

**HIGHER**

浩亚股份

NEEQ : 832101

上海浩亚机电股份有限公司

Shanghai Higher Mechanical & Electrical Co., Ltd.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

<p>1、2017 年 1 月 6 日，浩亚股份与天奇自动化工程股份有限公司签订了《工程承包合同》，上述合同的履行将对公司 2017 年度的经营业绩产生积极的影响（具体请见《关于签订重大合同的公告》公告编号：2017-002）。</p>	<p>2、2016 年 7 月 8 日，公司召开第一届董事会第十四次会议、2016 年 7 月 27 日召开《2016 年第三次临时股东大会》，公司向 1 名法人股东和 1 名自然人股东发行普通股票 600 万股，募集资金总额为 3,000 万元，2017 年 4 月 18 日本次股票发行已登记完成，并在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。具体内容详见全国中小企业股份转让系统《关于公司定向发行股票将在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2017-016）。</p>
<p>3、鉴于公司的战略发展需要，经与中信证券充分沟通、友好协商，双方一致决定解除持续督导协议并签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，自 2017 年 4 月 21 日起，由中银证券担任公司的持续督导主办券商并履行持续督导义务。（具体请见《关于变更持续督导主办券商的公告》公告编号：2017-018）。</p>	<p>4、2017 年 2 月 3 日,浩亚股份与 dpmDaum + Partner Maschinenbau GmbH 签订了《战略合作协议》，协议签订后，公司将成为 DPM 在中国唯一的销售及合作伙伴。（具体请见《关于签署战略合作协议的公告》公告编号：2017-026）。</p>
<p>5、公司全资子公司上海浩臣资产管理有限公司对上海嘉乾建设工程有限公司进行股权投资，本次对外投资能够增强公司的承接能力，有利于拓展客户服务范围，提高公司竞争力，提升公司综合实力有积极的作用。（具体请见《全资子公司对外投资公告》公告编号：2017-045）。</p>	<p>6、2017 年 10 月，浩亚股份与华晨宝马汽车有限公司签订了《采购订单》，上述合同的履行将对公司 2017 年度的经营业绩产生积极的影响（具体请见《关于签订重大合同的公告》公告编号：2017-046）。</p>

## 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 .....	24
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 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浩亚、上海浩亚、上海浩亚公司、浩亚股份	指	上海浩亚机电股份有限公司
浩亚有限、有限公司、浩亚机电	指	上海浩亚机电有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
公司章程	指	《上海浩亚机电股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	上海浩亚机电股份有限公司股东大会
董事会	指	上海浩亚机电股份有限公司董事会
监事会	指	上海浩亚机电股份有限公司监事会
持股平台	指	上海浩臣企业发展合伙企业（有限合伙）

## 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。

公司负责人陈洪、主管会计工作负责人许艳玲及会计机构负责人（会计主管人员）许艳玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露前五大客户和供应商全称。

原因为公司所处领域 I65 软件和信息技术服务业，竞争异常激烈，重点行业客户以及供应商渠道都成为竞争对手重点关注的对象。为了尽可能的保守公司商业秘密，避免不正当竞争造成公司利益及股东权益受到损失。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司股权高度集中，实际控制人不当控制风险	公司股东陈洪持有公司 30,500,000 股的股份，占总股本的 47.66%。股东廖璐持有公司 11,500,000 股的股份，占总股本的 17.97%。陈洪与廖璐系夫妻关系，共同构成公司的实际控制人，合计持有公司 65.63%的股份。公司股权和控制权过于集中，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。
2、内部治理风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定

	<p>了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
3、核心技术人员流失与技术泄密的风险	<p>产品和技术优势是公司的核心竞争力，公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经营及管理方面人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质以及专业团队的稳定性是公司可持续性发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然建立了良好的人才稳定机制，但仍然存在核心技术人员和优秀管理人才流失的风险。</p>
4、新技术开发不利和技术更新风险	<p>自动化控制技术发展日新月异，该行业产品具有生命周期短、技术升级换代频繁等特点，如果公司错误预测自动化控制技术的发展趋势，将会导致技术研发不适用的情况出现。此外，新技术标准的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新技术的推广力度，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求及推广不顺利，公司又不能及时调整技术方向，会给公司的生产经营造成较大的影响，公司存在新技术开发不利和技术更新的风险。</p>
5、营运资金不足的风险	<p>随着公司销售收入和生产规模的扩大，应收账款和存货余额将可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多的资金来满足流动资金需求，如果公司不能多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，可能会导致生产经营活动资金紧张，从而面临资金短缺的、业务发展迟滞风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海浩亚机电股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Higher Mechanical Electrical Co., Ltd.
证券简称	浩亚股份
证券代码	832101
法定代表人	陈洪
办公地址	上海市闵行区申虹路 683 弄虹桥协信中心 1 号楼 303 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟颖
职务	董事会秘书
电话	021-59568575
传真	021-59568578
电子邮箱	higher_public@shhigher.com
公司网址	www.shhigher.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区申虹路 683 弄虹桥协信中心 1 号楼 303 室 201106
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-07-21
挂牌时间	2015-03-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业— I65 软件和信息技术服务业— I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	以电气系统为核心的汽车装备自动化系统、智能传送系统、代理进口 AGV 产品及相关的系统集成
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	64,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈洪
实际控制人	陈洪、廖璐

**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	91310000752912053X	否
注册地址	上海市青浦区华纺路 99 弄 99 号第五幢 8 层 B 区 888 室	否
注册资本	64,000,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市银城中路 200 号中银大厦 39 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环
签字注册会计师姓名	陈刚、戴志敏
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

**六、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

### 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	202,202,844.91	110,263,576.12	83.38%
毛利率%	25.06%	26.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,579,342.25	9,303,761.38	131.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,326,390.52	8,979,170.60	115.24%
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）	24.55%	21.03%	-
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）	21.45%	20.30%	-
基本每股收益	0.34	0.36	-5.56%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,147,959.47	97,603,104.20	35.39%
负债总计	28,037,493.62	20,486,713.69	36.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,736,067.23	77,116,877.91	28.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	2.41	-36.10%
资产负债率%（母公司）	21.02%	20.99%	-
资产负债率%（合并）	21.22%	20.99%	-
流动比率	4.55	4.84	-
利息保障倍数	37.99	12.22	-

#### 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	-15,271,940.86	4,598,067.13	-
应收账款周转率	3.19	2.86	-
存货周转率	15.36	11.47	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.39%	81.85%	-
营业收入增长率%	83.38%	21.02%	-
净利润增长率%	137.02%	70.49%	-

**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	64,000,000	26,000,000.00	146.15%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	46,806.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,650,315.00
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	1,638,058.06
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、交易性金融资产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	64,790.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,105.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,404,075.76</b>
所得税影响数	679,936.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,724,139.04</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □不适用

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
资产处置收益	-	-925.00		
营业利润	10,045,339.34	10,044,414.34		
营业外支出	20,925.00	20,000.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是智能制造自动化传送系统、智能控制系统及过程信息系统的专业集成商，专注于智能控制自动化、汽车柔性制造、智能传送系统，为汽车制造、智能自动化工业生产、现代物流仓储等行业的客户提供自动化系统解决方案，产品及服务涉及智能制造自动化控制系统及设备、AGV 智能机器人系统、智能人机交互系统以及生产信息化软件系统等。

公司依托专业技术积累及应用研发，智能制造系统集成能力，交付完成了诸多国内自动化的工程项目。经过十多年的发展，已建立了有效的智能制造传送系统集成体系以及智能交互式信息化应用平台。我们注重技术交流与积累，坚持从企业培养优秀人才，高度重视自主创新，目前已获得的专利 18 项，其中已获得的发明专利 2 项；已获得的软件著作权 10 项。在公司自身不断发展并取得成绩的同时，也获得了诸多客户、合作伙伴的支持与信任。目前，浩亚股份已与众多知名企业建立长期业务合作关系，如西门子（中国）有限公司、法勒移动供电（上海）有限公司（VAHLE Power Supply System）、罗克韦尔自动化（中国）有限公司（Rockwell Automation）、德国 DPM 公司等全球知名企业有深度合作，在国内长期服务于上汽大众、上汽通用、一汽集团、上汽集团、华晨宝马、天奇股份、上期大通等优质客户。

报告期内公司的主要收入来源为智能制造自动化传送系统、智能控制系统、AGV 机器人系统及智能信息化服务等。公司根据客户的需求结合行业标准、技术特性、客户非标定制等条件，制定生产及集成交付方案，将采购和生产完成的各类模块及部件进行装配调试，在客户现场完成程序，系统及软件调试后，整体交付给客户。

报告期内，公司的商业模式比较稳定，较上年度无明显变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、经营情况：

报告期内，公司实现营业收入20,220.03万元，同比增长83.38%；利润总额2,543.97万元；净利润2,205.05万元，同比增长137.02%。截至2017年12月31日，公司总资产13,214.80万元，净资产10,411.05万元。

#### 二、业绩发展情况：

2017 年公司始终围绕汽车制造自动化、智能传送系统及智能控制系统开展业务并积极拓宽销售渠道，从汽车行业扩展到一般工业。利用原有客户资源，提升了系统集成核心竞争力，并积极拓宽产品种类。经过对外部资源的积累与整合，公司的研发团队现已研发出包括柔性智能传送系统、智能控制系统、AGV 机器人系统，以及基于工业大数据的行业标准应用服务的设计机器人等在内的产品与解决方案，大大提升了企业核心竞争力。

2017 年业绩较去年同期有了较大提升。浩亚股份以智能控制技术，持续稳定的优良品质以及系统化的运维服务赢得了众多客户认可。随着中国制造业的升级转型，我们将高端制造业中积累的大量解决方案转化为标准及产品，为大量中小制造企业提供最优性价比的生产线自动化效率升级，多种智能集成模式降低企业投资及运维的风险，为客户创造提供了竞争先机。结合国家战略规划中国制造 2025，以西门子工业 4.0 战略伙伴实施智能制造标准化，配合自主研发的 DES 大数据应用平台，着重提高信息化在企业生产中的数据效益，将企业的生产数据信息转化成企业的资产，为企业提供更多社会化合作模式。

公司综合管理平台 2.0 系统的全面应用，大幅提高了企业管理的效率，将资源信息流，技术信息流及管理信息流打通，在数据安全的情况下，最大限度的提升了个体沟通的效率，在核算，管理，考核，查询等功能全面推进员工自助管理，使得管理立体变具体。通过有效的数据管理模式，浩亚股份将借力资本市场在市场开拓、产品研发、内部管理等层面继续深耕，全面布局，未来业绩将持续稳定上升。

#### 三、公司拥有的业务资质及认证证书：

(一)、高新技术企业证书；

(二)、ISO9001：2015标准质量管理体系、ISO14001：2015标准环境管理体系、OHSAS18001：2007标准职业健康安全管理体系；

(三)、机电设备安装工程专业承包三级资质证书、通信工程施工总承包二级资质证书、市政公用工程施工总承包三级资质证书；

(四)、安全生产许可证书；

(五)、邓白氏企业认证；

(六)、对外贸易经营者备案登记、中华人民共和国海关报关单位注册登记证及自理报检企业备案登记证明；

(七)、拥有专利数十八项，其中发明专利二项；软件著作权十项。

#### 四、内部管理情况：

自 2015 年公司成功在新三板挂牌，公司建立和完善了现代法人治理结构，不断完善制度流程体系，实施标准化作业管理，强化销售团队，加强人才培养机制，公司管理在执行力、协作性、规范性方面均得到提升，有效实现效率的提高与成本的控制，为公司未来的长远发展奠定了基础和信心。

## (二) 行业情况

我国现行行业管理体制为国家宏观指导下的市场竞争体制。宏观调控归属于国家发改委、科技部、工业和信息化部及商务部。公司的业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。

众所周知，汽车行业经过长期发展，自动化程度已达较高水平，随着环保标准的不断提升以及大众对汽车消费品质的提升，汽车生产商的管理向工业互联网、物联网和大数据方向发展，新车型的推出速度和更新换代周期不断加快，这些趋势都对以自动化生产线为代表的汽车制造装备的自动化、柔性化、智能化和信息化水平提出了更高的要求。相比而言，其他一般工业的自动化程度远低于汽车行业且行业产值与规模同样巨大，未来自动化生产线行业下游应用空间广阔。同时，全球化竞争需要提高生产力合产品品质，会所增长的消费市场需要企业提高生产能力，产品更新周期加快需要更多的柔性制造，有毒害、危险工作需要实现无人操作等需求因素都将推动制造业的智能化、自动化发展。目前我国正处于经济结构调整和工业转型升级的关键时刻，加快发展以智能制造装备为代表的高端装备制造业，用高端制造装备改造提升传统产业，已经成为增强我国制造业核心竞争力和可持续发展能力的重要着力点。

近年来，《国务院关于加快培养和发展战略性新兴产业的决定》将以智能制造装备为代表的高端装备制造业列为七大战略性新兴产业之一，此后国家颁布《关于印发“十二五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》、《工业转型升级规划》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《智能制造装备产业“十二五”发展规划》和《中国制造 2025》等一系列产业政策支持智能制造装备行业的发展。根据国家“智能制造“十三五”发展规划”，全球新一轮科技革命和产业变革加紧孕育兴起，与我国制造业转型升级形成历史性交汇。智能制造在全球范围内快速发展，已成为制造业重要发展趋势。

公司经过数十年的经验积累，为客户提供了多种定制化、多样化的自动化系统解决方案，公司主要客户集中在汽车行业，汽车行业市场需求保持持续稳定增长趋势，公司将推进智能控制技术 & 标准产品模块化单元化，能够适应市场需求量极大且日益增长的多行业自动化效率需求，让更多的客户快速持续实现制造效率最大化。

### (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	12,301,871.83	9.31%	30,808,110.33	31.56%	-60.07%
应收票据	2,300,000.00	1.74%	650,000.00	0.67%	253.85%
应收账款	81,899,689.37	61.98%	40,635,199.54	41.63%	101.55%
预付账款	8,129,649.50	6.15%	10,339,941.04	10.59%	-21.38%
其他应收款	1,036,694.42	0.78%	54,450.00	0.06%	1,803.94%
存货	16,755,238.81	12.68%	9,573,327.53	9.81%	75.02%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	2,798,483.77	2.12%	2,058,855.61	2.11%	35.92%
在建工程		-		-	-
递延所得税资产	529,026.36	0.40%	441,819.77	0.45%	19.74%
短期借款	6,000,000.00	4.54%	6,000,000.00	6.15%	-
应付账款	13,782,460.49	10.43%	5,318,252.97	5.45%	159.15%
应交税费	3,115,267.05	2.36%	4,960,997.12	5.08%	-37.20%
其他应付款	170,138.96	0.13%	936,060.38	0.96%	-81.82%
长期借款		-		-	-
资产总计	132,147,959.47	-	97,603,104.20	-	35.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金较上期减少60.07%，主要系上期公司有进行股票发行，上期期末投资人将出资款转入公司指定账户，而本期公司未进行股票发行，所以造成本期货币资金较上期减少。

2、报告期内，应收票据较上期增长253.85%，主要系本期期末收到客户的电子承兑，后期已支付给供应商。

3、报告期内，应收账款较上期增长101.55%，主要系本期业务量上升，营业收入增长83.38%，报告期末按项目进度结算收入，部分应收账款尚在账龄期内，尚未收回所致。

4、报告期内，预付账款较上期减少21.38%，主要系公司加强内部管理，与合作伙伴争取了更好的

付款条款，减少了预付账款的比例。

5、报告期内，其他应收款较上期增加了1,83.94%，主要系公司参与中标的项目未完成，相应的保证金需等项目结束后才能退回；且公司本期新增了办公场所，增加了租赁押金所致。

6、报告期内，存货较上期增长75.02%，主要系公司业务量持续平稳增长，为保证经营业务的顺利进行，预先储备物料所致。

7、报告期内，固定资产较上期增加35.92%，主要系控股子公司上海嘉乾建设工程有限公司为员工提供过渡期的临时住所而购入了公寓所致。

8、报告期内，递延所得税资产较上期增加19.74%，主要系公司业务量增加，应收账款增加，计提坏账准备增加，而坏账准备不能税前抵扣所致。

9、报告期内，应付账款较上期增长159.15%，主要系本期业务量上升导致采购量增大，公司加强内部管理，与合作伙伴争取了更好的付款条款，延长款项账期所致。

10、报告期内，应交税金较上期减少37.2%，主要系上期因税务局确认，部分增值税递延至下一年缴纳。而本期正常缴纳所致。

11、报告期内，其他应付款较上期减少81.82%，主要系上期公司进行股票发行，相应的部分中介费用未支付，而本期未进行股票发行所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	202,202,844.91	-	110,263,576.12	-	83.38%
营业成本	151,537,863.52	74.94%	80,759,329.22	73.24%	87.64%
毛利率%	25.06%	-	26.76%	-	-
营业税金及附加	399,094.78	0.20%	715,115.90	0.65%	-44.19%
管理费用	21,874,964.15	10.82%	15,405,804.53	13.97%	41.99%
销售费用	3,054,035.49	1.51%	1,667,610.69	1.51%	83.14%
财务费用	398,503.45	0.20%	906,559.58	0.82%	-56.04%
资产减值损失	2,902,729.37	1.44%	766,682.76	0.70%	278.61%
投资收益	64,790.14	0.03%	2,865.90	0.00%	2,160.73%
资产处置收益	46,806.67	0.02%	-925.00	0.00%	-
营业利润	23,797,565.96	11.77%	10,044,414.34	9.11%	136.92%
营业外收入	1,643,885.58	0.81%	402,223.10	0.36%	308.70%
营业外支出	1,721.63	0.00%	20,000.00	0.02%	-91.39%

净利润	22,050,529.56	10.91%	9,303,273.98	8.44%	137.02%
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------

**项目重大变动原因:**

1、报告期内，营业收入增长83.38%，主要系公司增强了研发力量，提升了企业核心竞争力，并积极开拓市场，从汽车行业扩展到一般工业企业，且公司加强业务推广，不仅巩固了老客户，而且开拓了新客户，致使公司订单量增加所致。

2、报告期内，营业成本占营业收入74.94%，上年同期营业成本占上年同期营业收入的73.24%，营业成本占比无明显变化。

3、报告期内，营业税金及附加减少44.19%，主要系本期为保证经营业务的顺利进行，预先储备物料，采购量增多，进项发票也随之增多所致。

4、报告期内，管理费用增加41.99%，主要系本期公司加大了研发投入，研发费用较上期增加了39.10%；公司职工人数上升，人员福利增加，职工薪资及福利上升；公司新增办公场，相应的租赁费用也有所上升。

5、报告期内，销售费用增加83.14%，主要系公司为了开拓业务，增加了销售人员数量，且提高了人员的薪资待遇所致。

6、报告期内，财务费用减少56.04%，主要系本期公司加强内部管理，将收到的票据直接给到供应商，减少了贴现手续费用。

7、报告期内，资产减值损失增加278.61%，主要系本期公司业务量增加，营业收入增加，应收账款增加，导致计提坏账金额增加所致。

8、报告期内，投资收益增加2,160.73%，主要系本期利用闲余资金购买理财产品产生的收益增多所致。

9、报告期内，营业利润增加136.92%，净利润增加137.02%，主要系公司业务量增多，成本与费用占比基本持平。

10、报告期内，营业外收入增长308.70%，主要系本年度公司全资子公司上海浩臣资产管理有限公司对上海嘉乾建设工程有限公司进行股权投资，产生相应收益所致。

11、报告期内，营业外支出减少91.39%，主要系上期公司有对外捐赠行为，而本期未发生捐赠行为所致。

**(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	202,202,844.91	110,263,576.12	83.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	151,537,863.52	80,759,329.22	87.64%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能传送成套装备及电气控制系统	141,861,541.29	70.16%	106,259,647.44	96.37%
控制系统产品销售	49,937,034.00	24.70%	4,003,928.68	3.63%
物联网及通讯系统集成	10,404,269.62	5.15	-	-

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，报告期内公司的主要收入来源为智能制造自动化传送系统、智能控制系统、AGV 机器人系统及智能信息化服务等，智能制造在全球范围内快速发展，已成为制造业重要发展趋势。

本年公司增强了研发力量，提升了企业核心竞争力，客户行业从汽车行业扩展到多行业领域，产品分为定制化和标准化，为客户的需求提供了多样化的解决方案。公司加强了业务推广，服务好既有客户，也积极拓展新客户，促使业务量增加，报告期内主营业务收入增加了 91,939,268.79 元。公司营业收入以智能传送成套装备及电气控制系统（项目类）为主，控制系统产品销售（销售类）为辅，控制系统产品销售主要是客户为了项目后期的维护所采购的备件。本年度项目类业务增多，相应的销售类业务也相应增加。

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

## (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	客户 A	25,641,025.65	15.37%	否
2	客户 B	21,000,000.00	12.59%	否
3	客户 C	14,381,550.43	8.62%	否
4	客户 D	11,555,092.87	6.93%	否
5	客户 E	11,489,892.31	6.89%	否
	合计	84,067,561.26	50.40%	-

## (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	供应商 A	25,641,025.64	19.36%	否
2	供应商 B	10,051,350.46	7.59%	否
3	供应商 C	9,751,277.65	7.36%	否
4	供应商 D	8,888,276.90	6.71%	否
5	供应商 E	4,403,418.81	3.33%	否
合计		58,735,349.46	44.35%	-

## 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	-15,271,940.86	4,598,067.13	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,522,035.52	-3,293,427.09	37.3%
筹资活动产生的现金流量净额	1,098,406.67	29,022,277.67	-96.22%

## 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额与上年相比转为负数，主要系公司本年业务量增多，为保障项目的顺利开展，采购了大量原材料，且本年度用工成本增加，支付给职工的工资增加，且各项税费增加，共同导致本期经营活动现金流量为负。

虽然经营活动生产的净现金流为负，公司正处于成长期，销售和生产规模不断扩大，目前公司已通过加强应收账款回款管理，通过增加银行授信额度及定向发行股票等措施补充公司营运资金。公司利润率也在稳步上升当中，为后续公司持续经营发展提供了保障。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少且为负数，主要系控股子公司上海嘉乾建设工程有限公司为员工提供过渡期的临时住所而购入了公寓，且公司购买了经营用运输设备、办公设备等固定资产等，造成本年度投资活动的现金流量净额减少。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与上年相比减少，主要系上年度公司有进行股票发行，上期期末投资人将出资款转入公司指定账户，而本期公司未进行股票发行。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

为了公司的长期发展战略，完善公司产业链，提升公司综合实力，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司设立一家全资子公司的议案》，公司全资子公司为“上海浩臣资产管理有限公司”，

成立于 2015 年 11 月 13 日，注册资本 1,000 万元，公司实缴出资 1,000 万元。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《对外投资公告》（设立全资子公司）（公告编号：2015-025）。

2、为公司长期发展战略，大力提升公司技术力量，有利于拓展客户服务范围；经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司设立控股子公司上海浩忠信息技术有限公司的议案》，2017 年 11 月 22 日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于收购上海浩忠信息技术有限公司 40% 股权的议案》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《股权收购公告》（公告编号：2017-048），公司全资子公司“上海浩忠信息技术有限公司”成立于 2016 年 3 月 9 日，注册资本 200 万元，公司实缴出资 200 万元。

3、为加强公司业务线的延伸，扩充海外市场，提高公司竞争力；经公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司设立一家海外全资子公司的议案》；具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号：2016-025）；公司全资子公司“ePSA Himatic GmbH”成立于 2017 年 2 月 16 日，注册资本 5 万欧元，公司实缴出资 5 万欧元。

4、为公司长期发展战略，优化公司战略布局，拓展公司业务范围，提升公司的综合竞争实力，经公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司设立一家全资子公司的议案》；公司全资子公司“深圳市弘泰自动化科技有限公司”成立于 2016 年 11 月 3 日，注册资本 500 万元，公司实缴出资 0 万元。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《对外投资公告》（设立全资子公司）（公告编号：2016-044）。

5、为增强公司的承接能力，拓展客户服务范围，提高公司竞争力和综合实力，经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司全资子公司上海浩臣资产管理有限公司对外投资的议案》。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《关于公司全资子公司对外投资公司》（公告编号：2017-045）；控股子公司“上海嘉乾建设工程有限公司”注册资本 1,400 万元，公司持有 70% 股权，公司实缴 980 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### 1、会计政策变更说明

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，自2017年6月12日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响金额	上年调整额	本期影响金额	上年调整金额
资产处置收益	46,806.67	-925.00	46,806.67	-925.00
营业外支出		925.00		925.00
其中：非流动资产处置损失		925.00		925.00
营业外收入	-46,806.67		-46,806.67	
其中：非流动资产处置收益	-46,806.67		-46,806.67	
对利润表影响				

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、报告期内，公司收购“上海自忠投资有限公司”所持有公司控股子公司“上海浩忠信息技术有限公司”的40%的股权，“上海浩忠信息技术有限公司”成为公司全资子公司。

2、报告期内，公司全资子公司“上海浩臣资产管理有限公司”对“上海嘉乾建设工程有限公司”进行股

股权投资，公司持有 70% 股权。

## （八） 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任，诚信经营、照章纳税、环保生产、积极吸纳就业和保证员工合法权益，立足本职将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司全体董事、监事和高级管理人员没有发生违法、违规行为。

公司各项业务正常开展，在维护好老客户关系的同时不断开发新业务，公司目前订单量稳定，现有订单能维持公司正常的业务经营，新项目亦在不断洽谈开发中。随着公司销售收入和生产规模的扩大，应收账款和存货余额将可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多的资金来满足流动资金需求；目前各银行根据公司信用评级，给予公司相应授信额度，签订借款合同；公司还将通过应收账款回款管理、股票定向发行等措施补充公司资金，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司股权高度集中，实际控制人不当控制风险

公司股东陈洪持有公司 30,500,000 股的股份，占总股本的 47.66%。股东廖璐持有公司 11,500,000 股的股份，占总股本的 17.97%。陈洪与廖璐系夫妻关系，共同构成公司的实际控制人，合计持有公司 65.63% 的股份。公司股权和控制权过于集中，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、

人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：公司已经建立了与股份公司相适应的法人治理结构，制定了“三会”议事规则及《关联交易实施办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度，有效的避免上述风险发生。

## 2、内部治理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将在实际运作中深化公司治理理念，不断完善公司治理机制、持续提升规范运作水平，严格控制风险，保障公司及全体股东的合法权益。

## 3、核心技术人员流失与技术泄密的风险

产品和技术优势是公司的核心竞争力，公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经营及管理方面人才。目前，公司在自动化工程领域内，在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于相对领先的地位，在行业快速发展的情况下，如果核心技术人员流失导致核心技术泄密，将对公司核心竞争力带来不利影响。

应对措施：

(1) 公司制定了完善的保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，防范核心技术人员流失可能带来的技术泄密风险；

(2) 加强知识产权保护力度，新开发的产品及时申请发明专利、实用新型专利和计算机软件著作权；

(3) 完善公司对技术开发人员的包括股权在内的激励机制，为高技术人员提供良好的研发环境和职业发展路径。

## 4、新技术开发不利和技术更新风险

自动化控制技术发展日新月异，该行业产品具有生命周期短、技术升级换代频繁等特点，如果公司错误预测自动化控制技术的发展趋势，将会导致技术研发不适用的情况出现。此外，新技术标准的的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新技术的推广力度，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求及推广不顺利，公司又不能及时调整技术方向，会给公司的生产经营造成较大的影响，公司存在新技术开发不利和技术更新的风险。

应对措施：在现有核心技术的基础上，增强研发团队力量，继续注重新产品的研发，不断创新，使产品能满足不同行业客户的多元化的需求。

#### 5、营运资金不足的风险

随着公司销售收入和生产规模的扩大，应收账款和存货余额将可能进一步扩大，公司将可能需要筹集更多的资金来满足流动资金需求，如果公司不能多渠道及时筹措资金或者应收账款不能及时收回，可能会导致生产经营活动资金紧张，从而面临资金短缺的、业务发展迟滞风险。

应对措施：公司将在资本市场寻找与公司发展方向相契合的投资者，通过股票发行等直接融资途径增加公司的资本规模，改善资产结构、扩宽融资渠道、提升融资能力，并加强应收账款的收款管理，为公司业务运营和拓展提供保障，以解决公司发展迅速而营运资金相对不足的风险。

## (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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

## (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
上海创业接力融资担保有限公司【注】	6,000,000.00	2017年2月至2018年2月	质押	连带	是	否
总计	6,000,000.00	-	-	-	-	-

注：公司向上海创业接力融资担保有限公司提供担保，经公司第一届董事会十九次会议审议通过，具体内容详见 2017 年 2 月 7 日在全国中小企业股份转让系统披露的《对外担保公告》（公告编号：2017-006）。

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	6,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

### 清偿和违规担保情况：

无

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000	4,900,000
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	-	-
总计	20,000,000	4,900,000

## (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
股东陈洪	为上海银行股份有限公司青浦支行贷款 400 万元提供担保	4,000,000.00	是	2016-05-09	2016-017
股东陈洪、廖璐	为中国邮政储蓄银行股份有限公司上海青浦区支行贷款 200 万元	2,000,000.00	是	2016-9-14	2016-041
股东陈洪、廖璐	为宁波银行股份有限公司上海分行贷款最高额度 600 万元提供担保及反担保	6,000,000.00	是	2017-02-07	2017-005
总计	-	12,000,000.00	-	-	-

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易均为关联方为公司融资行为提供的担保，具有偶发性和非持续性，满足了公司的资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。

## (五) 承诺事项的履行情况

1、本公司实际控制人陈洪、廖璐和公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺其控制的其他公司或组织（如有）将不在中国境内外以任何形式从事与浩亚股份及其控股子公司和分支机构（如有）构成直接竞争的业务，本期相关人员均履行承诺。

2、公司挂牌前通过关联方上海麦时贸易有限公司采购了部分电气元器件及电缆、桥架等配件。公司实际控制人陈洪已就该事项出具承诺，上述关联交易事项使公司面临一定的税务风险，如税务机关因前述事项追究公司相关法律责任，由陈洪承担。同时，控股股东、实际控制人陈洪出具承诺，公司未来不与上海麦时贸易有限公司发生任何关联交易。若与关联方发生交易，将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易实施办法》履行相关决策程序并及时公告。截止至报告期，上海麦时贸易有限公司已完成所有注销手续。对于前述承诺事项，本期相关人员履行承诺。

3、根据《公司法》第一百四十一条、公司章程第二十六条的规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。本期相关人员均履行承诺。

4、本公司实际控制人陈洪、廖璐出具了《关于控股股东及关联方占用公司资金的承诺函》承诺不

占用公司资金，以实际行动切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。本期相关人员均履行承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	8,100,932.99	6.13%	宁波银行股份有限公司上海分行为公司提供 600 万元流动资金贷款，上海创业接力融资担保有限公司为公司提供保证担保，公司提供应收账款质押、股东陈洪及廖璐提供连带责任进行反担保。具体内容详见 2017 年 2 月 7 日在全国中小企业股份转让系统披露的《对外担保公告》（公告编号：2017-006）
总计	-	8,100,932.99	6.13%	-

2016 年，公司控股股东陈洪将所持公司股份 420 万股进行质押，用于为公司向上海银行青浦支行贷款最高额度 400 万元提供反担保，该质押登记解除日为 2017 年 7 月 11 日，具体内容请见《股权解除质押公告》（公告编号：2017-032）。

## 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	10,250,000	39.42%	10,250,000	20,500,000	32.03%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	20.19%	5,250,000	10,500,000	16.41%
	董事、监事、高管	5,250,000	20.19%	5,250,000	10,500,000	16.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,750,000	60.58%	27,750,000	43,500,000	67.97%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	60.58%	15,750,000	31,500,000	49.22%
	董事、监事、高管	15,750,000	60.58%	15,750,000	31,500,000	49.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,000,000	-	38,000,000	64,000,000	-
普通股股东人数		23				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈洪	20,000,000	10,500,000	30,500,000	47.66%	30,000,000	500,000
2	廖璐	1,000,000	10,500,000	11,500,000	17.97%	1,500,000	10,000,000
3	上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	-	8,000,000	8,000,000	12.50%	8,000,000	-
4	李翔	-	4,000,000	4,000,000	6.25%	4,000,000	-
5	苏州邦明跃安投资中心（有限合伙）	2,000,000	2,000,000	4,000,000	6.25%	-	4,000,000
合计		23,000,000	35,000,000	58,000,000	90.63%	43,500,000	14,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈洪与廖璐为夫妻关系，股东上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业投资中心（有

限合伙)和苏州邦明跃安投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人是同一个,其他各股东不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为陈洪,期末持股数量为 30,500,000 股,持股比例为 47.66%。

公司控股股东、实际控制人陈洪先生,1974 年 6 月出生,汉族,中国籍,无境外永久居留权,本科学历。1996 年 7 月,毕业于南昌大学机械制造工艺与设备专业,具有工程师技术职称。1996 年 9 月至 1997 年 9 月,担任上海韩松潜力纸业有限公司机械科主管;1997 年 9 月至 1998 年 9 月,担任上海瑞达通信技术有限公司项目工程师;1998 年 9 月至 2001 年 9 月,担任曼内斯曼德马泰克物料输送技术(上海)有限公司高级项目工程师;2001 年 9 月至 2002 年 9 月,担任法国力克系统有限公司 CAM 系统工程师;2002 年 9 月至 2014 年 9 月 5 日,创办浩亚机电,曾任浩亚机电执行董事及总经理;2014 年 9 月 5 日至今,担任浩亚股份董事长。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈洪、廖璐两人系夫妻关系,期末合计持股数量为 42,000,000 股,合计持股比例为 65.63%。

公司控股股东、实际控制人陈洪先生,1974 年 6 月出生,汉族,中国籍,无境外永久居留权,本科学历,1996 年 7 月,毕业于南昌大学机械制造工艺与设备专业,具有工程师技术职称。1996 年 9 月至 1997 年 9 月,担任上海韩松潜力纸业有限公司机械科主管;1997 年 9 月至 1998 年 9 月,担任上海瑞达通信技术有限公司项目工程师;1998 年 9 月至 2001 年 9 月,担任曼内斯曼德马泰克物料输送技术(上海)有限公司高级项目工程师;2001 年 9 月至 2002 年 9 月,担任法国力克系统有限公司 CAM 系统工程师;2002 年 9 月至 2014 年 9 月 5 日,创办浩亚机电,曾任浩亚机电执行董事及总经理;2014 年 9 月 5 日至今,担任浩亚股份董事长。

公司实际控制人廖璐女士,1978 年 9 月出生,汉族,中国籍,无境外永久居留权,本科学历。2000 年 7 月,毕业于中南民族学院经济学院金融学专业。2000 年 7 月至 2003 年 4 月,担任香港创流推广(上海)有限公司项目主任职务;2003 年 4 月至 2004 年 5 月,待业;2004 年 5 月 2016 年 12 月,担任上海

升创贸易有限公司品牌经理职务。自 2014 年 9 月 5 日至 2018 年 4 月 10 日，任浩亚股份监事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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
2016-7-12	2017-4-18	5.00	6,000,000	30,000,000	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016 年 7 月 27 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》（公告编号：2016-029）。根据公司发展需要，本次拟发行数量预计为 6,000,000.00 股（含）至 8,000,000.00 股（含），发行对象为符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格投资者，合计不超过 35 名。发行价格为每股人民币 5.00 元，募集资金总额为人民币 30,000,000.00 元（含）至 40,000,000.00 元（含）。本次股票发行的目的主要用于补充公司流动资金和完成对新设的两家子公司（上海浩臣资产管理有限公司和上海浩忠信息技术有限公司）资本金缴足。

2017 年 3 月 28 日，公司收到中小企业股份转让系统有限责任公司出具股份登记的函（股转系统函[2017]1814 号），截止至报告期期末，本次募集资金已使用完成。2017 年度募集资金的使用与经股东大会审议通过的《股票发行方案》中规定的募集资金用途一致，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	宁波银行股份有限公司上海分行	6,000,000	5.8%	2017年2月27日至 2018年2月26日	否
合计	-	6,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017-09-07	-	2.00	8.00
合计	-	2.00	8.00

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	2.00	8.00

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈洪	董事长、研发总监、核心技术人员	男	44	本科	2014/9/5-2018/4/8	是
钟颖	董事、董事会秘书、财务负责人	女	31	本科	2014/9/5-2018/4/8	是
李方燕	董事、总经理	男	44	专科	2014/9/5-2018/4/8	是
温润根	董事、技术部经理、核心技术人员	男	32	本科	2014/9/5-2018/4/8	是
朱胜磊	董事	男	34	本科	2014/9/5-2018/4/8	是
李小勇	监事会主席、项目经理、核心技术人员	男	54	专科	2014/9/5-2018/4/8	是
廖璐	监事	女	40	本科	2014/9/5-2018/4/8	否
关穗	监事	女	52	中专	2014/9/5-2018/4/8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

公司董事长陈洪与监事廖璐为夫妻关系，监事会主席李小勇与关穗系夫妻；除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
廖璐	监事	1,000,000	10,500,000	11,500,000	17.97%	0
陈洪	董事长、研发总监	20,000,000	10,500,000	30,500,000	47.66%	0

合计	-	21,000,000	21,000,000	42,000,000	65.63%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 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	19	25
生产人员	56	55
销售人员	7	13
技术人员	29	34
财务人员	5	7
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>134</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	55	52
专科	35	58
专科以下	20	19
<b>员工总计</b>	<b>116</b>	<b>134</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司重视人才的引进，核心团队比较稳定。

公司通过加强文化建设和人文关怀等方式，加强员工之间的互动，建立了健康、和谐、团结、进取、

有创造性的员工队伍和企业文化氛围。

公司实现网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多渠道招聘，培养管理技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和核心价值观教育，培养人才、重用人才、提拔人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

公司通过级别薪资、津贴、福利等方式，结合工作目标管理，合理公平的分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队战斗力，同时提升员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训，新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训，一线员工的操作技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司的长远发展提供坚实的保障。

## (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
熊浩	机械经理	-
何俊佳	制造经理	-
黄本臣	电气经理	-
周琦峰	销售经理	-
程开树	现场经理	-
李展辉	现场主管	-
赖凤琴	订单主管	-
赖华	项目经理	-
王辉	项目经理	-
乔建勇	现场主管	-
常德才	现场经理	-
蔡召飞	系统工程师	-
范爱华	项目经理	-

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，共有 4 名核心人员离职，截止至报告期期末，共有核心人员 14 人。离职核心人员持有公司股份 0 股，对公司日常经营活动不会造成不利影响。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会和监事会会议；“三会”决议内容完整、要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。本年度内公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，公司不存在关联董事、关联股东应回避表决而未回避的情况；“三会”决议能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好；未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

2016年4月6日，经公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于<公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《年报信息披露重大差错责任追究制度的公告》（公告编号：2016-009）。

2016年9月5日，经公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于制定<募集资金管理制度>的议案》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统披露的《募集资金管理制度》（公告编号：2016-038）。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## 4、公司章程的修改情况

2016年7月27日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，注册资本由2,600万元变更为3,200万元，于2017年5月完成工商变更手续。

2017年8月23日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》议案，注册资本由3,200万元变更成6,400万元，于2017年9月完成工商变更手续。

## (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	8	1、第一届董事会第十九次会议审议通过以下议案： (1) 关于公司拟向宁波银行股份有限公司上海分行贷款600万元的议案； (2) 关于公司为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保的议案； (3) 关于股东陈洪、廖璐为宁波银行股份有限公司上海分行贷款600万元提供关联担保的议案； (4) 关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案。 2、第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司2016年第一次股票发行方案补充公告的议案》；

		<p>3、 第一届董事会第二十一次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案；</p> <p>(2) 关于公司与承接主办券商中银国际证券有限责任公司签署持续督导协议的议案；</p> <p>(3) 关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案；</p> <p>(4) 关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案；</p> <p>(5) 关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>4、 第一届董事会第二十二次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案；</p> <p>(2) 关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案；</p> <p>(3) 关于公司 2016 年年度报告及年报摘要的议案；</p> <p>(4) 关于公司 2016 年度财务报表及审计报告的议案；</p> <p>(5) 关于公司 2016 年度财务决算报告的议案；</p> <p>(6) 关于公司 2017 年度财务预算报告的议案；</p> <p>(7) 关于公司 2016 年度利润分配方案的议案；</p> <p>(8) 关于公司 2017 年度日常性关联交易预计的议案；</p> <p>(9) 关于批准公司 2017 年度内融资借款授信额度的议案；</p> <p>(10) 关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年财务审计机构的议案；</p> <p>(11) 关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查审核报告的议案；</p> <p>(12) 关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案。</p> <p>5、 第一届董事会第二十三次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司 2017 年半年度报告的议案；</p> <p>(2) 关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案；</p> <p>(3) 关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>(4) 关于公司&lt;2017 年半年度权益分派预案&gt;的议案；</p> <p>(5) 关于提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜；</p> <p>(6) 关于修改公司章程；</p> <p>(7) 关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案。</p> <p>6、 第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司全资子公司上海浩臣资产管理有限公司对外投资的议案》；</p> <p>7、 第一届董事会第二十六次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于收购上海浩忠信息技术有限公司 40%股权的议案；</p> <p>(2) 关于变更会计师事务所的议案；</p> <p>(3) 关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案。</p> <p>8、 第一届董事会第二十七次会议审议通过《关于上海浩亚机电股份有限公司员工持股计划的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、 第一届监事会第七次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案；</p> <p>(2) 2016 年年度监督事项；</p>

		<p>(3) 关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案；</p> <p>(4) 关于公司 2016 年度财务决算报告的议案；</p> <p>(5) 关于公司 2017 年度财务预算报告的议案；</p> <p>(6) 关于公司 2016 年度利润分配方案的议案；</p> <p>(7) 关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查审核报告的议案。</p> <p>2、 第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；</p> <p>3、 第一届监事会第九次会议审议通过《关于上海浩亚机电股份有限公司员工持股计划的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司拟向宁波银行股份有限公司上海分行贷款 600 万元的议案；</p> <p>(2) 关于公司为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保的议案；</p> <p>(3) 关于股东陈洪、廖璐为宁波银行股份有限公司上海分行贷款 600 万元提供关联担保的议案；</p> <p>2、经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案；</p> <p>(2) 关于公司与承接主办券商中银国际证券有限责任公司签署持续督导协议的议案；</p> <p>(3) 关于公司与中信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案；</p> <p>(4) 关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案。</p> <p>3、经公司 2016 年年度股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案；</p> <p>(2) 关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案；</p> <p>(3) 关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案；</p> <p>(4) 关于公司 2016 年度财务报表及审计报告的议案；</p> <p>(5) 关于公司 2016 年度财务决算报告的议案；</p> <p>(6) 关于公司 2017 年度财务预算报告的议案；</p> <p>(7) 关于公司 2016 年度利润分配方案的议案；</p> <p>(8) 关于公司 2017 年度日常性关联交易预计的议案；</p> <p>(9) 关于批准公司 2017 年度内融资借款授信额度的议案；</p> <p>(10) 关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年财务审计机构的议案；</p> <p>(11) 关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项核查审核报告的议案。</p> <p>4、经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>(2) 关于公司&lt;2017 年半年度权益分派预案&gt;的议案；</p> <p>(3) 关于提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜；</p> <p>(4) 关于修改公司章程。</p> <p>5、经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务</p>

		所的议案》： 6、经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于上海浩亚机电股份有限公司员工持股计划的议案》。
--	--	---

## 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事熟悉《公司法》等有关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》，认真出席董事会会议，独立履行其相应的权利、责任和义务。

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，对股东大会负责，对公司财务情况、重大事项、关联交易以及董事和总经理等高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督、维护公司及股东的合法权益。

### (三) 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制等相关的内部管理制度。

公司已经严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司规范三会运作，及时、准确披露三会审议的各项事项，公司年度报告、半年度、定向发行等事项。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出决定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，管理部为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 一、公司业务独立。

公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门；从项目的投标、研发、到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东及任何其他关联企业。

#### 二、公司资产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

#### 三、公司人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

#### 四、公司财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

#### 五、公司机构独立

公司设有管理部、采购部、销售部、工程部、财务部和研发中心，各部门均已建立了较为完备的规章制度。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，执行情况良好，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制系统

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理实务，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了公司规范运作水平，健全内部约束和责任追究机制。

## 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	众环审字(2018)030013 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈刚、戴志敏
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

众环审字（2018）030013 号

上海浩亚机电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海浩亚机电股份有限公司（以下简称“浩亚股份”）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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩亚股份 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，我们独立于浩亚股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

浩亚股份管理层对其他信息负责。其他信息包括浩亚股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

浩亚股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浩亚股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩亚股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩亚股份的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就浩亚股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈刚

中国注册会计师：戴志敏

中国 武汉

2018 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（七）1	12,301,871.83	30,808,110.33
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）2	2,300,000.00	650,000.00
应收账款	（七）3	81,899,689.37	40,635,199.54
预付款项	（七）4	8,129,649.50	10,339,941.04
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）5	1,036,694.42	54,450.00
买入返售金融资产			
存货	（七）6	16,755,238.81	9,573,327.53
持有待售资产	（七）10		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）7	5,009,074.95	2,660,883.19
<b>流动资产合计</b>		<b>127,432,218.88</b>	<b>94,721,911.63</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	2,798,483.77	2,058,855.61
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) 9	417,566.53	380,517.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 10	970,663.93	
递延所得税资产	(七) 11	529,026.36	441,819.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,715,740.59</b>	<b>2,881,192.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,147,959.47</b>	<b>97,603,104.20</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 12	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 13	13,782,460.49	5,318,252.97
预收款项	(七) 14	3,590,374.39	3,261,833.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 15	1,368,619.40	
应交税费	(七) 16	3,115,267.05	4,960,997.12
应付利息	(七) 17	10,633.33	9,570.00
应付股利			
其他应付款	(七) 18	170,138.96	936,060.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,037,493.62	20,486,713.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股	(七) 44		
永续债	(七) 44		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,037,493.62	20,486,713.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 19	64,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具	(七) 20		
其中：优先股	(七) 21		
永续债	(七) 22		
资本公积	(七) 20	3,284,674.77	28,886,348.60
减：库存股			
其他综合收益	(七) 21	41,520.90	
专项储备			
盈余公积	(七) 22	3,671,403.87	1,702,230.38
一般风险准备	(七) 23	27,738,467.69	14,528,298.93
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计		98,736,067.23	77,116,877.91
少数股东权益		5,374,398.62	-487.40
<b>所有者权益合计</b>		104,110,465.85	77,116,390.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,147,959.47	97,603,104.20

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：许艳玲

会计机构负责人：许艳玲

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,425,284.65	30,442,817.19

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		2,300,000.00	650,000.00
应收账款	(十五) 1	79,518,073.63	40,635,199.54
预付款项		5,288,423.70	10,339,941.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十五) 2	732,954.56	55,450.00
存货		13,279,891.31	9,573,327.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		615,488.51	2,660,811.99
<b>流动资产合计</b>		<b>106,160,116.36</b>	<b>94,357,547.29</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	12,363,666.17	
投资性房地产			
固定资产		2,137,009.23	2,058,855.61
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		417,566.53	380,517.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		970,663.93	
递延所得税资产		522,946.85	441,819.77
其他非流动资产			366,058.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,411,852.71</b>	<b>3,247,250.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,571,969.07</b>	<b>97,604,798.15</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
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		12,705,578.08	5,318,252.97
预收款项		3,590,374.39	3,261,833.22
应付职工薪酬		1,368,619.40	

应交税费		2,018,079.34	4,960,997.12
应付利息		10,633.33	9,570.00
应付股利			
其他应付款		70,138.96	935,660.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,763,423.50</b>	<b>20,486,313.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,763,423.50</b>	<b>20,486,313.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,284,674.77	28,886,348.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,671,403.87	1,702,230.38
一般风险准备			
未分配利润		25,852,466.93	14,529,905.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>96,808,545.57</b>	<b>77,118,484.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>122,571,969.07</b>	<b>97,604,798.15</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		202,202,844.91	110,263,576.12
其中：营业收入	(七) 24	202,202,844.91	110,263,576.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		180,167,190.76	100,221,102.68
其中：营业成本	(七) 24	151,537,863.52	80,759,329.22
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) 25	399,094.78	715,115.90
销售费用	(七) 26	3,054,035.49	1,667,610.69
管理费用	(七) 27	21,874,964.15	15,405,804.53
财务费用	(七) 28	398,503.45	906,559.58
资产减值损失	(七) 29	2,902,729.37	766,682.76
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）	(七) 30	64,790.14	2,865.90
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）	(七) 31	46,806.67	-925.00
其他收益	(七) 32	1,650,315.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,797,565.96	10,044,414.34
加：营业外收入	(七) 33	1,643,885.58	402,223.10
减：营业外支出	(七) 34	1,721.63	20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,439,729.91	10,426,637.44
减：所得税费用	(七) 35	3,389,200.35	1,123,363.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,050,529.56	9,303,273.98
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		22,050,529.56	9,303,273.98
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		471,187.31	-487.40
2.归属于母公司所有者的净利润		21,579,342.25	9,303,761.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		41,520.90	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,520.90	
(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		41,520.90	
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		41,520.90	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,092,050.46	9,303,273.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,620,863.15	9,303,761.38
归属于少数股东的综合收益总额		471,187.31	-487.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	(十六) 2	0.34	0.36
(二) 稀释每股收益	(十六) 2	0.34	0.36

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：许艳玲

会计机构负责人：许艳玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五) 4	190,096,753.64	110,263,576.12
减：营业成本	(十五) 4	142,614,007.32	80,759,329.22
税金及附加		389,873.60	715,115.90
销售费用		3,054,035.49	1,667,610.69
管理费用		20,242,283.41	15,404,655.73
财务费用		440,732.63	905,614.43
资产减值损失		2,910,798.66	766,682.76
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）	(十五) 5	9,594.61	2,865.90
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）		46,806.67	-925.00
其他收益		1,650,315.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,151,738.81	10,046,508.29
加：营业外收入		5,827.52	402,223.10
减：营业外支出		1,721.63	20,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,155,844.70	10,428,731.39
减：所得税费用		2,464,109.76	1,123,363.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,691,734.94	9,305,367.93
（一）持续经营净利润		19,691,734.94	9,305,367.93
（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		19,691,734.94	9,305,367.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,198,019.27	102,465,235.32
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		463,444.79	240,667.87
收到其他与经营活动有关的现金	(七)36(1)	1,813,594.30	4,427,444.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		186,475,058.36	107,133,347.43
购买商品、接受劳务支付的现金		161,337,293.88	75,214,447.98
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		16,298,138.01	13,792,058.03
支付的各项税费		9,640,874.67	4,271,267.62
支付其他与经营活动有关的现金	(七)36(2)	14,470,692.66	9,257,506.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		201,746,999.22	102,535,280.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,271,940.86	4,598,067.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,600,101.11	8,400,000.00
取得投资收益收到的现金		64,790.14	2,764.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,000.00	17,657.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,964,891.25	8,420,421.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,123,260.65	713,849.00
投资支付的现金		4,055,195.53	11,000,000.00
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		308,470.59	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,486,926.77	11,713,849.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,522,035.52	-3,293,427.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,700,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,700,000.00	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,346,459.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,700,000.00	36,346,459.20
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,346,459.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,633.33	901,722.33
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	(七)36(3)	126,960.00	76,000.00

筹资活动现金流出小计		6,601,593.33	7,324,181.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,098,406.67	29,022,277.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,331.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-18,506,238.50	30,326,917.71
加：期初现金及现金等价物余额		30,808,110.33	481,192.62
六、期末现金及现金等价物余额		12,301,871.83	30,808,110.33

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：许艳玲

会计机构负责人：许艳玲

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,567,035.37	102,465,235.32
收到的税费返还		463,444.79	240,667.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,702,931.03	4,427,444.13
经营活动现金流入小计		174,733,411.19	107,133,347.32
购买商品、接受劳务支付的现金		150,648,821.22	75,214,447.98
支付给职工以及为职工支付的现金		15,905,542.95	13,792,058.03
支付的各项税费		9,540,912.00	4,271,267.62
支付其他与经营活动有关的现金		12,799,672.23	9,256,741.41
经营活动现金流出小计		188,894,948.40	102,534,515.04
经营活动产生的现金流量净额		-14,161,537.21	4,598,832.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,600,101.11	8,400,000.00
取得投资收益收到的现金		9,594.61	2,764.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,000.00	17,657.12
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		2,909,695.72	8,420,421.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,456,507.65	713,849.00
投资支付的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			366,058.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,456,507.65	12,079,907.29
投资活动产生的现金流量净额		-11,546,811.93	-3,659,485.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,346,459.20

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	36,346,459.20
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,346,459.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,633.33	901,722.33
支付其他与筹资活动有关的现金		126,960.00	76,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,601,593.33	7,324,181.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-601,593.33	29,022,277.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		292,409.93	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-26,017,532.54	29,961,624.57
加：期初现金及现金等价物余额		30,442,817.19	481,192.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,425,284.65	30,442,817.19

## (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	32,000,000.00				28,886,348.60				1,702,230.38		14,528,298.93	-487.40	77,116,390.51
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	32,000,000.00				28,886,348.60				1,702,230.38		14,528,298.93	-487.40	77,116,390.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000,000.00				-25,601,673.83		41,520.90		1,969,173.49		13,210,168.76	5,374,886.02	26,994,075.34
(一) 综合收益总额							41,520.90				21,579,342.25	471,187.31	22,092,050.46
(二) 所有者投入和减少资本					-1,673.83							4,903,698.71	4,902,024.88
1. 股东投入的普通股												4,902,024.88	4,902,024.88
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				-1,673.83						1,673.83	
(三) 利润分配							1,969,173.49	-1,969,173.49			
1. 提取盈余公积							1,969,173.49	-1,969,173.49			
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	32,000,000.00			-25,600,000.00					-6,400,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,600,000.00			-25,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	6,400,000.00								-6,400,000.00		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,000,000.00</b>			<b>3,284,674.77</b>		<b>41,520.90</b>	<b>3,671,403.87</b>	<b>27,738,467.69</b>	<b>5,374,398.62</b>	<b>104,110,465.85</b>	

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	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	26,000,000.00				6,663,329.73				771,693.59		6,155,074.34		39,590,097.66
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	26,000,000.00				6,663,329.73				771,693.59		6,155,074.34		39,590,097.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				22,223,018.87				930,536.79		8,373,224.59	-487.40	37,526,292.85
（一）综合收益总额											9,303,761.38	-487.40	9,303,273.98
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				22,223,018.87								28,223,018.87
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				22,223,018.87								28,223,018.87
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									930,536.79		-930,536.79		

1. 提取盈余公积								930,536.79		-930,536.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	32,000,000.00				28,886,348.60			1,702,230.38		14,528,298.93	-487.40	77,116,390.51

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：许艳玲

会计机构负责人：许艳玲

（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	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	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	32,000,000.00				28,886,348.60			1,702,230.38		14,529,905.48	77,118,484.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	32,000,000.00				28,886,348.60			1,702,230.38		14,529,905.48	77,118,484.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00				-25,601,673.83			1,969,173.49		11,322,561.45	19,690,061.11
（一）综合收益总额										19,691,734.94	19,691,734.94
（二）所有者投入和减少资本					-1,673.83						-1,673.83
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,673.83						-1,673.83
（三）利润分配								1,969,173.49		-1,969,173.49	
1. 提取盈余公积								1,969,173.49		-1,969,173.49	
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	32,000,000.00				-25,600,000.00					-6,400,000.00	
1. 资本公积转增资本（或	25,600,000.00				-25,600,000.00						

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	6,400,000.00										-6,400,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,000,000.00</b>				<b>3,284,674.77</b>				<b>3,671,403.87</b>		<b>25,852,466.93</b>	<b>96,808,545.57</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				6,663,329.73				771,693.59		6,155,074.34	39,590,097.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				6,663,329.73				771,693.59		6,155,074.34	39,590,097.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00				22,223,018.87				930,536.79		8,374,831.14	37,528,386.80
(一) 综合收益总额											9,305,367.93	9,305,367.93
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				22,223,018.87							28,223,018.87

1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				22,223,018.87							28,223,018.87
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								930,536.79		-930,536.79		
1. 提取盈余公积								930,536.79		-930,536.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>				<b>28,886,348.60</b>			<b>1,702,230.38</b>		<b>14,529,905.48</b>		<b>77,118,484.46</b>

## 财务报表附注

(2017年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

上海浩亚机电股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)是由上海浩亚机电有限公司整体变更设立,企业统一社会信用代码:91310000752912053X。公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意于2015年02月09日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:浩亚股份,证券代码:832101。转让方式:协议转让。

公司前身上海浩亚机电有限公司成立于2003年7月21日,2014年9月5日通过股东会决议,同意原有限公司按经审计原账面净资产值折股整体变更设立股份有限公司,以公司经审计的截至2014年5月31日的账面净资产人民币22,663,329.73元为基础,按照1.079:1的比例折合为股份公司股本,计2,100万股,每股面值人民币1元,剩余金额人民币1,663,329.73元计入资本公积。

2015年5月22日,根据公司股东会决议,同意公司非公开发行股票之认购协议的议案。公司非公开向上海翕湛投资有限公司发行人民币普通股500万股,每股2元,募集资金1,000万元。公司注册资本由2,100万变为2,600万。本次增资由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具利安达验字[2015]第1073号验资报告。

2016年7月27日股东会决议文件,同意公司非公开发行股票之认购协议的议案。公司向上海邦明志初创业投资中心(有限合伙)发行人民币普通股400万股,每股5元,募集资金2,000万元。向自然人李翔发行人民币普通股200万股,每股5元,募集资金1,000万元。本次增资由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2017)第304011号验资报告。

公司2017年半年度权益分派,以公司现有总股本32,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股2股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增8股。合计增加股本3,200万元。

截至2017年12月31日,本公司股本情况详见附注(七)、19。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:上海市青浦区华纺路99弄99号第五幢8层B区888室

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营智能传送成套装备及电气控制系统销售及安装服务、物联网及通讯系统集成服务等。

## 3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为陈洪。

## 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年4月25日经公司董事会批准报出。

### （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项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。

### （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资

产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

## （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

## （4）超额亏损的处理

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

## （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份

额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合

相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期

限短（一般指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。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

## (1) 单项金额重大并单项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	人民币100万元（含100万）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

## 确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	减值测试后不存在减值的应收款项按无风险信用组合计提坏账准备，仅限于以下类型客户或款项1、合并内关联方。

## 按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备，如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

## 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（含1年）	1.00	1.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	20.00	20.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## (3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本集团取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别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可收回金额。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

**B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、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的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《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。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其他设备	3	5.00	31.67
------	---	------	-------

本集团在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 固定资产的减值,按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值,按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- ① 资产支出已经发生；
- 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购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

## 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	软件的更新换代年限

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

## 18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或

者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本集团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，按照上述设定提存

计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团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：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前

被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团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。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处

置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，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。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 28、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

2018年4月25日，经本公司董事会会议决议，本公司自准则发布之日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司合并利润表与利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	本期影响 金额	上年调整 金额	本期影响 金额	上年调整 金额
资产处置收益	46,806.67	-925.00	46,806.67	-925.00
营业外支出		925.00		925.00
其中：非流动资产处置损失		925.00		925.00
营业外收入	-46,806.67		-46,806.67	
其中：非流动资产处置收益	-46,806.67		-46,806.67	
对利润表影响				

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率分别为 3%、6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 河道管理费为应纳流转税额的 1%。

(6) 母公司企业所得税税率为 15%；子公司 ePSA Himatic GmbH 企业所得税税率为 32.275%；其余子公司企业所得税税率均为 25%。

## 2、税收优惠

(1) 母公司于分别已于 2013 年 11 月 19 日、2016 年 11 月 14 日取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR201331000549、GR201631001868，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	10,620.80	2,115.89
银行存款	12,291,251.00	30,349,930.85
其他货币资金	0.03	456,063.59
合 计	12,301,871.83	30,808,110.33

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,300,000.00	650,000.00
商业承兑票据		
合 计	2,300,000.00	650,000.00

#### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本集团无已质押的应收票据。

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,950,555.73	
商业承兑票据		
合 计	13,950,555.73	

## 3、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	84,512,131.38	100.00	2,612,442.01	3.09	81,899,689.37
组合小计	84,512,131.38	100.00	2,612,442.01	3.09	81,899,689.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	84,512,131.38	100.00	2,612,442.01	3.09	81,899,689.37

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54
组合小计	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	76,124,016.09	761,240.16	1.00
1年至2年（含2年）	3,298,882.13	329,888.22	10.00
2年至3年（含3年）	4,086,288.16	817,257.63	20.00
3年至4年（含4年）	381,000.00	190,500.00	50.00
4年至5年（含5年）	541,945.00	433,556.00	80.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	84,512,131.38	2,612,442.01	3.09

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	32,973,997.04	329,739.97	1.00
1年至2年(含2年)	7,318,699.01	731,869.90	10.00
2年至3年(含3年)	1,321,721.14	264,344.23	20.00
3年至4年(含4年)	693,472.90	346,736.45	50.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合计	42,387,890.09	1,752,690.55	4.13

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 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 2,907,016.61 元，合并增加坏账准备金额 15,827.25 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 2,063,092.40 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东海力史必驰自动控制技术有限公司	项目款	2,063,092.40	民事判决书	管理层决议	否
合计	--	2,063,092.40	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
山东渤聚通云计算有限公司	19,500,000.00	23.07	195,000.00
天奇自动化工程股份有限公司	12,889,997.25	15.25	128,899.97
西门子工厂自动化工程有限公司	9,487,586.00	11.23	98,138.79
江苏捷慧机械设备制造有限公司	8,045,025.53	9.52	80,450.26

司			
上海苏腾机械设备有限公司	6,401,652.15	7.57	112,917.68
合计	56,324,260.93	66.65	615,406.70

## 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	8,129,111.89	99.99	10,174,421.04	98.40
1年至2年(含2年)	537.61	0.01	64,120.00	0.62
2年至3年(含3年)			101,400.00	0.98
合计	8,129,649.50	100.00	10,339,941.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海嘉堃市政设施养护中心	2,000,000.00	24.60
孚芑国际贸易(上海)有限公司	1,158,032.04	14.24
上海盈策信息技术有限公司	872,439.96	10.73
SEW-传动设备(苏州)有限公司上海分公司	523,306.49	6.44
昆明昆船物流信息产业有限公司	500,000.00	6.15
合计	5,053,778.49	62.16

## 5、 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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	1,506,081.31	100.00	469,386.89	31.17	1,036,694.42
组合小计	1,506,081.31	100.00	469,386.89	31.17	1,036,694.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,506,081.31	100.00	469,386.89	31.17	1,036,694.42

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	508,757.29	100.00	454,307.29	89.30	54,450.00
组合小计	508,757.29	100.00	454,307.29	89.30	54,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	508,757.29	100.00	454,307.29	89.30	54,450.00

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	995,586.74	9,955.87	1.00
1年至2年 (含2年)	56,737.28	5,673.73	10.00
5年以上	453,757.29	453,757.29	100.00
合 计	1,506,081.31	469,386.89	31.17

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	55,000.00	550.00	1.00
5年以上	453,757.29	453,757.29	100.00
合 计	508,757.29	454,307.29	89.30

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 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-4,287.24 元，合并增加坏账准备金额 19,366.84 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	471,577.28	5,000.00
代垫费用	6,807.94	
暂借款	453,757.29	453,757.29
押金	573,938.80	50,000.00
合 计	1,506,081.31	508,757.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备期
------	------	------	----	-------	-------

				款期末余额 合计数的比 例(%)	末余额
上海艾加昱自动化工 艺技术有限公司	暂借款	453,757.29	5 年以上	30.13	453,757.29
上海瑞铂慧家互联网 科技股份有限公司	押金	363,468.00	1 年以内	24.13	3,634.68
上海通信招标有限公 司	保证金	300,000.00	1 年以内	19.92	3,000.00
上海立超物业管理有 限公司	押金	68,900.00	1 年以内	4.57	689.00
深圳市华艺景科技有 限公司	保证金	56,400.00	1 年以内	3.74	564.00
合计		1,242,525.29		82.49	461,644.97

## 6、 存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,279,891.31		13,279,891.31	7,264,269.68		7,264,269.68
库存商品	3,475,347.50		3,475,347.50			
在产品	431,608.20	431,608.20		3,047,525.11	738,467.26	2,309,057.85
合计	17,186,847.01	431,608.20	16,755,238.81	10,311,794.79	738,467.26	9,573,327.53

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其 他	
原材料							

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品							
在产品	738,467.26				306,859.06		431,608.20
合计	738,467.26				306,859.06		431,608.20

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税	140,615.86	
增值税留抵税额	363,222.67	
待摊费用	450,040.89	
待认证进项税额		60,782.08
理财产品	4,055,195.53	2,600,101.11
合计	5,009,074.95	2,660,883.19

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑 物	运输工具	办公设备	其他设 备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		2,695,856.65	705,880.83		3,401,737.48
2. 本期增加金额	666,753.00	787,784.61	217,745.06	9,829.06	1,682,111.73
(1) 购置	666,753.00	787,784.61	217,745.06	9,829.06	1,682,111.73
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		932,000.00			932,000.00
(1) 处置或报废		932,000.00			932,000.00

项目	房屋建筑 物	运输工具	办公设备	其他设 备	合计
4. 期末余额	666,753.00	2,551,641.26	923,625.89	9,829.06	4,151,849.21
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,038,234.25	304,647.62		1,342,881.87
2. 本期增加金额	5,278.46	483,838.01	199,395.62	778.15	689,290.24
(1) 计提	5,278.46	483,838.01	199,395.62	778.15	689,290.24
3. 本期减少金额		678,806.67			678,806.67
(1) 处置或报废		678,806.67			678,806.67
4. 期末余额	5,278.46	843,265.59	504,043.24	778.15	1,353,365.44
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	661,474.54	1,708,375.67	419,582.65	9,050.91	2,798,483.77
2. 期初账面价值		1,657,622.40	401,233.21		2,058,855.61

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	613,731.28	613,731.28

项目	办公软件	合计
2. 本期增加金额	199,074.36	199,074.36
(1) 外购	199,074.36	199,074.36
(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	812,805.64	812,805.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	233,214.09	233,214.09
2. 本期增加金额	162,025.02	162,025.02
(1) 摊销	162,025.02	162,025.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	395,239.11	395,239.11
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	417,566.53	417,566.53
2. 期初账面价值	380,517.19	380,517.19

## 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费		1,177,546.26	245,608.75		931,937.51	
邓白氏ISO服务费		53,207.55	24,386.78		28,820.77	
企业邮箱		11,320.75	1,415.10		9,905.65	
合 计		1,242,074.56	271,410.63		970,663.93	

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,513,437.10	529,026.36	2,945,465.10	441,819.77
合 计	3,513,437.10	529,026.36	2,945,465.10	441,819.77

## (2) 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明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣亏损	-410,383.86	
合 计	-410,383.86	

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022	-410,383.86		
合 计	-410,383.86		

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,748,405.87	5,318,252.97
1 年至 2 年（含 2 年）	34,054.62	
合 计	13,782,460.49	5,318,252.97

## (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
长春市泰丰创达科技有限公司	1,787,175.04	12.97
长春市锐恒机电设备安装有限公司	1,764,277.61	12.80
上海凯崛电器设备有限公司	1,308,241.50	9.49
长春斯玛特科技有限公司	790,274.02	5.73
上海慧程工程技术服务有限公司	760,105.04	5.52
合 计	6,410,073.21	46.51

## 14、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,590,374.39	3,261,833.22

合 计	3,590,374.39	3,261,833.22
-----	--------------	--------------

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		15,435,569.14	14,228,168.97	1,207,400.17
二、离职后福利—设定提存计划		2,231,188.27	2,069,969.04	161,219.23
合计		17,666,757.41	16,298,138.01	1,368,619.40

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		13,258,858.43	12,192,054.83	1,066,803.60
2、职工福利费		3,613.00	3,613.00	
3、社会保险费		1,211,517.52	1,125,011.95	86,505.57
其中：医疗保险费		1,051,344.79	975,166.98	76,177.81
工伤保险费		59,628.57	56,859.36	2,769.21
生育保险费		100,544.16	92,985.61	7,558.55
4、住房公积金		595,010.00	540,919.00	54,091.00
5、工会经费和职工教育经费		266,542.39	266,542.39	
6、欠薪保障金				
7、残疾人保障金		100,027.80	100,027.80	
合计		15,435,569.14	14,228,168.97	1,207,400.17

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,155,063.24	1,997,780.07	157,283.17
2、失业保险费		76,125.03	72,188.97	3,936.06
合计		2,231,188.27	2,069,969.04	161,219.23

## 16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		3,775,315.07
企业所得税	2,985,178.98	684,306.97
个人所得税	68,179.33	59,649.54
城市维护建设税	688.66	185,730.21
教育费附加	413.20	111,438.13
地方教育发展费	275.47	74,292.09
印花税	60,531.41	33,119.07
河道管理费		37,146.04
合计	3,115,267.05	4,960,997.12

## 17、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	10,633.33	9,570.00
合计	10,633.33	9,570.00

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	20,320.00	
暂支款	783.05	400.00
未支付费用	149,035.91	935,660.38
合计	170,138.96	936,060.38

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 19、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	32,000,000.00	6,400,000.00	25,600,000.00		32,000,000.00	64,000,000.00

### 20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,886,348.60		25,601,673.83	3,284,674.77
合计	28,886,348.60		25,601,673.83	3,284,674.77

### 21、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
					税后归属于少数股	

项目	年初余	本期发生额					期末余额
						东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		41,520.90			41,520.90		41,520.90
外币财务报表折算差额		41,520.90			41,520.90		41,520.90
合计		41,520.90			41,520.90		41,520.90

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,702,230.38	1,969,173.49		3,671,403.87
任意盈余公积				
合计	1,702,230.38	1,969,173.49		3,671,403.87

## 23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	14,528,298.93	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,528,298.93	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,579,342.25	
减：提取法定盈余公积	1,969,173.49	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	6,400,000.00	

项 目	金 额	提取或分配比例
期末未分配利润	27,738,467.69	

## 24、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,202,844.91	151,537,863.52	110,263,576.12	80,759,329.22
其他业务				
合计	202,202,844.91	151,537,863.52	110,263,576.12	80,759,329.22

## (2) 主营业务（分产品及服务）

产品及服务名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能传送成套装备及电气控制系统	141,861,541.29	104,454,537.54	106,259,647.44	77,701,842.41
控制系统产品销售	49,937,034.00	39,575,019.03	4,003,928.68	3,057,486.81
物联网及通讯系统集成	10,404,269.62	7,508,306.95		
合计	202,202,844.91	151,537,863.52	110,263,576.12	80,759,329.22

## 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	164,798.11	308,975.83
教育费附加	98,878.89	185,385.50
地方教育费附加	65,919.26	123,590.34
河道管理费	1,369.08	61,795.16
印花税	60,854.44	33,119.07
车船使用税	7,275.00	2,250.00
合 计	399,094.78	715,115.90

## 26、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资	2,523,258.74	1,144,498.54

项目	本年发生额	上期发生额
差旅费	227,588.68	335,361.19
办公费	136,534.73	96,933.73
宣传费	119,331.47	
其他	47,321.87	90,817.23
合 计	3,054,035.49	1,667,610.69

## 27、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
研发项目	9,065,330.85	6,517,062.95
薪酬支出	4,278,018.01	3,350,670.65
租赁费	2,302,391.79	1,001,631.31
咨询费	1,174,236.35	981,848.58
业务招待费	832,142.51	721,255.96
福利费	826,804.27	78,433.99
折旧费	688,983.68	632,613.47
汽车费用	499,842.53	316,538.64
差旅费	316,932.91	277,245.39
办公费	277,526.59	499,082.92
中介机构费用	279,863.45	214,700.99
工会会费	236,641.08	223,540.52
通讯费	273,789.11	111,119.96
无形资产摊销	127,211.31	87,932.52
水电费	92,028.04	57,336.63
保险费	116,888.91	137,602.13
装修费	249,871.34	15,941.13
其他	236,461.42	181,246.79
合 计	21,874,964.15	15,405,804.53

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	614,144.02	900,063.29
减：利息收入	57,451.78	12,000.14
担保费	126,960.00	71,698.11
手续费及其他	47,065.45	24,139.84
减：汇兑收益	332,214.24	77,341.52
合计	398,503.45	906,559.58

## 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	2,902,729.37	28,215.50
存货跌价准备		738,467.26
合计	2,902,729.37	766,682.76

## 30、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
国债逆回购	6,724.56	2,597.99
理财投资收益	58,065.58	267.91
合计	64,790.14	2,865.90

## 31、资产处置收益

项目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	46,806.67	-925.00
合计	46,806.67	-925.00

## 32、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,650,315.00		1,650,315.00
合计	1,650,315.00		1,650,315.00

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青浦科技小巨人培育企业资金	150,000.00		与收益相关
知识产权补贴	18,815.00		与收益相关
软件信息服务业扶持项目专项资金	240,000.00		与收益相关
担保费奖励	36,000.00		与收益相关
企业产业发展奖励	1,035,500.00		与收益相关
认定企业技术中心扶持资金	150,000.00		与收益相关
科技创新奖励	20,000.00		与收益相关
合计	1,650,315.00		

## 33、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		212,802.50	
长期股权投资支付对价与被投资单位公允价收益	1,638,058.06		1,638,058.06
索赔收入		189,420.29	
其他	5,827.52	0.31	5,827.52
合计	1,643,885.58	402,223.10	1,643,885.58

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
ERP系统管理扶持资金		60,000.00	
青浦区科学技术委员会补助款		2,000.00	
青浦科技小巨人培育企业资金		150,000.00	与收益相关
知识产权补助		802.50	与收益相关
合 计		212,802.50	

## 34、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	1,721.63		1,721.63
捐赠支出		20,000.00	
合 计	1,721.63	20,000.00	1,721.63

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,476,406.94	1,238,365.88
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-87,206.59	-115,002.42
所得税费用	3,389,200.35	1,123,363.46

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	25,439,729.91
按适用税率计算的所得税费用	3,815,959.49
子公司适用不同税率的影响	331,035.32
调整以前期间所得税的影响	-8,798.53
非应税收入的影响	-1,439.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,613.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本年发生额
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	102,595.97
加计扣除费用的影响	-904,766.51
所得税费用	3,389,200.35

## 36、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,813,594.30	4,427,444.24
其中：收到往来款、代垫款及保证金等	100,000.00	3,434,701.93
营业外收入及其他收益	1,656,142.52	212,802.50

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	14,470,692.66	9,257,506.67
其中：经营费用支出	12,637,454.81	8,265,527.01

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	126,960.00	76,000.00
其中：担保费	126,960.00	76,000.00

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,050,529.56	9,303,273.98
加：资产减值准备	2,902,729.37	766,682.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	689,290.24	632,613.47
无形资产摊销	162,025.02	114,142.81

项目	本年金额	上期金额
长期待摊费用摊销	271,410.63	
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）		925.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-46,806.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	270,442.42	900,063.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,790.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,206.59	-115,002.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,818,328.67	-654,394.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,117,602.82	-1,155,331.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,154,424.85	-5,194,905.48
其他	-1,638,058.06	
经营活动产生的现金流量净额	-15,271,940.86	4,598,067.13
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	12,301,871.83	30,808,110.33
减：现金的年初余额	30,808,110.33	481,192.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,506,238.50	30,326,917.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,800,000.00
其中：上海嘉乾建设工程有限公司	9,800,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,491,529.41
其中：上海嘉乾建设工程有限公司	9,491,529.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	308,470.59

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	12,301,871.83	30,808,110.33
其中：库存现金	10,620.80	2,115.89
可随时用于支付的银行存款	12,291,251.00	30,349,930.85
可随时用于支付的其他货币资金	0.03	456,063.59
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,301,871.83	30,808,110.33
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		

## 38、外币项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	80,688.05	7.80	629,552.37

## (八) 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	股权	股	股权取	股权	购买日	购买	购买日至期	购买日至期

名称	取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式		取得日的确定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
上海嘉乾建设工程有限公司	2017年9月	980万	70.00%	增资	2017年9月	取得控制权	10,404,269.62	1,501,624.97

## (2) 合并成本以可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额

项目	上海嘉乾建设工程有限公司
合并成本：	
支付的现金	9,800,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发行或承担债务的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	9,800,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	11,438,058.06
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额	1,638,058.06

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	上海嘉乾建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项目	上海嘉乾建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,491,529.41	9,491,529.41
应收款项	1,280,260.52	1,280,260.52
预付账款	2,001,356.42	2,001,356.42
存货	2,363,582.61	2,363,582.61
其他流动资产	77,645.73	77,645.73
资产小计	15,214,374.69	15,214,374.69
负债：		
应付款项	62,505.46	62,505.46
预收账款	311,111.11	311,111.11
应交税费	200,675.18	200,675.18
负债小计	574,291.75	574,291.75
净资产	14,640,082.94	14,640,082.94
减：少数股东权益	3,202,024.88	3,202,024.88
取得的净资产	11,438,058.06	11,438,058.06

注：2017年9月15日，上海浩亚机电股份有限公司（以下简称“浩亚股份”）召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，浩亚股份通过全资子公司上海浩臣资产管理有限公司（以下简称“浩臣资产”）对上海嘉乾建设工程有限公司（以下简称“上海嘉乾”）进行股权投资，浩臣资产以现金方式出资人民币9,800,000元，以增资的方式注入上海嘉乾注册资本，占上海嘉乾出资比例的70%。

截止至2017年6月30日，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（众环审字（2017）030036号），上海嘉乾净资产5,378,598.06元；经国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（国众联评报字（2017）第2-0846号），采用资产基础法作为最终评估结论，上海嘉乾净资产的评估值为540.15万元。

由于当时股权投资基准日为2017年6月30日，浩亚股份实际取得公司控制权为2017年9月，股权转让的工商变更登记于2017年9月27日完成，经双方协商、上海嘉乾原股东同意，2017年7月-9月的权益变动由上海嘉乾与浩臣资产按交割后的股权比例共同享有，转让价格按合同签订金额不变，由于前期已进行过审计及评估，评估金额与账面金额相差甚小，故上

海嘉乾9月30日净资产公允价采用账面金额。

### （九） 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海浩臣资产管理有限公司	上海	上海市	实业投资	100.00		100.00	设立
上海浩忠信息技术有限公司	上海	上海市	技术开发	100.00		100.00	设立
深圳市弘泰自动化科技有限公司	上海	深圳市	集成研发	100.00		100.00	设立
ePSA Himatic GmbH	境外	德国	贸易	100.00		100.00	设立
上海嘉乾建设工程有限公司	上海	上海市	物联网工程		70.00	70.00	增资

注：截止审计报告日，公司未对子公司深圳市弘泰自动化科技有限公司出资，根据章程约定出资时间为2036年10月17日内。

#### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团于2017年11月向少数股东购买上海浩忠信息技术有限公司的投资（占上述公司股份的40%）。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	上海浩忠信息技术有限公司
购买成本	800,000.00
其中：现金	800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	798,326.17
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	1,673.83
其中：调整资本公积	1,673.83

##### （2） 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海嘉乾建设工程有限公司	30%	472,373.74		5,374,398.62

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、期末数/本期数

项目	上海嘉乾建设工程有限公司
流动资产	18,882,527.92
非流动资产	667,554.05
资产合计	19,550,081.97
流动负债	1,635,419.91
非流动负债	
负债合计	1,635,419.91
营业收入	10,404,269.62
净利润	1,574,579.12
综合收益总额	1,574,579.12
经营活动现金流量	177,328.31

## (十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，

除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的合同条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取合同约定的付款方式。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占65.43%，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

## 2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	6,000,000.00						6,000,000.00
应付账款	13,782,460.49						13,782,460.49
应付利息	10,633.33						10,633.33
其他应付款	170,138.96						170,138.96

期初余额：

项目	金融负债	合计
----	------	----

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	6,000,000.00						6,000,000.00
应付账款	4,470,589.32						4,470,589.32
应付利息	9,570.00						9,570.00
其他应付款	1,206,373.01						1,206,373.01

### 3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司银行借款期末余额6,000,000.00元，利率风险较低。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司外币业务较少，外汇风险较低。

## (十一) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

本公司实际控制人为陈洪。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

### 3、 其他关联方

本公司无需披露的其他关联方。

### 4、 关联方交易

#### (1) 关联担保

2017 年 2 月 27 日，公司与宁波银行股份有限公司上海分行签署《宁波银行流动资金借款合同》（编号：07000LK20178009）。公司向宁波银行股份有限公司上海分行借款 6,000,000.00 元。上海创业接力融资担保公司提供保证担保，公司提供应收账款质押、股东陈洪及廖璐提供连带责任进行反担保。

#### 5、 关联方承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无重大应披露的的承诺事项。

### （十二） 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团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，本集团无需要披露的重大或有事项。

### （十三） 资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### （十四） 其他重要事项

#### 1、 分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

#### 2、 租赁

与经营租赁有关的信息

（1）本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
-------	---------

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,308,855.33
1年以上2年以内（含2年）	466,818.00
合计	2,775,673.33

### 3、政府补助

#### （1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计1,650,315.00元（上年发生额共计212,802.50元），其中计入其他收益1,650,315.00元（上年发生额0.00元），详见附注（七）32；计入营业外收入0.00元（上年发生额212,802.50元），详见附注（七）

33

### 4、员工持股计划

2017年12月13日，董事会决议通过员工持股计划方案，本集团拟向高层管理人员、骨干员工授予不超过500万股公司股份，授予的股票价格参照公司截止2016年12月31日经审计的每股净资产及公司最近一次股票非公开发行价格，通过与参与对象协商确定为人民币2.5元/股。

本计划股份授予日为持股对象缴纳股份认购款后且持股平台持有公司相应股份时。

本集团分别于2018年1月2日，2018年1月18日完成员工持股计划的实施，认购员工持有持股平台上海浩臣企业发展合伙企业（有限合伙）（简称“浩臣发展”）的出资份额，通过持股平台“浩臣发展”实现间接持有公司股份，本次员工持股平台“浩臣发展”所有持股员工合计间接持有公司股份360万股，占公司股本总额的5.625%，持股员工总人数28人。

## （十五） 母公司财务报表主要项目附注

### 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	82,106,458.92	100.00	2,588,385.29	3.15	79,518,073.63
组合小计	82,106,458.92	100.00	2,588,385.29	3.15	79,518,073.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,106,458.92	100.00	2,588,385.29	3.15	79,518,073.63

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54
组合小计	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
合 计	42,387,890.09	100.00	1,752,690.55	4.13	40,635,199.54

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	73,718,343.63	737,183.44	1.00
1年至2年（含2年）	3,298,882.13	329,888.22	10.00
2年至3年（含3年）	4,086,288.16	817,257.63	20.00
3年至4年（含4年）	381,000.00	190,500.00	50.00
4年至5年（含5年）	541,945.00	433,556.00	80.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	82,106,458.92	2,588,385.29	3.15

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	32,973,997.04	329,739.97	1.00
1年至2年（含2年）	7,318,699.01	731,869.90	10.00
2年至3年（含3年）	1,321,721.14	264,344.23	20.00
3年至4年（含4年）	693,472.90	346,736.45	50.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	42,387,890.09	1,752,690.55	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）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2,898,787.14元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 2,063,092.40 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东海力史必驰自动控制技术有限公司	项目款	2,063,092.40	民事判决书	管理层决议	否
合计		2,063,092.40			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山东渤聚通云计算有限公司	19,500,000.00	23.75	195,000.00
天奇自动化工程股份有限公司	12,889,997.25	15.70	128,899.97
西门子工厂自动化工程有限公司	9,487,586.00	11.56	98,138.79
江苏捷慧机械设备制造有限公司	8,045,025.53	9.80	80,450.26
上海苏腾机械设备有限公司	6,401,652.15	7.80	112,917.68
合计	56,324,260.93	68.60	615,406.70

2、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备 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					
组合1	1,199,273.37	100.00	466,318.81	38.88	732,954.56
组合小计	1,199,273.37	100.00	466,318.81	38.88	732,954.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款					
合 计	1,199,273.37	100.00	466,318.81	38.88	732,954.56
	年初余额				
	账面余额		坏账准备		
类别	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备 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					
组合1	508,757.29	99.80	454,307.29	89.30	54,450.00
组合2	1,000.00	0.20	0.00	0.00	1,000.00
组合小计	509,757.29	100.00	454,307.29	89.12	55,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款					
合 计	509,757.29	100.00	454,307.29	89.12	55,450.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	688,778.80	6,887.79	1.00
1年至2年（含2年）	56,737.28	5,673.73	10.00
5年以上	453,757.29	453,757.29	100.00
合 计	1,199,273.37	466,318.81	38.88

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	55,000.00	550.00	1.00
5年以上	453,757.29	453,757.29	100.00
合 计	508,757.29	454,307.29	89.12

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）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 12,011.52 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	171,577.28	5,000.00
暂借款	453,757.29	453,757.29
押金	573,938.80	50,000.00
关联方往来		1,000.00
合 计	1,199,273.37	509,757.29

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

上海艾加昱自动化工 艺技术有限公司	暂借款	453,757.29	5 年以上	37.84	453,757.29
上海瑞铂慧家互联网 科技股份有限公司	押金	363,468.00	1 年以内	30.31	3,634.68
上海立超物业管理有 限公司	押金	68,900.00	1 年以内	5.75	689.00
深圳市华艺景科技有 限公司	保证金	56,400.00	1 年以内	4.70	564.00
天津市摩天之星企业 孵化器有限公司	押金	55,034.80	1 年以内	4.59	550.35
合计	--	997,560.09	--	83.19	459,195.32

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余 额	减 值 准 备	账面价 值
对子公司投资	12,363,666.17		12,363,666.17			
合计	12,363,666.17		12,363,666.17			

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
ePSA Himatic GmbH		365,340.00		365,340.00		
上海浩臣资产管理 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	0	
上海浩忠信息技术		2,000,000.00	1,673.83	1,998,326.17		

有限公司					
合计		12,365,340.00	1,673.83	12,363,666.17	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,096,753.64	142,614,007.32	110,263,576.12	80,759,329.22
其他业务				
合计	190,096,753.64	142,614,007.32	110,263,576.12	80,759,329.22

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
国债逆回购	6,724.56	2,597.99
理财投资收益	2,870.05	267.91
合计	9,594.61	2,865.90

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	46,806.67	-925.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	本年发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,650,315.00	212,802.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,638,058.06	
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、交易性金融资产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	64,790.14	
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	4,105.89	169,420.60

项 目	本年发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,404,075.76	381,298.10
减：非经常性损益的所得税影响数	679,936.72	57,194.72
少数股东损益的影响数		
合 计	2,724,139.04	324,103.38

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.55	0.3372	0.3372
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.45	0.2946	0.2946

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：许艳玲

会计机构负责人：许艳玲

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室