719.20
存货	七（六）	6,156,963.05	237,622.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	980,775.06	
流动资产合计		69,999,586.71	64,803,584.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,510,000.00	1,510,000.00
投资性房地产			
固定资产	七（八）	3,753,148.21	4,166,989.69
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（九）	1,555,503.83	1,811,203.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（十）	1,196,455.22	907,819.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,015,107.26	8,396,012.52
资产总计		80,014,693.97	73,199,596.90
流动负债：			
短期借款	七（十二）	2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十三）	4,107,077.68	8,864,097.37
预收款项	七（十四）	724,132.75	968,132.75
应付职工薪酬	七（十五）		
应交税费	七（十五）	3,379,459.12	2,372,256.57
应付利息			
应付股利	七（十七）	4,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	七（十八）	15,000.00	201,074.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十九）	706,100.00	706,100.00
其他流动负债			
流动负债合计		14,931,769.55	20,111,661.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	七（二十）	3,648,183.34	4,354,283.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,648,183.34	4,354,283.34
负债合计		18,579,952.89	24,465,944.50
所有者权益：			
股本	七（二十一）	45,883,200.00	26,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十二）	5,711,368.45	4,147,168.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	2,704,637.27	1,851,648.40
一般风险准备			
未分配利润	七（二十四）	7,135,535.36	16,664,835.55
所有者权益合计		61,434,741.08	48,733,652.40
负债和所有者权益合计		80,014,693.97	73,199,596.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七（二十五）	70,306,330.86	80,787,854.28
其中：营业收入	七（二十五）	70,306,330.86	80,787,854.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,657,362.31	70,137,228.47
其中：营业成本	七（二十五）	49,361,241.26	57,909,390.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（二十六）	182,560.95	274,382.09
销售费用	七（二十七）	853,227.03	912,372.67

管理费用	七（二十八）	9,842,303.23	10,083,000.91
财务费用	七（二十九）	36,537.00	-4,485.02
资产减值损失	七（三十）	2,381,492.84	962,567.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七（三十一）	1,834,839.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,483,808.03	10,650,625.81
加：营业外收入	七（三十二）	715,226.00	2,204,288.69
减：营业外支出	七（三十三）	3,148.31	1.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,195,885.72	12,854,913.18
减：所得税费用	七（三十四）	1,254,496.54	1,823,898.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,941,389.18	11,031,014.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		8,941,389.18	11,031,014.57
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		185,744.61	25,322.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,755,644.57	11,005,692.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,941,389.18	11,031,014.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,755,644.57	11,005,692.37
归属于少数股东的综合收益总额		185,744.61	25,322.20

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.45
（二）稀释每股收益		0.19	0.45

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：边玉玲

会计机构负责人：边玉玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（二十五）	44,005,899.42	67,458,374.72
减：营业成本	七（二十五）	24,680,785.69	45,295,806.84
税金及附加	七（二十六）	164,604.46	266,255.90
销售费用	七（二十七）	815,083.53	909,097.67
管理费用	七（二十八）	9,194,759.37	9,913,440.69
财务费用	七（二十九）	39,191.20	-3,780.10
资产减值损失	七（三十）	1,926,167.70	751,516.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七（三十一）	2,540,939.48	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,726,246.95	10,326,037.64
加：营业外收入	七（三十二）	9,126.00	2,204,288.69
减：营业外支出	七（三十三）	3,148.31	1.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,732,224.64	12,530,325.01
减：所得税费用	七（三十四）	1,202,335.96	1,791,439.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,529,888.68	10,738,885.21
（一）持续经营净利润		8,529,888.68	10,738,885.21
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,529,888.68	10,738,885.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.42
（二）稀释每股收益		0.19	0.42

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,822,984.53	78,042,806.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,834,839.48	1,379,745.26
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	4,392,421.85	146,775.68
经营活动现金流入小计		78,050,245.86	79,569,327.64
购买商品、接受劳务支付的现金		70,731,304.40	56,068,684.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,790,940.95	4,174,983.26
支付的各项税费		3,570,281.95	6,764,375.83
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	7,140,630.53	10,816,545.16
经营活动现金流出小计		86,233,157.83	77,824,589.13
经营活动产生的现金流量净额		-8,182,911.97	1,744,738.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,000.00	261,209.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,000.00	261,209.41
投资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-261,209.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,171,200.00	6,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,171,200.00	6,780,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,041,500.00	3,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		3,041,500.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,129,700.00	3,780,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,149.09	2,500.14
五、现金及现金等价物净增加额		-5,200,062.88	5,266,029.24
加：期初现金及现金等价物余额		11,072,187.69	5,806,158.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,872,124.81	11,072,187.69

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：边玉玲

会计机构负责人：边玉玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,446,005.73	66,555,148.64
收到的税费返还		1,834,839.48	1,379,745.26
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	4,388,159.76	145,039.40
经营活动现金流入小计		53,669,004.97	68,079,933.30

购买商品、接受劳务支付的现金		45,390,962.68	44,270,932.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,368,051.25	4,119,218.46
支付的各项税费		3,274,891.11	6,685,002.30
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	6,464,811.74	10,723,336.02
经营活动现金流出小计		59,498,716.78	65,798,489.48
经营活动产生的现金流量净额		-5,829,711.81	2,281,443.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,000.00	261,209.41
投资支付的现金		2,000,000.00	1,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,150,000.00	1,771,209.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,150,000.00	-1,771,209.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,171,200.00	6,290,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,171,200.00	6,290,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,041,500.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,041,500.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,129,700.00	3,290,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,149.09	2,500.14
五、现金及现金等价物净增加额		-4,846,862.72	3,802,734.55
加：期初现金及现金等价物余额		9,608,893.00	5,806,158.45
六、期末现金及现金等价物余额		4762030.28	9,608,893.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,070,000.00				4,147,168.45				1,881,100.93		17,196,715.47	515,322.20	49,810,307.05
加：会计政策变更													
前期差错更正									-29,452.53		-265,072.76		-294,525.29
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,070,000.00				4,147,168.45				1,851,648.40		16,931,642.71	515,322.20	49,515,781.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,813,200.00				1,564,200.00				852,988.87		-9,303,544.30	185,744.61	13,112,589.18
（一）综合收益总额											8,755,644.57	185,744.61	8,941,389.18
（二）所有者投入和减少资本	19,813,200.00				1,564,200.00						-17,206,200.00		4,171,200.00
1. 股东投入的普通股	2,607,000.00				1,564,200.00								4,171,200.00
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	17,206,200.00										-17,206,200.00		
4. 其他													
(三) 利润分配								852,988.87		-852,988.87			
1. 提取盈余公积								852,988.87		-852,988.87			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,883,200.00				5,711,368.45				2,704,637.27		7,628,098.41	701,066.81	62,628,370.94

项目	上期											少数股东 权益	所有者权 益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,927,168.45				787,213.03		7,084,917.22		31,799,298.70
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	20,000,000.00				3,927,168.45				787,213.03		7084917.22		31,799,298.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,070,000.00				220,000.00				1,093,887.90		10,111,798.25	515,322.20	18,011,008.35
（一）综合收益总额											11,205,686.15	25,322.20	11,231,008.35
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00				2,590,000.00							490,000.00	6,780,000.00
1．股东投入的普通股	3,700,000.00				2,590,000.00							490,000.00	6,780,000.00
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									1,093,887.90		-1,093,887.90		
1．提取盈余公积									1,093,887.90		-1,093,887.90		
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	2,370,000.00				-2,370,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,370,000.00				-2,370,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,070,000.00				4,147,168.45				1,881,100.93		17,196,715.47	515,322.20	49,810,307.05

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：边玉玲

会计机构负责人：边玉玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	26,070,000.00				4,147,168.45				1,881,100.93		16,929,908.31	49,028,177.69
加：会计政策变更												
前期差错更正									-29,452.53		-265,072.76	-294,525.29
其他												
二、本年期初余额	26,070,000.00				4,147,168.45				1,851,648.40		16,664,835.55	48,733,652.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,813,200.00				1,564,200.00				852,988.87		-9,529,300.19	12,701,088.68
（一）综合收益总额									852,988.87		8,529,888.68	9382877.55
（二）所有者投入和减少资本	19,813,200.00				1,564,200.00						-17,206,200.00	4,171,200.00
1．股东投入的普通股	2,607,000.00				1,564,200.00							4,171,200.00
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	17,206,200.00										-17,206,200.00	
4．其他												
（三）利润分配									852,988.87		-852,988.87	
1．提取盈余公积									852,988.87		-852,988.87	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,883,200.00				5,711,368.45				2,704,637.27		7,135,535.36	61,434,741.08

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,927,168.45				787,213.03		7,084,917.22	31,799,298.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,927,168.45				787,213.03		7,084,917.22	31,799,298.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,070,000.00				220,000.00				1,093,887.90		9,844,991.09	17,228,878.99
（一）综合收益总额											10,938,878.99	10,938,878.99
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00				2,590,000.00							6,290,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00				2,590,000.00							6,290,000.00
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								1,093,887.90		-1,093,887.90		
1. 提取盈余公积								1,093,887.90		-1,093,887.90		
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	2,370,000.00				-2,370,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,370,000.00				-2,370,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,070,000.00				4,147,168.45			1,881,100.93		16,929,908.31	49,028,177.69	

上海华创自动化工程股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：上海华创自动化工程股份有限公司

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄13号1-3层

营业期限：2006 年 9 月 1 日至不约定期限

注册资本：人民币4588.32万元

法定代表人：张峰

（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：软件和信息技术服务业

公司经营范围：自动化工程、计算机软硬件等专业领域的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，机电设备、仪器仪表的销售，从事货物与技术的进出口业务，建筑工程（凭许可资质经营），民用水电安装，暖通设备安装。【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

本公司成立时的注册资本为 500.00 万元，由张峰、郁卫国分两期在两年内出资到位：

2006 年 8 月 23 日第一次出资 150.00 万元，其中张峰货币出资 127.50 万元、郁卫国货币出资 22.50 万元。此次出资业经上海兆信会计师事务所审验并出具了兆会验字[2006]第 11391 号《验资报告》。

2007 年 1 月 19 日第二次出资 350.00 万元，其中张峰货币出资 297.50 万元、郁卫国货币出资 52.50 万元。此次出资业经上海兆信会计师事务所审验并出具了兆会验字[2007]第 10130 号《验资报告》。

2010 年 4 月 27 日，公司股东之一张峰将其持有的 2% 公司股权 10.00 万元转让给顾星，将其持有的 17% 公司股权 85.00 万元转让给上海华员实业有限公司。公司股东之一郁卫国将其持有的 3% 公司股权 15.00 万元转让给上海华员实业有限公司。

2010 年 12 月 6 日公司注册资本变更为 644.8285 万元，其中辛建平以货币增资 63.7245 万元，罗维甲以货币增资 30.4140 万元，袁宝弟以货币增资 43.4486 万元，王永忠以货币增资 7.2414 万元。此次出资业经立信会计师事务所有限公司审验并出具了信会师字(2010)第 25638 号《验资报告》。

2011 年 2 月 18 日，公司股东之一顾星将其持有的 1.5508% 公司股权 10.00 万元转让给张

峰。公司股东之一罗维甲将其持有的 1.123% 公司股权 7.2414 万元转让给王永忠。2014 年 5 月 31 日公司注册资本由 644.8285 万元减少至 500.00 万元。其中辛建平减资 63.7245 万元、罗维甲减资 23.1746 万元，袁宝弟减资 43.4486 万元，王永忠减资 14.4828 万元。本次减资完成后，张峰持有公司股权 340.00 万元，占注册资本的比例为 68.00%；上海华员实业有限公司持有公司股权 100.00 万元，占注册资本的比例为 20.00%；郁卫国持有公司股权为 60.00 万元，占注册资本的比例为 12.00%。

2014 年 8 月 13 日张峰将其持有的公司股权 340.00 万元转让给上海华员实业有限公司；郁卫国将其持有的公司股权 60.00 万元转让给上海华员实业有限公司。本次股权变更后，上海华员实业有限公司持有公司股权 500.00 万元，占注册资本的比例为 100.00%。2015 年 3 月 15 日，依据上海市浦东新区人民法院民事调解书（（2015）浦民二（商）初字第 300 号、（2015）浦民二（商）初字第 301 号），解除股东张峰、郁卫国分别与上海华员实业有限公司于 2010 年 4 月 27 日和 2014 年 8 月 13 日签订的两次股权转让协议，股权退还原股东。本次股权变更后，张峰持有公司股权 425.00 万元，占注册资本的比例为 85.00%；郁卫国持有公司股权 75.00 万元，占注册资本的比例为 15.00%。

2015 年 7 月 17 日，有限公司召开临时股东会，公司整体变更发起设立股份有限公司。

2015 年 8 月 18 日，股份公司（筹）已收到发起人股东投入的资本 23,927,168.45 元，其中股本 20,000,000.00 元，资本公积 3,927,168.45 元。变更后的注册资本 20,000,000.00 元，实收资本（股本）20,000,000.00 元。该事项由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴财光华验字[2015]第 07169 号《验资报告》。

2016 年 1 月 11 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：华创股份，证券代码：835322。

2016 年 4 月 15 日根据公司临时股东大会决议和章程修正案规定，公司以每股 1.70 元的价格定向发行 3,700,000.00 股股份，截止 2016 年 4 月 19 日公司实际已收到股东缴纳的投资款 6,290,000.00 元，其中计入股本 3,700,000.00 元，其余 2,590,000.00 元计入资本公积。该事项由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第 32019 号《验资报告》。

2016 年 11 月 5 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于资本公积转增资本预案的议案》，公司拟以现有总股本 23,700,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 2,370,000.00 万股。

2016 年 12 月 31 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，会议决议发行股份不超过 2,607,000 股（包含 2,607,000 股），发行价格 1.6 元/股，融资总额不超过 4,171,200.00。该事项

由北京兴华会计师事务所出具了京会兴验字（2017）第 04010004 号《验资报告》。

2017 年 9 月 6 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议决议以公司现有总股本 28,677,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股分红后总股本增至 45,883,200 股。

（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[2018]年[04]月[26]日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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。

（三）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。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的

会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（十）、金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

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

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在

活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

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

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十二)、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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十三）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，

在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股

权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股

股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

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

②损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净

利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

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。期末,本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当投资性房地产可收回金额低于账面价值时,则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件:

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法:

- a、购入的固定资产,以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价;
- b、自行建造的固定资产,按建造过程中实际发生的全部支出计价;
- c、投资者投入的固定资产,按投资各方确认的价值入账;
- d、固定资产的后续支出,根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力,确定是否将其予以资本化;
- e、盘盈的固定资产,按同类或类似固定资产的市场价格,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按该项固定资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值;
- f、接受捐赠的固定资产,按同类资产的市场价格,或根据所提供的有关凭证计价;接受捐赠固定资产时发生的各项费用,计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算,残值率 5%,各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

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

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

有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	4.75
机器设备	10 年	9.50
运输设备	10 年	9.50
电子设备及其他设备	5 年	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（十九）生物资产核算方法

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

（二十）无形资产计价和摊销方法

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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

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。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

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

认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十八】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十八) 政府补助的会计处理

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

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司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，本公司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。本公司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，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司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。本公司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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

– 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

– 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

（三十二）公允价值计量

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

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

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

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、主要会计政策变更

变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“准则 16 号（2017）”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017）要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表；格式（2017）要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工

程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017）解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017）进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

（i）持有待售及终止经营

本公司根据准则42号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对2017年5月28日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司2016年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用准则42号颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

（ii）政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号（2017）颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（iii）利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

四、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
以前年度所得税	已批准调整	未分配利润及盈余公积	-294,525.29

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
上海华创自动化工程股份有限公司	15%
上海傅众智能科技有限公司	20%
上海华员自动化设备有限公司	20%

注：子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 8 月 19 日取得 GR201531000115 号高新技术企业证书，根据国家税务总局（国税函【2009】203 号）《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定和上海市浦东新区国家税务局第十五税务所《企业所得税减免税备案登记书》，本公司 2015-2017 年度企业所得税减按 15%税率计缴。

2011 年 10 月 13 日，财政部、国家税务总局发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），该通知规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

七、合并财务报表项目附注（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	214,350.01	243,692.35
银行存款	5,657,774.80	10,828,495.34
其他货币资金	562,430.00	3,418,716.25

合计	6,434,554.81	14,490,903.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：2017 年 12 月 31 日使用受到限制的货币资金 562,430.00 元，为其他货币资金中履约保函保证金 562,430.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,228,996.59	1,279,364.00
商业承兑汇票	51,250.00	268,800.00
合计	5,280,246.59	1,548,164.00

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,030,000.00	5,536,096.58
商业承兑汇票		1,100,000.00

3、应收票据净额年末数比年初数增加 3,732,082.59 万元，增长比例为 241.07%，主要是 12 月份收到金额为 5,057,996.59 元的电子银行承兑汇票所致。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,442,401.83	100.00	8,321,842.47	13.33%	54,120,559.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,442,401.83	100.00	8,321,842.47	13.33%	54,120,559.36

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	56,143,267.35	100.00	5,977,281.00	10.65	50,165,986.35
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	56,143,267.35	100.00	5,977,281.00	10.65	50,165,986.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	30,481,632.52	48.82	1,524,081.63	44,623,607.05	79.48	2,231,180.34
1 至 2 年	23,656,121.95	37.88	2,365,612.20	6,895,542.45	12.28	689,554.25
2 至 3 年	4,384,129.51	7.02	1,315,238.85	1,531,376.13	2.73	459,412.84
3 至 4 年	1,531,376.13	2.45	765,688.07	480,951.10	0.86	240,475.55
4 至 5 年	189,600.00	0.30	151,680.00	1,275,663.00	2.27	1,020,530.40
5 年以上	2,199,541.72	3.52	2,199,541.72	1,336,127.62	2.38	1,336,127.62
合计	62,442,401.83	100.00	8,321,842.47	56,143,267.35	100.00	5,977,281.00

2、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比 例%
上海烟草集团有限责任公司	货款	18,520,512.50	2 年以内	29.66
宝山钢铁股份有限公司	货款	8,087,283.89	1 年以内	12.95
上海华宇电子工程有限公司	货款	7,112,801.39	1 年以内	11.39
阳泉煤业集团平定化工有限责任公 司	货款	6,571,000.00	2 年以内	10.52
上海威士机械有限公司	货款	3,888,951.40	1 年以内	6.23
合计		44,180,549.18		70.75

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,344,561.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,297,145.08	99.00	1,164,659.52	58.28
1 至 2 年	63,697.78	1.00	833,791.20	41.72
2 至 3 年				
3 年以上				

合 计	6,360,842.86	100.00	1,998,450.72	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

注:预付帐款由期初 199.85 万元增长到 636.08 万元,增长了 218.28%。主要是 11 月、12 月预付货款所致。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	款项性质	未结算原因
南京美环信息科技有限公司	3,268,231.20	1 年以内	货款	未到结算期
上海龙乾自动化设备有限公司	1,564,632.50	1 年以内	货款	未到结算期
霍尼韦尔(香港)有限公司	483,302.25	1 年以内	货款	未到结算期
上海中况仪器有限公司	262,000.00	1 年以内	货款	未到结算期
北京中音中音科技有限公司	165,689.00	1 年以内	货款	未到结算期
合计	5,743,854.95	--		

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,600,109.77	100.00	320,901.72	12.34%	2,279,208.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,600,109.77	100.00	320,901.72	12.34%	2,279,208.05

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,119,689.54	100.00	283,970.34	13.40	1,835,719.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,119,689.54	100.00	283,970.34	13.40	1,835,719.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,033,935.63	78.22	101,696.78	1,624,420.90	76.63	81,221.05
1 至 2 年	153,586.00	5.91	15,358.60	82,131.14	3.87	8,213.11
2 至 3 年	82,131.14	3.16	24,639.34	303,100.00	14.30	90,930.00
3 至 4 年	302,500.00	11.63	151,250.00			
4 至 5 年				32,156.60	1.53	25,725.28
5 年以上	27,957.00	1.08	27,957.00	77,880.90	3.67	77,880.90
合计	2,600,109.77	100.00	320,901.72	2,119,689.54	100.00	283,970.34

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,058,085.00	924,616.77
备用金	542,024.77	1,191,413.57
养老金		3,659.20
合计	2,600,109.77	2,119,689.54

3、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
上海华宇电子工程有限公司	保证金	1,794,106.00	2 年以内	69.00
上海中冶技术工程有限公司	保证金	202,500.00	3 至 4 年	7.79
赵虹	备用金	150,000.00	1 年以内	5.77
朱学飞	备用金	100,000.00	1 年以内	3.85
李维浩	借款	100,000.00	3 至 4 年	3.85
合计		2,346,606.00		90.26

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 36,931.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（六）存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,550,536.32		6,550,536.32	376,105.12		376,105.12
合计	6,550,536.32		6,550,536.32	376,105.12		376,105.12

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项	980,775.06	
合 计	980,775.06	

（八）固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		5,042,763.05	1,028,464.83	215,951.14	6,287,179.02
2. 本期增加金额			150,000.00		150,000.00
（1）购置			150,000.00		150,000.00
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额		5,042,763.05	1,178,464.83	215,951.14	6,437,179.02
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,298,254.37	629,059.93	192,875.03	2,120,189.33
2. 本期增加金额		479,063.12	78,663.24	6,115.12	563,841.48
（1）计提		479,063.12	78,663.24	6,115.12	563,841.48
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额		1,777,317.49	707,723.17	198,990.15	2,684,030.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					-
1. 期末账面价值		3,265,445.56	470,741.66	16,960.99	3,753,148.21
2. 期初账面价值		3,744,508.68	399,404.90	23,076.11	4,166,989.69

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				2,534,398.07	2,534,398.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,534,398.07	2,534,398.07
二、累计摊销					
1. 期初余额				723,195.00	723,195.00
2. 本期增加金额				255,699.24	255,699.24
(1) 计提				255,699.24	255,699.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				978,894.24	978,894.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,555,503.83	1,555,503.83
2. 期初账面价值				1,811,203.07	1,811,203.07

(十) 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不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,263,092.83	928,924.86
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	1,263,092.83	928,924.86
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

(十一) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,261,251.35	2,381,492.84			8,642,744.19
合计	6,261,251.35	2,381,492.84			8,642,744.19

(十二) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	11,350,196.66	12,126,159.07
合计	11,350,196.66	12,126,159.07

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
云南阳光基业能源管理技术有限公司	914,000.00	3 年以上	货款
合计	914,000.00		

(十四) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	724,132.75	968,132.75
合计	724,132.75	968,132.75

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中无预收关联方款项。

5、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容	未结算原因
ANSWELL AUTOMATION LIMITED	469,587.60	1-2 年	货款	未到结算期
天津渤海精细化工有限公司	136,522.60	1-2 年	货款	未到结算期
上海芝徕建筑工程有限公司	80,000.00	1-2 年	货款	未到结算期
合计	686,110.20			

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬		4,178,599.34	4,178,599.34	
二、离职后福利-设定提存计划		529,879.10	529,879.10	
三、辞退福利		143,090.06	143,090.06	
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,851,568.50	4,851,568.50	

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,320,798.32	3,320,798.32	
二、职工福利费		399,732.72	399,732.72	
三、社会保险费		281,620.30	281,620.30	
其中：1. 医疗保险费		248,004.80	248,004.80	

2. 工伤保险费		30,808.70	30,808.70	
3. 生育保险费		2,806.80	2,806.80	
四、住房公积金		176,448.00	176,448.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计		4,178,599.34	4,178,599.34	

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付 未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付 未付金额
一、基本养老保险费		511,782.00	511,782.00	
二、失业保险费		18,097.10	18,097.10	
三、企业年金缴费				
合计		529,879.10	529,879.10	

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,125,243.42	558,975.24
增值税	1,680,403.03	1,207,174.22
地方教育费附加		24,218.89
城市维护建设税	16,806.30	12,109.44
教育附加	84,031.48	36,328.33
代扣代缴个人所得税	600,000.00	600,000.00
河道费		12,109.44
合计	3,506,484.23	2,450,915.56

注：2017 年度所得税费用中包含以前年度所得税费用，并进行调整，期初应交所得税增加 294,525.29 元。

(十七) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	4,000,000.00	7,000,000.00

其中：张峰	3,400,000.00	5,950,000.00
郁卫国	600,000.00	1,050,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	4,000,000.00	7,000,000.00

（十八）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
租金		105,600.00
代垫款		80,454.47
其他	15,000.00	15,020.00
合计	15,000.00	201,074.47

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
张峰		186,054.47
合计		186,054.47

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益	706,100.00	706,100.00
合计	706,100.00	706,100.00

（二十）递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助					
与资产相关	4,354,283.34		706,100.00	3,648,183.34	
与收益相关					
合计	4,354,283.34		706,100.00	3,648,183.34	

政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他	期末数	与资产相 关/与收益 相关
重化工（煤、盐）过程系统优化服务包	4,354,283.34		706,100.00		3,648,183.34	与资产相关

注：公司递延收益为与资产相关的政府补助，是上海市发改委、浦东新区发改委、上海市科学技术委员会、浦东新区科学技术委员会针对公司自行开发的《重化工（煤、盐）过程系统优化服务包》项目的补助，金额共计 706.10 万元。

(二十一) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	26,070,000.00	2,607,000.00	17,206,200.00			19,813,200.00	45,883,200.00
			0				

注：根据：2016 年 12 月 31 日上海华创自动化工程股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会决议，公司以每股 1.60 元的价格定向发行 2,607,000.00 股股份，截止 2017 年 2 月 26 日公司实际已收到股东缴纳的投资款 4,171,200.00 元，其中计入股本 2,607,000.00 元，其余 1,564,200.00 元计入资本公积。该事项由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2017]京会兴验字第 04010004 号《验资报告》验证。

2017 年 9 月 6 日，上海华创自动化工程股份有限公司召开 2017 年第二次临时股东大会决议，会议审议通过《关于未分配利润转赠股本预案的议案》。以公司现有总股本 28,677,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，共计送股 17,206,200.00 股。

(二十二) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	4,147,168.45	1,564,200.00		5,711,368.45
（1）投资者投入的资本	4,147,168.45	1,564,200.00		5,711,368.45
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	4,147,168.45	1,564,200.00		5,711,368.45
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	4,147,168.45	1,564,200.00		5,711,368.45

(二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,851,648.40	852,988.87		2,704,637.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,851,648.40	852,988.87		2,704,637.27

注：调整前期所得税费用 294,525.29 元，调减相应期初法定盈余公积 29,452.53 元。

(二十四) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	17,196,715.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-265,072.76
调整后年初未分配利润	16,931,642.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,755,644.57
减：提取法定盈余公积	852,988.87
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	17,206,200.00
期末未分配利润	7,628,098.41

注：

对期初调整事项	影响金额	调整前未分配金额	调整后未分配金额
以前年度所得税费用	-265,072.76	17,196,715.47	16,931,642.71

本公司调整年初未分配利润共计-265,072.76 元，其中：

(1) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-265,072.76 元，对比并进行追溯调整。

(二十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

一、营业收入		
1、主营业务收入	70,306,330.86	80,787,854.28
2、其他业务收入		
合计	70,306,330.86	80,787,854.28
二、营业成本		
1、主营业务成本	49,361,241.26	57,909,390.80
2、其他业务成本		
合计	49,361,241.26	57,909,390.80
营业利润	20,945,089.60	22,878,463.48

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	2017 年度		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
系统集成	57,072,640.55	48,393,058.79	8,679,581.76
自主软件	11,777,275.20	942,182.02	10,835,093.18
技术服务	1,456,415.11	26,000.45	1,430,414.66
合计	70,306,330.86	49,361,241.26	20,945,089.60
项目	2016 年度		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
系统集成	66,175,809.42	56,878,368.66	9,297,440.76
自主软件	13,461,627.84	995,473.84	12,466,154.00
技术服务	1,150,417.02	35,548.30	1,114,868.72
合计	80,787,854.28	57,909,390.80	22,878,463.48

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
上海华宇电子工程有限公司	13,529,189.42	19.24
滁州华塑物流有限公司	12,820,512.81	18.24
宝山钢铁股份有限公司	6,940,386.81	9.87
深圳市沃龙沃自动化设备有限公司	6,674,343.65	9.49

武汉宝悍焊接设备有限公司	6,151,229.05	8.75
合计	46,115,661.74	65.59

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
地方教育费附加	57,021.63	76,618.51
印花税	11,057.30	6,217.30
城市维护建设税	28,510.82	38,309.26
教育费附加	85,532.44	114,927.76
河道费	438.76	38,309.26
合计	182,560.95	274,382.09

(二十七) 销售费用

项目	本期数	上期数
差旅费	799,033.90	762,441.23
运输费	54,193.13	149,931.44
合计	853,227.03	912,372.67

(二十八) 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,829,431.07	1,968,426.41
折旧与摊销	36,772.56	35,870.64
办公费	923,213.89	1,054,852.26
修理费	387,026.42	41,143.78
交通运输、车辆费	143,520.21	169,572.43
水电费	33,873.50	36,608.74
中介审计咨询费	598,862.59	730,028.93
低值易耗品	30,070.00	22,454.32
研发支出	2,968,932.29	4,239,963.72
业务招待费	753,289.10	657,458.66
房租及物业费	1,134,473.60	1,120,214.00
其 他	2,838.00	6,407.02

合 计	9,842,303.23	10,083,000.91
-----	--------------	---------------

（二十九）财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	41,500.00	
减：利息收入	33,830.97	28,332.25
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,149.09	2,500.14
手续费	32,017.06	26,347.37
合计	36,537.00	-4,485.02

（三十）资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	2,381,492.84	962,567.02
合计	2,381,492.84	962,567.02

（三十一）政府补助

1、其他收益：

项目	本期数
与资产相关的政府补助	706,100.00
与收益相关的政府补助	1,834,839.48
合计	2,540,939.48

2、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其 他 变 动	递延收益期末余额
优化服务包	4,354,283.34		706,100.00			3,648,183.34
合计	4,354,283.34		706,100.00			3,648,183.34

3、与收益相关的政府补助：

	本期数
增值税即征即退	1,834,839.48
合计	1,834,839.48

（三十二）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金	上期数	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	--------------	-----	---------------

		额		
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	8,745.00	8,745.00	2,147,429.33	823,400.00
违约金及罚款收入				
个税手续费及个税返还	381.00	381.00	56,059.36	56,059.36
其他			800.00	800.00
合计	9,126.00	9,126.00	2,204,288.69	880,259.36

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
重化工（煤、盐）过程系统优化服务包		706,100.00	与资产相关
上海市财政局开发扶持资金		117,300.00	与收益相关
税收返还		1,324,029.33	与收益相关
上海市商务委员会中小企业资金	8,745.00		与收益相关
合计	8,745.00	2,147,429.33	

（三十三）营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				

违约金、赔偿金及罚款支出				
税费滞纳金	3,148.31	3,148.31	1.32	1.32
合计	3,148.31	3,148.31	1.32	1.32

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,587,950.27	1,938,040.81
递延所得税调整	-333,453.73	-114,142.20
合计	1,254,496.54	1,823,898.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	10,195,885.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,529,382.85
子公司适用不同税率的影响	-23,183.05
调整以前期间所得税的影响	2,220.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,080.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税收优惠（研发费用加计扣除）的纳税影响	-334,004.88
所得税费用	1,254,496.54

（三十五）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补贴	8,745.00	117,300.00
备用金、押金	1,260,084.63	
投标保证金、质保金	233,094.00	
履约保证金	2,856,286.25	

利息收入	33,830.97	28,332.25
其他	381.00	1,143.43
合计	4,392,421.85	146,775.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
管理费用付现	4,129,646.69	5,682,331.03
销售费用付现	817,092.03	998,000.45
银行手续费等	31,070.17	27,378.73
滞纳金	3,148.31	
备用金、押金	487,194.33	1,226,369.76
投标保证金、质保金	1,672,479.00	19,486.94
保证金		2,862,978.25
合计	7,140,630.53	10,816,545.16

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,950,380.13	11,231,008.35
加：资产减值准备	2,381,492.84	962,567.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	563,841.48	530,935.32
无形资产摊销	255,699.24	258,246.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	38,350.91	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-334,167.97	-114,142.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,174,431.20	-126,542.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,006,304.49	-11,778,372.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,992,040.84	1,743,604.86
其他	2,150,186.25	-3,569,078.25
经营活动产生的现金流量净额	-8,182,911.97	1,744,738.51
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	5,872,124.81	11,072,187.69
减：现金的期初余额	11,072,187.69	5,806,158.45
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	-5,200,062.88	5,266,029.24

注：2017 年度“其他”为递延收益的摊销 706,100.00 和从“其他货币资金”转入“银行存款”的履约保证金 2,856,286.25 元。

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,872,124.81	11,072,187.69
其中：库存现金	214,350.01	243,692.35
可随时用于支付的银行存款	5,657,774.80	10,828,495.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	5,872,124.81	11,072,187.69
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		
---------	--	--

(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限原因
货币资金	562,430.00	保证金
合 计	562,430.00	

八、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海华员自动化设备有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区碧波路 912 弄 13 号 301 室	零售业	100.00		新设
上海傅众智能科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区创新西路 778 号	科技推广和应用服务业	51.00		新设

2、重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
上海傅众智能科技有限公司	49.00	49.00	185,744.61		701,066.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海傅众智能科技有限公司	5,389,422.44	21,414.83	5,410,837.27	3,980,088.67		3,980,088.67

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海傅众智能科技有限公司	4,358,339.19	21,057.71	4,379,396.90	3,327,718.94		3,327,718.94

子公司名称	本期数	上期数
-------	-----	-----

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海傅众智能科技有限公司	14,809,383.92	379,070.64	379,070.64	712,427.42	5,597,069.64	51,677.96	51,677.96	-644,926.05

4、使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	与本公司关系	投入股本（元）	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张峰	法定代表人、实际控制人、本公司股东	29,920,000.00	65.21	65.21

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八（一）

3、本公司的合营、联营公司情况

无。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
郁卫国	本公司股东、副总经理	11.51%
边玉玲	董事、财务总监	6.41%
夏海峰	董事	
董正皓	董事	
应天元	监事会主席	0.63%
吴健波	职工监事	0.63%
张治国	监事	0.51%
卓海雯	董事会秘书	

上海华员实业有限公司	股东张峰、郁卫国持有 100%股份	
上海世长教育科技有限公司	股东张峰、郁卫国持有 100%股份	
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	董事夏海峰持有 25%股权,任副总经理兼监事	
泽励科技(上海)有限公司	董事董正皓持有 66.67%股权,任副总经理兼 监事	

(二) 关联方交易情况:

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	采购	购买产成品	市场价	15,706,657.83	27.02%	10,667,854.56	15.59%

2、关联托管情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

本公司出租资产情况:

无

本公司承租资产情况:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
张峰	办公用房屋	2017-1-1	2017-12-31	市场价	1,056,000.00

5、关联方担保情况

无

6、关联方资金拆借

无

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

无

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海欧龙翰邦自动化系统有限公司	3,469,249.86	3,262,061.70

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、终止经营主要财务情况

无

十三、资本管理相关信息

无

十四、其他重大事项

无

十五、母公司财务报表主要项目附注

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,826,857.21	100.00	7,738,016.39	14.93	44,088,840.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	51,826,857.21	100.00	7,738,016.39	14.93	44,088,840.82
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,922,248.66	100.00	5,766,230.07	11.11	46,156,018.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,922,248.66	100.00	5,766,230.07	11.11	46,156,018.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,824,064.90	941,203.25	5.00%
1 至 2 年	23,646,644.95	2,364,664.50	10.00%
2 至 3 年	4,384,129.51	1,315,238.85	30.00%
3 至 4 年	1,531,376.13	765,688.07	50.00%
4 至 5 年	189,600.00	151,680.00	80.00%
5 年以上	2,199,541.72	2,199,541.72	100.00%
合计	50,775,357.21	7,738,016.39	

组合中，子公司不计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
1 年以内	1,051,500.00
合计	1,051,500.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 39,595,641.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.40%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 3,749,620.19 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,049,109.77	100.00	238,351.72	11.63	1,810,758.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,049,109.77	100.00	238,351.72	11.63	1,810,758.05

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,119,689.54	100.00	283,970.34	13.49	1,835,719.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,119,689.54	100.00	283,970.34	13.49	1,835,719.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	382,935.63	19,146.78	5
1 至 2 年	153,586.00	15,358.60	10
2 至 3 年	82,131.14	24,639.34	30
3 至 4 年	302,500.00	151,250.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上	27,957.00	27,957.00	100
合计	949,109.77	238,351.72	

组合中，子公司不计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
1 年以内	1,100,000.00
合计	1,100,000.00

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
123					

上海傅众智能科技有限公司	成本法核算	510,000.00	510,000.00		510,000.00
上海华员自动化设备有限公司	成本法核算	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
合 计		1,510,000.00	1,510,000.00	2,000,000.00	3,510,000.00

续上表

(四) 营业收入、营业成本

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
上海傅众智能科技有限公司	51.00	51.00			
上海华员自动化设备有限公司	100.00	100.00			
合 计					

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
营业收入	44,005,899.42	67,458,374.72
其中：主营业务收入	44,005,899.42	67,458,374.72
其他业务收入		
合计	44,005,899.42	67,458,374.72
营业成本	24,680,785.69	45,295,806.84
其中：主营业务成本	24,680,785.69	45,295,806.84
其他业务成本		
合计	24,680,785.69	45,295,806.84

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	714,845.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,767.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-106,811.65	
合计	605,266.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	15.40	0.1926	0.1926
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	14.34	0.1793	0.1793

上海华创自动化工程股份有限公司（盖章）

日期：2018年4月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市浦东新区碧波路 912 弄 13 号 1-3 层