

上海沪工焊接集团股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2016 年度、2017 年度

# 上海沪工焊接集团股份有限公司

## 审阅报告及备考财务报表

(2016年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并现金流量表	4
	备考合并所有者权益变动表	5-6
	备考财务报表附注	1-79

## 审 阅 报 告

信会师报字[2018]第 ZA90082 号

### 上海沪工焊接集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海沪工焊接集团股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2016 年度、2017 年度的备考合并经营成果和现金流量。

本报告仅供贵公司资产重组事宜使用，不能离开委托要求和使用目的转作他用，因使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

(此页无正文)



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一八年五月三十日

上海沪工焊接集团股份有限公司  
备考合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	471,404,508.09	464,617,798.19
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	(二)	18,878,272.96	17,346,996.30
应收账款	(三)	160,957,246.97	79,423,327.42
预付款项	(四)	11,340,898.48	3,584,876.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	1,697,763.76	
应收股利			
其他应收款	(六)	3,024,557.42	13,700,317.03
买入返售金融资产			
存货	(七)	142,677,426.25	121,389,593.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	5,205,718.69	8,411,421.66
<b>流动资产合计</b>		<b>815,186,392.62</b>	<b>708,474,330.98</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(九)	7,147,119.23	7,437,938.87
固定资产	(十)	166,627,961.18	160,956,433.72
在建工程	(十一)	32,687,221.38	16,046,303.45
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	(十二)	17,293,433.43	14,893,561.99
开发支出			
商誉	(十三)	540,484,698.30	522,021,622.60
长期待摊费用	(十四)	210,787.85	
递延所得税资产	(十五)	769,751.08	612,953.66
其他非流动资产	(十六)	6,482,389.50	1,347,755.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>771,703,361.95</b>	<b>723,316,569.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,586,889,754.57</b>	<b>1,431,790,900.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

**瑞舒印宏**

主管会计工作负责人:

**陈珩**

会计机构负责人:

**杨福华**

上海沪工焊接集团股份有限公司  
备考合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	(十七)	14,000,000.00	11,000,000.00
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	(十八)	36,802,350.09	24,819,824.00
应付账款	(十九)	155,958,346.01	115,327,551.61
预收款项	(二十)	21,960,270.62	14,587,785.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	17,520,229.78	12,248,107.02
应交税费	(二十二)	20,712,674.52	9,841,169.53
应付利息	(二十三)	26,647.93	21,931.25
应付股利			
其他应付款	(二十四)	105,256,710.28	126,911,874.44
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	(二十五)	4,192,406.01	681,656.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>376,429,635.24</b>	<b>315,439,899.69</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	2,376,157.29	1,857,813.30
递延所得税负债	(十五)	617,540.00	
其他非流动负债	(二十七)	3,510,750.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,504,447.29</b>	<b>1,857,813.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>382,934,082.53</b>	<b>317,297,712.99</b>
所有者权益：			
股本	(二十八)	220,933,275.00	110,466,638.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	643,028,277.62	741,659,356.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)	657,747.43	2,378,410.09
盈余公积	(三十一)	35,922,255.15	29,326,019.23
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	293,067,377.94	230,662,764.15
归属于母公司所有者权益合计		1,193,608,933.14	1,114,493,187.56
少数股东权益		10,346,738.90	
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,203,955,672.04</b>	<b>1,114,493,187.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,586,889,754.57</b>	<b>1,431,790,900.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

**瑞舒  
印宏**

主管会计工作负责人：

**陈珩**

会计机构负责人：

杨福娟

上海沪工焊接集团股份有限公司  
备考合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		802,573,748.48	552,284,232.03
其中: 营业收入	(三十三)	802,573,748.48	552,284,232.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		688,086,509.09	457,856,895.80
其中: 营业成本	(三十三)	551,498,402.07	365,656,697.34
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	(三十四)	1,625,323.91	1,187,650.28
销售费用	(三十五)	48,840,875.62	42,184,123.83
管理费用	(三十六)	71,344,372.00	60,948,876.50
财务费用	(三十七)	13,386,827.45	-14,637,374.10
资产减值损失	(三十八)	1,390,708.04	2,516,921.95
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)	(三十九)	1,444,500.00	-2,051,538.56
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)	(四十)	81,978.93	91,858.98
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十一)	4,002,226.01	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		120,015,944.33	92,467,656.65
加: 营业外收入	(四十二)	6,111,310.16	3,952,242.59
减: 营业外支出	(四十三)	316,717.54	604,020.21
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		125,810,536.95	95,815,879.03
减: 所得税费用	(四十四)	17,650,863.21	13,859,630.44
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,159,673.74	81,956,248.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		108,159,673.74	81,956,248.59
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		4,158,824.03	
2. 归属于母公司股东的净利润		104,000,849.71	81,956,248.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,159,673.74	81,956,248.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,000,849.71	81,956,248.59
归属于少数股东的综合收益总额		4,158,824.03	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	0.42
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

瑞舒  
印宏

主管会计工作负责人:

陈珩

会计机构负责人:

杨福娟

上海沪工焊接集团股份有限公司  
 备考合并现金流量表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2017年度	2016年度
<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		691,732,845.55	504,076,269.16
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		55,399,847.48	36,733,820.81
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	30,410,610.39	49,713,885.20
经营活动现金流入小计		777,543,303.42	590,523,975.17
购买商品、接受劳务支付的现金		453,398,455.78	324,958,064.83
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		129,937,103.11	99,902,932.65
支付的各项税费		20,195,493.80	19,899,642.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	63,496,723.66	95,987,283.29
经营活动现金流出小计		667,027,776.35	540,747,923.51
经营活动产生的现金流量净额		110,515,527.07	49,776,051.66
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			15,980,000.00
取得投资收益收到的现金		1,444,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		408,535.64	859,439.06
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	(四十五)	1,200,000.00	
投资活动现金流入小计		3,053,035.64	16,839,439.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,422,183.11	23,137,038.71
投资支付的现金			17,180,000.00
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		14,604,777.66	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,026,960.77	40,317,038.71
投资活动产生的现金流量净额		-45,973,925.13	-23,477,599.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	237,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	248,250,000.00
偿还债务支付的现金		12,200,000.00	8,556,116.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,612,916.70	89,815.35
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	(四十五)	11,000,000.00	7,338,176.31
筹资活动现金流出小计		56,812,916.70	15,984,108.11
筹资活动产生的现金流量净额		-33,312,916.70	232,265,891.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-18,466,634.92	13,321,328.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		458,642,457.77	186,756,784.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		471,404,508.09	458,642,457.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

**瑞舒印宏**

主管会计工作负责人：

**陈珩**

会计机构负责人：

**杨福娟**



上海沪工焊接集团股份有限公司  
备考合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	110,466,638.00		741,659,356.09			2,378,410.09	29,326,019.23		230,662,764.15		1,114,493,187.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	110,466,638.00		741,659,356.09			2,378,410.09	29,326,019.23		230,662,764.15		1,114,493,187.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	110,466,637.00		-98,631,078.47			-1,720,662.66	6,596,235.92		62,404,613.79	10,346,738.90	89,462,484.48
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本			11,835,558.53						104,000,849.71	4,158,824.03	108,159,673.74
1. 股东投入的普通股										6,187,914.87	18,023,473.40
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			11,835,558.53								
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							6,596,235.92		-4,159,235.92		18,023,473.40
2. 提取一般风险准备							6,596,235.92		-6,596,235.92		-35,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他									-35,000,000.00		-35,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	110,466,637.00		-110,466,637.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,466,637.00		-110,466,637.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						-1,720,662.66					-1,720,662.66
2. 本期使用						3,108,406.60					2,303,834.64
(六) 其他						4,829,069.26					4,024,497.30
四、本期末余额	220,933,275.00		643,028,277.62			657,747.43	35,922,255.15		293,067,377.94	10,346,738.90	1,203,955,672.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

瑞舒  
印宏

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

陈珩

会计机构负责人:

杨福娟

上海沪工焊接集团股份有限公司  
 备考合并所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	85,466,638.00					550,264,261.74						155,491,654.68		815,595,669.07
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、本年初余额	85,466,638.00					550,264,261.74						155,491,654.68		815,595,669.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00					191,395,094.35						546,175.55		298,897,518.49
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00					191,395,094.35								81,956,248.59
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00					191,395,094.35								216,395,094.35
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	110,466,638.00					741,659,356.09						230,662,764.15		1,114,493,187.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨福焱



## 上海沪工焊接集团股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海沪工焊接集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“上海沪工”)系于 2011 年 10 月 18 日在上海沪工电焊机(集团)有限公司基础上以整体变更方式发起设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为: 91310000632142648H。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1022 号”《关于核准上海沪工焊接集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 本公司于 2016 年 6 月 1 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 25,000,000.00 股, 并于 2016 年 6 月 7 日在上海证券交易所上市。所属行业为机械制造类。

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 20,000.00 万股, 注册资本为 20,000.00 万元, 注册地: 上海市青浦区外青松公路 7177 号, 总部地址: 上海市青浦区外青松公路 7177 号。本公司主要经营活动为: 从事焊接与切割设备及机器人系统集成的研发、生产及销售业务。经营范围: 生产加工电气产品、电焊机、机电产品, 经营本企业和成员企业自产产品及相关技术的出口业务, 经营本企业和成员企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外), 经营本企业或成员企业进料加工和“三来一补”业务, 销售建筑材料、金属材料、仪器仪表、五金交电、办公用品、化工产品及原料(除危险、监控、易制毒化学品、民用爆炸物品)、服装, 水电安装, 室内装潢服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。本公司的实际控制人为舒宏瑞、舒振宇及缪莉萍。

### 二、 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的相关情况

#### (一) 交易基本情况

依据本公司 2018 年 5 月 30 日第三届董事会第四次会议审议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案暨关联交易方案的议案》, 以及公司于 2017 年 9 月 28 日与各标的资产交易对方签署附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》、于 2018 年 5 月 30 日与各标的资产交易对方签署附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议(一)》, 公司拟通过发行 A 股股份及支付现金方式向许宝瑞、任文波、冯立、陈坤荣、武汉中投

华建创业投资基金合伙企业（有限合伙）、北京建华创业投资有限公司、辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）、曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）购买其合计持有的北京航天华宇科技有限公司（以下简称“航天华宇”）100%股权。该购买资产的交易价格为 58,000 万元，其中以现金支付 10,000 万元，剩余 48,000 万元以发行股份的方式支付，发行股份价格为 22.93 元/股，共计发行 20,933,275 股。公司同时拟以询价的方式向其他不超过 10 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套融资，配套融资金额不超过人民币 14,300 万元，其中 10,000.00 万元用于支付本次交易的现金对价，2,800.00 万元用于航天华宇在建项目建设，1,500.00 万元用于支付本次交易涉及的税费及中介费用。

本次交易价格参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告的评估结果并经平等协商后确定为人民币 5.80 亿元。

许宝瑞、任文波、冯立、陈坤荣等四名交易对象承诺，航天华宇 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润分别不低于 3,000 万元、4,100 万元、5,500 万元、6,700 万元，且不低于本次评估报告中的评估盈利预测数。在承诺年度内，当年承诺利润数未实现的，可以补偿期内的前年度利润数累计超额实现部分进行补足（已使用的超额部分利润累计数不能重复使用），补足后仍无法实现当年度承诺利润的，则需要进行业绩补偿。2017 年度以现金进行补偿，业绩补偿具体计算公式为：2017 年度现金补偿金额=（2017 年承诺净利润数-2017 年实际净利润数）。2018 年度至 2020 年度首先应以股份补偿的方式履行业绩补偿承诺；若补偿完毕之后仍有不足，不足部分以现金进行补偿，具体股份补偿数额和现金补偿具体计算公式这：股份补偿数量=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计净利润数）×拟购买资产的交易价格÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和-2017 年度现金补偿金额÷本次发行价格-已补偿股份数量；应补偿现金数=（应补偿股份总数-已补偿股份总数）×发行价格。在补偿期限届满时，本公司对航天华宇的股权进行减值测试，若期末减值额>补偿期限内已补偿股份总数×发行价格+累计现金补偿金额，则补偿义务人应向本公司另行补偿。补偿义务人另需补偿的股份数量为：（拟购买资产期末减值额-已补偿股份总数×发行价格-已补偿现金）/发行价格。

利润承诺期内，航天华宇实际实现的净利润总和超出承诺期承诺净利润总和的，超出部分净利润的 40%奖励给航天华宇的经营管理团队；承诺期内奖励总金额不超过交易总额的 20%。

## (二) 购买标的资产的基本情况

### 1、 公司概况

航天华宇系于 2013 年 12 月 26 日由自然人许宝瑞、任文波共同出资设立的有限公司，公司统一社会信用代码为：911103020896864153。所属行业为机械制造业。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 1,220.64 万元，注册地：北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 幢三区 128 室，法定代表人：许宝瑞。公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；机械设备安装、维修、租赁（不含行政许可的项目）；设计、委托生产电子产品、机械设备；计算机系统集成；接受委托从事生产线、软件开发外包服务；销售机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### 2、 历史沿革

2013 年 12 月 26 日，自然人许宝瑞、任文波共同出资组建北京航天华宇科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币。公司设立时的股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
许宝瑞	货币	900.00	180.00	90.00
任文波	货币	100.00	20.00	10.00
合计		1,000.00	200.00	100.00

2014 年 7 月 22 日，根据股东会决议及股权转让协议，股东许宝瑞将其所持有的本公司 80 万元股份，占注册资金的 8% 转让给冯立；股东许宝瑞将其所持有的本公司 70 万元股份，占注册资金的 7% 转让给陈坤荣。公司股权转让后各股东及认缴出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
许宝瑞	货币	750.00	180.00	75.00
任文波	货币	100.00	20.00	10.00
冯立	货币	80.00		8.00
陈坤荣	货币	70.00		7.00
合计		1,000.00	200.00	100.00

2014 年 9 月 6 日,根据股东会决议及公司章程,公司增加注册资金至人民币 1,152.58 万元,由武汉中投华建创业投资基金合伙企业(有限合伙)、北京建华创业投资有限公司、辽宁联盟中资创业企业(有限合伙)、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)出资认缴。公司增资后各股东及认缴出资情况如下:

股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
许宝瑞	货币	750.000	180.000	65.07
任文波	货币	100.000	20.000	8.68
冯立	货币	80.000		6.94
陈坤荣	货币	70.000		6.07
武汉中投华建创业投资基金合伙企业(有限合伙)	货币	76.290	76.290	6.62
北京建华创业投资有限公司	货币	38.145	38.145	3.31
辽宁联盟中资创业投资企业(有限合伙)	货币	30.516	30.516	2.65
西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)	货币	7.629	7.629	0.66
合计		1,152.580	352.580	100.00

2017 年 8 月 31 日,根据股东会决议及公司章程,公司增加注册资金至人民币 1,220.64 万元,由自然人股东许宝瑞、任文波出资认缴,同时,自然人股东许宝瑞、任文波、冯立、陈坤荣补缴尚未到位的出资。补缴出资及增资完成后,各股东及认缴出资情况如下:

股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
许宝瑞	货币	811.254	811.254	66.46
任文波	货币	106.806	106.806	8.75
冯立	货币	80.000	80.000	6.55
陈坤荣	货币	70.000	70.000	5.73
武汉中投华建创业投资基金合伙企业(有限合伙)	货币	76.290	76.290	6.25
北京建华创业投资有限公司	货币	38.145	38.145	3.13
辽宁联盟中资创业投资企业(有限合伙)	货币	30.516	30.516	2.50

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）（注）	货币	7.629	7.629	0.63
合计		1,220.640	1,220.640	100.00

注：“西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）”于 2017 年 3 月 21 日更名为“曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）”。

### 三、 备考财务报表的编制基础

#### （一） 备考财务报表的编制基础

本备考财务报表是基于持续经营的基本会计假设而编制，根据纳入备考范围的实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本备考财务报表是根据以下假设基础编制：

- 1、备考财务报表附注二(一)所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。
- 2、假设公司对航天华宇企业合并后的公司架构于 2016 年 1 月 1 日业已存在，自 2016 年 1 月 1 日起将航天华宇纳入合并财务报表的合并范围，本公司按照此架构持续经营。
- 3、收购航天华宇股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。
- 4、向其他特定投资者发行股份募集配套资金事项在编制备考财务报表时不予以考虑。
- 5、所购买的航天华宇和本公司编制本备考报表所依据的会计政策在所有重要方面保持一致。
- 6、2017 年 4 月 19 日，公司 2016 年度利润分配实际派发现金红利人民币 3,500.00 万元（含税），资本公积每 10 股转增 10 股转增股本 10,000 万股。本备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日购买航天华宇股权而发行的股份，参与资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，但不参与派发现金红利。
- 7、就本次购买航天华宇的备考财务报表附注而言，除特别指明以外，下文“公司、本公司”均指本次重大资产重组完成后的上海沪工。

## (二) 备考财务报表的编制方法

根据备考财务报表的假设基础，以及纳入备考范围的实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制 2016 年度、2017 年度的备考财务报表。

本备考财务报表以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司和航天华宇 2016 年度、2017 年度的财务报表为基础，采用备考财务报表附注四所述公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

本公司在编制备考财务报表时，按照附注二(一)所述的交易方案确定长期股权投资成本，并据此增加本公司的股本和资本公积。

鉴于本次资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制航天华宇，确定以 2016 年 1 月 1 日的航天华宇账面净资产为可辨认净资产的公允价值。2016 年 1 月 1 日备考财务报表中列报商誉，直接以长期股权投资成本与航天华宇经审计确定的 2016 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

需要特别说明的是：由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括本公司实际发行的股价及其作价，收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

本备考财务报表按中国证券监督管理委员会有关《上市公司重大资产重组管理办法》的规定和要求而编制，仅供上海沪工进行资产重组事宜使用。

## (三) 备考合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，备考合并财务报表合并范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海气焊机厂有限公司	是	是
上海沪工电焊机销售有限公司	是	是
天津沪工机电设备有限公司	是	是
重庆沪工科技发展有限公司	是	是
广州沪工机电科技有限公司	是	是



子公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海燊星机器人科技有限公司	是	否
沪工智能科技（苏州）有限公司	是	否
北京航天华宇科技有限公司	是	是
河北诚航机械制造有限公司(注)	是	是

注：河北诚航机械制造有限公司系北京航天华宇科技有限公司全资子公司。  
本报告期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

#### **(四) 持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

### **四、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司基于本附注三的编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本备考财务报表报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当月月初的市场汇价中间价）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。  
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资  
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。  
持有期间按照摊余成本和实际利率（若实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。  
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,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,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收款项是指: 占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、其他方法)	
账龄分析法	除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。
其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。



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(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月—12 个月（含 12 个月）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **2、 初始投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计折旧年限 (年)	预计净残值 率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.16
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及电子设备	年限平均法	3~5	5	19~31.66

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 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（年）	依据
土地使用权	50	预计受益年限
专用技术	5	预计受益年限
软件	3	预计受益年限
商标	5~8	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。



## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。  
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅为设定提存计划。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （二十二）收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）上海沪工销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

上海沪工根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售业务的收入确认：

①单位价值较低的弧焊设备等产品通过直销销售的，一般以移交商品、经对方简单验收，并开具发票时确认收入；

②机器人、自动化焊接（切割）成套设备、工装及夹具等非系统集成产品，通过直销进行销售的，以移交商品并安装调试合格，经客户签字确认，并开具发票时确认收入；

③工装、夹具、机器人等需要系统集成的项目，根据项目执行的进度按完工百分比法进行收入确认。其具体确认方法为：项目完工百分比按系统集成项目已

完成或达到的项目主要工序或验收节点的预计完工进度进行确认；根据确认的项目完工百分比来计算项目累计确认收入与成本，具体计算：累计确认收入=项目合同金额×项目完工百分比，累计确认成本=合同预计总成本×项目完工百分比。

④对经销商的销售一般是以买断方式进行销售，以移交商品、经对方简单验收，并开具发票时确认收入。

国外销售业务的收入确认：

上海沪工与客户订立的合同以离岸价（FOB,船上交货）为报价基础，在商品离岸时确认风险的转移，确认销售收入，收入按照出口发票和海关出口货物报关单所列金额列示。

（3）航天华宇销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

航天华宇根据具体销售业务特点，确定公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

①产品加工类业务，一般在移交加工产品、经客户验收合格后，并经客户核价签订合同时确认收入，收入金额以核价后签订的合同金额确认。客户提供材料加工的，合同结算金额不包括客供材料部分。

②研制服务类业务，根据项目执行的进度按完工百分比法进行收入确认。其具体确认方法为：项目完工百分比按已发生项目成本占预计总成本的比重进行确认；根据确认的项目完工百分比来计算项目累计确认收入与成本，具体计算：累计确认收入=项目合同金额×项目完工百分比，累计确认成本=合同预计总成本×项目完工百分比。

## 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

#### **(二十五) 经营租赁会计处理**

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

#### **(二十六) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## 五、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	
		2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11、6	17、6
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	--	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1、5、7	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	
	2017 年度	2016 年度
本公司	15	15
上海气焊机厂有限公司	15	15
上海沪工电焊机销售有限公司	25	25
天津沪工机电设备有限公司	25	25
重庆沪工科技发展有限公司	25	25
广州沪工机电科技有限公司	20	20
上海燊星机器人科技有限公司	15	25
沪工智能科技（苏州）有限公司（注）	25	--
北京航天华宇科技有限公司	15	15
河北诚航机械制造有限公司	15	15

注：沪工智能科技（苏州）有限公司于 2017 年 11 月 16 日成立。

## (二) 税收优惠

- 1、本公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201731001199，享受高新技术企业税收优惠政策，本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。
- 2、本公司子公司上海气焊机厂有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201631001109，享受高新技术企业税收优惠政策，该公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。
- 3、本公司子公司上海燊星机器人科技有限公司于 2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201731002185，享受高新技术企业税收优惠政策，该公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。
- 4、根据财税[2014]34 号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》、财税[2015]59 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》和税务总局公告[2015]61 号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》，本公司子公司广州沪工机电科技有限公司本期符合小型微利企业条件，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
- 5、本公司子公司航天华宇于 2016 年 12 月 22 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201611003135，享受高新技术企业税收优惠政策，该公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。
- 6、本公司子公司河北诚航机械制造有限公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新技术企业资格证书，证书编号：GR201613000701，享受高新技术企业税收优惠政策，该公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	410,525.97	626,809.39
银行存款	470,051,635.97	458,015,648.38



项目	2017.12.31	2016.12.31
其他货币资金	942,346.15	5,975,340.42
合计	471,404,508.09	464,617,798.19

其中因银行承兑保证等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金		5,975,340.42

以上使用有限制的货币资金，在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	16,475,431.96	17,346,996.30
商业承兑汇票	2,402,841.00	
合计	18,878,272.96	17,346,996.30

### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,655,597.03		15,286,203.30	
商业承兑汇票	2,174,515.00			
合计	34,830,112.03		15,286,203.30	

### 4、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,831,047.81	96.81	2,207,601.31	1.36	160,623,446.50	80,336,151.54	94.12	912,824.12	1.14	79,423,327.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,368,995.34	3.19	5,035,194.87	93.78	333,800.47	5,021,394.40	5.88	5,021,394.40	100.00	
合计	168,200,043.15	100.00	7,242,796.18		160,957,246.97	85,357,545.94	100.00	5,934,218.52		79,423,327.42

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,597,566.72	666,208.58	0.44	77,410,873.93	209,509.99	0.27
其中：6 个月以内	139,273,395.61			73,220,673.97		
6-12 个月	13,324,171.11	666,208.58	5.00	4,190,199.96	209,509.99	5.00
1—2 年	8,810,092.71	881,009.27	10.00	1,564,561.88	156,456.19	10.00
2—3 年	788,508.11	157,701.62	20.00	891,968.74	178,393.74	20.00
3—4 年	242,396.87	121,198.44	50.00	110,433.59	55,216.80	50.00
4—5 年	55,000.00	44,000.00	80.00	225,330.00	180,264.00	80.00
5 年以上	337,483.40	337,483.40	100.00	132,983.40	132,983.40	100.00
合计	162,831,047.81	2,207,601.31		80,336,151.54	912,824.12	

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,048,218.49	1,636,658.66

## 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
第一名	14,918,376.07	8.87	
第二名	9,651,325.70	5.74	83,938.89
第三名	8,108,825.30	4.82	
第四名	8,094,023.77	4.81	200,898.20

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第五名	6,778,345.33	4.03	
合计	47,550,896.17	28.27	284,837.09

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	7,895,957.52	9.25	
第二名	7,838,707.84	9.18	
第三名	5,144,952.00	6.03	
第四名	4,829,925.55	5.66	
第五名	4,670,669.04	5.47	
合计	30,380,211.95	35.59	

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,221,828.56	98.95	3,584,876.83	100.00
1 至 2 年	109,934.92	0.97		
2 至 3 年	9,135.00	0.08		
合计	11,340,898.48	100.00	3,584,876.83	100.00

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	1,488,789.00	13.13
第二名	1,273,690.25	11.23
第三名	1,101,535.90	9.71
第四名	1,062,946.36	9.37
第五名	591,771.40	5.22
合计	5,518,732.91	48.66

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	425,152.50	11.86
第二名	361,903.60	10.10
第三名	350,000.00	9.76
第四名	305,729.20	8.53
第五名	268,354.00	7.49
合计	1,711,139.30	47.74

## (五) 应收利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	1,697,763.76	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,068,167.77	100.00	43,610.35	1.42	3,024,557.42	13,823,245.26	100.00	122,928.23	0.89	13,700,317.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,068,167.77	100.00	43,610.35		3,024,557.42	13,823,245.26	100.00	122,928.23		13,700,317.03

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,906,261.87	6,174.84	0.21	13,740,882.96	94,155.77	0.69
其中：6 个月 以内	2,782,765.07			11,857,767.47		
6-12 个月	123,496.80	6,174.84	5.00	1,883,115.49	94,155.77	5.00
1—2 年	109,543.60	10,954.36	10.00			
2—3 年				56,362.30	11,272.46	20.00
3—4 年	51,362.30	25,681.15	50.00	11,000.00	5,500.00	50.00
4—5 年	1,000.00	800.00	80.00	15,000.00	12,000.00	80.00
合计	3,068,167.77	43,610.35		13,823,245.26	122,928.23	

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-80,572.41	102,932.00

## 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金及押金	1,183,098.00	71,468.53
员工备用金	559,665.64	128,037.79
往来款项	432,515.75	12,891,267.00
代垫及其他款项	892,888.38	732,471.94
合计	3,068,167.77	13,823,245.26

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

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
中国出口信用保险公司上海分公司	出口信用保险费	612,573.91	6 个月以内	19.97	
员工备用金	备用金	559,665.64	2 年以内	18.24	3,635.56
上海市国际贸易促进委员会	保证金及押金	396,220.00	6 个月以内	12.91	
中航技国际经贸发展有限公司湖南分公司	保证金及押金	382,400.00	6 个月以内	12.46	
舒茨曼座椅(宁波)有限公司	保证金及押金	130,000.00	6 个月以内	4.24	
合计		2,080,859.55		67.82	3,635.56

2016 年 12 月 31 日

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
德州坤宇复合材料有限公司	往来款	10,950,000.00	6 个月以内	79.21	
钟茜	往来款	1,876,000.00	6-12 个月	13.57	93,800.00
Messe Essen GmbH	展览会定金	268,596.51	6 个月以内	1.94	
中国出口信用保险公司	出口信用保险费	242,795.00	6 个月以内	1.76	
员工备用金	备用金	128,037.79	1 年以内	0.93	355.77
合计		13,465,429.30		97.41	94,155.77

## 6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。



7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	55,085,382.35	456,725.19	54,628,657.16	37,264,709.75	330,225.61	36,934,484.14
在产品	31,167,792.53		31,167,792.53	16,926,603.70		16,926,603.70
库存商品	36,012,764.80	747,866.96	35,264,897.84	43,905,847.11	998,839.12	42,907,007.99
发出商品	21,616,078.72		21,616,078.72	24,621,497.72		24,621,497.72
合计	143,882,018.40	1,204,592.15	142,677,426.25	122,718,658.28	1,329,064.73	121,389,593.55

2、 存货跌价准备

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	330,225.61	171,830.44		45,330.86		456,725.19
库存商品	998,839.12	251,231.52		502,203.68		747,866.96
合计	1,329,064.73	423,061.96		547,534.54		1,204,592.15

2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	421,529.04	125,875.30		217,178.73		330,225.61
库存商品	584,006.22	651,455.99		236,623.09		998,839.12
合计	1,005,535.26	777,331.29		453,801.82		1,329,064.73

(八) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税留抵税额	5,197,770.53	8,282,514.14
预缴企业所得税	7,948.16	128,907.52
合计	5,205,718.69	8,411,421.66

(九) 投资性房地产

2017 年度

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	9,165,377.31	9,165,377.31
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	9,165,377.31	9,165,377.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2016.12.31	1,727,438.44	1,727,438.44
(2) 本期增加金额	290,819.64	290,819.64
—计提或摊销	290,819.64	290,819.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	2,018,258.08	2,018,258.08
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	7,147,119.23	7,147,119.23
(2) 2016.12.31 账面价值	7,437,938.87	7,437,938.87

2016 年度		
项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	9,165,377.31	9,165,377.31
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	9,165,377.31	9,165,377.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2015.12.31	1,436,618.80	1,436,618.80
(2) 本期增加金额	290,819.64	290,819.64
—计提或摊销	290,819.64	290,819.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	1,727,438.44	1,727,438.44
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	7,437,938.87	7,437,938.87
(2) 2015.12.31 账面价值	7,728,758.51	7,728,758.51

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

2017 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	144,137,879.03	60,306,604.83	7,491,067.62	10,979,539.45	222,915,090.93
(2) 本期增加金额	6,609,694.57	13,755,011.30	260,297.44	3,652,828.49	24,277,831.80
—购置	2,247,084.34	12,046,454.45		2,244,946.44	16,538,485.23
—在建工程转入	4,362,610.23	1,209,247.46		871,162.20	6,443,019.89
—企业合并增加		499,309.39	260,297.44	536,719.85	1,296,326.68
(3) 本期减少金额	7,619,688.28	2,069,194.65	260,085.34	657,719.72	10,606,687.99
—处置或报废	23,095.53	2,069,194.65	260,085.34	657,719.72	3,010,095.24
—转入在建工程	7,596,592.75				7,596,592.75
(4) 2017.12.31	143,127,885.32	71,992,421.48	7,491,279.72	13,974,648.22	236,586,234.74
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	22,863,626.29	25,880,046.07	5,552,452.17	7,662,532.68	61,958,657.21
(2) 本期增加金额	4,756,729.27	5,964,172.98	770,635.73	2,233,503.66	13,725,041.64
—计提	4,756,729.27	5,766,665.38	703,663.37	2,018,590.33	13,245,648.35
—企业合并增加		197,507.60	66,972.36	214,913.33	479,393.29
(3) 本期减少金额	3,140,428.53	1,747,124.50	247,126.07	590,746.19	5,725,425.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
—处置或报废	13,164.70	1,747,124.50	247,126.07	590,746.19	2,598,161.46
—转入在建工程	3,127,263.83				3,127,263.83
(4) 2017.12.31	24,479,927.03	30,097,094.55	6,075,961.83	9,305,290.15	69,958,273.56
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	118,647,958.29	41,895,326.93	1,415,317.89	4,669,358.07	166,627,961.18
(2) 2016.12.31 账面价值	121,274,252.74	34,426,558.76	1,938,615.45	3,317,006.77	160,956,433.72

2016 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	142,820,516.45	57,374,664.91	7,162,017.02	10,324,404.12	217,681,602.50
(2) 本期增加金额	1,317,362.58	3,657,098.62	910,254.01	881,942.87	6,766,658.08
—购置		2,570,318.53	910,254.01	596,091.09	4,076,663.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
—在建工程转入	1,317,362.58	1,086,780.09		285,851.78	2,689,994.45
(3) 本期减少金额		725,158.70	581,203.41	226,807.54	1,533,169.65
—处置或报废		725,158.70	581,203.41	226,807.54	1,533,169.65
(4) 2016.12.31	144,137,879.03	60,306,604.83	7,491,067.62	10,979,539.45	222,915,090.93
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	18,388,926.85	20,580,838.46	4,800,457.98	6,238,684.29	50,008,907.58
(2) 本期增加金额	4,474,699.44	5,540,241.51	1,058,642.32	1,639,730.37	12,713,313.64
—计提	4,474,699.44	5,540,241.51	1,058,642.32	1,639,730.37	12,713,313.64
(3) 本期减少金额		241,033.90	306,648.13	215,881.98	763,564.01
—处置或报废		241,033.90	306,648.13	215,881.98	763,564.01
(4) 2016.12.31	22,863,626.29	25,880,046.07	5,552,452.17	7,662,532.68	61,958,657.21
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	121,274,252.74	34,426,558.76	1,938,615.45	3,317,006.77	160,956,433.72
(2) 2015.12.31 账面价值	124,431,589.60	36,793,826.45	2,361,559.04	4,085,719.83	167,672,694.92

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	
	2017.12.31	2016.12.31
厂房及办公楼	12,114,503.72	12,582,040.65

4、 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及办公楼	17,306,433.89	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改良工程	5,575,889.63		5,575,889.63	59,952.00		59,952.00
Oracle 软件	4,429,180.30		4,429,180.30			
房屋装修工程	297,098.30		297,098.30	89,869.19		89,869.19
自制生产设备	295,633.81		295,633.81	32,135.03		32,135.03
开发区项目工程				74,528.30		74,528.30
新建三期厂房-4 号生产车间附属 设施				89,629.27		89,629.27
设备安装-3 台三 龙门五轴数控铣 床	22,089,419.34		22,089,419.34	15,700,189.66		15,700,189.66
合计	32,687,221.38		32,687,221.38	16,046,303.45		16,046,303.45

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

### 2017年度

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼改良工程	59,952.00	5,515,937.63			5,575,889.63	办公楼原装修拆除完成， 新装修设计完成				其他来源
Oracle 软件		4,429,180.30			4,429,180.30	待终验收				其他来源
设备安装-3台三龙门五轴数控铣床	15,700,189.66	6,389,229.68			22,089,419.34	精密调正阶段				其他来源
合计	15,760,141.66	16,334,347.61			32,094,489.27					

### 2016年度

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装-3台三龙门五轴数控铣床		15,700,189.66			15,700,189.66	主要部件到位				其他来源

## 3、本期无计提在建工程减值准备情况。



(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

2017 年度

项目	土地使用权	商标使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	18,258,892.50	207,100.00	663,430.02	158,600.00	70,560.00	19,358,582.52
(2) 本期增加金额			372,287.81		3,087,700.00	3,459,987.81
—购置						
—在建工程转入			372,287.81			372,287.81
—企业合并增加					3,087,700.00	3,087,700.00
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	18,258,892.50	207,100.00	1,035,717.83	158,600.00	3,158,260.00	22,818,570.33
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	3,495,316.22	207,100.00	579,220.31	158,600.00	24,784.00	4,465,020.53
(2) 本期增加金额	365,359.81		63,104.56		631,652.00	1,060,116.37
—计提	365,359.81		63,104.56		425,805.33	854,269.70
—企业合并增加					205,846.67	205,846.67
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	3,860,676.03	207,100.00	642,324.87	158,600.00	656,436.00	5,525,136.90
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,398,216.47		393,392.96		2,501,824.00	17,293,433.43
(2) 年初账面价值	14,763,576.28		84,209.71		45,776.00	14,893,561.99

2016 年度						
项目	土地使用权	商标使用权	软件	非专利技术	专利技术	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	18,258,892.50	207,100.00	663,430.02	158,600.00	70,560.00	19,358,582.52
(2) 本期增加金额						
—购置						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	18,258,892.50	207,100.00	663,430.02	158,600.00	70,560.00	19,358,582.52
<b>2. 累计摊销</b>						
(1) 年初余额	3,131,325.02	207,100.00	438,346.79	158,600.00	10,672.00	3,946,043.81
(2) 本期增加金额	363,991.20		140,873.52		14,112.00	518,976.72
—计提	363,991.20		140,873.52		14,112.00	518,976.72
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	3,495,316.22	207,100.00	579,220.31	158,600.00	24,784.00	4,465,020.53
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	14,763,576.28		84,209.71		45,776.00	14,893,561.99
(2) 年初账面价值	15,127,567.48		225,083.23		59,888.00	15,412,538.71

## 2、 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 3、 其他说明

本公司子公司河北诚航机械制造有限公司将位于河北固安的土地使用权(土地使用权证号:固国用(2013)字第 040085 号)抵押给沧州银行股份有限公司固安支行,取得该行最高额融资额度人民币 1,100 万元,该土地使用权 2017 年末账面价值为 7,310,837.53 元。具体情况详见本附注十一、(一)。

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

##### 2017 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海燊星机器人 科技有限公司		18,463,075.70				18,463,075.70
北京航天华宇科 技有限公司	522,021,622.60					522,021,622.60
合计	522,021,622.60	18,463,075.70				540,484,698.30

##### 2016 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京航天华宇科 技有限公司	522,021,622.60					522,021,622.60

#### 2、 商誉计算过程

##### (1) 上海燊星机器人科技有限公司

商誉以本公司合并上海燊星机器人科技有限公司的合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认。该公司合并日的可辨认净资产公允价值参考北京中企华资产评估有限责任公司出具中企华评报字(2017)第 3227 号评估报告确认。具体计算如下：

对应商誉计算如下：名 称	商誉金额	商誉计算方法
上海燊星机器人科技 有限公司	18,463,075.70	合并成本-购买日被购买方可辨认净资产公允价值*51%

注：商誉确认详见附注七、（一）。

(2) 北京航天华宇科技有限公司

对应商誉计算如下：名称	商誉金额	商誉计算方法
北京航天华宇科技有限公司	522,021,622.60	合并成本 5.8 亿元，扣除模拟合并日（2016 年 1 月 1 日）航天华宇可辨认净资产公允价值 57,978,377.40 元，差额 522,021,622.60 元确认为商誉。

3、 商誉减值准备

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司于本财务报表日对商誉进行减值测试，未发现商誉预计可收回金额（可收回金额为相关资产组或资产组合预计未来现金流量的现值）低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
租赁办公室装修费		210,787.85			210,787.85

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
坏账准备	3,731,067.31	559,620.09	2,506,622.56	375,718.39
存货跌价准备	1,204,592.15	180,688.82	1,329,064.73	199,359.71
内部交易未实现利润	196,281.15	29,442.17	252,503.76	37,875.56
合计	5,131,940.61	769,751.08	4,088,191.05	612,953.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,470,160.00	617,540.00		

(十六) 其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
预付购置长期资产款项	6,482,389.50	1,347,755.28

(十七) 短期借款

项目	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款（注）	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	14,000,000.00	11,000,000.00

注：抵押借款情况详见本附注十一、（一）。

(十八) 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	36,802,350.09	24,819,824.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付物料采购款	149,409,617.25	108,501,017.98
应付购置长期资产款	4,141,803.52	388,899.65
应付费用款项	2,406,925.24	6,437,633.98
合计	155,958,346.01	115,327,551.61

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收销售商品款项	21,960,270.62	14,587,785.83

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 2017 年度

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	11,540,510.44	871,781.55	126,006,041.76	121,607,970.86	16,810,362.89
离职后福利-设定 提存计划	481,235.66	21,567.00	19,295,091.70	19,189,304.57	608,589.79
辞退福利	226,360.92		184,521.90	309,605.72	101,277.10
合计	12,248,107.02	893,348.55	145,485,655.36	141,106,881.15	17,520,229.78

#### 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	11,186,151.41	827,648.05	101,633,542.24	98,418,599.31	15,228,742.39
(2) 职工福利费	25,570.00		8,161,731.45	8,127,757.45	59,544.00
(3) 社会保险费	100,469.97	5,076.50	8,982,048.43	8,989,180.64	98,414.26
其中：医疗保险费	98,326.72	5,076.50	7,834,128.75	7,842,169.65	95,362.32
工伤保险费	714.42		507,241.15	506,938.07	1,017.50
生育保险费	1,428.83		640,678.53	640,072.92	2,034.44
(4) 住房公积金	187,789.00	39,057.00	5,800,681.72	5,767,489.72	260,038.00
(5) 工会经费和职工教 育经费	40,530.06		653,124.02	236,896.14	456,757.94
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
(8) 其他短期薪酬			774,913.90	68,047.60	706,866.30
合计	11,540,510.44	871,781.55	126,006,041.76	121,607,970.86	16,810,362.89

#### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	企业合并增加	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	460,166.65	20,293.00	18,526,741.98	18,427,084.58	580,117.05
失业保险费	21,069.01	1,274.00	768,349.72	762,219.99	28,472.74
合计	481,235.66	21,567.00	19,295,091.70	19,189,304.57	608,589.79

## 2016 年度

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	9,125,141.58	95,095,445.75	92,680,076.89	11,540,510.44
离职后福利-设定提存计划	364,341.71	15,645,321.15	15,528,427.20	481,235.66
辞退福利	371,714.08	322,189.67	467,542.83	226,360.92
合计	9,861,197.37	111,062,956.57	108,676,046.92	12,248,107.02

### 2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	8,776,817.85	77,001,755.54	74,592,421.98	11,186,151.41
(2) 职工福利费		5,659,795.23	5,634,225.23	25,570.00
(3) 社会保险费	139,068.47	6,842,893.76	6,881,492.26	100,469.97
其中：医疗保险费	126,382.48	5,975,841.93	6,003,897.69	98,326.72
工伤保险费	6,493.31	446,980.24	452,759.13	714.42
生育保险费	6,192.68	420,071.59	424,835.44	1,428.83
(4) 住房公积金	168,725.20	4,502,385.80	4,483,322.00	187,789.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	40,530.06	279,212.12	279,212.12	40,530.06
(6) 其他短期薪酬		809,403.30	809,403.30	
合计	9,125,141.58	95,095,445.75	92,680,076.89	11,540,510.44

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	353,277.63	14,995,849.16	14,888,960.14	460,166.65
失业保险费	11,064.08	649,471.99	639,467.06	21,069.01
合计	364,341.71	15,645,321.15	15,528,427.20	481,235.66

**(二十二) 应交税费**

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	8,294,091.57	3,868,921.40
城建税	366,896.32	151,804.13
企业所得税	7,451,635.23	5,180,836.55
个人所得税	4,222,299.87	471,225.01
房产税	5,880.00	23,040.00
土地使用税	340.50	1,362.00
印花税	6,000.00	
教育费附加	365,195.90	143,937.42
堤防费（河道管理费）	335.13	43.02
合计	20,712,674.52	9,841,169.53

**(二十三) 应付利息**

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	26,647.93	21,931.25

**(二十四) 其他应付款**

**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	985,435.00	229,035.00
往来款项	3,483,216.52	25,040,262.26
应付股权转让款项(注)	100,000,000.00	100,000,000.00
代收代付款	27,448.30	372,114.63
其他	760,610.46	1,270,462.55
合计	105,256,710.28	126,911,874.44

注：应付股权转让款项系本次资产重组交易以现金支付对价的款项 10,000.00 万元，详见附注二、（一）。

**2、 除应付股权转让款外，报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。**



(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的股权转让款（注 1）	3,510,750.00	
一年内到期的递延收益（注 2）	681,656.01	681,656.01
合计	4,192,406.01	681,656.01

其他说明：

注 1：系期后一年内将要支付的收购上海燊星机器人科技有限公司股权转让款，详见附注七、（一）。

注 2：系期后一年内将结转计入其他收益的政府补助，详见附注六、（二十六）。

(二十六) 递延收益

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,857,813.30	1,200,000.00	681,656.01	2,376,157.29	政府补助款项

2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	2,539,469.31		681,656.01	1,857,813.30	政府补助款项

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	2016.12.31	与资产相 关/与收益 相关
扩大逆变式 弧焊机等产 品生产技术 改造项目补 助资金	2,539,469.31		681,656.01		1,857,813.30	与资产相 关

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
扩大逆变式弧焊机 等产品生产技术改 造项目补助资金 (注 1)	1,857,813.30		681,656.01		1,176,157.29	资产相关
自动化焊接(切割) 成套设备生产技术 改造项目(注 2)		1,200,000.00			1,200,000.00	资产相关
合计	1,857,813.30	1,200,000.00	681,656.01		2,376,157.29	

其他说明:

注 1: 系扩大逆变式弧焊机等产品生产技术改造项目专项政府补助资金, 根据上海市经济和信息化委员会、上海市发展和改革委员会的沪经信投(2012)74 号文, 该项目专项补助资金为 413.00 万元, 全部为固定资产投资补助, 划分为与资产相关的政府补助。于 2014 年 8 月该项目验收合格, 按相应固定资产自项目验收合格后剩余加权折旧年限进行递延结转其他收益。

注 2: 系自动化焊接(切割)成套设备生产技术改造项目专项政府补助资金, 该项目专项补助资金总额为 200.00 万元, 全部为固定资产投资补助, 划分为与资产相关的政府补助。该项目尚未验收, 目前收到首期资金 120.00 万元。

## (二十七) 其他非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付股权转让款	3,510,750.00	

其他说明: 系本公司收购上海燊星机器人科技有限公司股权转让款, 详见附注七、(一)。

## (二十八) 股本

2017 年度

项目	2016.12.31	本期变动增(+)-减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
已发行股份总额 (注 1)	100,000,000.00			100,000,000.00		100,000,000.00	200,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
本次备考模拟增发股份(注 2)	10,466,638.00			10,466,637.00		10,466,637.00	20,933,275.00
合计	110,466,638.00			110,466,637.00		110,466,637.00	220,933,275.00

其他说明:

注 1: 2017 年 4 月 19 日经公司 2016 年度股东大会审议通过, 公司以 2016 年末已发行股份总股本 10,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.50 元 (含税), 合计派发现金红利人民币 3,500.00 万元 (含税), 资本公积转增股本每 10 股转增 10 股, 合计资本公积转增股本 10,000 万股。

注 2: 本次备考模拟增发股份系购买航天华宇股权而发行的股份, 假设该增发股份参与 2016 年度利润分配资本公积转增股本每 10 股转增 10 股, 但不参与派发现金红利, 该增发股份资本公积转增后对应的股份数为 20,933,275.00 股。

2016 年度

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2016.12.31	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
已发行股份总额(注)	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00
本次备考模拟增发股份	10,466,638.00						10,466,638.00
合计	85,466,638.00	25,000,000.00				25,000,000.00	110,466,638.00

注: 本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1022 号”《关于核准上海沪工焊接集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 25,000,000.00 股, 本期增加注册资本人民币 25,000,000.00 元。

## (二十九) 资本公积

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	741,659,356.09		110,931,078.47	630,728,277.62
其他资本公积		12,300,000.00		12,300,000.00
其中: 航天华宇原股东 增资及投入		12,300,000.00		12,300,000.00
合计	741,659,356.09	12,300,000.00	110,931,078.47	643,028,277.62

说明：

本期增加 12,300,000.00 元，系航天华宇原股东补缴出资及增资所致。

本期资本公积减少 110,931,078.47 元，其中：资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，合计资本公积转增股本 110,466,637 股，详见附注六、（二十八）；本期合并上海燊星机器人科技有限公司因承担过渡期亏损而形成权益性交易，减少资本公积 464,441.47 元。

2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	550,264,261.74	191,395,094.35		741,659,356.09

说明：本期增加系本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票形成的股本溢价。

(三十) 专项储备

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	2,378,410.09	3,108,406.60	4,829,069.26	657,747.43

说明：系公司本期按有关规定提取和使用的企业安全生产费。

2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	1,832,234.54	3,000,896.69	2,454,721.14	2,378,410.09

说明：系公司本期按有关规定提取和使用的企业安全生产费。

(三十一) 盈余公积

2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	29,326,019.23	6,596,235.92		35,922,255.15

说明：本期增加系母公司按本期净利润计提的法定盈余公积。

2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	22,540,880.11	6,785,139.12		29,326,019.23

说明：本期增加系母公司按本期净利润计提的法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	230,662,764.15	155,491,654.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	230,662,764.15	155,491,654.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,000,849.71	81,956,248.59
减：提取法定盈余公积	6,596,235.92	6,785,139.12
应付普通股股利	35,000,000.00	
期末未分配利润	293,067,377.94	230,662,764.15

未分配利润的其他说明：

经 2017 年 4 月 19 日公司 2016 年度股东大会审议通过，公司以 2016 年末已发行总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 3,500.00 万元（含税），资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，合计资本公积转增股本 10,000 万股。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	792,961,790.61	547,514,296.26	544,007,525.98	361,872,789.84
其他业务	9,611,957.87	3,984,105.81	8,276,706.05	3,783,907.50
合计	802,573,748.48	551,498,402.07	552,284,232.03	365,656,697.34

(三十四) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	437,874.97	298,427.23
教育费附加	430,891.72	276,076.56

项目	2017 年度	2016 年度
河道管理费	1,391.58	6,042.52
房产税	180,520.70	127,707.13
土地使用税	477,831.60	434,306.60
车船使用税	14,107.24	13,255.00
印花税	82,706.10	31,835.24
合计	1,625,323.91	1,187,650.28

### (三十五) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	12,143,043.84	9,044,557.17
运输装卸费	13,338,456.26	10,121,639.51
广告宣传展示费	9,765,618.70	8,241,467.58
售后服务费	4,125,152.62	6,727,263.49
交通差旅费	3,190,772.60	2,377,156.63
车辆使用费	457,295.51	1,968,211.98
办公费用	650,684.34	476,580.83
保险费	2,228,747.66	1,855,537.25
其他	2,941,104.09	1,371,709.39
合计	48,840,875.62	42,184,123.83

### (三十六) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
三新产品研发费	36,855,667.74	29,808,635.82
职工薪酬	18,969,606.82	15,235,144.42
折旧费	1,766,575.37	1,925,646.75
办公费	1,575,926.22	1,063,615.11
业务招待费	2,729,819.46	2,094,448.32
车辆使用费	1,543,079.09	1,240,630.18
物业外包服务费	2,677,248.14	2,468,877.85
审计咨询律师费	1,011,848.42	1,834,477.23
差旅费	1,078,939.06	793,918.79

项目	2017 年度	2016 年度
会务费	333,433.32	1,277,714.09
无形资产摊销	419,414.74	411,161.04
保险费	40,911.15	692,187.41
其他	2,341,902.47	2,102,419.49
合计	71,344,372.00	60,948,876.50

**(三十七) 财务费用**

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	969,050.18	107,091.99
减：利息收入	6,670,219.32	1,930,225.07
汇兑损益	18,466,634.92	-13,242,607.27
手续费用	621,361.67	428,366.25
合计	13,386,827.45	-14,637,374.10

**(三十八) 资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	967,646.08	1,739,590.66
存货跌价损失	423,061.96	777,331.29
合计	1,390,708.04	2,516,921.95

**(三十九) 投资收益**

项目	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,444,500.00	-2,051,538.56

**(四十) 资产处置收益**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	81,978.93	91,858.98	81,978.93	91,858.98

(四十一) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市高新技术成果转化项目资助	7,000.00		与收益相关
专利费资助资金	156,093.00		与收益相关
国际市场开拓资金	20,425.00		与收益相关
知识产权补助	101,000.00		与收益相关
扩大逆变式弧焊机等产品生产技术改造项目补助资金	681,656.01		与资产相关
青发集团四新产业专项扶持资金	1,260,000.00		与收益相关
青浦区专利新产品计划项目扶持资金	100,800.00		与收益相关
青浦区产学研合作发展项目资金	100,000.00		与收益相关
青浦区信用管理试点培育企业	30,000.00		与收益相关
2017 年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目专项资金	240,000.00		与收益相关
上海市青浦区夏阳街道塘郁村民委员会五违整治补偿款	1,105,252.00		与收益相关
固安科技局高新奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	4,002,226.01		

(四十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	290,000.00	3,271,474.66	290,000.00	3,271,474.66
出口保险扶持资金	576,402.80	404,800.93	576,402.80	404,800.93
其他咨询收入	5,059,811.18		5,059,811.18	
违约金、罚款收入		170,317.00		170,317.00
其他	185,096.18	105,650.00	185,096.18	105,650.00
合计	6,111,310.16	3,952,242.59	6,111,310.16	3,952,242.59



计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度		与资产相关/ 与收益相关
	2017 年度	2016 年度	
上海市高新技术成果转化项目资助		42,000.00	与收益相关
专利费资助资金		130,574.00	与收益相关
上海市中小企业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
“讲理想，比贡献”评选活动二等奖	2,000.00		与收益相关
知识产权补助		235,700.00	与收益相关
扩大逆变式弧焊机等产品生产技术改造项目补助资金		681,656.01	与资产相关
青浦区首席技师企业资助		50,000.00	与收益相关
青发集团四新产业专项扶持资金		640,000.00	与收益相关
上海市产业转型升级发展专项资金		500,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金		317,828.65	与收益相关
参与贸易摩擦案件调查项目资金		19,216.00	与收益相关
青浦区信用管理试点培育企业扶持资金		50,000.00	与收益相关
青浦区学会咨询重点项目资助		80,000.00	与收益相关
青浦区专利新产品计划项目扶持资金		60,000.00	与收益相关
青浦区专利申请优胜奖		20,000.00	与收益相关
品牌专项资金	30,000.00	20,000.00	与收益相关
创新券补贴		4,500.00	与收益相关
青浦区产学研合作发展项目资金		320,000.00	与收益相关
科技工作者之家项目（熔化极脉冲气体保护焊机研制项目-院士工作站）	70,000.00		与收益相关
中小企业资金	30,000.00		与收益相关
2017 年下半年青浦区夏阳街道知识产权资助	158,000.00		与收益相关
合计	290,000.00	3,271,474.66	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	200,000.00	500,000.00	200,000.00	500,000.00

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产毁损报废损失	85,377.07	2,025.56	85,377.07	2,025.56
罚款及滞纳金支出	31,332.61	101,986.69	31,332.61	101,986.69
其他	7.86	7.96	7.86	7.96
合计	316,717.54	604,020.21	316,717.54	604,020.21

#### (四十四) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	16,487,919.57	13,534,088.66
递延所得税费用	1,162,943.64	325,541.78
合计	17,650,863.21	13,859,630.44

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
经营租赁收入	5,400,000.41	4,714,833.39
财务费用—利息收入	4,972,455.56	1,930,225.07
政府补贴、补助款	3,610,570.00	2,589,818.65
其他营业外收入	5,821,310.16	680,767.93
收到单位及个人往来	4,340,933.84	24,215,995.32
收回银票及保函保证金	6,265,340.42	15,582,244.84
合计	30,410,610.39	49,713,885.20

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
经营租赁支出	107,307.69	
销售费用支出	33,127,695.65	32,800,662.81
管理费用支出	24,164,929.31	19,865,274.37
财务费用支出	621,361.67	428,366.25
营业外支出	231,340.47	601,994.65
支付单位及个人往来	5,244,088.87	33,681,994.46

项目	2017 年度	2016 年度
支付银票及保函保证金		8,608,990.75
合计	63,496,723.66	95,987,283.29

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到与资产相关的政府补助	1,200,000.00	

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到归还贷款拆借资金	11,000,000.00	

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付归还贷款拆借资金	11,000,000.00	
支付 IPO 中介费		7,338,176.31
合计	11,000,000.00	7,338,176.31

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	108,159,673.74	81,956,248.59
加：资产减值准备	1,390,708.04	2,516,921.95
固定资产折旧	13,536,467.99	13,004,133.28
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	854,269.70	518,976.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-81,978.93	-89,833.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	85,377.07	

补充资料	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,435,685.10	-13,135,515.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,444,500.00	2,051,538.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,265,866.97	325,541.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-102,923.33	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,912,614.90	-51,360,064.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,497,434.81	-37,155,694.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,826,930.43	51,143,799.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,515,527.07	49,776,051.66
2、不涉及现金收支的经营活动		
应收票据背书支付供应商款项	70,823,015.11	44,756,281.63
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	471,404,508.09	458,642,457.77
减：现金的期初余额	458,642,457.77	186,756,784.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,762,050.32	271,885,672.82

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,049,150.00	
其中：上海燊星机器人科技有限公司	17,049,150.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,444,372.34	
其中：上海燊星机器人科技有限公司	2,444,372.34	
取得子公司支付的现金净额	14,604,777.66	

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	471,404,508.09	458,642,457.77
其中：库存现金	410,525.97	626,809.39
可随时用于支付的银行存款	470,051,635.97	458,015,648.38
可随时用于支付的其他货币资金	942,346.15	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	471,404,508.09	458,642,457.77

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.12.31	2016.12.31	受限原因
货币资金		5,975,340.42	银行承兑汇票保证金
无形资产（注）	7,310,837.53	7,469,768.78	银行最高融资额度抵押
合计	7,310,837.53	13,445,109.2	

注：具体情况详见本附注十一、（一）。

#### (四十八) 外币货币性项目

2017 年 12 月 31 日

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			246,329,955.82
其中：美元	37,697,303.93	6.5342	246,321,723.34
欧元	728.77	7.8023	5,686.08
澳元	500.00	5.0928	2,546.40
应收账款			49,469,435.52
其中：美元	7,570,848.08	6.5342	49,469,435.52
预收款项			17,926,938.85
其中：美元	2,743,555.27	6.5342	17,926,938.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			2,714.89
其中：欧元	347.96	7.8023	2,714.89
其他应收款			426,677.05
其中：美元	65,299.05	6.5342	426,677.05

2016 年 12 月 31 日

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			240,892,929.90
其中：美元	34,724,491.01	6.9370	240,883,794.14
欧元	1,250.31	7.3068	9,135.76
应收账款			44,427,485.68
其中：美元	6,404,423.48	6.9370	44,427,485.68
预收款项			10,411,955.65
其中：美元	1,500,930.61	6.9370	10,411,955.65

## 七、 合并范围的变更

本报告期通过非同一控制下企业合并上海燊星机器人科技有限公司新增控股子公司 1 家，通过发起设立沪工智能科技（苏州）有限公司新增全资子公司 1 家，合并范围共增加 2 家。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度未发生非同一控制下企业合并情况。

2017 年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海燊星机器人科技有限公司	2017 年 5 月 8 日	25,368,000.00	51.00	现金收购部分股权并增资	2017 年 4 月 30 日	股权转让协议及增资协议已获得被购买方股东会和购买方董事会通过，已经支付收购价款的 50%，有能力、有计划支付剩余款项，增资款已经全部支付。购买方实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。	54,213,358.91	8,487,395.98

## 2、 合并成本及商誉

	上海燊星机器人科技有限公司
合并成本	
—现金	25,368,000.00
合并成本合计	25,368,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,904,924.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,463,075.70

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2017)第 3227 号《上海沪工焊接集团股份有限公司拟收购股权涉及的上海燊星机器人自动化科技有限公司股东全部权益项目评估报告》，被收购方的股东全部权益价值为人民币 4,530.36 万元，经交易各方平等协商确定，收购 31% 股份的股权转让款为人民币 1,404.30 万元，并以 1,132.50 万元增资，增资后公司持有 51% 的股权，合计合并成本为 2,536.80 万元。

商誉形成的主要原因：

被收购方的企业价值除了有形资源外，还包括其所具备的技术经验积累、成熟的项目团队、客户渠道等无形资产，该无形资产不属于可辨认资产，但包含在交易作价中，应当作为商誉确认。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海燊星机器人科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	35,496,493.10	32,614,639.77
货币资金	2,734,372.34	2,734,372.34
应收款项	21,222,105.41	21,222,105.41
存货	4,798,279.76	4,798,279.76
其他流动资产	1,620,284.48	1,620,284.48
固定资产	816,933.39	816,933.39
无形资产	2,881,853.33	
递延所得税资产	1,422,664.39	1,422,664.39



	上海燊星机器人科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	21,957,425.85	21,236,962.52
借款	4,200,000.00	4,200,000.00
应付款项	17,036,962.52	17,036,962.52
递延所得税负债	720,463.33	
净资产：	13,539,067.25	11,377,677.25
减：少数股东权益	6,634,142.95	5,575,061.85
取得的净资产	6,904,924.30	5,802,615.40

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2017)第 3227 号《上海沪工焊接集团股份有限公司拟收购股权涉及的上海燊星机器人自动化科技有限公司股东全部权益项目评估报告》中的资产基础法的评估值进行确定。

## (二) 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

## (三) 其他原因的合并范围变动

根据 2017 年第一次临时股东大会决议，公司与江苏省太仓高新技术产业开发区管理委员会签订了投资协议，于 2017 年 11 月 16 日投资设立沪工智能科技（苏州）有限公司，该公司注册资本为人民币 45,000.00 万元，经营范围：研发、生产、加工、销售机器人、激光设备、自动化成套设备、金属切割及焊割设备；软件开发、销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未对沪工智能科技（苏州）有限公司出资，该子公司 2017 年度尚未开展经营业务。

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

2017年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海气焊机厂有限公司	上海青浦区	上海青浦区	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
上海沪工电焊机销售有限公司	上海青浦区	上海青浦区	销售商业	100.00		发起设立
天津沪工机电设备有限公司	天津南开区	天津南开区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆沪工科技发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
广州沪工机电科技有限公司	广州番禺区	广州番禺区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
上海燊星机器人科技有限公司	上海青浦区	上海青浦区	生产制造	51.00		非同一控制下企业合并
沪工智能科技(苏州)有限公司	江苏太仓	江苏太仓	生产制造	100.00		发起设立
北京航天华宇科技有限公司	北京丰台区	北京丰台区	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
河北诚航机械制造有限公司(注)	河北固安	河北固安	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并

注：河北诚航机械制造有限公司系北京航天华宇科技有限公司全资子公司。

2016年12月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海气焊机厂有限公司	上海青浦区	上海青浦区	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
上海沪工电焊机销售有限公司	上海青浦区	上海青浦区	销售商业	100.00		发起设立
天津沪工机电设备有限公司	天津南开区	天津南开区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
重庆沪工科技发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
广州沪工机电科技有限公司	广州番禺区	广州番禺区	销售商业	100.00		同一控制下企业合并
北京航天华宇科技有限公司	北京丰台区	北京丰台区	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并
河北诚航机械制造有限公司(注)	河北固安	河北固安	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并

注：河北诚航机械制造有限公司系北京航天华宇科技有限公司全资子公司。

## 2、重要的非全资子公司

2017年度

子公司名称	少数股东持股比例(%)	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
上海燊星机器人科技有限公司	49.00	4,158,824.03		10,346,738.90

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

2017年度：

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海燊星机器人科技有限公司	55,301,712.67	856,192.55	56,157,905.22	36,894,731.54		36,894,731.54	22,758,420.87	2,072,318.46	24,830,739.33	24,778,062.08		24,778,062.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海燊星机器人科技有限公司	67,403,139.26	7,885,496.43	7,885,496.43	-18,769,165.88	34,915,273.01	-1,452,221.80	-1,452,221.80	-4,331,117.96

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的年度控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。市场利率变动的风险主要与银行借款有关。本公司期末未发生银行借款业务。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于美元外币货币性项目，外币货币性项目折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	246,321,723.34	8,232.48	246,329,955.82	240,883,794.14	9,135.76	240,892,929.90
应收账款	49,469,435.52		49,469,435.52	44,427,485.68		44,427,485.68
预付款项		2,714.89	2,714.89			
其他应收款	426,677.05		426,677.05			
预收款项	17,926,938.85		17,926,938.85	10,411,955.65		10,411,955.65
合计（资产负债 相抵后）	278,290,897.06	10,947.37	278,301,844.43	274,899,324.17	9,135.76	274,908,459.93

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少利润 1,391.51 万元（2016 年 12 月 31 日：1,374.54 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

舒宏瑞是本公司的控股股东，舒宏瑞、舒振宇及缪莉萍是本公司的实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许宝瑞	持股本公司 5% 以上股份的股东、航天华宇原控股股东及实际控制人

**(四) 关联交易情况-关联担保情况**

本公司子公司河北诚航机械制造有限公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航天华宇、许宝瑞	11,000,000.00	2016 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日	否

注：详见本附注十一、（一）。

**(五) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款			
	许宝瑞（注）	66,676,564.98	89,775,020.44

注：公司 2016 年末应付许宝瑞款项中包含其投入本公司子公司航天华宇的出资款 10,000,000.00 元，已于 2017 年 8 月完成工商变更转增实收资本及资本公积；公司 2016 年末、2017 年末应付许宝瑞款项中包含应付未付本次重组航天华宇的股权转让款 66,461,364.53 元。

**十一、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项—抵押资产情况**

本公司子公司河北诚航机械制造有限公司将位于河北固安的土地使用权（土地使用权证号：固国用（2013）字第 040085 号）抵押给沧州银行股份有限公司固安支行，取得该行最高额融资额度人民币 1,100 万元，最高额融资期限自 2016 年 10 月 24 日至 2021 年 10 月 23 日止，同时该公司母公司北京航天华宇科技有限公司及公司股东许宝瑞为该最高额融资提供连带责任保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该项最高融资项下的短期流动资金借款为人民币 1,100 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，用于上述抵押担保的土地使用权原值为人民币 794.66 万元、净值人民币 731.08 万元。

**(二) 或有事项**

**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

航天华宇为其子公司河北诚航机械制造有限公司提供债务担保，详见本附注十（四）、十一（一）。

**2、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重大或有事项。**

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

2018 年 5 月 3 日经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司以利润分配股权登记日的总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计派发现金红利 2,200 万元，公司 2017 年度不进行资本公积金转增股本。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2018 年 1 月以货币形式对 2017 年 11 月 16 日投资设立的全资子公司沪工智能科技（苏州）有限公司出资人民币 4,000 万元，用于购置土地使用权及厂房工程建设。该子公司注册资本为人民币 45,000 万元，截止报告日，公司已实际出资人民币 4,000 万元。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### (二) 分部信息

本公司从事焊接与切割设备、机器人系统集成、机加工等的研发、生产及销售业务，整个业务作为一个业务分部进行披露，不单独披露分部信息。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2018 年 5 月 30 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案暨关联交易方案的议案》，本公司拟发行股份购买北京航天华宇科技有限公司 100% 股权，并募集配套资金。

公司本次重大资产重组事项尚需经公司股东大会审议通过并报中国证监会核准，本次重大资产重组能否获得上述通过及最终获得核准的时间均存在不确定性。



#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-3,398.14	89,833.42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,292,226.01	3,271,474.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,444,500.00	-2,051,538.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,589,969.69	78,773.28
所得税影响额	-1,699,311.93	-516,016.01
少数股东权益影响额	13,951.94	
合计	9,637,937.57	872,526.79

##### (二) 净资产收益率及每股收益：

###### 2017 年度

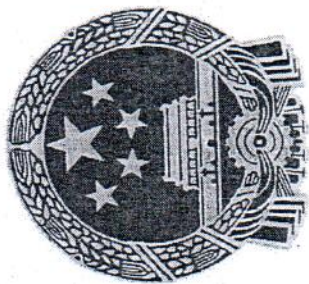
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.43	0.43

###### 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	8.49	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.41	0.41

上海沪工焊接集团股份有限公司

二〇一八年五月三十日



军工涉密业务咨询服务安全保密

# 条件备案证书



有效期限：叁年

证书编号：20164001

发证日期：2016年8月10日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备从事军工涉密业务咨询服务安全保密备案条件。

此证。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

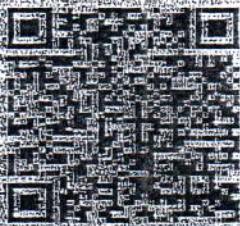
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

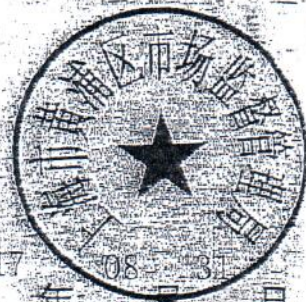
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

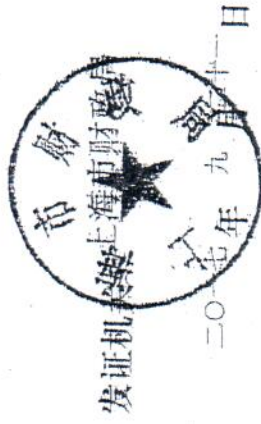


2017年08月31日

证书序号, NO. 025730

### 说明

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



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

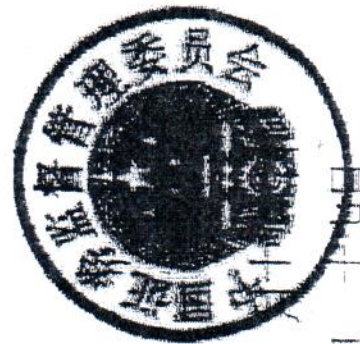
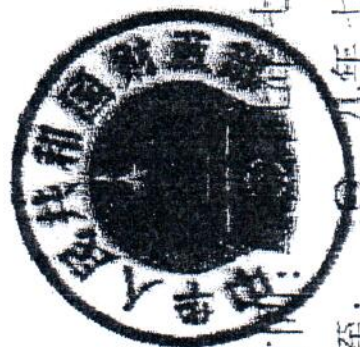


证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

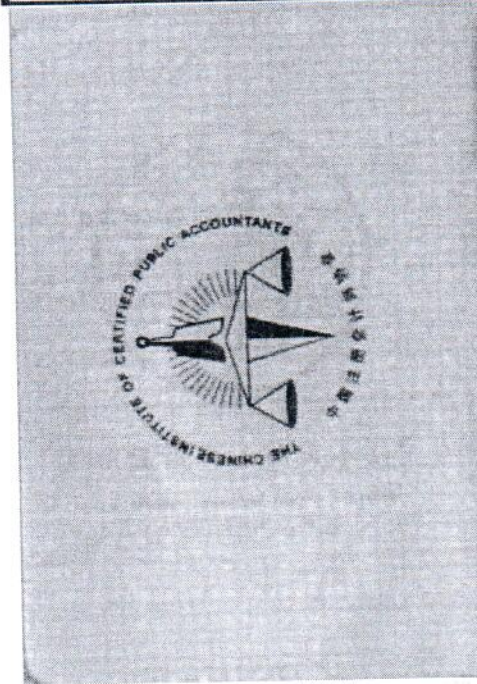
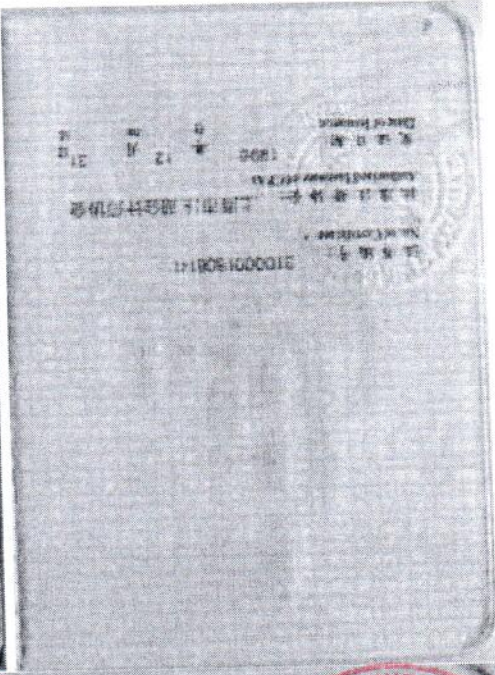
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年七月二十日





张继宁同志：

于2015年9月8日至11日

参加军工涉密业务咨询服务单位安全保密监督管理培训班，完成学习任务，经考核合格。

特发此证。

# 培训证书

培训单位：军工保密资格审查认证中心

证书编号：ZX2015091464

有效期：三年



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 44 0100480001  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 12 日  
Date of Issuance



2017年 4月 30日



姓名: 高旭升  
Full name: 高旭升  
Sex: 男  
出生日期: 1976-09-20  
Date of birth: 1976-09-20  
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 430781197609201011  
Identity card No.:







# 培训证书

培训单位：军工保密资格审查认证中心

证书编号：ZX 2017092496

有效期：三年



高旭升同志：

于2017年9月19日至9月23日参加军工涉密业务咨询服务单位安全保密监督管理培训班，完成学习任务，经考核合格。

特发此证。



二〇一七年九月二十三日