



上海增达科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)



主办券商



(四川省成都市东城根上街 95 号)

二零一六年 11 月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

释义

在本公开转让说明书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司、增达股份 | 指 | 上海增达科技股份有限公司 |
| 增达有限 | 指 | 安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司 |
| 上海增达 | 指 | 上海增达环境试验设备有限公司 |
| 江苏增达 | 指 | 江苏增达试验科技有限公司 |
| 安吉拉通力（北京） | 指 | 安吉拉通力机械（北京）有限公司 |
| 翌喆投资 | 指 | 上海翌喆投资合伙企业（有限合伙） |
| ATT | 指 | Angelantoni Test Technologies S.R.L |
| 美增汽车 | 指 | 上海美增汽车测试技术有限公司 |
| 福擎科技 | 指 | 福擎测试科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海增达科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海增达科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海增达科技股份有限公司监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《监管办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第96号） |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《上海增达科技股份有限公司公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 国金证券、主办券商 | 指 | 国金证券股份有限公司 |
| 瑞华、会计师 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 国浩、律师 | 指 | 国浩律师（上海）事务所 |
| 国务院 | 指 | 中华人民共和国国务院 |
| 工信部 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 环境模拟试验 | 指 | 是为了在预期的使用、运输或贮存的所有环境下保持功能可靠性而进行的活动。在试验中需将产品暴露在自然的或人工的环境条件下经受其作用以评价产品在实际使用、运输和贮存的环境条件下的性能，并分析研究环境因素的影响程度及其作用机理 |
| 本说明书、公开转让说明书 | 指 | 上海增达科技股份有限公司公开转让说明书 |
| 报告期 | 指 | 2014年度和2015年度 |

| | | |
|------|---|----------------|
| 苏试试验 | 指 | 苏州苏试试验仪器股份有限公司 |
| 阿泰可 | 指 | 重庆阿泰可科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

重大事项提示

本公司提醒投资者应认真阅读本公开转让说明书全文，并特别注意下列重大风险提示，本公司特别提醒投资者应认真阅读本公开转让说明书“风险因素”一节的全部内容。

一、公司治理风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构，但股份公司成立时间较短，公司管理层仍需进一步了解新的三会制度、股票挂牌相关规则等，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

二、公司内部控制的的风险

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、供应链管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

三、税收政策变化风险

根据 2015 年 10 月 30 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201531001294《高新技术企业证书》，有效期 3 年。本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠期满，且高新技术企业相关政策发生变化，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

四、技术泄密及新产品开发风险

环境和气候模拟设备行业是一个高新技术型行业，技术是企业发展壮大的重要因素

素。公司通过多年的研发逐渐掌握了试验设备生产制造的关键技术。公司除了拥有 8 项软件著作权外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术，以及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响。

五、人才引进和流失风险

公司所处行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

六、经营场所租赁风险

目前，公司生产、办公场所均系租赁取得。2013 年 12 月 25 日，增达有限和上海增达签署《租赁协议》，上海增达将其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号的办公楼和厂房出租给增达有限，如公司无法租赁上述房产，公司需要寻找其他物业，并且面临生产经营场所搬迁，对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。

另外，上海增达拥有的该办公楼和厂房仅有部分取得房地产权证，虽然本公司控股股东、实际控制人已承诺补偿因所租赁土地和房产的瑕疵的原因可能给增达股份造成的包括搬迁成本、停工损失等一切经济损失，但公司仍面临着需寻找新的办公和生产经营场所的风险。

七、公司实际控制人变化的风险

报告期内，公司实际控制人发生变更。2015 年 9 月 29 日前，公司由 ATT 和上海增达共同控制。2015 年 9 月 29 日，上海市嘉定区人民政府批复（嘉府审外批【2015】467 号）同意安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司变更企业类型，同意投资方 ATT 将其持有的公司 51% 的股权转让给另一投资方上海增达，公司实际控制人亦随之变更为张福明先生和徐萍女士。若因实际控制人变更导致公司主要客户和核心人员流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩，对公司的经营业绩造成不利影响。

目 录

| | |
|------------------------------|-----------|
| 声明 | 2 |
| 释义 | 3 |
| 重大事项提示 | 5 |
| 一、公司治理风险 | 5 |
| 二、公司内部控制的风险 | 5 |
| 三、税收政策变化风险 | 5 |
| 四、技术泄密及新产品开发风险 | 5 |
| 五、人才引进和流失风险 | 6 |
| 六、经营场所租赁风险 | 6 |
| 七、公司实际控制人变化的风险 | 6 |
| 第一节 基本情况 | 10 |
| 一、概览 | 10 |
| 二、股票挂牌情况 | 11 |
| 三、公司股权结构图及主要股东基本情况 | 12 |
| 四、公司成立以来股本形成及其变化情况 | 16 |
| 五、公司子公司基本情况 | 20 |
| 六、公司重大资产重组情况 | 21 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 | 21 |
| 八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 | 22 |
| 九、本次挂牌的有关当事人 | 24 |
| 第二节 公司业务 | 26 |
| 一、主要业务、主要产品和服务 | 26 |
| 二、公司内部组织结构与主要生产流程及方式 | 34 |
| 三、与业务相关的关键资源要素 | 36 |
| 四、与主营业务相关情况 | 43 |
| 五、公司商业模式 | 51 |
| 六、挂牌公司所处行业基本情况 | 57 |
| 第三节 公司治理 | 74 |

| | |
|--|------------|
| 一、公司治理机制的建立健全及运行情况..... | 74 |
| 二、公司董事会对现有公司治理机制的讨论与评估..... | 75 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规行为情况..... | 78 |
| 四、公司分开情况..... | 78 |
| 五、同业竞争情况..... | 79 |
| 六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况、对外担保、重大诉讼和仲裁事项情况..... | 84 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况..... | 84 |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况..... | 87 |
| 第四节 公司财务会计信息 | 88 |
| 一、报告期的审计意见、经审计的财务报表以及会计政策与会计估计..... | 88 |
| 二、报告期内主要财务指标及分析..... | 124 |
| 三、报告期内利润形成的有关情况..... | 129 |
| 四、报告期内主要资产情况..... | 134 |
| 五、报告期内的主要债务情况..... | 141 |
| 六、报告期内各期末股东权益情况..... | 144 |
| 七、报告期内的现金流量情况..... | 144 |
| 八、财务内控制度及财务机构设置..... | 146 |
| 九、关联方、关联交易及同业竞争..... | 146 |
| 十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 155 |
| 十一、公司设立以来资产评估情况..... | 155 |
| 十二、股利分配政策及报告期内的分配情况..... | 157 |
| 十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 158 |
| 十四、可能对公司业绩和可持续经营产生不利影响的因素..... | 158 |
| 第五节 有关声明 | 161 |
| 一、公司董事、监事、高级管理人员声明..... | 161 |
| 二、主办券商声明..... | 162 |
| 三、公司律师声明..... | 163 |
| 四、承担审计业务的会计师事务所声明..... | 164 |

| | |
|------------------------|------------|
| 五、承担资产评估业务的评估机构声明..... | 165 |
| 第六节 附件 | 166 |

第一节 基本情况

一、概览

中文名称：上海增达科技股份有限公司

英文名称：Shanghai Zundar Technology Co., Ltd.

法定代表人：张福明

有限公司成立日期：2013年10月8日

股份公司成立日期：2016年4月6日

注册资本：人民币 10,000,000.00 元

住所：上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号 1 幢 B 区、2 幢、3 幢 B 区

邮编：201812

董事会秘书或信息披露人：肖莉娜

电话：021- 6913 6580

传真：021- 6913 6596

电子邮箱：ir@zengda.com

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为制造业中的仪器仪表制造业（分类代码：C40）；根据《国民经济行业分类代码（GB/4754-2011）》的规定，公司所处行业为“C 制造业”中“4014 实验分析仪器制造”类别。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所处行业为实验分析仪器制造，行业代码 C4014；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所处行业为分析检测用电子设备与仪器及其他，行业代码 17111110。

统一社会信用代码：91310114078138974L

经营范围：从事环境试验科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事环境试验、高低温冲击、盐雾腐蚀、压力波动等试验装置的生产、销售自产产品，仪器仪表、电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备销售，从事货物及技术的进出口业务。【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】

主营业务：增达股份是一家专业从事环境和气候模拟设备研发与生产的高新技术企业。公司核心团队有着多年制冷设备和气候模拟设备研发和生产经验，在继承原有

强大的制冷与气候模拟技术力量基础上，公司根据市场需要，融合了最前沿的环境试验箱控制技术与质量管理流程，竭诚为客户提供高性能、高标准的环境试验设备。

公司产品覆盖范围广泛，除了能够设计和生产标准的各类温（湿）度试验箱、快速温变（湿热）试验箱、高温试验箱、低气压试验箱、步入式温（湿）度试验箱、温度冲击试验箱、盐雾腐蚀试验箱、砂尘和淋雨试验箱等常规的环境试验设备之外，公司还能够根据客户的需求设计和制造深冷试验箱、各类非标试验箱、红外线及全光谱阳光模拟试验仓、步入式温（湿）度试验仓、车入式温（湿）度试验仓、整车排放试验仓、整车空调性能试验仓、安全气囊点爆试验仓、汽车冷启动试验仓、三综合试验箱、VOC 检测试验仓、汽车道路模拟试验仓（Four Poster）、MAST 振动台环境试验仓、压力波动试验箱、风量测试台架以及环境风洞。

二、股票挂牌情况

（一）股票基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

股票转让方式：本公司股东大会已于 2016 年 4 月 8 日依法作出决议，决定本公司股票挂牌时采取协议转让方式。现本公司申请挂牌时股票采取协议转让方式。

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：挂牌公司控股股

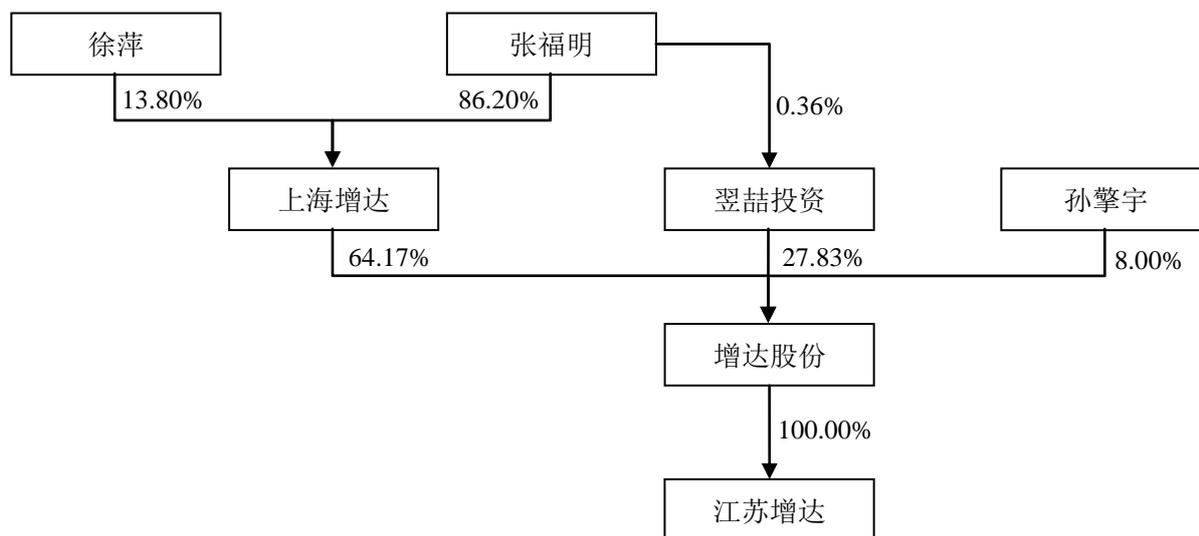
东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

《公司章程》第二十五条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

2016 年 4 月 6 日，公司由增达有限整体变更设立。截至公开转让说明书签署之日，股份公司成立尚未满一年。根据上述规定，股份公司成立满一年之前，公司尚无进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票。除上述规定股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构图及主要股东基本情况

(一) 公司股权结构图



(二) 公司股东情况

截至公开转让说明书签署之日，公司股东情况如下：

| 序号 | 姓名 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 性质 |
|----|----|-------------|-------------|----|
|----|----|-------------|-------------|----|

| 序号 | 姓名 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 性质 |
|----|------|-------------------|-----------------|-------|
| 1 | 上海增达 | 6,417,190 | 64.1719 | 法人股东 |
| 2 | 翌喆投资 | 2,782,810 | 27.8281 | 非法人股东 |
| 3 | 孙擎宇 | 800,000 | 8.0000 | 境内自然人 |
| 合计 | | 10,000,000 | 100.0000 | |

截至公开转让说明书签署之日，公司现有股东3名，其中，法人股东1名，自然人股东1名，有限合伙企业股东1名。

公司法人股东上海增达系由自然人张福明和徐萍出资设立的有限责任公司，公司有限合伙企业股东翌喆投资系由自然人张福明、毛永明、常志龙、王海峰、肖莉娜、徐晓君、孙勇、徐旻、沈妙根、刘胜和陈啟初出资设立的有限合伙企业。上海增达和翌喆投资之自有资金并非通过公开或者非公开募集所得，并非由基金管理人管理、基金托管人托管、为基金份额持有人的利益，以证券投资活动为目的的证券投资基金。因此，上海增达和翌喆投资均不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规范的私募投资基金，无需办理私募基金管理人及私募基金备案登记手续。

公司自然人股东孙擎宇先生为中国国籍且具有完全民事行为能力的自然人，无境外永久居留权，不存在《公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办业的决定》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《中国人民解放军内务条令》等国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形。

公司股东均已出具声明，其持有公司股份权属清晰，不存在质押、锁定、特别转让安排、被司法冻结、查封或被采取其他司法强制措施等权利受限制情形，不存在股权代持的情形，也不存在其他任何权属争议或潜在纠纷的情形。

（三）公司股东之间的关联关系

截至公开转让说明书签署之日，公司股东之间存在下列关联关系：

- 1、张福明先生直接持有上海增达 86.2%的股份并担任上海增达执行董事，同时，张福明先生直接持有翌喆投资 0.3592%的股份并担任翌喆投资执行事务合伙人；
- 2、上海增达之股东张福明先生与徐萍女士系夫妻关系；
- 3、翌喆投资出资人徐旻系张福明先生之外甥，翌喆投资出资人徐晓君系张福明先生之妻徐萍女士之侄。

除上述情况外，截至公开转让说明书签署之日，本公司各股东之间不存在其他关联关系。

（四）控股股东、实际控制人基本情况

1、控股股东

截至公开转让说明书签署之日，上海增达直接持有增达股份 6,417,190 股股份，占公司股份总数的 64.1719%，为增达股份的控股股东。

上海增达基本情况如下：

| | |
|--------------|--|
| 名称 | 上海增达环境试验设备有限公司 |
| 注册号/统一社会信用代码 | 310114000487310 |
| 成立时间 | 2000 年 9 月 5 日 |
| 注册资本 | 1,000.00 万元 |
| 注册地址 | 上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号 |
| 法定代表人 | 张福明 |
| 经营范围 | 环境试验设备、制冷设备、非标低温设备的制造、加工，制冷设备的安装维修，自有房屋租赁。【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】 |

截至公开转让说明书签署之日，上海增达股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资（元） | 实缴出资（元） | 出资比例 |
|------|------|-------------------|-------------------|----------------|
| 张福明 | 货币 | 8,620,000 | 8,620,000 | 86.20% |
| 徐萍 | 货币 | 1,380,000 | 1,380,000 | 13.80% |
| 合计 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.00% |

截至公开转让说明书签署之日，最近 24 个月内控股股东未因违反国家法律、行政法规及规章的规定而受到刑事处罚或受到与公司规范经营相关的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查而尚未有明确结论意见的情形。

2、实际控制人基本情况

截至公开转让说明书签署之日，张福明先生直接持有上海增达 86.20%的股份，徐萍女士直接持有上海增达 13.80%的股份，张福明先生与徐萍女士系夫妻关系，两人合计通过上海增达间接持有增达股份 64.1719%的股份；另外，张福明先生直接持有翌喆投资 0.3592%的股份，翌喆投资持有增达股份 27.8281%股份。张福明先生与徐萍女士两人合计间接持有增达股份 64.2719%的权益，合计能够支配公司 92.00%的投票权比例，因此，张福明先生与徐萍女士为增达股份的实际控制人。

张福明 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，其于1991年至1995年在上海翔房化工制冷设备有限公司任总经理，1996年至2000年在上海海鹰制冷设备厂任总经理，于2001年至今任上海增达执行董事，2013年10月至2016年3月22日先后担任增达有限董事、执行董事，2016年3月22日至今任增达股份董事长。

徐 萍 女士，中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，其于1985年至1990年在上海华通开关厂任仓库管理人员，1991年至1995年在上海翔房化工制冷设备有限公司任财务，1996年至2000年在上海海鹰制冷设备厂任财务，2001年至今在上海增达先后担任财务、监事。

截至公开转让说明书签署之日，最近24个月内实际控制人未因违反国家法律、行政法规及规章的规定而受到刑事处罚或受到与公司规范经营相关的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查而尚未有明确结论意见的情形。

3、报告期内公司实际控制人的变化情况

2015年9月29日前，公司由ATT和上海增达共同控制。

2015年9月29日，上海市嘉定区人民政府批复（嘉府审外批【2015】467号）同意安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司变更企业类型，同意投资方ATT将其持有的公司51%的股权转让给另一投资方上海增达，公司实际控制人亦随之变更为张福明先生和徐萍女士。2016年3月公司整体变更为股份公司后，张福明先生担任公司董事长，继续对公司日常经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，公司实际控制人仍然为张福明先生和徐萍女士。

公司实际控制人变更前后，公司业务发展方向未发生重大变化，仍然致力于环境和气候模拟试验设备的研发和生产，公司核心技术人员和公司可使用技术未发生变化，公司业务的具体内容也未发生变化。

（五）持有公司5%以上股份的其他股东情况

截至公开转让说明书签署之日，除控股股东上海增达外，持有公司5%以上股份的其他股东的基本情况如下：

1、翌喆投资

截至公开转让说明书签署之日，翌喆投资持有公司2,782,810股股份，占公司股份总数的27.8281%，其基本情况如下：

| | |
|----|------------------|
| 名称 | 上海翌喆投资合伙企业（有限合伙） |
|----|------------------|

| | |
|--------------|---|
| 注册号/统一社会信用代码 | 91310114MA1GT0K17Q |
| 成立时间 | 2015年10月29日 |
| 注册地址 | 上海市嘉定区华江公路129弄6号J28室 |
| 执行事务合伙人 | 张福明 |
| 经营范围 | 投资管理，资产管理，实业投资，创业投资，投资咨询（除金融、证券），商务咨询，企业管理咨询。【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】 |

截至公开转让说明书签署之日，翌喆投资合伙人及出资情况如下：

| 序号 | 合伙人名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 合伙人性质 |
|----|-------|----------|----------|-------|
| 1 | 张福明 | 0.3592 | 0.3592 | 普通合伙人 |
| 2 | 徐旻 | 45.8354 | 45.8354 | 有限合伙人 |
| 3 | 王海峰 | 7.7098 | 7.7098 | 有限合伙人 |
| 4 | 刘胜 | 5.0114 | 5.0114 | 有限合伙人 |
| 5 | 孙勇 | 5.3968 | 5.3968 | 有限合伙人 |
| 6 | 陈啟初 | 4.6259 | 4.6259 | 有限合伙人 |
| 7 | 沈妙根 | 3.0839 | 3.0839 | 有限合伙人 |
| 8 | 肖莉娜 | 19.7582 | 19.7582 | 有限合伙人 |
| 9 | 常志龙 | 2.1561 | 2.1561 | 有限合伙人 |
| 10 | 毛永明 | 1.4374 | 1.4374 | 有限合伙人 |
| 11 | 徐晓君 | 4.6259 | 4.6259 | 有限合伙人 |
| 合计 | | 100.0000 | 100.0000 | |

2、孙擎宇

截至公开转让说明书签署之日，孙擎宇持有公司800,000股股份，占公司股份总数的8.0000%。

孙擎宇先生，中国国籍，1979年出生，毕业于上海交通大学，获热机电一体化及国际经济与贸易学士学位。2002年9月至2004年8月在上海爱斯佩克环境设备有限公司担任非标设计工程师，2004年9月至2013年9月在上海增达先后担任工程师、项目经理、技术部经理和副总经理，2013年10月至2016年3月22日任增达有限总经理，2016年3月22日至今任增达股份董事和总经理。

四、公司成立以来股本形成及其变化情况

（一）2013年10月设立

2013年4月12日，上海市工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》（沪

工商注名预核字第 02201304120012 号)，核准“安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司”名称。

2013 年 5 月 16 日，ATT、上海增达签订了关于设立增达有限的合资经营合同，并通过了公司章程。章程约定，公司注册资本 1,000.00 万元，ATT 出资 510.00 万元，占注册资本 51.00%，上海增达出资 490.00 万元，占注册资本 49.00%。

2013 年 9 月 16 日，上海市嘉定区人民政府批复（嘉府审外批【2013】500 号）同意设立中外合资企业安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司。

2013 年 9 月 16 日，上海市人民政府颁发了《外商投资企业批准证书》（商外资沪嘉合资字【2013】2831 号）。

2013 年 10 月 8 日，上海市工商行政管理局核发的注册号为 310000400722141（嘉定）的《企业法人营业执照》。

设立时，增达有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|-------------------|----------|-----------|
| ATT | 货币 | 5,100,000 | 0 | 0% |
| 上海增达 | 货币 | 4,900,000 | 0 | 0% |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 0% |

2013 年 12 月 18 日，上海佳亮会计师事务所出具《验资报告》（佳业外验字（2013）第 0095 号），核实截至 2013 年 12 月 11 日，公司已收到股东缴纳的第 1 期出资，即本期实收注册资本人民币 4,062,375 元，各股东均以货币出资。

2014 年 10 月 15 日，上海佳亮会计师事务所出具《验资报告》（佳业验字（2014）第 0061 号），核实截至 2014 年 09 月 10 日，公司股东本次出资连同前期出资，累计实缴注册资本为人民币 6,226,062.75 元，公司的实收资本为人民币 6,226,062.75 元，占已登记注册资本总额的 62.26%。

2015 年 08 月 03 日，上海佳亮会计师事务所出具《验资报告》（佳业验字（2015）第 0025 号），核实截至 2015 年 07 月 30 日，公司股东本次出资连同前各期出资，累计实缴注册资本人民币 10,000,000 元，公司的实收资本为人民币 10,000,000 元，占已登记注册资本总额的 100%。

经三次补足注册资本后，增达有限的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|-----------|-----------|--------|
| ATT | 货币 | 5,100,000 | 5,100,000 | 51.00% |

| | | | | |
|------|----|-------------------|-------------------|----------------|
| 上海增达 | 货币 | 4,900,000 | 4,900,000 | 49.00% |
| 合计 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.00% |

主办券商和律师认为，增达有限的设立已取得主管部门批复、履行了工商设立申请、设立出资验资等程序，并依法制定了《公司章程》，已缴纳 1,000 万元注册资本，公司设立合法、有效。

（二）2015 年 9 月公司第一次股权变更

2015 年 7 月 10 日，增达有限董事会通过决议，同意 ATT 向上海增达转让其所持有的全部公司股权。本次股权转让完成后，增达有限由中外合资企业转化为内资企业，并变更了公司章程。

2015 年 7 月 17 日，ATT 与上海增达签订《股权转让协议》，ATT 将其持有增达有限 51.00% 的股权以人民币 2,200.00 万元的价格转让给上海增达。

2015 年 9 月 29 日，上海市嘉定区人民政府批复（嘉府审外批【2015】467 号）同意增达有限变更企业类型，同意投资方 ATT 将其持有的公司 51.00% 的股权转让给另一投资方上海增达。转股后，增达有限由外商合资企业转制为内资企业，原外商合资企业的权利、义务、债权、债务均由转制后公司承担。

本次股权转让后，增达有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|-------------------|-------------------|----------------|
| 上海增达 | 货币 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.00% |
| 合计 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.00% |

（三）2015 年 10 月公司第二次股权变更

2015 年 10 月 31 日，增达有限股东上海增达决定，同意将其持有增达有限的 27.8281% 的股权作价 1,200.4282 万元转让给翌喆投资；同意股东上海增达将其持有的 8% 的股权作价 345.098 万元转让给孙擎宇。

2015 年 10 月 31 日，上海增达与翌喆投资签订《股权转让协议》，约定上海增达将其持有的增达有限的 27.8281% 股权以 1,200.4282 万元转让给翌喆投资。

同日，上海增达与孙擎宇签订《股权转让协议》，约定上海增达将其持有的增达有限的 8% 的股权以 345.098 万元转让给孙擎宇。

本次股权转让后，增达有限股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 上海增达 | 货币 | 6,417,190 | 6,417,190 | 64.1719% |
| 翌喆投资 | 货币 | 2,782,810 | 2,782,810 | 27.8281% |
| 孙擎宇 | 货币 | 800,000 | 800,000 | 8.0000% |
| 合计 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.0000% |

(四) 2016年3月有限公司整体变更为股份公司

2016年3月18日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（瑞华审字[2016]31120008号），确认截至2015年12月31日，增达有限净资产审计值25,569,357.09元。

2016年3月22日，上海申威资产评估有限公司出具了编号为沪申威评报字(2016)第0154号《安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》，经评估，以2015年12月31日为评估基准日，安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司总资产评估值为89,042,743.97元，负债评估值为53,198,709.70元，净资产评估值为35,844,034.27元，大写人民币叁仟伍佰捌拾肆万肆仟零叁拾肆元贰角柒分。评估增值10,274,677.18元，增值率40.18%。。

2016年3月22日，增达有限召开股东会，决议增达有限以2015年12月31日基准日经审计账面净资产25,569,357.09元，折股整体变更为股份有限公司。股份有限公司股本总额1,000万元，每股面值1元，增达有限净资产超过股本的部分计入变更后股份有限公司的资本公积。

2016年3月25日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2016]31120009号），验证至2016年3月22日止，增达股份已收到全体出资人以拥有增达有限的净资产出资折合1,000万元，注册资本已实缴到位。

2016年3月22日，增达有限通过净资产折股方式整体变更设立为增达股份。增达股份设立时的股本总数1,000万股，每股面值1元，股本总额为1,000万元。

2016年4月6日，增达股份取得了上海市工商行政管理局核发的本次整体变更后的《营业执照》。

增达股份整体变更后的股本结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资 | 实缴出资 | 出资比例 |
|------|------|-----------|-----------|----------|
| 上海增达 | 货币 | 6,417,190 | 6,417,190 | 64.1719% |
| 翌喆投资 | 货币 | 2,782,810 | 2,782,810 | 27.8281% |

| | | | | |
|-----|----|-------------------|-------------------|----------------|
| 孙擎宇 | 货币 | 800,000 | 800,000 | 8.0000% |
| 合计 | | 10,000,000 | 10,000,000 | 100.00% |

经主办券商及律师核查，公司历次股本变化均依法履行必要程序，并办理了工商变更登记备案手续，符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，为合法、真实、有效。

五、公司子公司基本情况

截至公开转让说明书签署之日，增达股份共有 1 家全资子公司。

（一）基本情况

| | |
|-------|---|
| 名称 | 江苏增达试验科技有限公司 |
| 成立时间 | 2015 年 12 月 21 日 |
| 注册资本 | 5,000.00 万元 |
| 实收资本 | 5,000.00 万元 |
| 注册地址 | 南通苏通科技产业园区江成路 1088 号江成研发园内 3 号楼 2897 室 |
| 法定代表人 | 张福明 |
| 经营范围 | 环境试验设备及其控制软件的研究、开发、生产及销售，环境试验技术项目的开发；环境试验类检查、检验、检测的技术服务；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（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 2015 年 12 月 31 日，江苏增达尚未开展实际经营业务。

（二）历史沿革

2015 年 12 月 16 日，增达有限决定设立江苏增达，并通过公司章程。

2015 年 12 月 21 日，南通市经济技术开发区市场监督管理局核发统一社会信用代码为 91320691MA1MD4959X 号的《营业执照》。

设立时，江苏增达股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资（万元） | 认缴出资比例 | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例 |
|------|------|-----------------|-------------|----------|--------|
| 增达股份 | 货币 | 5,000.00 | 100% | - | - |
| 合计 | -- | 5,000.00 | 100% | - | - |

经主办券商及律师核查，公司控股子公司设立履行了必要的内部决议程序，并办理了工商设立申请程序，符合当时有关法律、法规和规范性文件的规定，为合法、真实、有效。截至公开转让说明书签署之日，公司控股子公司不存在擅自公开或者变相公开发行人过证券的情形。

六、公司重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司董事会由 5 名董事组成，分别为张福明、孙擎宇、王海峰、刘胜和肖莉娜。董事基本情况如下：

张福明先生简历详见本节“三、公司股权结构图及主要股东基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人基本情况”之“2、实际控制人基本情况”。

孙擎宇先生简历详见本节“三、公司股权结构图及主要股东基本情况”之“（五）持有公司 5%以上股份的其他股东情况”之“2、孙擎宇”。

王海峰 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，毕业于上海交通大学，获硕士学位。2007 年 3 月至 2013 年 10 月在上海增达任项目主管，2013 年 10 月至 2016 年 3 月 22 日任增达有限技术部经理，2016 年 3 月 22 日至今任增达股份董事和技术部开发部经理。

刘 胜 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，毕业于上海交通大学机械与动力学院，获硕士学位。2005 年 3 月至 2011 年 9 月在上海佐竹冷热控制技术有限公司任工程师，2011 年 9 月至 2013 年 10 月在上海增达任项目经理，2013 年 10 月至 2016 年 3 月 22 日任增达有限现场服务部经理，2016 年 3 月 22 日至今任增达股份董事和售后服务部经理。

肖莉娜 女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，毕业于上海财经大学，获硕士学位。2006 年 9 月至 2012 年 4 月在安永华明会计师事务所（上海分所）任高级审计员，2012 年 4 月至 2013 年 10 月在上海创世盘古资产管理有限公司任投资经理，2013 年 11 月至 2015 年 3 月在上海国芮餐饮管理有限公司任财务总监，2015 年 3 月至 2015 年 6 月在上海都市生活企业发展有限公司任财务总监助理，2015 年 7 月至 2016 年 3 月 22 日任增达有限财务总监，2016 年 3 月 22 日至今任增达股份董事、财务总监兼董事会秘书。

上述董事任职期限自 2016 年 3 月 22 日起至 2019 年 3 月 21 日止。

（二）公司监事基本情况

公司监事会由 3 名监事组成，分别为徐晓君、徐定龙和陆胤钰。监事基本情况如下：

徐晓君 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，本科学历。2004 年 7 月至 2008 年 10 月在上海均富潘陈张佳华会计师事务所任项目负责人，2008 年 11 月至 2010 年 12 月在上海佳亮会计师事务所任项目经理，2011 年 1 月至 2013 年 10 月在上海增达先后担任采购员、采购部经理，2013 年 10 月至 2016 年 3 月 22 日在增达有限任采购部经理，2016 年 3 月 22 日至今在增达股份任监事会主席和采购部经理。

徐定龙 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1950 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1963 年 3 月至 1979 年 9 月在中国人民解放军西藏军区 53 师 157 团三连任至连长，1979 年 10 月至 2001 年 12 月在上海嘉定区人民法院任至庭长，2002 年 1 月至 2008 年在上海协通集团有限公司任法律事务部部长，2016 年 3 月 22 日至今在增达股份任监事。

陆胤钰 女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科学历。2005 年 9 月至 2013 年 12 月在上海增达任财务部会计，2014 年 1 月至 2016 年 3 月 22 日在增达有限任财务部出纳，2016 年 3 月 22 日至今在增达股份任监事和人事专员。

上述监事任职期限自 2016 年 3 月 22 日起至 2019 年 3 月 21 日止。

（三）公司高级管理人员基本情况

2016 年 3 月 22 日，增达股份召开第一届董事会第一次会议，聘任孙擎宇先生为总经理，聘任肖莉娜女士为董事会秘书兼财务总监。

孙擎宇先生简历详见本节“三、公司股权结构图及主要股东基本情况”之“（五）持有公司 5% 以上股份的其他股东情况”之“2、孙擎宇”。

肖莉娜女士简历详见本节“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 总资产（万元） | 7,876.81 | 5,442.31 |
| 股东权益合计（万元） | 2,556.94 | 1,232.89 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 2,556.94 | 1,232.89 |

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| 每股净资产（元/股） | 2.56 | 1.76 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.56 | 1.76 |
| 资产负债率（母公司） | 67.54% | 77.35% |
| 流动比率（倍） | 1.46 | 1.22 |
| 速动比率（倍） | 0.60 | 0.52 |
| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 营业收入（万元） | 7,264.81 | 3,914.83 |
| 净利润（万元） | 1,561.33 | 533.36 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 1,561.33 | 533.36 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 1,555.69 | 533.23 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 1,555.69 | 533.23 |
| 毛利率 | 44.33% | 52.45% |
| 净资产收益率 | 81.55% | 70.92% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 81.25% | 70.90% |
| 基本每股收益（元/股） | 1.89 | 1.10 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.89 | 1.10 |
| 应收账款周转率（次） | 21.09 | 32.33 |
| 存货周转率（次） | 1.10 | 1.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 1,169.09 | 1,122.31 |
| 每股经营活动产生现金流量净额（元/股） | 1.17 | 1.60 |

上表数据，除特别说明外，均采用合并数据进行计算。

注：上述主要财务指标计算公式如下：

- 1、每股净资产=期末净资产/期末股本
- 2、母公司资产负债率=母公司负债总额/母公司资产总额
- 3、流动比率=流动资产/流动负债
- 4、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 5、毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入
- 6、净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$
- 7、扣除非经常性损益后的净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为

报告期回购或现金分红等减少净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

8、基本每股收益=当期净利润/（期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间）

9、稀释每股收益=当期净利润/（期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间）

10、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

11、存货周转率=营业成本/存货平均余额

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

九、本次挂牌的有关当事人

（一）主办券商

名称：国金证券股份有限公司

住所：四川省成都市青羊区东城根上街95号

办公地址：上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼

法定代表人：冉云

项目负责人：冯冰

项目小组成员：冯冰、王伟、杨敏

联系电话：021-6882 6021

传真：021-6882 6800

邮编：201204

（二）律师事务所

名称：国浩律师（上海）事务所

住所：上海市北京西路968号嘉地中心23-25层

办公地址：上海市北京西路968号嘉地中心23-25层

负责人：黄宁宁

经办律师：赵威、汤荣龙

联系电话：021-5234 1668

传真：021-5243 3320

邮编：200001

(三) 会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

执行事务合伙人：顾仁荣

经办注册会计师：涂新春、赵现波

联系电话：021-20300000

传真：021-20300203

(四) 资产评估机构

名称：上海申威资产评估有限公司

主要经营场所：上海市虹口区东体育会路 816 号 C 楼

法定代表人：马丽华

经办评估师：吴振宇、修雪嵩

联系电话：021-31273006

传真：021-3127 3013

邮编：200083

(五) 证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-6388 9512

传真：021-6388 9514

(六) 证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-5859 8980

传真：010-5859 8977

第二节 公司业务

一、主要业务、主要产品和服务

（一）主要业务

增达股份成立于2013年10月，是一家专业从事环境和气候模拟设备研发与生产的高新技术企业，注册于上海市嘉定区。公司核心团队有着多年制冷设备和气候模拟设备研发和生产经验，在继承原有强大的制冷与气候模拟技术力量基础上，公司根据市场需要，融合了最前沿的环境箱控制技术与质量管理流程，竭诚为客户提供高性能、高标准的环境试验设备。

增达股份以技术开发为基础，产品在制冷技术、空气调节技术、综合控制技术和箱体结构技术上处于国内领先水平。公司在中外用户中得到了信赖，产品已广泛应用在汽车制造、航空航天、通讯、电子、仪器仪表、医药化工、科研院校、检测、热处理等众多领域，并同时致力于光电、光伏等新能源行业。公司客户包括长安标致雪铁龙汽车有限公司、一汽-大众汽车有限公司、高田(上海)汽车安全系统研发有限公司、广汽菲亚特汽车有限公司等知名企业。

（二）主要产品及其用途

公司提供的主要产品为环境和气候模拟设备，是在特殊空间内用人工方法模拟一种或多种环境的组合试验设备，在研制、开发新产品和检验产品质量性能方面有着广泛的用途，是制造业中必备的检测设备之一。

公司产品覆盖范围广泛，除了能够设计和生产标准的各类温（湿）度试验箱、快速温变（湿热）试验箱、高温试验箱、低气压试验箱、步入式温（湿）度试验箱、温度冲击试验箱、盐雾腐蚀试验箱、砂尘和淋雨试验箱等常规的环境试验设备之外，公司还能够根据客户的需求设计和制造深冷试验箱、各类非标试验箱、红外线及全光谱阳光模拟试验仓、步入式温（湿）度试验仓、车入式温（湿）度试验仓、整车排放试验仓、整车空调性能试验仓、安全气囊点爆试验仓、汽车冷启动试验仓、三综合试验箱、VOC检测试验仓、汽车道路模拟试验仓（Four Poster）、MAST振动台环境试验仓、压力波动试验箱、风量测试台架以及环境风洞。

公司主要产品情况如下：

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|------|-----|------|
|------|-----|------|

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|----------|---|---|
| 一、标准化产品 | | |
| 标准温湿度试验箱 |  | <p>本系列温湿试验箱能模拟各种温湿度环境，适用于检测电子、电器、汽车、橡胶、塑料胶、金属等产品在各种恶劣环境下的可靠性，稳定性等参数，为产品的设计以及改进提供可靠性依据；产品采用 10.2 寸 TFT 液晶彩色显示器进行控制，操作简单方便；制冷和加热设计采用欧洲最新的自适应独立的冷热双端 PID 技术，比传统的设计方法获得更加广泛的温湿度范围，同时设备的运行能耗也能大大降低；在电气设计方面，系统采用强弱电隔离的设计方法，以人为本，使得整个设备对于使用和维护人员更加安全，对于设备的保护也更为合理；公司标准温湿度试验箱具备 250L、340L、600L、1000L 等不同的容积系列，同时温度范围分为：-20℃、-40℃、-70℃等多个不同的温度级别，湿度范围可以从 10%~98%</p> |
| 冷热冲击试验箱 |  | <p>冷热冲击试验箱用来测试产品在瞬时条件下经极高温及极低温的连续环境下所能忍受的程度，即在最短时间内试验其因热胀冷缩所引起的化学变化或物理变化。适用的对象包括金属、塑料、橡胶、电子、电器、汽车、航天、航空等材料，可作为产品设计以及改进的依据参考；针对不同的试验标准以及测试需求，公司冲击箱产品分为两箱式和三箱式；控制器采用工业西门子 PLC 及 10.2 寸彩色液晶触摸屏双回路温度控制系统，可显示、设定试验参数、曲线、总运行时间、段总运行时间、冷冻加热系统工作状态及日历时间等。智能化人机对话界面，保证在整个温度范围内的高精度控制，同时达到节能、降耗的目的，完善的检测装置能自动进行详细的故障显示以及分析。产品具有六个不同的容积系列供客户选择，同时具备一机多用的功能，既可以做冷热冲击试验，也可以做高温或者低温浸泡试验</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|---------|---|---|
| 快速温变试验箱 |  | <p>本系列产品用来考核产品经历极端快速温度变化之后的可靠性和稳定性；最主要的适用范围为第三方检测机构，航天，航空，材料研究所等对于温度变化要求比较严苛的场合；其温变速率一般分为 5℃/分钟、10℃/分钟和 15℃/分钟多个系列；具备 250L、500L、1000L 等不同的容积系列，同时可以选择湿度控制功能；产品采用一体化设计，占地面积小，加热以及冷冻系统的设计源自欧洲，运行能耗和费用大为降低；同时电气设计采用强弱电完全隔离的方式，对于操作人员以及维护人员更加安全；冷冻系统配备电子压力传感器，可以直接在线显示和记录冷冻机的运行状态，方便设备的维护以及故障分析</p> |
| 低气压试验箱 |  | <p>低气压试验箱主要用于被试件在低气压、高温、低温作用下的环境适应性与可靠性试验，或同时对试件通电进行电气性能参数的测量；该类型的设备主要用于航空、航天、信息、电子等领域；产品采用内承压的设计，同时在低气压状态下可以采用冷热辐射的方法对表面温度进行控制，是航天，航空领域必备的测试仪器；本系列产品的最低压力可以达到 1mbar，如果客户有特殊的要求，也可以达到 10^{-1}Pa；设备同时还可以选配国军标要求的快速降压试验模块；设备的容积主要分为 500L 和 1000L 两个系列，具备 -40℃、-70℃ 等多个不同的温度级别，也可以进行湿度功能的选配</p> |
| 小型阳光试验箱 |  | <p>小型阳光试验箱主要用于验证汽车等零部件在高低温湿热交替以及阳光照射的双重作用下的环境适应性与可靠性；产品的阳光模拟单元采用德国原装进口的全光谱辐照灯，灯的光谱特性完全模拟太阳的光谱特性；为了满足高低温交替条件下的保温要求，本产品还配备了灯具自动移动系统；可以自动模拟白天晚上不断交替的气候条件；满足大众宝马的阳光模拟标准以及国军标的阳光模拟标准</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|-------------|---|--|
| 温湿度振动三综合试验箱 |  | <p>本类产品主要用于验证被试件在高低温湿热交替以及振动作用下的环境适应性与可靠性；适用于航空、航天、材料、汽车、电子、电器产品在综合的恶劣环境下检验其各项性能指标。与单一因素作用相比，更能真实地反映产品在运输和实际使用过程中对温湿度及振动复合环境变化的适应性，暴露产品的缺陷，是新产品研制、样机试验、产品合格鉴定试验全过程必不可少的重要试验手段。产品根据客户的需求，可以提供单垂直配合方式或者水平/垂直两种配合方式；设备的水平移动以及垂直提升系统采用电机自动控制，方便了操作人员的使用，提升了试验效率；温湿度控制模块采用标准设备同样的设计，通过10.2寸彩色液晶触摸屏进行操作，使用简单方便</p> |
| 砂尘试验箱 |  | <p>砂尘试验箱用于检测产品的外壳密封性能，主要是按照IP5X和IP6X两个等级的试验方式，模拟产品在生产、运输、贮存过程中遇到的砂尘环境，从而检验其外壳的防护性能。试验用灰尘可以循环使用，整个风道采用进口高级不锈钢板制作，风道底部与锥形料斗接口连接，风机进风口直接与风道连接，形成“O”型封闭式垂直吹尘循环系统，使气流能顺畅地流动，最大限度的使尘土分散均匀；产品也可以定制满足国军标的吹沙或者吹尘试验，空气温度可以调节，吹沙和吹尘速率可以通过变频电机进行调节；同时试验过程中，被试样件可以进行运转和通电；全方位模拟产品在生产、运输、贮存以及使用过程中遇到的砂尘气候</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|-----------------|---|--|
| 淋雨试验箱 |  | <p>淋雨试验箱适用于电子电工，航空航天，汽车工业，用于外部照明和信号装置及汽车灯具外壳防护，能够模拟电子产品及其元器件在运输和使用期间可能受到的淋水和喷淋试验等各种环境，以检测各种产品的防水性能；本产品系列可以满足从 IPX1 到 IPX9K 的所有的测试要求，同时根据客户的要求可以定制符合 DIN、ISO、JIS 等各类试验标准的产品；也可以定制整车或者步入式的淋雨设备；产品采用 PLC 以及彩色液晶触摸屏进行控制，内置各种标准试验程序，使用简单方便</p> |
| 电池试验箱 |  | <p>电池试验箱主要针对电动汽车这个新兴的领域，电动汽车的核心部件是电池，本公司的电池试验室就是用来测试汽车电池在各类极端温湿度气候条件下的可靠性和稳定性；配合电池的充放电设备进行汽车电池产品的设计，验证开发以及改型；本产品相比于传统的温湿度试验箱，在试验产品的主动保护和被动保护方面有多达 7 重独特的保护设计，可以预防和减少电池在开发过程中可能产生的泄露，爆炸等事故的发生；产品采用工业西门子 PLC 以及 10.2 寸彩色液晶触摸屏进行控制，控制程序内置各主要汽车电池测试标准的试验流程和规范，使用简单方便</p> |
| 盐雾腐蚀试验箱 |  | <p>本产品通过人工模拟盐雾环境条件来考核产品或金属材料耐腐蚀性能的环境试验。主要用于进行中性盐雾试验；本设备箱体采用防腐的玻璃钢整体注塑，可以选配 7 寸彩色液晶触摸屏；设备使用维护方便</p> |
| 二、非标产品系列 | | |
| 全光谱阳光模拟试验仓 |  | <p>阳光模拟试验室用于模拟汽车零部件和汽车整车在阳光照射下的老化试验。整个环境仓可以实现不同的温湿度以及光照组合循环；试验的过程中，阳光模拟灯可以根据试验程序的设定自动的开启和关闭，模拟白天黑夜的温湿度以及日照强度的循环交替；可以针对汽车内饰件以及外饰件进行测试；汽车零部件或者整车历经阳光以</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|-------------|---|--|
| | | <p>及温湿度的综合循环，来模拟现实中的白天黑夜阳光暴晒的更迭；阳光模拟的目的就是：通过测量零部件经过暴晒之后的间隙和通过视觉的检查，从而评估汽车零部件抵抗暴晒的性能；橡胶材料在紫外线的照射下，会出现老化效应，有些材料的颜色在暴晒之后也会发生变化；本实验室基于优越的功能和结构设计，操作简单，具有极高的测量和控制精度以及良好的重复性，同时本设备还具有很高的可靠性，能够长时间使用，为了进行客观的评价，在运行过程中，试验人员可能会进入仓内，所以此环境仓的设计有对试验人员的安全保护措施；本实验室适用于下述企业的阳光测试标准：大众，宝马，奔驰，奥迪</p> |
| 大型三综合试验仓 |  | <p>本试验设备主要针对大型汽车零部件以及航天航空部件进行温湿度交变和振动的三综合试验，试验过程中环境仓箱体能够自由水平以及垂直运行，以便匹配不同的振动台面；同时设备还配备了仓体顶部的吊装系统，方便客户对大型的被试件进行上料和下料的操作；内容积可以根据客户的需要进行定制，设备配置了工业西门子 PLC 和 10.2 寸彩色液晶触摸屏，仓体的升降以及平行移动可以通过触摸屏进行操作</p> |
| 汽车底盘转毂排放试验仓 |  | <p>该试验仓模拟不同温度及湿度条件下的汽车的尾气排放试验或者基本的整车标定、定位试验。试验仓用于模拟尾气排放试验时的环境条件（包含仓内的温度，湿度以及大气压力）。除了制冷，加热，湿度控制功能外，试验仓还配有新风处理系统，废气抽排系统，用于给发动机补给新风，抽出废气。该产品操控简便，测量和控制精度高，试验结果的可再现性好，可靠性强，服务周期长，能够满足多种排放试验的标准法规：中国排放标准、欧盟 V/VI 法规、美国法规、联合国/欧洲经济委员会法规、日本法规</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|-----------|---|---|
| 气囊点爆试验仓 |  | <p>该试验仓用来进行汽车安全气囊的性能测试。系统由自动开关门机构，温度控制机构，新风吹扫以及废抽排机构和试验仓体组成，能够进行方向盘气囊，仪表板气囊，汽车侧帘的性能测试；本产品可以和气囊点爆系统联动设计，能够自动完成温度浸泡，开门，点爆，关门等一系列过程，可以大大提高试验的重复性以及精度，提高试验效率，节省试验时间</p> |
| 汽车冷启动试验仓 |  | <p>该试验仓在步入式温湿度环境仓的基础上，增加了发动机新风供给系统以及尾气抽排系统；能够模拟汽车在极端低温环境下浸置，然后进行启动性能的研究；该设备可以选配实时监控摄像系统，被动式滚筒系统，小型的风速模拟风机以及 INERGEN 气体灭火系统；仓体的大小可以根据客户的要求进行定制，源自欧洲的冷冻系统采用独立的冷端 PID 调节技术，在长时间的低温恒温过程中，电加热不需要工作，相比于常规试验室，在低温下的能耗至少节约 20% 以上</p> |
| 步入式温湿度试验仓 |  | <p>该类型的试验设备可以满足不同的温湿度交变试验曲线，适用于检测汽车、材料、国防、航天航空等各类产品在各种恶劣环境下的可靠性，稳定性研究，为产品的设计以及改进提供可靠性依据；温度范围：-40~120C；湿度范围：10%~95% R.H. 根据客户的需求，可以选择配置冷启动模块，红外辐照模块；实时监控模块等等</p> |

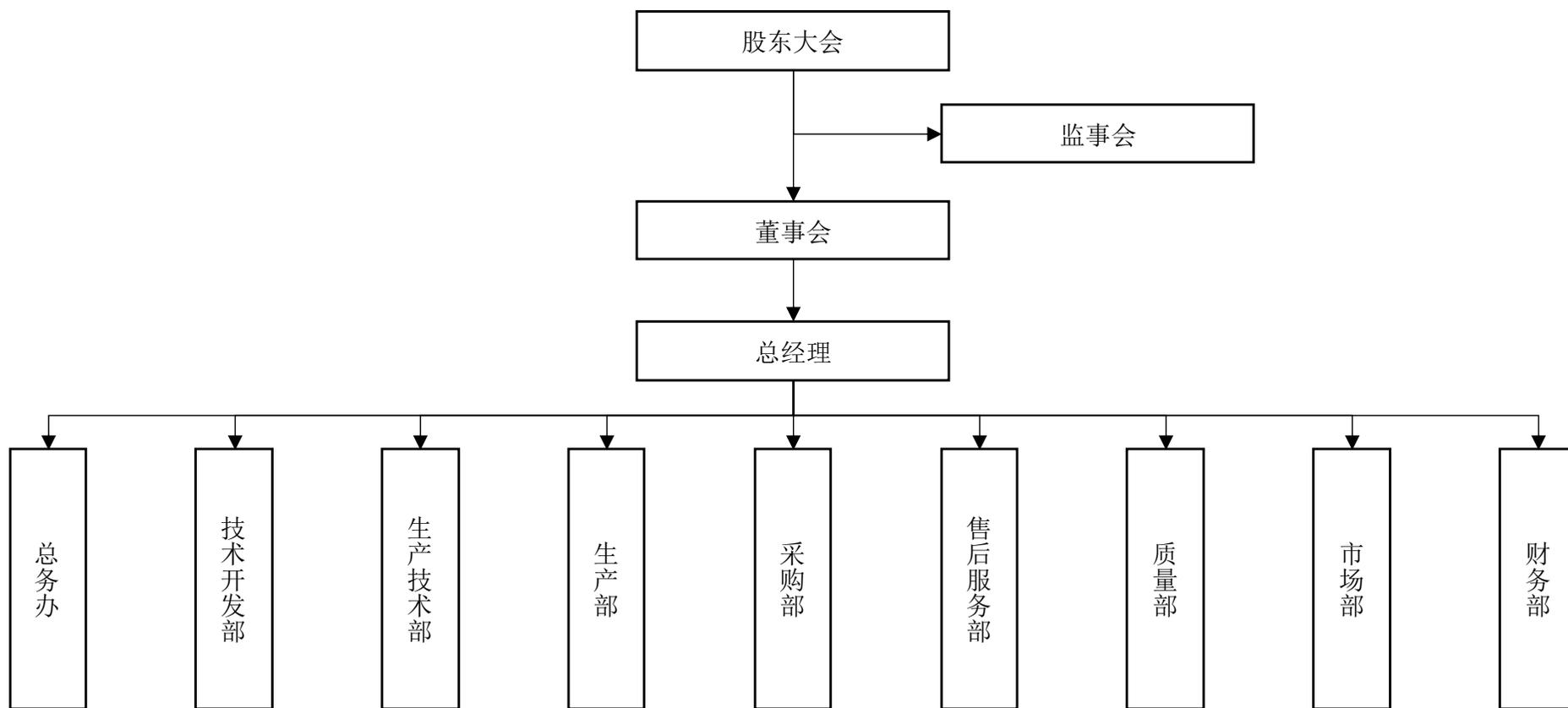
| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|---------------|---|--|
| 红外模拟环境试验仓 |  | <p>该类型的试验设备在步入式温湿度环境仓的基础上，增加了顶部和侧面的红外日照模拟系统，模拟汽车在高低温湿热交替以及循环日照的环境下，对于被试件进行快速热老化试验；是阳光老化试验的一种有效的补充；被试件在红外循环照射的；由于材料的不同，暴晒之后的会出现间隙，通过视觉的检查，从而评估汽车零部件抵抗暴晒的性能；仓体的大小可以根据客户的要求进行定制，根据客户的需求，可以选择配置新风供给和尾气排放模块，实时监控模块等等。满足各大汽车生产商的阳光模拟试验标准</p> |
| 四通道环境模拟试验仓 |  | <p>该类型的试验设备在步入式温湿度环境仓的基础上，通过和四立柱振动装置的配合，模拟车辆在温湿度交变和不同道路路谱条件下的性能；四立柱的隔热盖板系统可以根据客户的要求自动调节轴距和轮距，无需人工进行搬运，大大方便了操作人员，提高了设备的运行效率；仓体的大小可以根据客户的要求进行定制，根据客户的需求，可以选择配置新风供给和尾气排放模块，实时监控模块，顶部和四周的红外模拟模块，车辆减震器冷却模块等等</p> |
| MAST系统环境模拟试验仓 |  | <p>该类型的试验设备在步入式温湿度环境仓的基础上，通过和六自由度振动装置的配合，模拟被试件在温湿度交变和不同振动条件下的性能；环境仓的设计需要从机械，电气，软件以及控制等多个方面和六自由度系统进行配合；仓体的大小可以根据客户的要求进行定制，根据客户的需求，可以选择配置废气抽排模块，实时监控模块，顶部红外模拟模块，大型被试件吊装模块等等</p> |

| 产品名称 | 外观图 | 主要用途 |
|-----------|---|---|
| VOC 测试试验仓 |  | <p>该类型的试验设备可以满足整车 VOC 测试的要求，特殊的结构设计可以在满足仓内温湿度均匀性的条件下，满足低风速均匀要求；顶部全面均匀送风，汽车四周回风的气流组织设计能够完整地包络整个汽车的外形轮廓，有效降低四周的 VOC 浓度，同时仓内部件全部采用无挥发性的不锈钢材料制成，对于密封材料进行脱脂处理，极大的降低了仓体的 VOC 背景浓度；通过配置求，可以选择配置新风供给和尾气排放模块，顶部的红外模拟模块可以满足德国大众、中国国家标准、日本 JIS 标准以及 ISO 标准的 VOC 测试要求</p> |

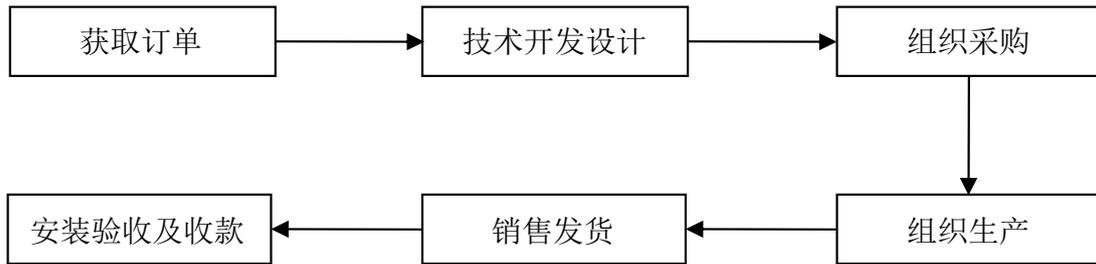
二、公司内部组织结构与主要生产流程及方式

（一）公司组织结构图

按照相关法律法规、《公司章程》及其他各项内部管理制度的规定，公司建立了比较完善的治理结构。截至公开转让说明书签署之日，公司内部组织结构情况如下：



(二) 产品业务主要流程



三、与业务相关的关键资源要素

(一) 公司研发情况

截至公开转让说明书签署之日，公司产品所使用的主要技术均为自行研发取得，不存在侵犯他人知识产权情形。主要技术明细如下：

| 序号 | 技术名称 | 技术描述 |
|----|--------------|---|
| 1 | 压缩机制冷控制技术 | 采用热气旁通、喷液冷却、脉冲控制制冷阀等技术，无级调节压缩机制冷能力，并且保证制冷压缩机运行在最佳状态。同时将该技术成功应用于复叠制冷系统，能够实现-70℃~180℃大范围的温度控制。该技术可以广泛应用于各种需要采用制冷压缩机的试验箱及商用冷库的控制。 |
| 2 | 温湿度试验箱空气调节技术 | 本公司生产的温湿度试验箱无级调节制冷、加热、去湿、加湿能力；相对于传统采用热冷对抗的方法达到平衡控制温湿度的方式，最大的拓宽了温湿度范围，并且大幅度减小了运行成本。目前已经取得软件著作权 2015SR135203《增达温湿度试验箱控制（PC 版）系统软件》，2015SR135282《增达温湿度试验箱（嵌入式版本）控制软件》。该湿度试验箱可以广泛应用于各行业产品的气候老化试验。 |
| 3 | 智能控制技术与系统设计 | 依靠高性能的嵌入式处理器和实时操作系统，在大量项目经验和深入研发的基础上，本公司采用自适应 PID、预测控制、模糊控制等智能算法，攻克了多耦合环境变量解耦控制、不确定变量曲线跟踪等行业难点，使得环境试验设备能够满足日新月异的工业测试需求。同时，前瞻性设计的硬件接口与系统软件让设备能够方便的集成到工厂集中管理系统，满足工厂智能化的要求。 |
| 4 | 超低温试验箱技术 | 采用混合制冷剂多级气液分离，油分离等行业领先技术，达到-120℃低温环境，相对于传统的液氮制冷方式，便利了客户使用，降低了运行成本，并且极大提高了控制精度。该设备可以运用于航空航天及国防行业器件的低温测试，以及热处理，紧密装配等用途。 |
| 5 | 温度冲击试验技术 | 采用冷热箱分离控制，气动及电动方式驱动提篮及风门切换 |

| 序号 | 技术名称 | 技术描述 |
|----|--------------|--|
| | | 的方式，达到 2 箱法或者 3 箱法温度冲击试验目的，模拟产品需要快速转换温度的环境；目前已经获得著作权 2015SR135272《两箱式温度冲击试验箱（嵌入式）控制软件》。该产品可以广泛应用国防，航空航天，汽车，电子等行业需要快速转变温度环境的产品的老化测试。 |
| 6 | 低气压试验技术 | 在温湿度试验箱基础上加入真空设备及箱体内表面温度，综合控制箱内温湿度，气压及表面温度辐射，模拟高空环境。该产品可以运用于国防，航空航天等行业的相关产品的低气压测试。 |
| 7 | 阳光模拟及红外线模拟技术 | 在温湿度试验箱基础上加入红外线及金属卤素灯，对温度、湿度、辐照强度及试验品表面温度进行反馈控制，真是模拟带光照的各种气候条件；目前已经取得软件著作权 2015SR135143《增达红外温湿度试验箱（PC 版）控制软件》，2015SR135242《增达平面式阳光模拟温湿度试验箱（PC 版）控制软件》。该系统可以应用于汽车整车，汽车内外饰试验拟试验，汽车空调性能测试及可能暴露于阳光辐射环境内的产品的老化试验。 |
| 8 | 球面阳光模拟技术 | 采用全方位的阳光模拟灯的布置创造来自各个方向的光照辐射来自动模拟太阳东升西落的光照特点，采用特殊的风道设计来尽可能的减小被试件周围的气流，从而更为真实的再现被试件的日照环境。通过蒸发器温度调节控制箱内露点，控制蒸发器吸收潜热的能力；真实模拟例如高光照辐射地区沙漠，海边等真实自然环境的目的是。目前已经取得软件著作权 2015SR135142《增达拱形阳光模拟温湿度试验箱（PC 版）控制软件》。该系统可以应用于汽车整车阳光模拟试验，汽车空调性能测试及可能暴露于阳光辐射环境内的产品的老化试验。 |
| 9 | 防水试验技术 | 采用工业控制技术，针对温度，水流量，水压力，水位，降雨量，风速，平台转速等变量进行控制，模拟各种降雨及喷水环境，满足国标，军标及国际上的防水试验标准；目前已经取得软件著作权 2015SR135402《增达 9K 标准淋雨箱（嵌入式版本）控制软件》。该产品广泛应用于各行业产品的防水试验。 |
| 10 | 压力波动试验技术 | 综合控制试验品外部环境，内部液体温度，流量，压力；并采用液压方式产生一定波形的脉冲，模拟真实汽车管路的运行状态。目前已经取得软件著作权 2015SR135248《增达压力波动试验（PC 版）控制软件》。产品用于汽车管路，水箱，散热器等产品的老化测试。 |

公司拥有专门的技术开发部，负责新产品的研究与开发。截至 2016 年 3 月 21 日，公司现有员工 120 人，其中，研发岗位人员共 18 人，占员工总数的比例为 15%。

报告期内，公司的研发投入情况如下：

| 项目 | 2015 年度 | | | 2014 年度 | |
|------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 金额 (万元) | 比上年变化 (%) | 占收入比重 (%) | 金额 (万元) | 占收入比重 (%) |
| 研发费用 | 298.42 | 15.88 | 4.11 | 257.52 | 6.58 |

(二) 主要无形资产

1、商标权的情况

截至公开转让说明书签署之日，增达股份无已取得的注册商标权。

据上海增达与增达股份签订的《商标转让合同》，上海增达已将下列商标权转让给增达股份，目前工商行政管理总局商标局已受理商标的转让\转移申请：

| 序号 | 商标 | 有效期 | 注册号 | 国际分类号 | 核定服务项目 | 权利人 |
|----|---|---------------------------|----------|-------|---|------|
| 1 |  | 2013.02.28- 2023.02.27 | 10345604 | 9 | 盐雾腐蚀试验箱；淋雨试验箱；砂尘试验箱；温(湿)度试验箱；高温试验箱；实验室用干燥箱；冷热冲击试验箱；压力波动试验台；道路模拟试验装置； | 上海增达 |
| 2 |  | 2013.02.28- 2023.02.27 | 10345603 | 9 | 盐雾腐蚀试验箱；淋雨试验箱；砂尘试验箱；温(湿)度试验箱；高温试验箱；实验室用干燥箱；冷热冲击试验箱；压力波动试验台；道路模拟试验装置； | 上海增达 |
| 3 |  | 2009.12.07- 2019.12.06 | 5910444 | 9 | 盐雾腐蚀试验箱；淋雨试验箱；沙尘试验箱；温度、湿度试验箱；步入式试验室；高温试验箱；实验室用干燥箱；冷热冲击试验箱；压力波动试验台；道路模拟试验装置； | 上海增达 |
| 4 |  | 2010.03.28- 2020.03.27 | 6277970 | 9 | 压力波动试验台；道路模拟试验装置；盐雾腐蚀试验箱；淋雨试验箱；砂尘试验箱；温(湿)度试验箱；高温试验箱；实验室用干燥箱；冷热冲击试验箱； | 上海增达 |

2、软件著作权的情况

截至公开转让说明书签署之日，增达股份共拥有 8 项软件著作权，具体情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 著作权人 | 开发完成日期 | 权利取得方式 | 权利范围 | 登记号 |
|----|------------------------------|------|-------------|--------|------|--------------|
| 1 | 增达9K标准淋雨箱（嵌入式版本）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年10月20日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135402 |
| 2 | 增达温湿度试验箱（嵌入式版本）控制软件V1.5 | 增达有限 | 2014年9月1日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135282 |
| 3 | 增达两箱式温度冲击试验箱（嵌入式）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年10月20日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135272 |
| 4 | 增达压力波动试验（PC版）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年10月17日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135248 |
| 5 | 增达平面式阳光模拟温湿度试验箱（PC版）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年9月01日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135242 |
| 6 | 增达温湿度试验箱控制（PC版）系统软件V1.0 | 增达有限 | 2014年9月01日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135203 |
| 7 | 增达红外温湿度试验箱（PC版）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年9月1日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135143 |
| 8 | 增达拱形阳光模拟温湿度试验箱（PC版）控制软件V1.0 | 增达有限 | 2014年7月1日 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR135142 |

根据《计算机软件保护条例》规定，法人的软件著作权保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。截至公开转让说明书签署之日，公司所持有的软件著作权均在保护期内。

3、域名

截至公开转让说明书签署之日，公司共拥有 1 项注册域名，具体情况如下：

| 序号 | 域名 | 到期日期 |
|----|---------------|------------------|
| 1 | zundar.com.cn | 2020 年 11 月 27 日 |

4、已受理的专利

截至公开转让说明书签署之日，增达股份无专利权。

（三）主要固定资产

截至 2015 年 12 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

| 固定资产 | 资产原值（元） | 累计折旧（元） | 资产净值（元） | 成新率 |
|------|--------------|------------|--------------|--------|
| 机器设备 | 2,383,389.81 | 549,317.65 | 1,834,072.16 | 76.95% |
| 运输工具 | 1,514,931.05 | 711,900.51 | 803,030.54 | 53.01% |

公司固定资产主要为机器设备和运输工具，用于满足公司日常经营、管理和生产的需求，支撑公司正常运营，主要资产与业务、人员相匹配、具有较强关联性，能够满足公司业务需求。

（四）房屋租赁情况

2013年12月25日，增达有限和上海增达签署《租赁协议》，上海增达将其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路135号的办公楼和厂房出租给增达有限，其中，办公楼建筑面积为820平方米，2014年至2016年的日租金为2.0元/平方米；厂房建筑面积为1,916.8平方米，2014年至2016年的日租金为0.8元/平方米。从2017年开始，租金每年递增5%。

上海增达取得了沪房地嘉字（2003）第021352号房地产权证，房屋坐落于江桥镇太平村（30宗），使用权来源为集体土地批准使用，用途为工业，土地面积为3,421平方米。房地产权证附记显示房产面积为1,318.36平米，公司租赁房产部分未取得房地产权证。

对此，公司的实际控制人张福明、徐萍就公司租赁上海增达位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路135号820平方米办公楼和1,916.8平方米厂房（以下简称“租赁物业”）所涉相关事宜承诺如下：

如因部分租赁物业未取得房屋产权证明致使承租人增达股份权利受到限制、该租赁物业产生产权纠纷等导致增达股份无法继续使用租赁物业的，张福明、徐萍将承担由此给增达股份造成的包括搬迁成本、停工损失等一切经济损失。

另外，公司主要生产流程为组装，无永久性固定资产，搬迁成本较低。同时，公司已与江苏省南通市苏通科技产业园区签订《投资协议书》，购买30亩土地进行新工厂的建设。目前承接新工厂项目的全资子公司江苏增达已完成注册登记。而且，根据公司与江苏省南通市苏通科技产业园签订的《投资补充协议》，公司在新工厂建设期间，可先期租赁某光电公司厂房进行生产经营，总建筑面积为3,275平方米，南通市苏通科技产业园区同意给予公司12个月租金补贴，月补贴额度不高于18元/平方米。

综上所述，鉴于公司主要生产流程为组装，固定资产搬迁较为容易，成本较低，而且公司实际控制人承诺如因部分租赁物业未取得房屋产权证明致使承租人增达股份权

利受到限制、该租赁物产生产权纠纷等导致增达股份无法继续使用租赁物业的，实际控制人将承担由此给增达股份造成的包括搬迁成本、停工损失等一切经济损失，另外，公司拟在江苏南通建设新厂房，并且南通市苏通科技产业园区已承诺对公司租赁厂房进行补贴，所以公司租赁部分厂房未取得房产证不会对公司产生重大不利影响。

主办券商和律师认为：增达股份租赁的房产仅有部分取得房地产权证不会构成增达股份申请股票挂牌并公开转让的实质障碍。

（五）公司拥有的业务许可资格或资质证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司已经获得与生产经营相关的许可或资质证书如下：

1、环境管理体系认证证书

上海质量体系审核中心向增达有限签发环境管理体系认证证书（注册号：00311E10081R1M），证明公司建立和实施的环境管理体系符合 GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004，该体系覆盖范围为环境试验设备的设计、生产及相关活动范围内有效。公司于 2013 年 11 月 8 日获得证书，有效期至 2016 年 11 月 7 日。

2、职业健康安全管理体系认证证书

上海质量体系审核中心向增达有限签发职业健康安全管理体系认证证书（注册号：00311S10067R1M），证明公司建立和实施的职业健康安全管理体系符合 GB/T 28001-2001，该体系覆盖范围为环境试验设备的设计、生产及相关活动范围内有效。公司于 2013 年 11 月 8 日获得证书，有效期至 2016 年 11 月 7 日。

3、质量管理体系认证证书

上海质量体系审核中心向增达有限签发质量管理体系认证证书（注册号：00311Q20246R3M），证明公司建立和实施的质量管理体系符合 GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008，该体系覆盖范围为环境试验设备的设计、生产及相关活动范围内有效。公司于 2013 年 11 月 8 日获得证书，有效期至 2016 年 11 月 7 日。

4、对外贸易经营者备案登记表

公司于 2015 年 12 月 3 日办理《对外贸易经营者备案登记表》，备案登记表编号为 02193476。

5、中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书

中华人民共和国嘉定海关于 2015 年 12 月 17 日向公司签发了《中华人民共和国海

关报关单位注册登记证书》，海关注册登记编码 3114965787，有效期为长期。

（六）员工情况

1、员工情况

截至 2016 年 3 月 21 日，公司在职员工 120 人。公司所处行业对技术要求较高，所以生产人员、技术人员占比较大。环境和气候模拟设备行业在我国发展历史不长，国内高等院校较少设置针对性的专业，所以相对于员工的学历，行业从业经验对公司的发展更为重要。公司内部分工明确，有完整的工序工艺流程以及完善的质量监控体系，对大量的非技术员工来说，工作强度较大，对员工细心程度要求较高，年龄结构较为合理。

公司员工具体情况分别如下：

（1）按照年龄划分

| 年龄 | 人数 | 比例 |
|---------|-----|---------|
| 20 岁以下 | 1 | 0.83% |
| 20-29 岁 | 26 | 21.67% |
| 30-39 岁 | 48 | 40.00% |
| 40-49 岁 | 21 | 17.50% |
| 50 岁以上 | 24 | 20.00% |
| 合计 | 120 | 100.00% |

（2）按照工作岗位划分

| 岗位 | 人数 | 比例 |
|---------|-----|---------|
| 管理和行政岗位 | 10 | 8.34% |
| 财务岗位 | 6 | 5.00% |
| 销售与采购岗位 | 13 | 10.83% |
| 研发和技术岗位 | 18 | 15% |
| 生产岗位 | 48 | 40.00% |
| 品保和售后岗位 | 25 | 20.83% |
| 合计 | 120 | 100.00% |

（3）按照学历划分

| 年龄 | 人数 | 比例 |
|-------|-----|---------|
| 研究生 | 5 | 4.17% |
| 本科 | 17 | 14.17% |
| 大专及以下 | 98 | 81.66% |
| 合计 | 120 | 100.00% |

(4) 按照区域划分

| 区域 | 人数 | 比例 |
|----|-----|---------|
| 上海 | 120 | 100.00% |
| 合计 | 120 | 100.00% |

2、核心技术人员

(1) 核心技术人员基本情况

孙擎宇 先生：公司董事，简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构图及主要股东基本情况”之“（五）持有公司 5%以上股份的其他股东情况”之“2、孙擎宇”。

王海峰 先生：公司董事，简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

(2) 核心技术人员持股情况

截至公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员持股情况如下：

| 姓名 | 持股形式 | 持股数量 | 比例 |
|-----|------------|-----------|----------|
| 孙擎宇 | 直接持股 | 800,000 | 8.0000% |
| 王海峰 | 通过翌喆投资间接持股 | 214,549 | 2.1455% |
| 合计 | | 1,014,549 | 10.1455% |

(3) 核心技术人员近两年的变动情况

孙擎宇先生和王海峰先生自公司成立之日即在本公司任职。近两年，公司核心技术人员未发生变动。

四、与主营业务相关情况

(一) 营业收入构成

报告期内，公司的主营业务收入占营业收入的比例如下所示：

| 项目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|----------|--------|----------|--------|
| | 金额（万元） | 比例（%） | 金额（万元） | 比例（%） |
| 主营业务 | 7,264.81 | 100.00 | 3,914.83 | 100.00 |
| 合计 | 7,264.81 | 100.00 | 3,914.83 | 100.00 |

上表可以看出，报告期内公司专注于主营业务收入，营业收入全部来自主营业务收入。

（二）主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

公司主营业务收入按照产品和服务类别进行划分的情况如下表所示：

| 项目 | 2015 年 | | 2014 年度 | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金额（万元） | 比例（%） | 金额（万元） | 比例（%） |
| 非标试验箱 | 5,861.96 | 80.69 | 3,065.45 | 78.30 |
| 标准试验箱 | 1,137.51 | 15.66 | 572.41 | 14.62 |
| 维修服务 | 265.34 | 3.65 | 276.97 | 7.08 |
| 合计 | 7,264.81 | 100.00 | 3,914.83 | 100.00 |

报告期内，公司营业收入快速增长，2015年较2014年增长85.57%，这主要是因为2014年为公司开始经营的第一年，产品开发、客户开拓、生产经营组织等皆需要一定的时间，公司产品的制造周期和验收周期也较长，所以2014年公司收入较少。2015年，随着产品开发的完成和技术准备的完善，公司加强客户开拓力度，前期签订的合同也逐步取得客户验收并确认收入，所以2015年公司收入大幅增长。

从收入结构上看，公司主要收入来源于非标试验箱和标准试验箱的制造，其中绝大部分来源于非标试验箱的收入，2015年和2014年非标试验箱占收入总额的比例分别为80.69%和78.30%，这主要是由于本公司下游客户差异化和多样性的需求所决定的，预期未来一段时间内非标试验箱仍然是公司营业收入的主要来源。

（三）产品或服务的主要消费群体

1、主要服务对象

公司主要的服务对象为下游有环境试验需求的制造业企业。公司在中外用户中得到了信赖，产品已广泛应用在汽车制造、航空航天、通讯、电子、仪器仪表、医药化工、科研院校、检测、热处理等众多领域，并同时致力于光电、光伏等新能源行业。

2、报告期内各期前五名客户销售额及其占当期销售总额比重情况

报告期内，公司前五大客户销售情况如下：

（1）2015 年

| 序号 | 单位名称 | 销售金额（万元） | 占营业收入比（%） | 是否关联方 |
|----|----------------|----------|-----------|-------|
| 1 | 上海增达环境试验设备有限公司 | 1,190.67 | 16.39 | 是 |
| 2 | 上海捷升工贸有限公司 | 684.99 | 9.43 | 否 |
| 3 | 天津东丽经济技术开发区总公司 | 351.28 | 4.84 | 否 |
| 4 | 西安吉通力科技有限公司 | 301.97 | 4.16 | 否 |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|---|
| 5 | 黑河红河谷汽车测试中心有限公司 | 222.22 | 3.06 | 否 |
| | 合计 | 2,751.13 | 37.87 | |

(2) 2014 年

| 序号 | 单位名称 | 销售金额（万元） | 占营业收入比（%） | 是否关联方 |
|----|-----------------|-----------------|--------------|-------|
| 1 | 上海增达环境试验设备有限公司 | 1,975.04 | 50.45 | 是 |
| 2 | 安吉拉通力机械（北京）有限公司 | 203.16 | 5.19 | 是 |
| 3 | 上海捷升工贸有限公司 | 193.18 | 4.93 | 否 |
| 4 | 上海延锋江森座椅有限公司 | 115.48 | 2.95 | 否 |
| 5 | 郑州飞龙医疗设备有限公司 | 77.81 | 1.99 | 否 |
| | 合计 | 2,564.67 | 65.51 | |

关于公司报告期内的关联销售情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司财务会计信息”之“九、关联方、关联交易及同业竞争”。

(四) 主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、原材料、能源及供应情况

根据公司的商业模式，公司主营业务成本主要为所售产品的采购成本。

(1) 原材料采购明细

| 名称 | 单位 | 2015 年 | | 2014 年 | |
|---------|----|----------|--------|--------|--------|
| | | 数量 | 金额（万元） | 数量 | 金额（万元） |
| 步入式试验库 | 套 | 43.00 | 950.77 | 30.00 | 925.88 |
| 压缩机 | 台 | 503.00 | 500.07 | 584.00 | 458.55 |
| 不锈钢板 | 吨 | 406.71 | 427.76 | 157.77 | 175.57 |
| 蒸发器 | 台 | 386.00 | 124.61 | 370.00 | 117.55 |
| 阳光模拟系统 | 套 | - | - | 2.00 | 121.58 |
| 西门子控制元件 | 个 | 1,424.00 | 119.72 | 826.00 | 61.74 |
| 水/风冷凝器 | 台 | 365.00 | 85.71 | 246.00 | 53.64 |
| 步入式试验门 | 套 | 30.00 | 65.69 | 17.00 | 41.82 |

(2) 能源耗用明细

| 名称 | 单位 | 2015 年 | | 2014 年 | |
|----|-----|---------|--------|---------|--------|
| | | 数量 | 金额（万元） | 数量 | 金额（万元） |
| 电力 | kWh | 448,240 | 43.99 | 408,804 | 39.07 |

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

(1) 2015 年

| 序号 | 公司名称 | 采购金额（万元） | 占总采购额的比例 | 是否关联方 |
|----|-----------------|-----------------|----------|-------|
| 1 | 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 799.89 | 15.57% | 否 |
| 2 | 上海和通不锈钢材料有限公司 | 427.76 | 8.33% | 否 |
| 3 | 比泽尔制冷技术（中国）有限公司 | 346.25 | 6.74% | 否 |
| 4 | 上海美增汽车测试技术有限公司 | 152.32 | 2.96% | 是 |
| 5 | 上海涵昊机电设备制造有限公司 | 125.05 | 2.43% | 否 |
| 合计 | | 1,851.27 | 36.03% | |

(2) 2014 年

| 序号 | 公司名称 | 采购金额（万元） | 占总采购额的比例 | 是否关联方 |
|----|-----------------|-----------------|---------------|-------|
| 1 | 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 1,318.02 | 33.45% | 否 |
| 2 | 上海增达环境试验设备有限公司 | 311.10 | 7.90% | 是 |
| 3 | 比泽尔制冷技术（中国）有限公司 | 330.52 | 8.39% | 否 |
| 4 | 上海佳录电气有限公司 | 237.94 | 6.04% | 否 |
| 5 | 上海翼萱进出口有限公司 | 186.97 | 4.75% | 否 |
| 合计 | | 2,384.56 | 60.52% | |

关于公司报告期内的关联采购情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司财务会计信息”之“九、关联方、关联交易及同业竞争”。

(五) 报告期内主要合同执行情况

1、销售合同

自 2014 年 1 月 1 日起至本公开转让说明书签署之日，公司签订的重大销售合同具体如下：

| 序号 | 合同编号 | 客户名称 | 签订日期 | 合同金额 (含税, 万元) |
|----|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1 | 14-AZCAPSA-001 | 长安标致雪铁龙汽车有限公司 | 2014 年 1 月 15 日 | 1,071.14 |
| 2 | 15-AZ0515-004 | 一汽-大众汽车有限公司 | 2015 年 8 月 5 日 | 430.00 |
| 3 | 14-AZ0501-030 | 天津东丽经济技术开发区总公司 | 2014 年 12 月 1 日 | 411.00 |
| 4 | 15-AZJOVI-009 | 艾欧史密斯（中国）热水器有限公司 | 2015 年 6 月 18 日 | 340.00 |
| 5 | 15-AZ0501-018 | 通标标准技术服务（天津）有限公司 | 2015 年 5 月 11 日 | 296.50 |
| 6 | 16-AEXNHJ-001 | 迅能环境科技（上海）有限公司 | 2016 年 1 月 22 日 | 295.00 |
| 7 | 14-AZ0502-003 | 黑河红河谷汽车测试中心有限公司 | 2014 年 3 月 21 日 | 260.00 |

| 序号 | 合同编号 | 客户名称 | 签订日期 | 合同金额 (含税, 万元) |
|----|---------------|-------------------|-------------|------------------|
| 8 | 15-AZJOVI-014 | 马瑞利(中国)有限公司 | 2015年10月14日 | 257.80 |
| 9 | 15-AZ0501-009 | 上海美增汽车测试技术有限公司 | 2015年3月11日 | 251.00 |
| 10 | 15-AZ0501-029 | 电计科技研发(上海)有限公司 | 2015年9月7日 | 244.80 |
| 11 | 14-AZ0504-014 | 南京普罗安全系统有限公司 | 2014年11月19日 | 232.00 |
| 12 | 14-AZ0501-023 | 广汽菲亚特汽车有限公司 | 2014年11月10日 | 210.00 |
| 13 | 15-AZ0505-007 | 上海瀚海检测技术股份有限公司 | 2015年7月3日 | 210.00 |
| 14 | 15-AZ0501-036 | 南京汽车集团有限公司汽车工程研究院 | 2015年10月16日 | 195.00 |

2、采购合同

报告期内,公司按需求将采购分为生产采购和营运采购,为生产产品而进行采购归为生产采购;为公司正常运营所需物资的采购归为营运采购;按付款方式分为赊购、现购、付款发货和分期付款,赊购一般适用于常用物资采购或长期合作供应商的合作方式;现购一般适用于非常用件和零星小额采购;全额预付一般只出现在极个别结算方式苛刻的大型供应商中;而分期付款一般为需要一定生产完工周期的采购。

需要进入公司实体仓库的采购物资,由品保部检验;而无需或无法进入公司实体仓库,在客户现场完成安装或有需要直发客户现场的采购物资,由现场工程师或需求客户检验确认。

公司采购的物料品类繁多,供应商比较分散,因此签订的采购合同普遍金额较小。自2014年1月1日起至本公开转让说明书签署之日,公司签订的金额较大的采购合同具体如下:

| 序号 | 合同编号 | 供应商名称 | 合同签订日期 | 合同金额 (含税、万元) |
|----|------------|----------------|------------|-----------------|
| 1 | AZ15-1-71 | 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 2015年3月5日 | 100.50 |
| 2 | AZ14-6-55 | 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 2014年6月19日 | 197.00 |
| 3 | AZ14-5-41 | 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 2014年5月12日 | 103.70 |
| 4 | AZ15-1-110 | 上海美增汽车测试技术有限公司 | 2015年1月29日 | 187.60 |

3、投资协议

2015年12月4日,增达有限与江苏南通苏通科技产业园区管理委员会签订了《投资协议书》和《投资补充协议》,约定增达有限在园区内设立公司从事环境试验箱研发制造以及提供测试服务,项目投资规模12,000万元(包括固定资产和无形资产),公司注册资本5,000万元。鉴于增达有限所投资建设项目符合园区产业发展规划,江苏南

通苏通科技产业园区管理委员会同意给予增达有限基础配套，江苏南通苏通科技产业园区管理委员会向增达有限提供扩大投资奖励、租赁厂房租金补贴、开拓市场奖励、引进高级管理技术人才奖励以及配套人才公寓、职工公寓，并积极帮助增达有限向国家和省市申请各类科技扶持资金及高级人才引进的补贴，包括但不限于申请高新技术企业、江海英才计划等。

4、转移合同

| 序号 | 合同名称 | 对方名称 | 合同内容 | 合同签订日期 |
|----|--------------|-----------------|--|----------------|
| 1 | 销售转移合同 | 安吉拉通力机械（北京）有限公司 | 安吉拉通力机械（北京）有限公司同意于 2014 年 1 月 1 日以人民币 2,031,563.24 元（不含税）向增达有限转移环境试验箱的生产合约，并由增达有限完成生产和销售 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 2 | 销售转移合同 | 上海增达 | 上海增达同意于 2014 年 1 月 1 日以人民币 14,440,531.02 元（不含税）向增达有限转移环境试验箱的生产合约，并由增达有限完成生产和销售 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 3 | 固定资产和原材料转移合同 | 上海增达 | 双方决定，分别以 3,693,827.56 元（不含税）和 3,090,076.21 元（不含税）由上海增达向增达有限转移固定资产和原材料 | 2014 年 1 月 1 日 |

注：在本公司成立之前，公司股东上海增达和 ATT（ATT 国内业务由安吉拉通力（北京）负责）均经营环境和气候试验设备相关业务。合资之后，公司收购了上海增达相关机器设备和存货，上海增达和安吉拉通力（北京）在手合同也转移至公司执行。

5、物业租赁合同

2013 年 12 月 25 日，增达有限和上海增达签署《租赁协议》，上海增达将其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号的办公楼和厂房出租给增达有限，其中，办公楼建筑面积为 820 平方米，2014 年至 2016 年的日租金为 2.0 元/平方米；厂房建筑面积为 1,916.8 平方米，2014 年至 2016 年的日租金为 0.8 元/平方米。从 2017 年开始，租金每年递增 5%。

（六）环保与安全生产情况

1、环保情况

公司自成立至今，一直严格遵守环保方面的法律法规，没有受到过任何环保方面的行政处罚。

2013 年 8 月 20 日，上海市嘉定区环境保护局出具《关于安吉拉通力增达（上海）

试验设备有限公司环境影响报告表的审批意见》（沪 114 环保许管【2013】960 号），公司项目环境保护手续齐全，环境保护治理设施和管理措施得到落实，排放的污染物达到相应排放标准，符合《建设项目环境保护设施竣工验收管理办法》规定的环境保护设施竣工验收条件。2014 年 8 月 21 日，上海市嘉定区环境保护局出具《关于安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司试生产的审批意见》（沪 114 环保许管【2014】777 号），公司项目的环境保护治理设施和管理措施已经按环评文件及审查意见予以落实，符合投入试生产的环保要求。2014 年 11 月，上海市嘉定区环境监测站出具《建设项目竣工环境保护验收监测报告》、《测试报告》，公司项目的废水、废气、噪声和固废部分均符合相关标准。2015 年 3 月 5 日，上海市嘉定区环境保护局出具《关于安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司验收的审批意见》（沪 114 环保许管【2015】160 号），公司项目环境保护手续齐全，环境保护治理设施和管理措施得到落实，排放的污染物达到相应排放标准，符合《建设项目环境保护设施竣工验收管理办法》规定的环境保护设施竣工验收条件。

根据《上海市主要污染物排放许可证管理办法》第四条规定，“市环保局根据管理工作需要，定期会同各区（县）环保局制定排污许可证申领名单，并向社会公布。列入排污许可证申领名单的排污单位应在名单发布后 30 日内向有管辖权的环保部门申领排污许可证，并按照排污许可证规定的要求排放主要污染物。未列入排污许可证申领名单的排污单位暂缓排污许可证的发放”。经上海市嘉定区环保局确认，公司未被环保局列入排污许可证申领名单。

2、安全生产情况

根据上海市安全生产协会 2015 年 10 月签发的安全生产标准化证书（证书编号为 AQBIII QG（沪嘉定）201500034），公司为安全生产标准化三级企业（轻工），有效期至 2018 年 10 月。

根据上海市嘉定区安全生产监督管理局于 2016 年 2 月 26 日出具的证明，增达股份于 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间，在上海市嘉定区不存在因违反国家和本市有关安全生产及职业卫生的法律、法规、规范性文件而受到行政处罚的情况。

（七）产品质量控制情况

报告期内，公司自设立以来非常重视质量监控工作，在研发、销售等各个环节充分保证质量的一贯性，公司在生产经营过程中能够遵守质量技术监督方面相关法律、

法规的规定，未出现因违反质量技术监督方面相关法律、法规的规定而受到重大行政处罚的情形。根据上海市嘉定区市场监督管理局于 2016 年 2 月 25 日出具的《证明》，公司自 2013 年设立至今，没有因违反质监法律法规的违法行为而受到上海市嘉定区市场监督管理局行政处罚的记录。

（八）其他合规情况

1、工商合规性

根据上海市嘉定区市场监督管理局出具的证明文件，报告期内，增达股份没有因违反工商行政管理法律法规的违法行为而受到工商机关行政处罚的记录。

根据南通市经济技术开发区市场监督管理局于 2016 年 3 月 11 日出具的《市场主体信用证明》，江苏增达在江苏省工商系统企业信用数据库中无违法、违规及不良行为申（投）诉记录。

2、社会保障合规性

公司目前持有上海市人力资源和社会保障局核发的编号为社险沪字 00785814《社会保险登记证》。根据增达股份提供的员工名册、劳动合同及社会保险缴纳情况说明，公司依据国家及上海市地方法规的规定为全体员工缴纳了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险。根据上海市嘉定区人力资源和社会保障局于 2016 年 3 月 7 日出具的《证明》，增达股份自 2013 年至今依法用工，没有因违反有关劳动和社会保障法律、法规行为而受到行政处罚的记录。

3、住房公积金合规性

2016 年 3 月 3 日，上海市公积金管理中心出具了《上海市单位住房公积金缴存情况证明》，证明公司自 2014 年 1 月建立住房公积金账户以来未有行政处罚记录。

4、税务合规性

根据 2016 年 3 月上海市嘉定区国家税务局第三税务所和上海市地方税务局嘉定区分局第三税务所出具的《守法证明》，公司的主要税种、税率均符合国家和地方税务方面法律、法规和规章等规范性文件的规定，公司已完成全部 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间所有必需的税务申报，并已履行了其所应承担的全部纳税义务，未发生因违反国家和地方税务方面的法律、法规和规章等规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

根据江苏省南通市国家税务局第一税务分局于 2016 年 3 月 9 日出具的《守法证

明》，江苏增达的主要税种、税率均符合国家税务方面法律、法规和规章等规范性文件的规定；江苏增达自成立以来，已完成所有必需的税务申报，并已履行了其应承担的全部纳税义务，未发生因违反国家税务方面的法律、法规和规章等规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

根据江苏省南通地方税务局于 2016 年 4 月 8 日出具的《证明》，江苏增达 2015 年 12 月在地税局登记，2015 年 12 月 21 日起至 2016 年 4 月 8 日没有因违反法律、法规的行为而受到地方税务机关的行政处罚的情形，也不存在欠税情况。

5、外汇管理

根据国家外汇管理局上海市分局于 2016 年 2 月 18 日出具的证明文件，公司近两年（2014 年 2 月 1 日-2016 年 1 月 31 日）没有被国家外汇管理局上海市分局处罚的情况。

五、公司商业模式

增达股份是一家专业从事环境和气候模拟设备研发和生产的高新技术企业。环境和气候模拟设备属于定制化产品，并广泛应用于国民经济各行业，市场化程度较高。新订单的获取主要通过招投标或供求双方谈判的方式确定，并按照订单规定的型号、技术及性能指标进行生产。原材料及零部件的采购均依据相应的订单及生产计划、按照市场化方式进行。环境和气候模拟设备的定价主要基于不同型号产品的生产成本、技术规格和配置以及市场供求等因素，通过双方协商谈判确定。

（一）采购模式

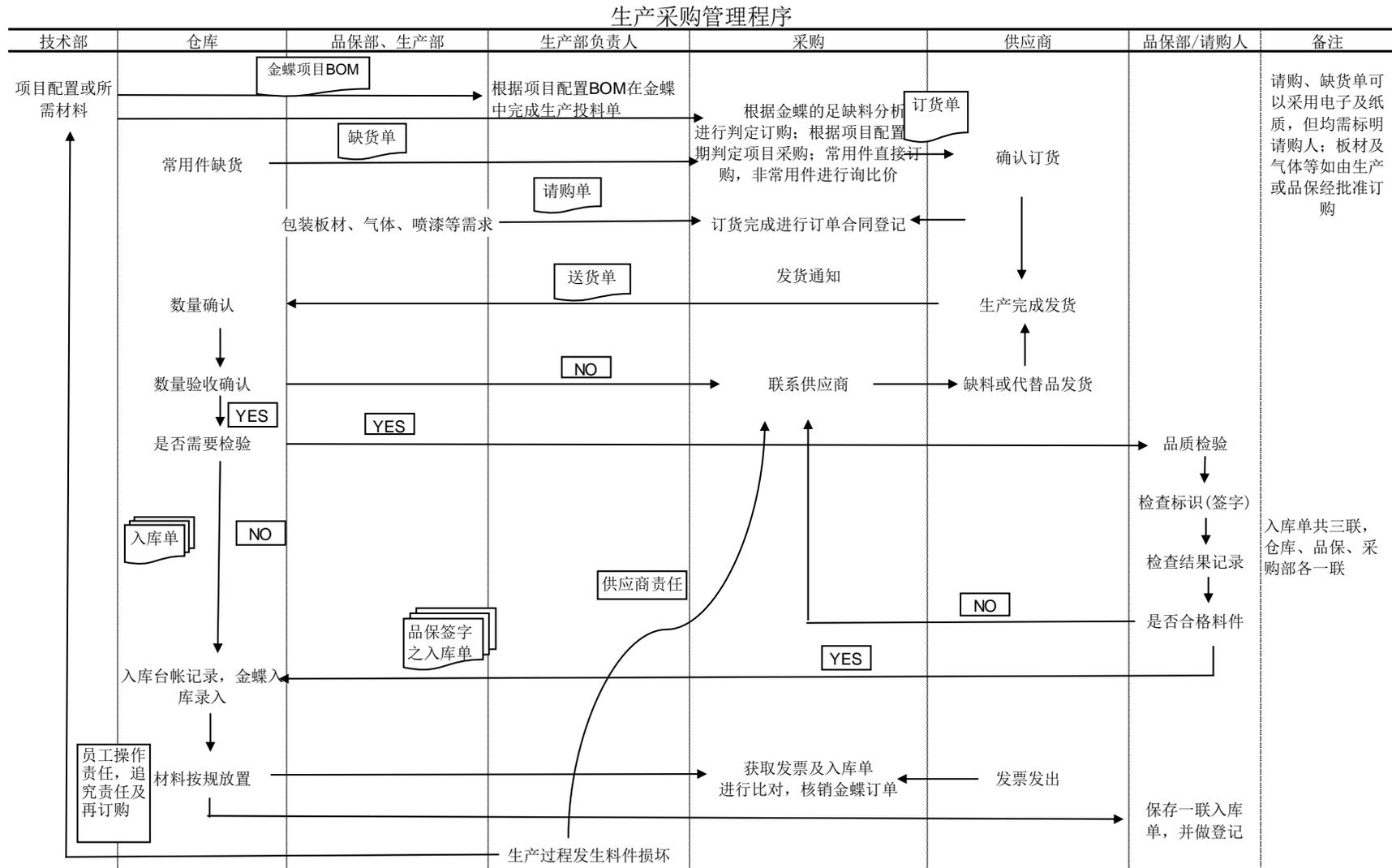
按照采购物资用途的不同，公司采购模式又分为生产采购和营运采购。

在生产采购下，由技术开发部完成项目配置或所需材料，并由生产部负责人根据项目配置完成生产投料单，或由仓库按照常用件缺货登记完成缺货单。采购人员按照足缺料情况进行判定，对于常用件，采用直接订购的方式；对于非常用件则采用询、比价订购。在仓库收到供应商发出的货物之后，首先完成数量确认，再按规放置材料。如果物品需要检验，则在完成数量确认后由品保部完成品质检验，在检验完成后再按规放置材料。

在营运采购下，由请购部门向部门经理提交请购单，在其审核签字同意后，由采购人员进行询、比价，并在订购完成后完成登记。在供应商发货后，由请购部门完成最终的数量和验收确认，并执行收货完成、工具入库等相应程序，并由采购人员完成发票和收货凭据获取。

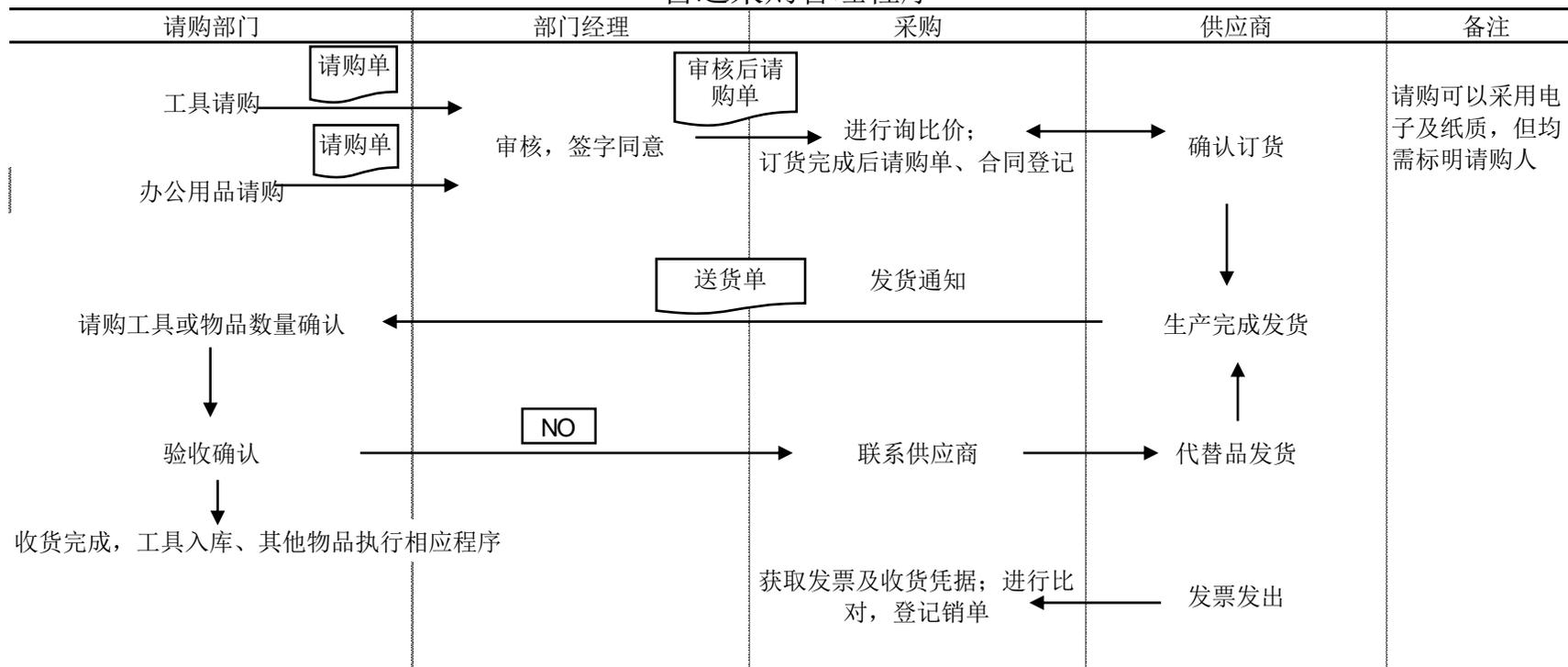
两种采购模式具体流程如下：

1、生产采购管理

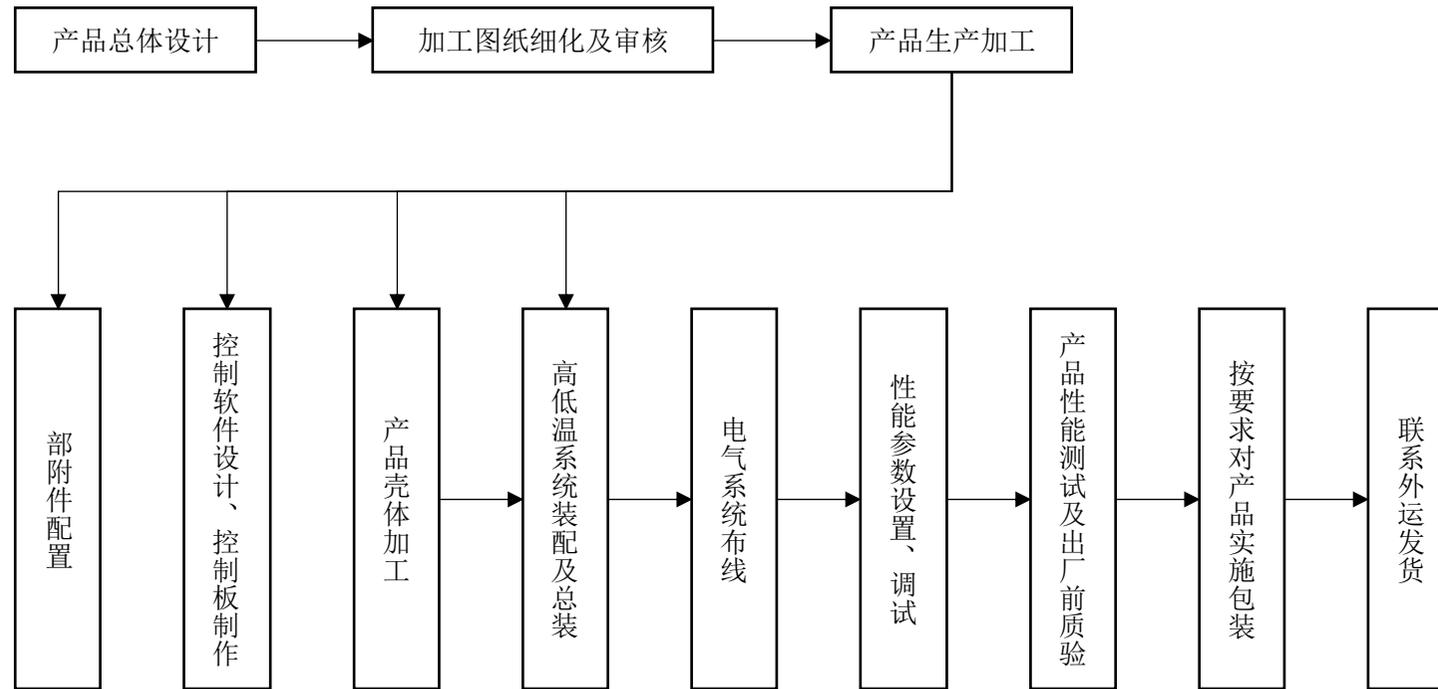


2、营运采购

营运采购管理程序

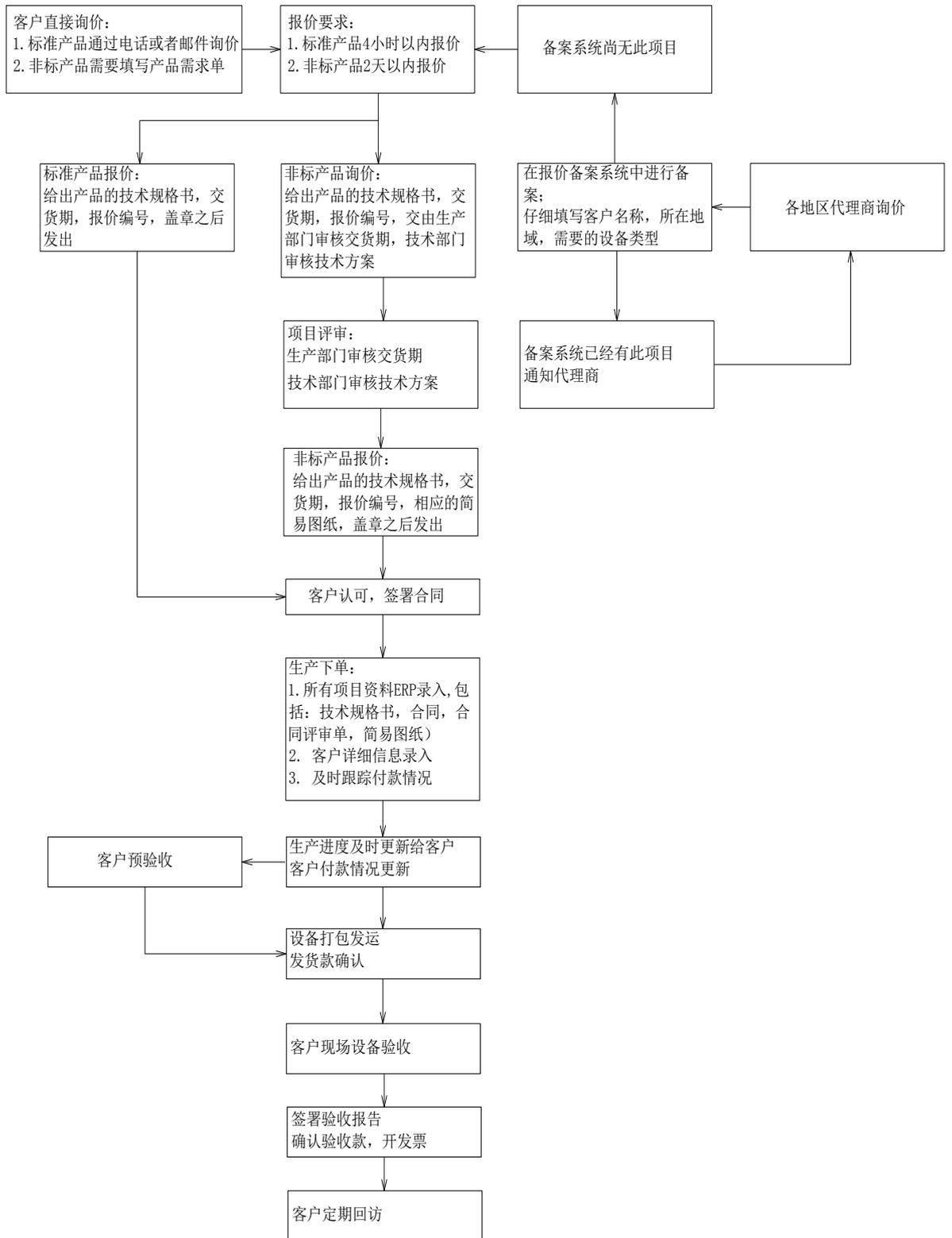


(二) 生产模式



公司在取得订单后，按照客户的要求首先完成产品总体设计，并完成加工图纸的细化和审核，然后进入产品生产加工程序。在加工过程中，首先完成部附件的配置、控制软件的设计和控制板操作和产品壳体加工，并完成高低温系统装配及总装，再进行电气系统布线、性能参数设置和调试、产品性能测试及出厂前质验，并按照要求对产品实施包装，并联系外运发货。

(三) 销售模式



对于直接收到的来自客户的询价，对于标准化产品，公司要求在 4 小时内完成报价；对于非标准化产品，公司要求在收到产品需求单两天内报价；对于代理商发出的询价，首先在报价备案系统中进行备案，填写客户名称、所在地域和所需设备的类

型，如果之前备案系统中已有相关备案，公司将会通知代理商，如果没有查到相关备案记录，则由公司完成报价。

对于标准产品的报价，公司将提供产品的技术规格书、交货期和报价编号，并在盖章后发出；对于非标产品的报价，公司分别由生产部门和技术部门审核交货期和技术方案，并提供产品的技术规格书、交货期和报价编号，以及相应的简易图纸，并在盖章后发出。

合同签订后，公司将项目资料录入 ERP 系统，并及时与客户更新生产进度和付款情况。在生产完成后，如果需要执行客户预验收程序，则先进行客户预验收，然后打包发运，并完成发货款的确认；如果无需执行客户预验收程序，则直接打包发运，并完成发货款的确认。在客户现场完成设备验收后，双方签署验收报告，并确认验收款和发票的开具工作。为了保证和提高后期服务质量，公司将会对客户进行定期回访。

六、挂牌公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业分类

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为制造业中的仪器仪表制造业（分类代码：C40）；根据《国民经济行业分类代码（GB/4754-2011）》的规定，公司所处行业为“C 制造业”中“4014 实验分析仪器制造”类别。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所处行业为实验分析仪器制造，行业代码 C4014；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所处行业为分析检测用电子设备与仪器及其他，行业代码 17111110。

2、监管体制及管理部门

工业和信息化部是仪器仪表行业的管理部门，负责拟定并组织实施仪器仪表行业规划和产业政策，起草与行业发展和监管相关的法律法规草案，组织拟订并实施行业技术标准和规范，指导行业的质量管理工作等。

国家质量监督检验检疫总局是中华人民共和国国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作，并行使行政执法职能的直属机构。根据《计量法》及其实施条例规定，国家质量监督检验检疫总局及各地质量技术监督局对计量器具依法进行检验和监督管

理。

本行业的协会主要是中国仪器仪表行业协会试验仪器分会（简称“试验仪器分会”），是由材料机械性能及试验机器和器械的生产制造、科研教学、经营销售、技术服务等企事业单位及团体组成的全国性行业自律性组织。试验仪器分会是经中国仪器仪表行业协会审查同意并报民政部备案的分支机构，接受中国仪器仪表行业协会的领导，并通过组织国内外相关机构以及会员单位内部之间的信息、技术、人才和管理等方面的交流活动来推动试验仪器行业的发展。

全国试验机标准化技术委员会（简称“试标委”）是从事试验机标准化工作的全国性技术工作组织，负责与试验机专业相关的试验设备与仪器等技术领域的标准化工作。试标委受国家标准化管理委员会统一领导，由国家标准化管理委员会和中国机械工业联合会共同管理。

3、法律法规及产业政策

（1）法律法规

本公司所属仪器仪表制造业所涉及的主要法律法规包括：《中华人民共和国产品质量法》（2000年）、《中华人民共和国安全生产法》（2002年）、《中华人民共和国标准化法》（1988年）、《中华人民共和国计量法》（1985年）及其实施细则（1987年）、《中华人民共和国认证认可条例》（2003年，国务院令 第390号）等。

此外，公司生产制造环境和气候模拟设备还需满足国家及行业相关技术标准，主要包括试验设备标准，如 GB/T5170.1-2008~GB/T5170.20-2005 电工电子产品环境试验设备检验方法系列标准、GB/T10586-2006~GB/T11159-2008 试验箱技术条件系列标准、JJF1101-2003 环境试验设备温度、湿度校准规范、GJB5020-2003 温度、湿度、振动综合试验设备校准方法、GB/T2424.5-2006 电工电子产品环境试验温度试验箱性能确认、GB/T2424.6-2006 电工电子产品环境试验温度/湿度试验箱性能确认、GB/T2424.7-2006 电工电子产品环境试验试验 A 和 B(带负载)用温度试验箱的测量等。

（2）产业政策

仪器仪表制造业是高端装备制造业的重要组成部分。作为国家“十二五”规划中的战略性新兴产业，大力发展现代高科技仪器仪表产业、加快发展现代服务业是我国全面产业升级、推动经济结构战略调整、提高国内制造业水平及实现国民经济可持续发展的战略举措。现有产业政策亦充分体现国家对本行业发展的支持和鼓励：

| 序号 | 名称 | 内容 |
|----|---|---|
| 1 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》（2006年，国发[2005]44号） | 其中在“超前部署前沿技术及基础研究”中提到：“五、前沿技术”之“4. 先进制造技术—（14）重大产品和重大设施寿命预测技术”；“六、基础研究”之“3. 面向国家重大战略需求的基础研究—（5）复杂系统、灾变形成及其预测控制，（9）航空航天重大力学问题” |
| 2 | 《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》（2006年，国发[2006]8号） | 其中提出“发展重大工程自动化控制系统和关键精密测试仪器，满足重点建设工程及其他重大（成套）技术装备高度自动化和智能化的需要” |
| 3 | 《国务院关于加快发展服务业的若干意见》（2007年，国发〔2007〕7号） | 提出“大力发展面向生产的服务业，促进现代制造业与服务有机融合、互动发展” |
| 4 | 《关于加强创新方法工作的若干意见》（2008年，科技部、发改委、教育部） | 其中提到“积极推进重要科学仪器设备的自主研发，加强科学仪器升级改造技术研究开发和二次创新，积极推进国产科学仪器的应用” |
| 5 | 《高新技术企业认定管理办法》（2008年，科技部、财政部、国家税务总局） | 在该文件之附件《国家重点支持的高新技术领域》中，将“高性能、智能化仪器仪表”下“特定领域的专用仪器”定为国家重点支持的高新技术领域 |
| 6 | 《关于贯彻落实十大重点产业调整和振兴规划进一步加强标准化工作的意见》（2009年，国家标准委、国家发展改革委员会、工业和信息化部） | 提出“围绕提升产品质量和安全水平，着力加强安全、健康、检测方法标准的研制；围绕开拓市场和提高产业竞争力，着力加强服务领域、国际贸易相关标准的研制” |
| 7 | 《国家火炬计划优先发展技术领域(2010年)》（2009年，国家科技部） | 其中提出“重点支持在精度、量程、环境适应性或功能上有突破性发展的新型仪器仪表，以及采用新原理、新结构、新材料的新型仪器仪表” |
| 8 | 《国家“十二五”科学和技术发展规划》（2011年，科技部） | 其中提到，大力发展七大战略性新兴产业，包括高端装备制造：“科学仪器设备。着力新原理、新方法开发，研发信息、生物医药、新材料、新能源、资源环境等重点科学仪器设备核心技术和关键部件，发展量大面广的科学仪器设备，推动光谱、色谱、质谱等通用仪器的小型化、便携化和专用化。强化现有仪器设备的综合利用。强力推动国产科学仪器应用和示范，实现国产优质科学仪器设备的广泛应用，带动相关产业和服务业的发展” |
| 9 | 《产业关键共性技术发展指南（2011年）》（2011年，工信部） | 为指导产业关键共性技术发展方向，促进产业技术进步，实现工业和通信业的转型升级和结构优化，工业和信息化部组织编制了《产业关键共性技术发展指南（2011年）》。其中提到：“材料力学性能试验技术，主要技术内容：特种环境下（超高温、超低温、耐辐射、耐腐蚀、超高压等）的变形测量技术；非接触式、全自动式变形测量技术；动静力学性能试验的控制技术、应用软件技术；大型结构、超大载荷、全自动等特种试验机的设计与制造技术；多通道协调加载试验系统的全数字化控制技术；多维运行轨迹 |

| 序号 | 名称 | 内容 |
|----|--|--|
| | | 解耦技术；各种环境与工况的模拟仿真技术。”及“三、装备制造制造业”之“（二）智能制造装备”：9 故障诊断与健康维护技术” |
| 10 | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年）》（2011 年国家发改委、科技部、工业和信息化部、商务部、知识产权局） | 为落实《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》和《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、商务部、知识产权局，研究提出了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》，确定了当前优先发展的信息、生物、航空航天、新材料、先进能源、现代农业、先进制造、节能环保和资源综合利用、海洋、高技术服务十大产业中的 137 项高技术产业化重点领域，并明确提到优先发展“环境试验设备”及“高技术服务业” |
| 11 | 国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2011 年，国家发改委） | 本文件“鼓励类”行业提到本行业及在相关下游行业的应用，包括：“十六、汽车”之“10、汽车产品开发、试验、检测设备及设施建设”；“二十、纺织”之“10、新型高技术纺织机械、关键专用基础件和计量、检测、试验仪器的开发与制造”；“三十一、科技服务业”之“6、分析、试验、测试以及相关技术咨询与研发服务，智能产品整体方案、人机工程设计、系统仿真等设计服务”等 |
| 12 | 《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》（2011 年） | 本规划第二章“指导思想”要求“坚持把经济结构战略性调整作为加快转变经济发展方式的主攻方向”“加快发展服务业”；第三章“主要目标”提到今后五年经济社会发展的主要目标包括“服务业增加值占国内生产总值比重提高 4 个百分点”。本规划第十五章“加快发展生产性服务业”中将技术检测作为现代服务业的重要组成部分，提出积极发展检验检测等科技支撑服务 |

（二）市场规模及前景

1、行业发展现状

社会的发展和科学技术的进步，要求人的生存和工作空间不断扩大，对各类产品的数量和质量的要求不断提高，相应地对人的环境适应性和产品的环境可靠性也提出了更高的要求。现代社会中，很多产品在贮存、运输和使用过程中遇到的气候环境越来越复杂，越来越严酷。从高温到极寒，从高压到负压等，这就使得用户和生产者双方都关心产品在上述环境中的性能、可靠性和安全性，以保证产品能满意地工作，这就必须要进行各种类型的环境试验。所谓环境试验，就是将产品暴露在自然环境或人工模拟环境中，从而对它们实际上会遇到的贮存、运输和使用环境条件下的性能做出评价。环境模拟试验可提供设计质量和产品质量方面的信息，是质量保证的重要手段。在产品的研制、生产和使用中贯穿着环境试验，通常是设计——环境试验——

改进——再试验——投产，环境试验越全面、真实、准确，产品的可靠性越高。

国外环境和气候模拟设备的发展情况看，大致可分为三个阶段：

(1) 探索阶段（从上世纪二十年代至五十年代）

这个阶段是从无到有，其结构和电气控制都是较为简单的单因素设备。

(2) 发展阶段（从上世纪五十年代末至八十年代）

这个阶段发展了几十个品种，上百个规格，可以模拟从地面到高空的气候试验设备，这些设备在结构设计和电气控制方面有了明显的改进，基本实现了自动控制，并有了简单的安全保护措施。

(3) 成熟阶段（从上世纪八十年代至今）

这个阶段生产的设备采用了多项科学技术成果，微处理机得到广泛应用。从设计到制造，从测试到数据处理全部可以自动化，并出现了许多大型和综合环境试验设备。可以说，这个阶段的设备从量变到质变，得到了突飞猛进的发展。目前，世界各发达工业国，美、日、英、德、意等国都有相当规模的试验设备制造厂。

与国外相比，国内研制和生产环境试验设备亦已有五十多年的历史，经历了仿制、自行设计和更新设计三个阶段。五十多年来，国内从事环境试验设备研制和生产的工厂、研究所发展到近百家，生产环境试验设备上千种。目前，不少厂家引进先进技术，按国际和国家标准，不断更新设计，朝着多功能综合参数，微机控制的方向发展。随着我国经济结构调整和产业升级，以及研发经费投入的不断增长，环境和气候模拟设备将迎来快速发展的新历史机遇。未来一段时间，随着国内相关监管部门及终端消费者对产品和服务质量与可靠性的要求不断提升，下游行业制造企业在产品研发和生产过程中对环境和气候模拟设备的需求将持续增长。下游行业未来的持续增长以及研发费用的加大将会拉动环境和气候模拟设备行业的快速发展，而汽车、航空航天、电子信息和轨道交通以及船舶等行业将成为我国环境和气候模拟设备需求的主要市场。

2、上下游行业的基本情况

本公司的上游行业主要为钢材行业、制冷行业和电子元器件行业。上游行业的发展水平以及产品价格，对本行业生产制造试验设备的质量、性能及成本会产生一定影响。公司下游行业较为广泛，主要为汽车、电子、电器、船舶等工业行业。本行业的发展状况及技术水平，对提高国民经济安全，民用设备的性能可靠性水平，促进我国

制造业的整体产业升级和技术研发水平提升，具有重要意义。而下游行业近年来的飞速发展也为公司业务发展创造了广阔的市场需求。

（1）上游行业

①钢材行业

钢材的产量及价格对本行业的影响较大。由于我国目前经济已进入由高速增长向中高速增长转换的新常态，钢铁行业下游需求减弱，钢铁行业 2014 年同比小幅上升，钢材价格持续下跌，钢铁价格的下降有利于降低本行业的生产成本。2015 年，中国生铁产量为 69,141.30 万吨，粗钢产量为 80,382.50 万吨，钢材产量为 112,349.60 万吨。

②制冷行业

公司制造环境和气候模拟设备需要向上游采购相关制冷设备如冷冻压缩机和冷凝器，因此制冷行业的发展与公司的产品成本、质量高度相关。随着制冷技术的不断发展，制冷设备已经被广泛应用于商业和工业的各领域中。食品加工、农业生产、商超零售、石油化工、生物医疗等各种工业都与制冷技术和制冷设备息息相关，涉及到国民经济和日常生活的各个领域，制冷行业已经形成了一条贯穿于各行各业的链条。制冷设备原理大体相同，都是通过降温、吸热、传导、提供模拟环境等作用，配合生产生活有效进行。

我国自从 20 世纪 60 年代开始就自主研发压缩机，经历了近 60 年的技术创新、生产工艺调整、市场布局，国产产品无论从质量还是全球信誉度来讲都得到了大幅度提升，从最初的仅可生产小型活塞型压缩机，发展到了囊括所有压缩机类型，涵盖空调、制冷、小型、大型设备的全套产品系列，成为了全球压缩机生产的核心国家之一。随着制冷行业的蓬勃发展及宏观政策的利好，压缩机市场也保持了持续增长，市场竞争越来越激烈，各大企业必须找到自身的优势，形成核心竞争力，才能利用技术上的优势获取高于同行业其他厂商的利润，才能在不断发展的压缩机制冷行业中生存下去。

上游制冷行业的蓬勃发展，尤其是压缩机行业不断走向成熟，这会利于下游行业的发展，因为下游客户将会得到更加优质、价格更加合理的产品，降低采购成本，提高公司收入和利润。

③电子元器件行业

电子元器件行业主要由电子元件业、半导体分粒器件和集成电路业等部分组成。

虽然中国为电子元器件生产大国，产量居全球第一，但是国内核心电子元器件70%以上由外资主导，大多数电子元器件厂商停留在中低端领域，难以突破发展瓶颈。这种情况造成了国内中低端市场产能过剩，价格竞争激烈，降低了整个气候环境试验设备行业的成本。

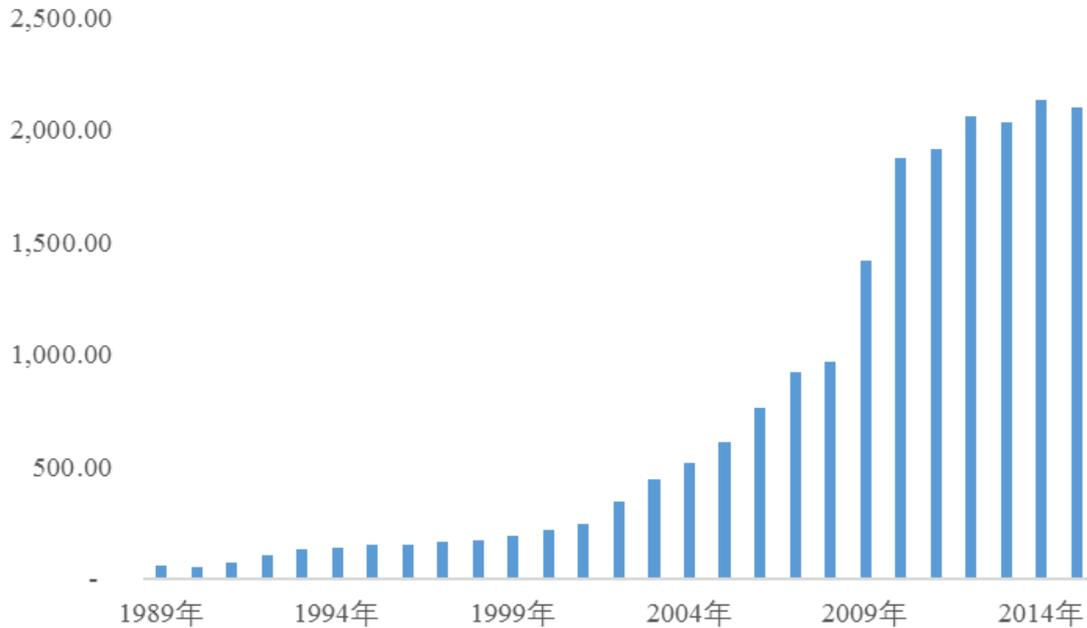
2014年2月，工信部发布《关于加快推进工业强基的指导意见》，提出加快核心基础零部件（元器件）的发展水平。“工业强基”行动加快了电子元器件行业转型升级。新型元器件将向微型化、片式化、高性能化、集成化、智能化、环保节能方向发展。由于产业结构的升级，整个国内电子元器行业的产量增速放缓，收入增速将加快。

（2）下游行业

本公司下游行业主要为汽车行业。在汽车领域中，环境试验室主要可分为静态与动态试验室这两种，通过静态试验室，可模拟雨雪、低温等，而后者则可模拟汽车在辐射、降水、霜等动态情况下的振动、刹车试验。维也纳国际车辆试验站，率先建立了静态与车厢动态相结合的试验室，不管在何种气候条件下，它都能将车辆的运行情况模拟出来，同时，有部分试验室还在积极研发整车淋雨设备，这些都是环境模拟技术应用于汽车工业领域的表现。

我国汽车行业虽然起步较晚，但是发展速度十分迅速，2000年中国汽车产量仅为218.49万辆，位列世界第八。2006年中国汽车产量首次进入世界前三甲，成为仅次于日、美的世界第三大汽车生产国。2008年，中国汽车产量超越美国，成为世界第二大汽车生产国。国家统计局的数据显示，2015年我国累计生产汽车2,099.80万辆，产量保持世界第一。

图：中国汽车年产量（单位：万辆）



数据来源：iFind

无论是新车型的开发，还是现有产品性能可靠性的提升，都需要对汽车上几乎每个零部件进行环境试验，以确保整车及零部件在不同的力学环境、气候环境和综合环境条件下，能够正常运行并提供安全保障。得益于国内汽车行业的快速发展，以及国内外汽车制造厂商对汽车环境试验检验的重视，未来汽车制造商们对环境和气候模拟设备的需求也将会变得越来越大，“十三五”期间汽车行业仍将成为环境和气候模拟设备市场需求的主要推动力量。

3、行业发展前景和趋势

环境试验服务对于新产品研发、生产及提高产品质量可靠性具有重要作用，并成为现代产品可靠性工程的重要组成部分。随着汽车等行业对产品可靠性要求的不断提高，得益于下游行业的快速发展，以及全社会对产品的可靠性、稳定性、安全性和质量要求的提高，近十多年来，行业呈高速发展趋势。未来五年，随着我国相关监管部门及终端消费者对产品和设备质量与可靠性的要求不断提升，下游行业制造企业在产品研发和生产过程中对环境和气候模拟设备的需求将持续增长。下游行业未来的持续增长以及研发费用的加大将会拉动环境与可靠性行业的快速发展。

随着汽车行业的进一步发展，行业对汽车的性能和安全性提出了更高的标准，这就要求应用于汽车的环境试验设备向综合的环境试验室发展，可以随时模拟出车辆运

行过程中可能产生出的任何运行状况。采取静态与动态试验相结合的方式，不仅可以模拟汽车的基本性能在雨雪、低温、辐射等环境下的运行是否正常，还能检测在这一环境下汽车的振动、刹车试验情况。可以说综合环境试验室是未来环境试验技术应用于汽车工业的主要表现。

（三）影响行业发展的有利因素

1、国家政策大力支持

环境和气候模拟设备的生产制造属于高端装备制造业，亦是提升我国整体科研实力和满足发展需要的重要的环境试验设备。进入二十一世纪以来国家持续出台相关政策，包括《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》、《装备制造业调整和振兴规划实施细则》、《国家“十二五”科学和技术发展规划》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年）》等，均鼓励本行业的发展。

2、下游行业对环境和气候模拟设备的要求不断增长

根据2011年11月工信部发布的《工业产品质量发展“十二五”规划》，到2015年，我国工业产品质量的总体水平将跃上一个新台阶：在装备工业领域，主要产品的质量与可靠性达到发达国家同类产品本世纪初的平均水平，售后服务质量与国际接轨；重要基础件、关键零部件、发动机和数控机床等重点产品的可靠性与使用寿命在现有基础上提升50%；在消费品工业领域，主要产品的质量、安全、卫生、环保与能耗指标全面达到国家、行业标准要求。新兴消费品与重点耐用消费品的质量、技术、标准与国际水平接轨，耐用消费品的售后服务质量显著改善；在电子信息工业领域，主要产品可靠性、安全性、电磁兼容性及技术性能、环保与能耗指标全面达到国家、行业标准要求。通用元器件、集成电路和软件等基础产品的质量水平进一步提升，基本满足下游及关联产业发展需要。重点消费电子产品的使用性能、可靠性与保障性达到国际同类产品水平。

未来五年，随着我国相关监管部门及终端消费者对产品和服务质量与可靠性的要求不断提升，下游行业制造企业在产品研发和生产过程中对环境和气候模拟设备的需求将持续增长。

3、中国市场增长前景广阔，国内设备生产厂商具有广阔的发展空间

中国是当前全球试验设备需求增长最为迅猛的市场，根据联合国的贸易统计及中国海关统计数据，中国试验机市场进口额占全球试验机出口贸易额的比重由2002年的

7.82%上升至 2010 年 13.22%；同时中国市场也成为国际试验设备生产厂商战略性拓展的新兴市场，根据国际领先的试验设备制造公司 MTS 系统公司 2011 年公司年报，亚洲区营业收入占到其当年总收入的 39%。面对高速增长的中国环境和气候模拟设备市场，国产厂商拓展产品种类、提升产品技术含量，其市场份额占有率具有广阔的上升发展空间。

（四）影响行业发展的不利因素

随着中国市场近年来的快速增长，国际领先的环境和气候模拟设备生产厂商纷纷加强对中国市场的开拓。国外设备厂商，如德国伟思环境技术有限公司依托数十年的技术研发积累，在品牌、资本、技术和人才等方面与国内厂商相比具有明显优势，对公司及其他国内厂商的业务拓展带来一定的竞争压力。

（五）行业基本风险特征

1、市场竞争风险

我国环境和气候模拟设备领域内中小企业很多，但少有规模化的企业形成。为了与国际发展水平接轨，势必会大量展开技术与产品的更新换代，所以资金投入、技术储备、标准制定将成为未来各个公司在环境和气候模拟设备领域中的竞争重点。此外，行业领头企业不仅要面对国内企业的竞争，还要面临跨国巨头的冲击。随着消费需求提高，环境和气候模拟设备行业的竞争策略已经由单纯的价格竞争上升到营销渠道、研发能力、资金能力、人力资源、上下游产业链资源的获取等更全面、更深层次的综合性竞争。市场的竞争手段势必向品牌竞争这一最高竞争方式转变，使厂家更加注重质量、技术和成本的优化。如未来企业在产品、技术、资金等方面不能适应市场竞争的要求，企业将面临较大的市场竞争压力。

2、技术泄密及新产品开发风险

公司所在的行业作为技术密集型行业，技术是公司发展的动力。公司通过多年的研发，逐渐掌握了具有自主知识产权的环境和气候模拟设备生产制造的关键技术。如果公司的关键技术及技术资料发生较大范围的泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。

新产品开发是公司核心竞争力的重要组成部分，为保持综合竞争优势，公司需要不断研发新产品，但是由于环境和气候模拟设备技术具有跨多学科等特点，以及下游应用领域较广泛等原因，产品研发过程中技术难度较大、研发周期较长，同时新产

品获得客户认同也存在不确定性因素，因此，公司在新产品开发过程中存在一定的风险。

3、技术人才不足的风险

环境和气候模拟设备行业科技含量较高，技术复杂，对人才的要求较高。技术人员不但要掌握专业技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还需要对试验对象的技术性能和发展趋势等方面具有广泛深入的理解。技术人才是公司发展的根本保障，能否通过内部培养和外部引进，实现人才的专业化，保持人才队伍的稳定，关系到公司能否继续保持行业优势和未来的可持续发展。

4、宏观经济周期波动风险

公司下游行业主要为航天航空、电子电器、石油化工、轨道交通、汽车制造、船舶制造等行业，大多属于国家战略性基础行业，与国家宏观经济政策及产业政策导向关联性较高，后者的调整将对公司的经营产生影响。

气候环境模拟试验设备所处的行业属于高新技术行业，科技含量和经济附加值都比较高，对我国社会主义经济建设具有重要意义。国家发改委、国家科技部等部委多次发文强调对行业发展的大力支持，国家的支持以及在科研资金、税收政策、国外专家人才的引进等方面的优惠，为企业持续发展提供强有力的外部保障。如果未来国家相关产业政策或扶持政策、税收优惠政策等发生重大不利变化，将对公司经营业绩及财务状况产生不利影响。

（六）进入本行业的主要壁垒

1、技术壁垒

环境和气候模拟设备制造行业，集成了热力学、传热学、空气调节、电工电子学、自动控制、信息处理、精密机械、仪器仪表、计算机等多种现代科学与技术学科，是技术密集型行业。

随着近年来环境和气候模拟设备成为航空航天、科研、汽车、电子电器、轨道交通、石油开采、建筑等行业对产品可靠性进行评价与考核的基本手段，且其对国家科技与工业发展水平和国民经济安全至关重要，国际电工学会（IEC）、国际标准化组织（ISO）、国家标准化管理委员会（SAC）等都严格规定了环境和气候模拟设备制造、校准和应用的要求。在我国，对试验设备的量值传递、溯源、精度等级的测量，已具备一套比较完整的计量、校准体系，对于试验设备的产品设计、生产技术、制造工艺

均有较高的要求。在国家知识产权保护日臻完善的今天，进入本行业具有很高的技术壁垒。

2、人才壁垒

环境和气候模拟设备产品主要为定制化生产，具有“小批量、多型号”的特点；相关设备的设计与制造亦需要技术人员对环境与可靠性试验技术深入而广泛的了解。因此，本行业发展所需的大量技术人员目前尚无高校对口专业进行直接培养，更多依赖于相关行业技术人员进入本行业后的长期实践及在岗培训。此外，本行业产品及服务专业性较强、价格较高，要求公司管理及营销人员、客服人员对产品专业性具备较为深入的认识，新员工的培训成本较大。因此充足的人才储备是新竞争者进入本行业所面临的主要壁垒之一。

3、品牌认知及客户基础壁垒

环境和气候模拟设备具有单价高、产品技术复杂、使用周期长以及产品定制化的特点，对试验结果的公正性及可靠性具有重要影响，因此设备的品牌知名度及市场声誉便成为行业内企业获取订单并保持竞争优势的重要条件。出于客户集群的信号效应，新客户也往往倾向于选择具有优质客户群的设备生产厂商。

本行业下游航天、汽车等领域的知名厂商，在设备采购方面均具有严格的标准，设备供应商亦应列入其合格供应商名录，这需要一个较长期的建立业务互信的过程，因此对于新进入竞争者来说，建立品牌知名度及优质客户基础是其面临的主要进入壁垒。

（七）公司面临的主要竞争情况

1、行业的竞争程度

公司所处的环境和气候模拟设备市场化程度较高，下游行业及客户较为分散。由于环境和气候模拟设备对客户提高其产品性能可靠性具有重要的意义，故下游客户对产品及服务具有较高的专业性要求，因此技术研发优势和品牌声誉的形成需要较长的时间周期，由此带来较为稳定的行业格局。

公司主要竞争对手包括：

（1）德国伟思环境技术有限公司

德国伟思环境技术有限公司（Weiss Umwelttechnik GmbH）是全球专门从事环境试验设备和测试装置制造的最大厂商。创建于 1941 年，并在德国工业重建时期的 1956

年扩建，1978 年被雄克集团（Schunk Group）收购。德国伟思环境技术有限公司根据几十年积累起来的设计和制造经验，生产成套环境试验设备和测试装置，并向客户提供咨询、开发、预测、生产、安装和调试等技术服务。

（2）德国 CTS 公司

德国 CTS 公司（CTS GmbH）成立于 1996 年 4 月，总部位于德国南部斯图加特附近的赫辛根市（Hechingen）。德国 CTS 公司已成为专业设计制造环境模拟试验设备的最知名高科技生产厂商之一，在全球建立了销售和技术服务网络。

（3）爱斯佩克集团公司

爱斯佩克集团公司（ESPEC CORP.）成立于 1947 年，六十余年来致力于环境可靠性试验仪器的研发、制造和销售。在中国，上世纪六十年代爱斯佩克就积极参与了新中国的电子可靠性工程建设，改革开放的八十年代又为家电和信息产品的科技进步提供了可靠的质量保障。

（4）重庆银河试验仪器有限公司

重庆银河试验仪器有限公司原名重庆试验设备厂，成立于 1966 年，专注于环境与可靠性试验设备及订制产品等个性化服务的制造、研发，致力于为客户提供具有设计领先，安全、环保、节能、可靠品质的环境与可靠性试验设备产品及行业性的解决方案。

（5）广州赛宝仪器设备有限公司

广州赛宝仪器设备有限公司是工业和信息化部电子第五研究所（中国赛宝实验室）全资子公司，于 2011 年 7 月正式挂牌运作，前身是赛宝环境试验设备中心，是国内从事环境试验设备制造技术研究的专业单位。

（6）重庆四达试验设备有限公司

重庆四达试验设备有限公司位于重庆两江新区，主要从事环境模拟试验与可靠性设备研发制造。

（7）重庆阿泰可科技股份有限公司

阿泰可主营业务为气候环境试验设备的研发、设计、制造和销售，是一家专业生产气候环境试验设备的国家级高新技术企业，拥有多项专利技术。阿泰可不仅具备标准气候环境试验设备的设计、制造能力，同时也具备承接大型非标准气候环境模拟工程和大型综合实验室的研发、方案设计、制造能力。

(8) 苏州苏试试验仪器股份有限公司

苏试试验是一家力学环境试验设备及解决方案提供商，致力于力学环境试验设备的研发和生产，及为客户提供全面的环境与可靠性试验服务。苏试试验的主要产品包括各类振动试验设备及其他力学环境试验设备，产品广泛应用于航空航天、电子电器、汽车、轨道交通等领域。

2、公司所处的竞争地位

报告期内，随着国民经济整体研发投入的增加以及航空航天、汽车、电子电器、轨道交通等下游行业的持续发展，公司业务规模持续增长，综合竞争能力持续提升，并在可预见的未来仍将保持上述优势。

3、公司竞争优势

(1) 客户基础优势

公司业务团队长期专注于我国环境和气候模拟设备市场，并获得各领域专业客户的广泛认可。公司以高科技为立业，以“环境模拟”为经营课题，遵循“技术领先、价格合理、质量第一、服务优良、用户满意”的方针，依靠现代化管理模式，秉承“团结协体、诚实守信、积极进取、追求卓越”的精神，为客户提供各种环境试验设备和优良服务，产品已广泛应用在汽车制造、航空航天、通讯、电子、仪器仪表、医药化工、科研院所、检测、热处理等众多领域，并同时致力于光电、光伏等新能源行业。公司客户包括长安标致雪铁龙汽车有限公司、一汽-大众汽车有限公司、高田（上海）汽车安全系统研发有限公司、广汽菲亚特汽车有限公司等知名企业。本公司坚实的客户基础为其保持行业地位，以及环境和气候模拟设备新产品的推广，奠定了坚实的市场基础和客户优势。

(2) 技术和研发优势

公司以技术开发为基础，产品在制冷技术、空气调节技术、综合控制技术和箱体结构技术上处于国内领先水平。自主研发的深冷试验箱采用机械制冷方式，温度可在-120℃以下；开发设计的增达专用触摸式彩色液晶控制仪表，在设计中融入了计算机过程控制技术，采用了触摸屏人机接口，保证了试验箱更加良好的性能和友好方便的操作界面，并且满足了工业用户大规模集成控制的要求；公司掌握的箱体构造技术，在保证箱内性能指标的前提下，可满足各种结构要求。

(3) 质量管理体系优势

经过多年的发展，公司已建立了一套完善、合适的质量管理体系，为各界用户提供高性能、高质量、高效率的产品和服务。公司服务承诺为客户提供的产品满足 GB/T2423、GJB150、JJF1101 的试验标准要求，亦可满足 IEC 和 MIL 相关标准的要求，此外可根据用户的特殊需求设计制造相关的试验标准，公司可以根据用户要求，提供产品出厂计量标定、技术培训等服务，产品出厂后出现质量问题，公司保证 24 小时内响应。

4、公司的竞争劣势

(1) 产能不足

本公司是国内主要的环境和气候模拟设备供应商之一，但受到厂房面积、设备等瓶颈资源的限制，公司目前产能尤其是高端设备的产能仍无法充分满足市场需求，使得本公司在与国外环境和气候模拟设备生产厂商的市场竞争中存在一定的劣势。

(2) 标准试验箱竞争力不足

由于公司成立时间较短，标准试验箱投入市场较晚，市场对公司标准试验箱的认识和接受还需要时间；另外标准试验箱没有形成规模化生产，使得本公司标准试验箱在与国外老牌环境和气候模拟设备生产厂商的市场竞争中存在一定的劣势，制约了公司的总体销量。

(3) 融资渠道单一

环境和气候模拟设备市场的需求具有显著的新产品及新试验方法驱动的特点，由于单台设备使用周期较长，新产品需求的产生主要来自于科学技术的发展、产业的升级和试验技术、试验标准的不断进步和更新，以及企业和政府、科研机构研发投入的持续增加。因此，在提升现有生产线产能的同时，拓展产品线的宽度、提升公司生产和研发能力，对于公司长远发展至关重要。此外，江苏增达的设立亦需要大量的前期资金投入支持。

而目前公司主要依靠经营留存，融资能力有限，制约了公司产品线及业务规模的拓展。

5、未来发展规划

结合自身优势及市场状况，公司制定了以下发展规划：

(1) 业务拓展计划

①生产能力

公司目前产品大部分以非标准试验箱为主，受限于生产场地较小，生产能力难以规模化提升。公司已与江苏省南通市苏通科技产业园区签订投资协议，拟购买 30 亩土地进行新工厂的建设。目前承接新工厂项目的全资子公司江苏增达已完成注册登记，新工厂预计于 2017 年建成。新工厂达产后，公司的生产能力大幅提升，产品将以各种标准试验箱及标准化半成品为主，通过采用批量生产的模式，降低采购和生产成本，提升产品定价的优势，从而逐步提高标准试验箱的市场占有率。

②产品开发

公司根据自身需要及行业发展的趋势，将进一步优化现有温度、湿度、低气压、光照、防尘、防水、盐雾等系列产品，提高产品可靠性和节能性，改善用户的体验；同时，针对市场需要，公司将开发新能源电池测试试验箱、空调性能试验台以及与其它振动疲劳、电气测试、机器人配套用综合试验箱等，力求为客户提供完善的试验解决方案。另外针对大客户试验室管理的需求，公司将致力于开发试验箱远程及集中控制系统、试验云数据、手机 APP 等互联网产品和交互功能。

③售后服务

为向客户提供及时、满意的售后服务，公司将进一步在全国主要城市建立销售和售后服务网点。

④试验服务

根据目前试验服务行业迅速发展的趋势，鉴于公司现有的客户资源、自身试验设备设计及生产能力，对试验室规划及环境测试实施的丰富经验，以及产品性能展示及宣传的需要，公司将选择合适的时机进入环境试验服务行业，延伸公司的业务链。

(2) 市场开拓计划

在国内市场开拓方面，公司将进一步通过完善销售资料，加大对销售员及代理商的扩充和培训，建立驻外办事处，参加行业展会，借助互联网宣传等措施，建立覆盖全国的销售网络，并且扩大“ZUNDAR”品牌的影响力，从而进一步巩固自身在汽车行业的领先地位，并提升在航空航天、电子等已涉足领域的市场占有率。

鉴于目前国际市场主要被欧美及日本产品所占领、中国高性价比的产品还没有完全进入的情况，未来国际市场将是公司的重要增长点。公司将通过网络推广、海外展会、海外研讨会、代理商招募及培训等方式迅速扩大海外市场占有率。在未来一段时间内，公司将进一步扩展在俄罗斯、印度、伊朗、巴西、澳大利亚、东南亚的销售及

售后服务能力，并且针对标准品进行 CE 认证，力争进入欧盟及北美市场。

（3）技术开发与创新计划

公司将加大研发经费投入，加强技开中心建设，强化知识产权保护，进一步开展与国内外高校的技术合作，促进“产学研一体化”，并积极参与我国相关技术标准的起草和制定工作。

公司将加大科研人才的引进，通过内部培养选拔、外部推荐招聘等方式，壮大科研队伍，完善研发激励体制，建设开放高效的研发氛围，提升公司的研发水平，进一步构建保证公司技术领先的人才队伍，形成具有超前思维、极强开拓能力和成果转化能力、专业知识扎实、核心人员稳定的优秀技术团队。

（4）融资计划

本次新三板挂牌后，公司将在合适的时机选择银行贷款、定向增发等融资方式，匹配公司的战略发展规划，提高资金利用水平，实现股东价值的最大化。同时，公司将根据自身发展规划及对市场的分析把握，适时选择对行业横向的整合及纵向的延伸。针对行业集中程度低、小规模企业众多的特点，公司可通过并购方式，达到实现规模优势、提升管理水平和研发创新能力、整合产业链上下游资源等目的。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立健全及运行情况

2016年3月22日以前，公司未设立董事会，仅设执行董事1人；未设立监事会，仅设监事1人。公司能够按照《公司法》及《公司章程》规定有效运行，且股东会对股权转让、增加注册资本、整体变更等事项形成相关决议。公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善；监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。

2016年3月22日，公司全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会会议。根据《公司法》相关规定，股东大会会议通过《公司章程》并选举产生第一届董事会成员及第一届监事会中股东代表监事。

2016年3月22日，公司召开第一届董事会第一次会议选举产生董事长，聘任公司总经理、董事会秘书和财务总监。同日，公司召开第一届监事会第一次会议选举产生公司监事会主席。

自整体变更以来，公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及中国证监会的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的公司治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作。根据《公司法》、《证券法》、《业务规则（试行）》等法律法规规定并结合实际情况，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等公司治理文件。

（一）股东大会的建立健全及运行情况

《公司章程》明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，公司制定了《股东大会议事规则》。

截至公开转让说明书签署之日，公司召开过两次股东大会会议，就公司设立、章程及各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行审议并作出相应决议。

股东大会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

(二) 董事会的建立健全及运行情况

《公司章程》明确规定了董事的权利和义务、董事会的权利和决策程序，公司制定了《董事会议事规则》。《公司章程》规定公司董事会由五名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期三年，任期届满，均可连选连任。

截至公开转让说明书签署之日，公司召开过一次董事会，就选举董事长，任命公司总经理、董事会秘书和财务总监进行审议并作出相应决议。

公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

(三) 监事会的建立健全及运行情况

《公司章程》明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，公司制定了《监事会议事规则》。截至公开转让说明书签署之日，监事会由三名监事组成，包括两名股东代表和一名职工代表。监事会设主席一人，其中股东代表监事由公司于 2016 年 3 月 22 日召开的股东大会会议选举产生，职工代表监事由 2016 年 3 月 18 日召开的公司职工代表大会选举产生。

截至公开转让说明书签署之日，公司召开过一次监事会，监事会的召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。

(四) 股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责的情况

股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地行使各自权利及履行相应职责。公司股东、董事、监事均能依照会议通知出席相关会议，并对各项议案进行讨论和表决，认真履行各自职责。公司职工代表监事能够按照要求出席监事会会议并行使表决权利，切实维护公司职工的利益。

由于公司自整体变更以来才建立健全了“三会一层”治理机制和各项内部管理制度，“三会一层”完全规范运作及相关人员的规范意识等有待进一步提高。

二、公司董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论

根据《公司法》、《证券法》、《监管办法》等法律法规规定，公司先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章，完善了公司法人治理结构、确立了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票

制等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、股东的权利

公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他权利。

2、投资者关系管理

公司注重投资者关系管理，通过充分的信息披露，运用金融和市场营销的原理加强与投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，实现股东利益最大化。公司制定了《投资者关系管理制度》，专门对投资者关系管理做出了相关规定，包括了投资者关系管理的基本原则、目的、沟通内容、沟通方式等。

3、纠纷解决机制

《公司章程》为规范公司组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

4、累积投票制

股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据《公司章程》的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

5、关联股东及董事回避制度

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权，该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议需经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足 3 人的，公司应当

将该交易提交股东大会审议。

前述关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

(1) 交易对方；(2) 拥有交易对方的直接或者间接控制权的；(3) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或者其他组织任职；(4) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；(5) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员；(6) 法律、法规及规范性文件规定的因其他理由使其独立商业判断可能受到影响的董事。

公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议召集人应在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：(1) 交易对方；(2) 拥有交易对方直接或者间接控制权的；(3) 被交易对方直接或者间接控制的；(4) 与交易对方受同一法人或者自然人直接或者间接控制的；(5) 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员；(6) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的(适用于股东为自然人的)；(7) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。关联股东的回避和表决程序为：(1) 关联股东应当在股东大会召开日前向董事会披露其与关联交易各方的关联关系；(2) 股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易各方的关联关系；(3) 关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；股东大会进行表决前，会议主持人应当向与会股东宣告关联股东不参与投票表决；(4) 股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及公司章程规定的特别决议事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之

二以上通过方为有效。

6、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》、《对外投资决策制度》等制度性文件和内部控制制度，体现了公司决策制度和风险控制的完整性、合理性和有效性。

(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

截至公开转让说明书签署之日，公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制。相应公司制度能保证股东尤其是中小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、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规行为情况

公司最近两年内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为而受到刑事处罚或没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的情形；也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

公司控股股东及实际控制人遵守国家法律、行政法规、规章，最近 24 个月内不存在因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，而受到刑事处罚或与公司规范经营相关的属于没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的情形；也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

四、公司分开情况

公司和控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面各自分开。公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务分开情况

增达股份是一家专业从事环境和气候模拟设备研发与生产的高新技术企业，拥有完整的业务体系。公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独

立开展业务，在业务上完全与股东和其他关联方分开。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与控股股东及实际控制人的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号；办理了独立的税务登记证，独立纳税。

（五）机构分开情况

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

截至公开转让说明书签署之日，公司控股股东为上海增达，实际控制人为张福明先生和徐萍女士。控股股东与实际控制人的具体情况详见公开转让说明书第一节“基本情况”之“三、公司股权结构图及主要股东基本情况”之“（四）控股股东、实际控

制人基本情况”。上海增达目前无实际业务经营，但因为其已列入部分客户的供应商（主要为上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司）目录内，暂时无法将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份，所以目前部分客户只能以上海增达的名义投标。

除增达股份外，公司控股股东和实际控制人控制的企业情况如下：

1、福擎科技

福擎科技是一家在中国香港特别行政区注册的企业。福擎科技基本情况如下：

| | |
|------|--|
| 公司名称 | 福擎测试科技有限公司 |
| 成立时间 | 2009年7月16日 |
| 认缴资本 | 10,000 港元 |
| 实收资本 | 10,000 港元 |
| 注册地址 | Room B105, 1/F., Mai Gar Industrial Building, 146 Wai Yip Street, Kwun Tong, Kowloon |
| 经营范围 | TRADE AND MANUFACTURING OF TECHNICAL GOODS |

福擎科技是由张福明控制的香港公司，成立之初，公司无进出口经营权，出口业务由代理公司销售给福擎科技，再销售给最终客户，同时由福擎科技负责售后服务、支付代理商佣金等。

就福擎科技相关事项，张福明先生承诺如下：

“自 2016 年起，福擎测试科技有限公司除处理在手合同和提供售后服务外，不再开展其他经营活动。”

福擎科技承诺如下：

“自 2016 年起，本公司除处理在手合同和提供售后服务外，不再开展其他经营活动。”

2、美增汽车

控股股东上海增达持有美增汽车 38%的股权，张福明先生直接持有美增汽车 12%的股权。美增汽车基本情况如下：

| | |
|-------|-----------------|
| 公司名称 | 上海美增汽车测试技术有限公司 |
| 成立时间 | 2009年9月10日 |
| 法定代表人 | 金葵阳 |
| 营业执照 | 310229001404437 |
| 认缴资本 | 1,000 万元 |

| | |
|------|---|
| 实收资本 | 1,000 万元 |
| 住所 | 嘉定区江桥镇华江路 129 弄 6 号楼 4054 室 |
| 经营范围 | 汽车测试工程专业领域内的技术服务、技术咨询，汽车零部件专业领域内的技术开发、技术咨询，机电设备专业领域内的技术开发、技术服务，销售机电设备，以下范围限分支经营：生产加工汽车零部件及配件。【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】 |

报告期内，美增汽车主要从事汽车专业性第三方试验服务业务，并少量生产四门两盖设备。张福明先生与上海增达合计持有美增汽车 50% 股权，张福明先生亦未实际参与美增汽车的日常经营，对美增汽车无法形成绝对控制。另外，美增汽车从事的业务与本公司研发和生产环境和气候模拟设备的业务也不相同，所以美增汽车与增达股份之间不存在同业竞争。

除增达股份、上海增达、美增汽车和福擎科技之外，实际控制人无投资或控制其他企业的情形。

综上，公司和控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人张福明先生和徐萍女士出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“本人承诺：

上海增达目前已列入部分客户的供应商（主要为上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司）目录内，暂时无法将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份，所以目前部分客户只能以上海增达的名义投标。对此，本人承诺，自本承诺签订之日起，上海增达仅限于与上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司三家客户签订与增达股份相竞争业务的合同，同时上海增达如未来与上述三家客户签订所有与增达股份相竞争业务的合同首先需取得增达股份同意，如上海增达取得增达股份同意后因以上原因投标成功，与客户签订合同后，上海增达将以合同金额扣除相关税费与增达股份签订合同，由增达股份实际生产、供货并获得利润，上海增达不因此获得利润。除以上情况外，上海增达将不再开展与增达股份相似或者类似的业务，未来也将尽快将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份。以上变更完成后，本人将召集上海增达股东会，修改上海增达经营范围，将经营范围中与增达股份及子公司相同或相似的经营范围删除。

除以上事项外，本人郑重声明：

1、截至本承诺函签署日，本人未持有其他任何从事与增达股份及其子公司主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，亦未在任何与增达股份及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。

2、在本人担任增达股份实际控制人期间，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与增达股份及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与增达股份及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与增达股份及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、如增达股份及其子公司进一步拓展其业务范围，本人将不与增达股份及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与增达股份及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与增达股份及其子公司的竞争：A、停止与增达股份及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到增达股份及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如本人有任何从事、参与可能与增达股份及其子公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知增达股份及其子公司，在通知所指定的合理期间内，增达股份及其子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予增达股份及其子公司。

5、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给增达股份及其子公司造成的所有直接或间接损失。

6、本承诺函在本人作为增达股份实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。”。

公司控股股东上海增达出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“上海增达环境试验设备有限公司（以下简称‘上海增达’、‘本公司’）承诺：上海增达目前已列入部分客户的供应商（主要为上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司）目录内，暂时无法将部分供应商目录中的上海

增达变更为增达股份，所以目前部分客户只能以上海增达的名义投标。对此，本公司承诺，自本承诺签订之日起，上海增达仅限于与上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司三家客户签订与增达股份相竞争业务的合同，同时上海增达如未来与上述三家客户签订所有与增达股份相竞争业务的合同首先需取得增达股份同意，如上海增达取得增达股份同意后因以上原因投标成功，与客户签订合同后，上海增达将以合同金额扣除相关税费与增达股份签订合同，由增达股份实际生产、供货并获得利润，上海增达不因此获得利润。除以上情况外，上海增达将不再开展与增达股份相似或者类似的业务，未来也将尽快将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份。以上变更完成后，张福明、徐萍将召集上海增达股东会，修改上海增达经营范围，将经营范围中与增达股份及子公司相同或相似的经营范围删除。

除以上事项外，本公司郑重声明：

1、截至本承诺函签署日，本公司未持有其他任何从事与增达股份及其子公司主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益。

2、在本公司担任控股股东期间，本公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与增达股份及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，保证将采取合法、有效的措施保证本公司不以任何方式直接或间接从事与增达股份及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、如增达股份及其子公司进一步拓展其业务范围，本公司将不与增达股份及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与增达股份及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本公司将按照如下方式退出与增达股份及其子公司的竞争：**A**、停止与增达股份及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；**B**、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到增达股份及其子公司来经营；**C**、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如本公司有任何从事、参与可能与增达股份及其子公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本公司应立即将上述商业机会通知增达股份及其子公司，在通知所指定的合理期间内，增达股份及其子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本公司或任何独立第三方的条件给予增达股份及其子公司。

5、如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给增达股份及其子公司造成的所有直接或间接损失。

6、本承诺函在本公司作为增达股份控股股东期间持续有效且不可变更或撤消。”

六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况、对外担保、重大诉讼和仲裁事项情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情况，具体情况详见公开转让说明书第四节“关联方及关联交易”。

截至公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）公司对外提供担保情况

报告期内，公司不存在对外担保的情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部控制制度》、《对外投资决策制度》等制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容做出了具体规定。

未来运营过程中，公司将严格执行上述相关规定，防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产及其他损害公司股东利益的行为。

（四）重大诉讼和仲裁事项

截至公开转让说明书签署之日，增达股份、持有增达股份 5%以上股份的股东、增达股份的董事长及总经理不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持股情况

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持股情况如下：

| 姓名 | 职务 | 持股形式 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|-----|---------------|------------|------------------|----------------|
| 张福明 | 董事长 | 通过上海增达间接持股 | 5,531,618 | 55.3162 |
| | | 通过翌喆投资间接持股 | 9,996 | 0.1000 |
| | | 合计 | 5,541,614 | 55.4161 |
| 孙擎宇 | 董事、总经理 | 直接持有 | 800,000 | 8.0000 |
| 王海峰 | 董事 | 通过翌喆投资间接持股 | 214,549 | 2.1455 |
| 刘胜 | 董事 | 通过翌喆投资间接持股 | 139,458 | 1.3946 |
| 肖莉娜 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 通过翌喆投资间接持股 | 549,833 | 5.4983 |
| 徐晓君 | 监事会主席 | 通过翌喆投资间接持股 | 128,730 | 1.2873 |
| 合计 | | | 7,374,184 | 73.7418 |

除上表已披露持股情形外，截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员直系亲属直接或间接持股情况如下：

| 姓名 | 关系 | 持股形式 | 持股数量(股) | 持股比例(%) |
|----|-------|------------|------------------|----------------|
| 徐萍 | 张福明之妻 | 通过上海增达间接持股 | 885,572 | 8.8557 |
| 徐旻 | 徐定龙之子 | 通过翌喆投资间接持股 | 1,275,512 | 12.7551 |
| 合计 | | | 2,161,084 | 21.6108 |

(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司监事会主席徐晓君系本公司董事长张福明先生之妻徐萍女士之侄，公司监事徐定龙系本公司董事长张福明先生之姐夫。除上述情形外，截至公开转让说明书签署之日，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员和公司签订的重要协议或作出的重要承诺

1、公司董事、监事、高级管理人员和公司签订的重要协议

公司实行全员劳动合同制，在公司领取工资薪酬的董事、监事、高级管理人员均和公司签订了《劳动合同》。截至公开转让说明书签署之日，《劳动合同》得到了有效的执行。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

(1) 关于规范及减少关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

(2) 关于诚信状况的声明

公司董事、监事、高级管理人员签订了个人诚信状况声明文件。

(3) 关于竞业禁止的声明

公司董事、监事、高级管理人员已承诺：“本人不存在违反公司竞业禁止的情形，就竞业禁止问题与公司不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人与原任职单位或其他任何单位无关于竞业禁止的协议，本人与原任职单位或其他任何单位就竞业禁止问题不存在任何纠纷或潜在纠纷；本人不存在任何侵犯原任职单位或其他任何单位知识产权、商业秘密的行为，本人与原任职单位或其他任何单位就知识产权、商业秘密问题不存在任何纠纷或潜在纠纷。若承诺不实，因对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，本人将承担一切责任，并自愿承担公司因该等事宜而遭受的任何损失。”

(四) 公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职如下：

| 序号 | 姓名 | 增达股份职务 | 兼职单位 | 兼职职务 | 与增达股份关系 |
|----|-----|--------|------|---------|---------|
| 1 | 张福明 | 董事长 | 上海增达 | 执行董事 | 控股股东 |
| | | | 翌喆投资 | 执行事务合伙人 | 公司股东 |
| | | | 美增汽车 | 监事 | 关联方 |
| | | | 福擎科技 | 董事 | 关联方 |

(五) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司是否存在利益冲突

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资或控制的企业和公司从事相同、相似业务的情况，也不存在和公司利益相冲突的情况。

(六) 公司董事、监事、高级管理人员任职资格与合规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在应对所任职公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、不存在受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。

(七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员没有对公司持续

经营有不利影响的情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况如下：

| 类别 | 2015年10月20日前 | 2015年10月20日至2016年3月22日 | 2016年3月22日至今 |
|--------|--|------------------------|--------------------------|
| 董事 | Margherita Mauro、孙擎宇、Gianluigi Angelantoni、张福明、Namoun Faycal | 张福明（执行董事） | 张福明（董事长）、孙擎宇、王海峰、刘胜和肖莉娜 |
| 监事 | Riccardi Lorenzo | 徐旻 | 徐晓君（监事会主席）、徐定龙和陆胤钰 |
| 高级管理人员 | 孙擎宇（总经理） | 孙擎宇（总经理）和肖莉娜（财务总监） | 孙擎宇（总经理）和肖莉娜（董事会秘书兼财务总监） |

（一）董事变动情况

2015年10月20日之前，公司为中外合资企业，公司设董事会，由五名董事组成，分别为 Margherita Mauro、孙擎宇、Gianluigi Angelantoni、张福明和 Namoun Faycal。2015年10月20日之后，公司未设董事会，仅设执行董事，由张福明担任。股份公司成立时，公司设立董事会，由五名董事组成，分别为张福明、孙擎宇、王海峰、刘胜和肖莉娜，其中，张福明担任董事长。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，公司未设监事会，仅设一名监事，先后由 Riccardi Lorenzo 和徐旻担任。股份公司成立时，公司设立监事会，由三名监事组成，分别为徐晓君、徐定龙和陆胤钰，其中，徐晓君为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，孙擎宇担任公司总经理、肖莉娜为公司财务总监。股份公司成立时，公司聘任孙擎宇担任公司总经理、肖莉娜为公司董事会秘书兼财务总监。

公司董事、监事、高级管理人员的变动履行了必要的审议程序，符合法律法规的规定。公司董事会、监事会的成立改善了公司法人治理结构，提高了公司法人治理水平；公司高级管理人员的变更进一步加强了公司内部管理。

第四节 公司财务会计信息

本节财务数据均引自经具有证券期货从业资格的瑞华会计师事务所审计的财务报告。公司提醒投资者关注公开转让说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

以下引用的财务数据，非经特别说明，财务数据及财务指标均为合并口径，货币单位皆为人民币元。

一、报告期的审计意见、经审计的财务报表以及会计政策与会计估计

（一）审计意见

公司已聘请瑞华会计师事务所对报告期内资产负债表、利润表、现金流量表进行了审计，瑞华会计师事务所出具了编号为瑞华审字[2016]31120008 号的标准无保留意见《审计报告》。

瑞华会计师事务所认为：“公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度、2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

（二）申报期内经审计的财务报表

1、合并报表

（1）合并资产负债表

| 项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |
| 应收票据 | 1,037,900.00 | |
| 应收账款 | 4,466,200.47 | 2,422,009.71 |
| 预付款项 | 1,862,355.34 | 4,618,984.02 |
| 其他应收款 | 584,626.87 | 468,064.12 |
| 存货 | 44,443,736.56 | 28,842,858.06 |
| 其他流动资产 | 11,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | 75,493,077.18 | 50,348,176.74 |
| 非流动资产： | | |

| 项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 2,704,229.68 | 3,265,801.53 |
| 无形资产 | 183,207.82 | 84,407.43 |
| 长期待摊费用 | 30,333.34 | 60,666.67 |
| 递延所得税资产 | 357,218.77 | 663,999.62 |
| 非流动资产合计 | 3,274,989.61 | 4,074,875.25 |
| 资产总计 | 78,768,066.79 | 54,423,051.99 |
| 流动负债： | | |
| 应付账款 | 8,436,079.99 | 13,180,763.94 |
| 预收款项 | 36,999,899.53 | 21,305,437.38 |
| 应付职工薪酬 | 1,732,702.21 | 1,438,232.58 |
| 应交税费 | 4,025,061.30 | 5,187,194.64 |
| 其他应付款 | 552,005.45 | 199,564.77 |
| 流动负债合计 | 51,745,748.48 | 41,311,193.31 |
| 非流动负债： | | |
| 预计负债 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |
| 非流动负债合计 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |
| 负债合计 | 53,198,709.70 | 42,094,158.71 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 10,000,000.00 | 6,995,303.10 |
| 资本公积 | | |
| 盈余公积 | 2,094,692.51 | 533,359.02 |
| 未分配利润 | 13,474,664.58 | 4,800,231.16 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 25,569,357.09 | 12,328,893.28 |
| 少数股东权益 | | |
| 股东权益合计 | 25,569,357.09 | 12,328,893.28 |
| 负债和股东权益总计 | 78,768,066.79 | 54,423,051.99 |

(2) 合并利润表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 72,648,061.22 | 39,148,270.15 |
| 减：营业成本 | 40,442,942.83 | 18,614,815.98 |
| 营业税金及附加 | 694,493.53 | 205,486.12 |
| 销售费用 | 4,412,329.74 | 3,757,316.85 |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 管理费用 | 8,004,164.10 | 8,975,768.24 |
| 财务费用 | -37,156.18 | -1,832.15 |
| 资产减值损失 | 493,696.18 | 434,801.05 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 66,868.35 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 18,704,459.37 | 7,161,914.06 |
| 加：营业外收入 | 20,621.06 | 3,013.28 |
| 减：营业外支出 | 21,116.84 | 1,320.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 18,703,963.59 | 7,163,607.34 |
| 减：所得税费用 | 3,090,628.68 | 1,830,017.16 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、综合收益总额 | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

(3) 合并现金流量表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 100,555,408.25 | 67,595,543.57 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,412,958.92 | 1,711,385.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 104,968,367.17 | 69,306,929.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 71,015,500.86 | 40,538,729.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,362,352.65 | 7,020,613.28 |
| 支付的各项税费 | 1,542,023.11 | 20,040.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,357,558.24 | 10,504,450.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 93,277,434.86 | 58,083,834.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,690,932.31 | 11,223,095.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 66,868.35 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 145,000.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | 66,868.35 | 145,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 222,197.91 | 4,309,704.45 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 11,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 11,222,197.91 | 4,309,704.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,155,329.56 | -4,164,704.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,004,696.90 | 2,932,928.10 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,004,696.90 | 2,932,928.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,377,568.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,377,568.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,372,871.10 | 2,932,928.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -60,734.54 | -57,433.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,898,002.89 | 9,933,885.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 13,996,260.83 | 4,062,375.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |

(4) 合并所有者权益表

| 项目 | 2015 年度 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | | 12,328,893.28 |
| 二、本年初余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | | 12,328,893.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 3,004,696.90 | 1,561,333.49 | 8,674,433.42 | | 13,240,463.81 |
| （一）综合收益总额 | | | 15,613,334.91 | | 15,613,334.91 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,004,696.90 | | | | 3,004,696.90 |
| 1、股东投入的普通股 | 3,004,696.90 | | | | 3,004,696.90 |
| 4、其他 | | | | | |
| （三）利润分配 | | 1,561,333.49 | -6,938,901.49 | | -5,377,568.00 |
| 1、提取盈余公积 | | 1,561,333.49 | -1,561,333.49 | | |
| 3、对股东的分配 | | | -5,377,568.00 | | -5,377,568.00 |

| 项目 | 2015 年度 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | 2,094,692.51 | 13,474,664.58 | | 25,569,357.09 |
| 项目 | 2014 年度 | | | | |
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 4,062,375.00 | | | | 4,062,375.00 |
| 二、本年年初余额 | 4,062,375.00 | | | | 4,062,375.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,932,928.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | | 8,266,518.28 |
| （一）综合收益总额 | | | 5,333,590.18 | | 5,333,590.18 |
| （二）股东投入和减少资本 | 2,932,928.10 | | | | 2,932,928.10 |
| 1、股东投入的普通股 | 2,932,928.10 | | | | 2,932,928.10 |
| （三）利润分配 | | 533,359.02 | -533,359.02 | | |
| 1、提取盈余公积 | | 533,359.02 | -533,359.02 | | |
| 四、本年年末余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | | 12,328,893.28 |

2、母公司报表

（1）资产负债表

| 项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |
| 应收票据 | 1,037,900.00 | |
| 应收账款 | 4,466,200.47 | 2,422,009.71 |
| 预付款项 | 1,862,355.34 | 4,618,984.02 |
| 其他应收款 | 584,626.87 | 468,064.12 |
| 存货 | 44,443,736.56 | 28,842,858.06 |
| 其他流动资产 | 11,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | 75,493,077.18 | 50,348,176.74 |
| 非流动资产： | | |

| 项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 2,704,229.68 | 3,265,801.53 |
| 无形资产 | 183,207.82 | 84,407.43 |
| 长期待摊费用 | 30,333.34 | 60,666.67 |
| 递延所得税资产 | 357,218.77 | 663,999.62 |
| 非流动资产合计 | 3,274,989.61 | 4,074,875.25 |
| 资产总计 | 78,768,066.79 | 54,423,051.99 |
| 流动负债： | | |
| 应付账款 | 8,436,079.99 | 13,180,763.94 |
| 预收款项 | 36,999,899.53 | 21,305,437.38 |
| 应付职工薪酬 | 1,732,702.21 | 1,438,232.58 |
| 应交税费 | 4,025,061.30 | 5,187,194.64 |
| 其他应付款 | 552,005.45 | 199,564.77 |
| 流动负债合计 | 51,745,748.48 | 41,311,193.31 |
| 非流动负债： | | |
| 预计负债 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |
| 非流动负债合计 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |
| 负债合计 | 53,198,709.70 | 42,094,158.71 |
| 股东权益： | | |
| 股本 | 10,000,000.00 | 6,995,303.10 |
| 盈余公积 | 2,094,692.51 | 533,359.02 |
| 未分配利润 | 13,474,664.58 | 4,800,231.16 |
| 股东权益合计 | 25,569,357.09 | 12,328,893.28 |
| 负债和股东权益总计 | 78,768,066.79 | 54,423,051.99 |

(2) 利润表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 72,648,061.22 | 39,148,270.15 |
| 减：营业成本 | 40,442,942.83 | 18,614,815.98 |
| 营业税金及附加 | 694,493.53 | 205,486.12 |
| 销售费用 | 4,412,329.74 | 3,757,316.85 |
| 管理费用 | 8,004,164.10 | 8,975,768.24 |
| 财务费用 | -37,156.18 | -1,832.15 |
| 资产减值损失 | 493,696.18 | 434,801.05 |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 66,868.35 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 18,704,459.37 | 7,161,914.06 |
| 加：营业外收入 | 20,621.06 | 3,013.28 |
| 减：营业外支出 | 21,116.84 | 1,320.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 18,703,963.59 | 7,163,607.34 |
| 减：所得税费用 | 3,090,628.68 | 1,830,017.16 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| 六、综合收益总额 | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |

(3) 现金流量表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 100,555,408.25 | 67,595,543.57 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,412,958.92 | 1,711,385.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 104,968,367.17 | 69,306,929.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 71,015,500.86 | 40,538,729.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,362,352.65 | 7,020,613.28 |
| 支付的各项税费 | 1,542,023.11 | 20,040.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,357,558.24 | 10,504,450.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 93,277,434.86 | 58,083,834.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,690,932.31 | 11,223,095.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 66,868.35 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 145,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 66,868.35 | 145,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 222,197.91 | 4,309,704.45 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 11,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 11,222,197.91 | 4,309,704.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,155,329.56 | -4,164,704.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 吸收投资收到的现金 | 3,004,696.90 | 2,932,928.10 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,004,696.90 | 2,932,928.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,377,568.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,377,568.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,372,871.10 | 2,932,928.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -60,734.54 | -57,433.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,898,002.89 | 9,933,885.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 13,996,260.83 | 4,062,375.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |

(4) 所有者权益表

| 项目 | 2015 年度 | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | 12,328,893.28 |
| 二、本年初余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | 12,328,893.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,004,696.90 | 1,561,333.49 | 8,674,433.42 | 13,240,463.81 |
| （一）综合收益总额 | | | 15,613,334.91 | 15,613,334.91 |
| （二）股东投入和减少资本 | 3,004,696.90 | | | 3,004,696.90 |
| 1、股东投入的普通股 | 3,004,696.90 | | | 3,004,696.90 |
| （三）利润分配 | | 1,561,333.49 | -6,938,901.49 | -5,377,568.00 |
| 1、提取盈余公积 | | 1,561,333.49 | -1,561,333.49 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | -5,377,568.00 | -5,377,568.00 |
| 四、本年年末余额 | 10,000,000.00 | 2,094,692.51 | 13,474,664.58 | 25,569,357.09 |
| 项目 | 2014 年度 | | | |
| | 股本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,062,375.00 | | | 4,062,375.00 |
| 二、本年初余额 | 4,062,375.00 | | | 4,062,375.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,932,928.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | 8,266,518.28 |

| | | | | |
|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | 5,333,590.18 | 5,333,590.18 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 2,932,928.10 | | | 2,932,928.10 |
| 1、股东投入的普通股 | 2,932,928.10 | | | 2,932,928.10 |
| (三) 利润分配 | | 533,359.02 | -533,359.02 | |
| 1、提取盈余公积 | | 533,359.02 | -533,359.02 | |
| 四、本年年末余额 | 6,995,303.10 | 533,359.02 | 4,800,231.16 | 12,328,893.28 |

（三）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，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）合并财务报表范围及变化情况

合并财务报表的合并范围包括公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。报告期内，公司纳入合并报表范围的子公司情况如下：

| 子公司 | 子公司类型 | 成立日期 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 持股比例 | 表决权比例 |
|------|-------|-------------|---------|---|---------|------|-------|
| 江苏增达 | 全资子公司 | 2015年12月21日 | 5,000万元 | 环境试验设备及其控制软件的研究、开发、生产及销售，环境试验技术项目的开发；环境试验类检查、检验、检测的技术服务；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（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） | 0元 | 100% | 100% |

江苏增达成立于2015年12月21日，公司自江苏增达成立之日起将其列入合并范围，但截至2015年12月31日，公司尚未对江苏增达实际出资。

（五）主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2015年度、2014年度的经营成

果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

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

5、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转

入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持

有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放

弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------|
| 关联方组合 | 交易对象为公司关联方 |
| 押金/保证金组合 | 款项性质为押金/保证金 |
| 员工备用金 | 款项性质员工备用金 |
| 账龄组合 | 关联方组合、押金/保证金组合以外的应收款项 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|----------|-------|
| 关联方组合 | 个别计提法 |
| 押金/保证金组合 | 个别计提法 |
| 员工备用金 | 个别计提法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 15.00 | 15.00 |
| 2-3年 | 40.00 | 40.00 |
| 3-4年 | 60.00 | 60.00 |
| 4-5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

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价；在产品领用时按个别认定法计价；库存商品发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相

关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者

权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款

的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|------------|--------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3.00-10.00 | | 10.00-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5.00 | | 20.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | | 20.00-33.33 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5.00 | | 20.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、开发支出、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保

险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

年末公司管理层会根据上一年度的维修费用支出预计返修可能性，进行合理估计后计提质保金。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，

相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司确认销售商品收入的具体方法为：1、标准产品：发出商品确认收入 2、非标产品：客户产品验收后，根据验收单确认收入

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在完成劳务时确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。公司确认提供劳务收入的具体方法为：劳务结束后收到客户确认报价单，开票确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进

行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

二、报告期内主要财务指标及分析

(一) 报告期内主要财务指标

| 项目 | 2015年 12月31日 | 2014年 12月31日 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 总资产（万元） | 7,876.81 | 5,442.31 |
| 股东权益合计（万元） | 2,556.94 | 1,232.89 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 2,556.94 | 1,232.89 |
| 每股净资产（元/股） | 2.56 | 1.76 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 2.56 | 1.76 |
| 资产负债率（母公司） | 67.54% | 77.35% |
| 流动比率（倍） | 1.46 | 1.22 |
| 速动比率（倍） | 0.60 | 0.52 |
| 项目 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 7,264.81 | 3,914.83 |
| 净利润（万元） | 1,561.33 | 533.36 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 1,561.33 | 533.36 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 1,555.69 | 533.23 |

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元) | 1,555.69 | 533.23 |
| 毛利率 | 44.33% | 52.45% |
| 净资产收益率 | 81.55% | 70.92% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 81.25% | 70.90% |
| 基本每股收益(元/股) | 1.89 | 1.10 |
| 稀释每股收益(元/股) | 1.89 | 1.10 |
| 应收账款周转率(次) | 21.09 | 32.33 |
| 存货周转率(次) | 1.10 | 1.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额(万元) | 1,169.09 | 1,122.31 |
| 每股经营活动产生现金流量净额(元/股) | 1.17 | 1.60 |

上表数据，除特别说明外，均采用合并数据进行计算。

注：上述主要财务指标计算公式如下：

1、每股净资产=期末净资产/期末股本

2、母公司资产负债率=母公司负债总额/母公司资产总额

3、流动比率=流动资产/流动负债

4、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

5、毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入

6、净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

7、扣除非经常性损益后的净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

8、基本每股收益=当期净利润/(期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间)

9、稀释每股收益=当期净利润/(期初股份总数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间)

10、2015 年应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额；

11、2015 年存货周转率=营业成本/存货平均余额；

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

（二）主要财务指标分析

1、盈利能力分析

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例为 100%，无其他业务收入。公司主营业务毛利率情况如下：

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 72,648,061.22 | 39,148,270.15 |
| 主营业务成本 | 40,442,942.83 | 18,614,815.98 |
| 主营业务毛利 | 32,205,118.39 | 20,533,454.17 |
| 毛利率 | 44.33% | 52.45% |

增达股份是一家专业从事环境和气候模拟设备研发与制造的高新技术企业，报告期内，公司业务模式主要是通过招投标或供求双方谈判的方式获取订单，因环境和气候模拟设备大部分属于定制化产品，客户一般会支付一定比例的预付款，公司收到预付款后，按照订单规定的型号、技术及性能指标进行生产，发货后由客户进行验收。2015 年，公司毛利率较 2014 年降低了 8.12 个百分点，主要原因系：第一，2015 年公司为增加市场占有率，增大收入规模，提高投标时中标的成功率，改变部分产品的销售策略，适当降低了部分产品的销售价格，导致公司毛利率整体降低，但公司整体收入和净利润大幅增长；第二，2015 年公司营业收入较 2014 年增长 85.57%，公司产能不足以满足公司生产任务的快速增加，所以公司采取较多委外加工的方式来解决产能不足的问题，2014 年公司已完工项目的委外加工成本为 110.33 万元，2015 年公司已完工项目的委外加工成本为 1,320.48 万元，较 2015 年上升 1,096.88%。因为受托方一般需赚取一定的毛利，所以同样的产品采取委外加工方式的成本一般较公司自产的成本高，所以 2015 年公司毛利率较 2014 年下降；第三，因 2015 年 7 月外资退出后，公司不能再以原外方股东的品牌销售产品，为留住客户，公司适当降低了部分产品价格，这也导致了公司整体毛利率的下降。

增达股份是一家专业从事环境和气候模拟设备研发与制造的高新技术企业，同行业上市公司或（拟）挂牌公司情况如下：

| 公司名称 | 简介 |
|----------------|---|
| 苏州苏试试验仪器股份有限公司 | 苏试试验是一家力学环境试验设备及解决方案提供商，致力于力学环境试验设备的研发和生产，及为客户提供全面的环境与可靠性试验服务。公司以力学环境试验设备生产制造的技术和研发优势为依托，为客户提供从试验设备需求到试验方案设计及试验服务提供的一体化 |

| 公司名称 | 简介 |
|---------------|------------------------------|
| | 环境试验服务解决方案 |
| 重庆阿泰可科技股份有限公司 | 阿泰可主营业务为气候环境试验设备的研发、设计、制造和销售 |

公司与苏试试验、阿泰可毛利率水平比较如下：

| 主营业务毛利率情况 | 苏试试验 | 阿泰可 | 本公司 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 2015 年度 | 47.05% | 49.55% | 44.33% |
| 2014 年度 | 47.97% | 43.51% | 52.45% |

注：因阿泰可 2015 年年报尚未披露，所以 2015 年度数据使用 2015 年 1-8 月数据代替；为保证数据的可比性，相关财务指标的计算方式与本公司相同，以下同。

从上述比较可以看出，报告期内，公司毛利率水平与苏试试验、阿泰可较为接近，但因为本公司成立时间较短，为开拓新客户和新业务，2015 年适当降低了产品售价、2015 年委外加工成本较高、2015 年外资退出等原因，所以本公司毛利率 2015 年较 2014 年下滑 8.12 个百分点。

公司加权平均净资产收益率和每股收益指标如下：

| 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 | 2015 年 | 81.55% | 1.89 | 1.89 |
| | 2014 年 | 70.92% | 1.10 | 1.10 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2015 年 | 81.25% | 1.89 | 1.89 |
| | 2014 年 | 70.90% | 1.10 | 1.10 |

2015 年，公司净资产收益率、每股收益两项指标较 2014 年总体呈现上市趋势，主要原因系 2015 年随着公司收入规模的快速增长，2015 年公司归属于普通股股东的净利润较 2014 年增长 192.74%，超过了公司净资产和注册资本的增长速度。

2、偿债能力分析

(1) 资产负债率

截至 2015 年末，公司资产负债率为 67.54%，资产负债率相对较高，主要原因系公司主要产品为非标产品，在签订合同后，一般收取 30%左右的预收款，所以公司预收账款规模较高，截止 2015 年末公司预收账款为 3,699.99 万元，占公司总资产的比例为 46.97%。扣除预收账款后，公司其他负债占总资产的比例为 20.57%。

(2) 流动比率和速动比率

报告期内，公司的债务主要由应付账款、预收款项、应付职工薪酬和应交税费构成。报告期 2015 年末和 2014 年末流动比率分别为 1.46 和 1.22，速动比率分别为 0.60 和 0.52。公司流动比率和速动比率较低，主要系公司预收账款规模较高所致，总体而言，报告期内，企业短期偿债能力较强，偿债指标趋势良好，短期偿债风险较低。

(3) 与同行业上市公司的比较

2014 年至 2015 年，苏试试验、阿泰可与本公司资产负债率、流动比率和速动比率数据比较如下：

| 苏试试验 | 资产负债率 | 流动比率 | 速动比率 |
|------------------|--------|------|------|
| 2015 年 12 月 31 日 | 23.21% | 2.83 | 2.08 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 36.22 | 1.97 | 1.46 |
| 阿泰可 | 资产负债率 | 流动比率 | 速动比率 |
| 2015 年 8 月 31 日 | 54.34% | 1.78 | 0.99 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 69.44% | 1.41 | 0.76 |
| 本公司 | 资产负债率 | 流动比率 | 速动比率 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 67.54% | 1.46 | 0.60 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 77.35% | 1.22 | 0.52 |

报告期内，公司资产负债率显著高于苏试试验，主要系苏试试验于 2015 年上市，募集资金净额为 1.43 亿元，在上市前苏试试验也引进了私募股权投资者，所以苏试试验净资产规模较高，因此本公司资产负债率高于苏试试验。因上市募集资金，苏试试验货币资金规模较高，所以苏试试验流动比率和速动比率高于本公司。本公司资产负债率、流动比率、速动比率和阿泰可较为接近，本公司资产负债率高于阿泰可、流动比率和速动比率低于阿泰可主要系本公司预收账款规模较高所致。

3、营运能力分析

公司 2015 年和 2014 年应收账款周转率分别为 21.09 和 32.33，公司应收账款周转率较高。公司形成应收账款的收入主要来自于公司长期合作客户，整体资金实力和资信状况良好，历史回款状况良好，发生坏账的可能性较小。截至本公开转让说明书签署日，公司能够按账期及时与客户结算，不存在重大未能收回的款项。

公司 2015 年和 2014 年存货周转率分别为 1.10 和 1.29，存货周转率相对较低，这主要是因为公司主要产品为非标产品，2015 年和 2014 年非标产品占收入的比重为 80.69% 和 78.30%。非标产品制造周期和验收周期较长，在产品验收之前都作为本公司的存货，所以存货周转率较低。

2014年至2015年，苏试试验、阿泰可与本公司应收账款周转率和存货周转率数据比较如下：

| 苏试试验 | 应收账款周转率 | 存货周转率 |
|-----------|---------|-------|
| 2015年 | 2.69 | 1.92 |
| 2014年 | 3.08 | 1.95 |
| 阿泰可 | 应收账款周转率 | 存货周转率 |
| 2015年1-8月 | 2.73 | 0.75 |
| 2014年 | 5.40 | 1.10 |
| 本公司 | 应收账款周转率 | 存货周转率 |
| 2015年 | 21.09 | 1.10 |
| 2014年 | 32.33 | 1.29 |

公司应收账款周转率较苏试试验和阿泰可高，主要是因为本公司对客户的付款条件要求较为严格，并在付款条件满足后，加强应收账款的催收力度，所以公司应收账款规模较小，2015年和2014年分别为446.62万元和242.20万元。公司存货周转率较苏试试验低，主要是因为苏试试验的业务由设备销售和试验服务两部分组成，2015年和2014年试验服务收入分别占营业收入的36.55%和31.09%，而本公司主要以设备销售为主，仅有少量维修服务业务，而本公司销售的设备的制造周期和验收周期都较长，所以本公司存货周转率较苏试试验低。

4、获取现金能力

2015年度、2014年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为1,169.09万元和1,122.31万元，公司获取现金的能力较强。

三、报告期内利润形成的有关情况

(一) 主营业务收入情况

1、收入确认方法

报告期内，公司主要通过向客户销售商品取得收入，并有小部分维修服务收入。

公司收入确认的方法如下：

(1) 商品销售收入

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

确认商品销售收入的实现。公司确认销售商品收入的具体方法为：

- ①标准产品：发出商品确认收入；
- ②非标产品：产品经客户验收后，根据验收单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在完成劳务时确认收入。

2、报告期内主营业务收入占营业收入比重情况

| 项目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 主营业务 | 72,648,061.22 | 100.00 | 39,148,270.15 | 100.00 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 72,648,061.22 | 100.00 | 39,148,270.15 | 100.00 |

从上表可以看出，报告期内公司专注于主营业务，营业总收入全部来自于主营业务收入。

3、主营业务收入的主要构成

公司主营业务收入按照产品和服务类别进行划分的情况如下表所示：

| 项目 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 非标试验箱 | 58,619,594.00 | 80.69% | 30,654,466.55 | 78.30% |
| 标准试验箱 | 11,375,087.65 | 15.66% | 5,724,137.33 | 14.62% |
| 维修服务 | 2,653,379.57 | 3.65% | 2,769,666.27 | 7.07% |
| 合计 | 72,648,061.22 | 100.00% | 39,148,270.15 | 100.00% |

报告期内，公司营业收入快速增长，2015年较2014年增长85.57%，这主要是因为2014年为公司开始经营的第一年，客户开拓、生产经营组织等皆需要一定的时间，公司产品的制造周期和验收周期也较长，所以2014年公司收入较少。2015年，公司加强客户开拓力度，前期签订的合同也逐步通过客户的验收从而确认收入，所以2015年公司收入大幅增长。

从收入结构上看，公司主要收入来源于非标试验箱和标准试验箱的制造，其中绝大部分来源于非标试验箱的收入，2015年和2014年非标试验箱占收入总额的比例分别为80.69%和78.30%，这主要是由于本公司下游客户差异化和多样性的需求所决定的，预期未来一段时间内非标试验箱仍然是公司营业收入的主要来源。

4、毛利率的主要构成及变动分析

报告期内，公司毛利率的构成和变动情况如下所示：

| 项目 | 2015 年度 | | | 2014 年度 | | |
|-------|----------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|---------------|
| | 毛利额（元） | 毛利占比 | 毛利率 | 毛利额（元） | 毛利占比 | 毛利率 |
| 非标试验箱 | 26,102,698.98 | 81.05% | 44.53% | 16,940,565.8 | 82.50% | 55.26% |
| 标准试验箱 | 5,835,616.22 | 18.12% | 51.30% | 3,425,544.6 | 16.68% | 59.84% |
| 维修服务 | 266,803.19 | 0.83% | 10.06% | 167,343.8 | 0.81% | 6.04% |
| 合计 | 32,205,118.39 | 100.00% | 44.33% | 20,533,454.2 | 100.00% | 52.45% |

公司毛利主要来源于非标试验箱和标准试验箱的制造业务，2015 年和 2014 年二者毛利占公司毛利的比例达 99.17% 和 99.19%。标准试验箱的毛利率高于非标试验箱，这主要是因为标准试验箱公司可以实现标准化生产，在设计、制造等过程中皆可节省较多成本，所以标准试验箱的毛利率较高，标准试验箱也是公司未来业务的重点开拓方向。

（二）主营业务成本情况

报告期内，公司产品销售成本主要为所售产品的原材料成本、委外成本和制造费用，公司报告期内成本明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 原材料 | 15,964,033.14 | 7,194,114.00 |
| 委外成本 | 13,204,824.27 | 1,103,274.12 |
| 制造费用 | 8,887,509.04 | 7,715,105.40 |
| 合计 | 38,056,366.45 | 16,012,493.52 |

注：以上数据仅包含非标试验箱和标准试验箱的成本

按照产品和服务类别进行划分，公司主营业务成本具体明细情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 非标试验箱 | 32,516,895.02 | 13,713,900.75 |
| 标准试验箱 | 5,539,471.43 | 2,298,592.77 |
| 维修服务 | 2,386,576.38 | 2,602,322.46 |
| 合计 | 40,442,942.83 | 18,614,815.98 |

公司主营业务成本的上升主要是公司收入快速增长所致。

（三）主要费用情况

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下表：

| 项目 | 2015 年度 | | | 2014 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比上年变化 | 占收入比重 | 金额（元） | 占收入比重 |
| 销售费用 | 4,412,329.74 | 17.43% | 6.07% | 3,757,316.85 | 9.60% |
| 管理费用 | 8,004,164.10 | -10.82% | 11.02% | 8,975,768.24 | 22.93% |
| 财务费用 | -37,156.18 | -1928.01% | -0.05% | -1,832.15 | 0.00% |
| 合计 | 12,379,337.66 | -2.76% | 17.04% | 12,731,252.94 | 32.52% |
| 营业收入 | 72,648,061.22 | 85.57% | 100.00% | 39,148,270.15 | 100.00% |

公司销售费用比上年增长 17.43%，主要是因为随着公司业务规模的扩张，公司质保费用、销售运费、投标服务及标书费等随之上涨，导致公司销售费用增长。公司销售费用明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 质保费 | 1,748,166.29 | 1,082,255.16 |
| 工资薪金 | 766,473.48 | 786,432.42 |
| 销售运费 | 511,291.30 | 302,308.70 |
| 差旅交通费 | 474,398.88 | 464,830.47 |
| 招待费 | 243,712.90 | 350,708.77 |
| 社保公积金 | 192,314.65 | 224,286.05 |
| 投标服务及招书费 | 103,450.00 | 53,237.33 |
| 办公费 | 97,259.54 | 151,520.32 |
| 福利费 | 93,914.69 | 982.59 |
| 会展费 | 85,223.07 | 278,844.91 |
| 广告费 | 55,290.90 | 37,871.78 |
| 其他 | 40,834.04 | 24,038.35 |
| 合计 | 4,412,329.74 | 3,757,316.85 |

公司管理费用比上年减少 10.82%，并未随着收入的增长而大幅增长，这主要是因为公司咨询费比上年减少 100.52 万元，咨询费的减少主要是对公司原控股股东 ATT 及其子公司安吉拉通力（北京）咨询费的减少。在公司设立的第一年，技术引进、财务管理、经营管理上获得了 ATT 和安吉拉通力（北京）的大量指导和帮助，公司也向二者支付了一定金额的咨询费和管理费。2015 年，随着公司技术、财务管理、经营管理的

逐步完善，同时 ATT 也将其持有的本公司股权转让给上海增达，向 ATT 和安吉拉通力（北京）支付的咨询费和管理费大量减少，导致公司管理费用下降。公司其他管理费用较为刚性，与收入的相关性较小，所以其他管理费用并未随着收入的增长而增长。公司管理费用明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 研发费用 | 2,984,193.58 | 2,575,211.48 |
| 工资薪金 | 1,426,024.31 | 1,322,843.85 |
| 咨询费 | 948,693.81 | 1,953,889.62 |
| 办公费 | 509,278.07 | 599,990.55 |
| 交通费 | 437,066.61 | 389,941.22 |
| 福利费 | 430,888.06 | 403,929.39 |
| 社保公积金 | 301,625.43 | 343,621.75 |
| 租金 | 298,600.00 | 433,412.32 |
| 法务及审计费 | 207,113.77 | 138,000.00 |
| 保险费 | 106,674.45 | 73,688.29 |
| 差旅费 | 105,446.20 | 144,957.52 |
| 通讯费 | 102,106.42 | 88,707.12 |
| 招待费 | 78,793.40 | 1,374.00 |
| 其他 | 44,660.33 | 49,349.80 |
| 税金 | 13,790.00 | 9,575.40 |
| 折旧费 | 9,209.66 | 303,944.40 |
| 软件维护费 | | 143,331.53 |
| 合计 | 8,004,164.10 | 8,975,768.24 |

公司费用以销售费用和管理费用为主，因本公司没有银行贷款，所以财务费用最近两年分别为-37,156.18 元和-1,832.15 元，主要为利息收入和汇兑损益。

（四）重大投资、非经常性损益和税项情况

1、重大投资

报告期内，公司未发生重大对外投资，无重大投资收益产生。

2、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--|------------------|-----------------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 6,400.00 | 3,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入 | 14,221.06 | 13.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | -21,116.84 | -1,320.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 66,868.35 | - |
| 小计 | 66,372.57 | 1,693.28 |
| 所得税影响额 | 9,955.89 | 423.32 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 合计 | 56,416.68 | 1,269.96 |

3、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 公司适用的主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税的 5% 计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳流转税的 3% 计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税的 2% 计缴。 |
| 企业所得税 | 2014 年度按应纳税所得额的 25% 计缴，2015 年度按应纳税所得额的 15% 计缴 |

(2) 税收优惠及批文

根据 2015 年 10 月 30 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201531001294《高新技术企业证书》，有效期 3 年。本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

四、报告期内主要资产情况

(一) 货币资金

单位：元

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 30,705.86 | 21,052.43 |
| 银行存款 | 12,067,552.08 | 13,975,208.40 |
| 合计 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |

报告期末，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、报告期各期末，按账龄组合列示的应收账款期末余额及坏账计提情况

| 账龄 | 2015年12月31日 | | | |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
| | 金额(元) | 比例 | 坏账准备(元) | 计提比例 |
| 1年以内 | 4,154,200.94 | 89.00% | 207,710.05 | 5.00% |
| 1至2年 | 513,700.00 | 11.00% | 77,055.00 | 15.00% |
| 合计 | 4,667,900.94 | 100.00% | 284,765.05 | 6.10% |
| 账龄 | 2014年12月31日 | | | |
| | 金额(元) | 比例 | 坏账准备(元) | 计提比例 |
| 1年以内 | 2,000,006.78 | 100.00% | 100,000.34 | 5.00% |
| 1至2年 | | | | |
| 合计 | 2,000,006.78 | 100.00% | 100,000.34 | 5.00% |

截止2015年12月31日和2014年12月31日，公司应收账款账面余额分别为4,750,965.52元和2,522,010.05元，账面价值分别为4,466,200.47元和2,422,009.71元。其中，按账龄分析法组合的账面余额分别为4,667,900.94元和2,000,006.78元。公司对组合按照账龄分析法计提坏账准备，截止2015年12月31日和2014年12月31日，坏账准备金额分别为284,765.05元和100,000.34元。

2、报告期各期末应收账款余额前五名情况

截止2015年12月31日应收账款前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|---------------------|-----------------|------------------|
| 西安吉通力科技有限公司 | 销售款 | 543,162.40 | 11.43% | 27,158.12 |
| 佛吉亚(南京)汽车部件系统有限公司 | 销售款 | 355,000.11 | 7.47% | 17,750.01 |
| 亚普汽车部件股份有限公司 | 销售款 | 255,162.39 | 5.37% | 12,758.12 |
| 苏州苏试试验仪器股份有限公司 | 销售款 | 243,340.17 | 5.12% | 12,167.01 |
| 天津东丽经济技术开发区总公司 | 销售款 | 205,500.00 | 4.33% | 10,275.00 |
| 合计 | | 1,602,165.07 | 33.72% | 80,108.26 |

公司形成应收账款的收入主要来自于公司长期合作客户，整体资金实力和资信状况良好，历史回款状况良好，发生坏账的可能性较小。截至本公开转让书签署日，公司能够按账期及时与客户结算，不存在重大未能收回款项的情况。

3、应收持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

| 项目名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额（元） | 账面余额（元） |
| 上海增达环境试验设备有限公司 | 83,064.58 | |
| 安吉拉通力机械（北京）有限公司 | 15,828.45 | 404,412.15 |
| ATT | 14,150.95 | 117,591.12 |
| 合计 | 113,043.98 | 522,003.27 |

注：2015 年 9 月，ATT 已转让其持有的本公司股权

4、坏账政策分析

报告期内，公司坏账计提政策如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收计提比例 |
|-----------------|----------|----------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | 15.00% | 15.00% |
| 2-3 年 | 40.00% | 40.00% |
| 3-4 年 | 60.00% | 60.00% |
| 4-5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

同行业可比公司苏试试验应收账款坏账计提政策如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收计提比例 |
|-----------------|----------|----------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | 15.00% | 15.00% |
| 2-3 年 | 40.00% | 40.00% |
| 3-4 年 | 60.00% | 60.00% |
| 4-5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

同行业可比公司阿泰可应收账款坏账计提政策如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收计提比例 |
|-----------------|----------|----------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00% | 5.00% |
| 1-2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2-3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3-4 年 | 60.00% | 60.00% |
| 4-5 年 | 100.00% | 100.00% |

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收计提比例 |
|------|----------|----------|
| 5年以上 | 100.00% | 100.00% |

经与同行业上市公司苏试试验采用的坏账政策比较可以看出，本公司坏账计提政策谨慎，与公司所处行业和实际情况相符。

（三）预付款项

公司预付款项均为履行合同而预付的款项。报告期内，公司预付账款情况如下表所示：

| 账龄 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,852,712.14 | 98.78 | 4,618,984.02 | 100.00 |
| 1至2年 | 9,643.20 | 1.22 | | -- |
| 2至3年 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,862,355.34 | 100.00 | 4,618,984.02 | 100.00 |

2015年末公司预付账款较2014年末减少2,756,628.68元，主要系随着公司向供应商采购量的增多，公司的占款能力增强，预付账款的金额减少。

截止2015年12月31日，公司预付款项中不含持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

截止2015年12月31日，按预付对象归集的余额前五名的预付款情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额(元) | 占预付账款期末余额合计数的比例 | 未结算原因 |
|-------------------|------|---------------------|-----------------|-------|
| 中国石化销售有限公司上海石油分公司 | 油费 | 477,106.00 | 25.62% | 正常预付 |
| 上海翼萱进出口有限公司 | 材料 | 451,928.17 | 24.27% | 正常预付 |
| 上海晟荃制冷设备有限公司 | 材料 | 302,940.00 | 16.27% | 正常预付 |
| 常州市武进东安特种玻璃钢有限公司 | 材料 | 222,200.00 | 11.93% | 正常预付 |
| 上海华程西南国际旅行社有限公司 | 差旅费 | 77,284.00 | 4.15% | 正常预付 |
| 合计 | | 1,531,458.17 | 82.24% | |

（四）其他应收款

报告期内，公司其他应收款明细情况如下：

单位：元

| 款项性质 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 员工备用金 | 198,382.43 | 293,064.12 |

| 款项性质 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 投标保证金 | 383,000.00 | 175,000.00 |
| 其他 | 3,415.20 | |
| 合计 | 584,797.63 | 468,064.12 |

2015年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 (元) | 占其他应收款期末余额 合计数的比例 |
|----------------|---------|-------------------|----------------------|
| 重庆国际投资咨询集团有限公司 | 押金保证金 | 110,000.00 | 18.81% |
| 上海固太制冷设备制造有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 17.10% |
| 天津国际招标有限公司 | 押金保证金 | 70,000.00 | 11.97% |
| 李月清 | 上海员工备用金 | 44,700.00 | 7.64% |
| 陶国红 | 上海员工备用金 | 31,000.00 | 5.30% |
| 合计 | | 355,700.00 | 60.82% |

(五) 存货

报告期内，公司的存货明细及跌价准备计提情况如下：

| 项目 | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-----|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 6,507,651.98 | 643,561.42 | 5,864,090.56 | 6,696,014.22 | 334,800.71 | 6,361,213.51 |
| 在产品 | 38,579,646.00 | | 38,579,646.00 | 22,481,644.55 | | 22,481,644.55 |
| 合计 | 45,087,297.98 | 643,561.42 | 44,443,736.56 | 29,177,658.77 | 334,800.71 | 28,842,858.06 |

2015年末公司存货账面价值比上年增长54.09%，主要是因为随着公司销售规模的扩大，公司原材料和在产品规模增加。公司存货以在产品为主，2015年末在产品占存货账面余额的比重为85.57%，这主要是公司产品的制造周期和验收周期较长所致。

报告期内，公司根据自身的生产经营情况，制定了相应的采购和仓库管理制度等内部管理制度，上述管理制度能够有效执行。

报告期末，公司按存货成本与可变现净值孰低原则，测算是否提取存货跌价准备。2015年末和2014年末，存货跌价准备计提金额分别为308,760.71元和334,800.71元，年末余额分别为643,561.42元和334,800.71元。

(六) 其他流动资产

公司其他流动资产全部为公司购买的理财产品，截止2015年12月31日，金额为1,100万元。2015年公司对账面闲置资金进行现金管理，购买了中国民生银行的“非凡资产管理天溢金-FGAC14168B”、“非凡资产管理35天增利第211期对公02款天溢

金-FGA15684B”理财产品。“非凡资产管理天溢金-FGAC14168B”为开放型资产组合型理财产品。产品无固定资期限，浮动利率，客户可在产品存续期内任一产品工作日规定时段进行产品申购、追加和赎回。“非凡资产管理 35 天增利第 211 期对公 02 款天溢金-FGA15684B”为封闭型资产组合型理财产品。产品期限为 35 天，浮动利率。2016 年 1 月 14 日到期结息。

(七) 固定资产

公司固定资产折旧采用直线法，公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

报告期内，公司固定资产原值、累计折旧和账面价值的情况如下表所示：

1、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,303,112.40 | 1,514,931.05 | 132,285.07 | 32,124.65 | 3,982,453.17 |
| 2、本期增加金额 | 80,277.41 | - | 32,048.71 | - | 112,326.12 |
| （1）购置 | 80,277.41 | - | 32,048.71 | - | 112,326.12 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 2,383,389.81 | 1,514,931.05 | 164,333.78 | 32,124.65 | 4,094,779.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 280,728.42 | 332,446.48 | 99,081.44 | 4,395.30 | 716,651.64 |
| 2、本期增加金额 | 268,589.23 | 379,454.03 | 20,974.31 | 4,880.40 | 673,897.97 |
| （1）计提 | 268,589.23 | 379,454.03 | 20,974.31 | 4,880.40 | 673,897.97 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 549,317.65 | 711,900.51 | 120,055.75 | 9,275.70 | 1,390,549.61 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,834,072.16 | 803,030.54 | 44,278.03 | 22,848.95 | 2,704,229.68 |
| 2、年初账面价值 | 2,022,383.98 | 1,182,484.57 | 33,203.63 | 27,729.35 | 3,265,801.53 |

2、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | 2,303,112.40 | 1,659,931.05 | 138,789.20 | 25,620.52 | 4,127,453.17 |
| (1) 购置 | 2,303,112.40 | 1,659,931.05 | 138,789.20 | 25,620.52 | 4,127,453.17 |
| 3、本年减少金额 | - | 145,000.00 | - | - | 145,000.00 |
| (1) 处置或报废 | - | 145,000.00 | - | - | 145,000.00 |
| 4、年末余额 | 2,303,112.40 | 1,514,931.05 | 132,285.07 | 32,124.65 | 3,982,453.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | 280,728.42 | 362,325.04 | 99,081.44 | 4,395.30 | 746,530.20 |
| (1) 计提 | 280,728.42 | 362,325.04 | 99,081.44 | 4,395.30 | 746,530.20 |
| 3、本年减少金额 | - | 29,878.56 | - | - | 29,878.56 |
| (1) 处置或报废 | - | 29,878.56 | - | - | 29,878.56 |
| 4、年末余额 | 280,728.42 | 332,446.48 | 99,081.44 | 4,395.30 | 716,651.64 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,022,383.98 | 1,182,484.57 | 33,203.63 | 27,729.35 | 3,265,801.53 |
| 2、年初账面价值 | - | - | - | - | - |

报告期内，公司固定资产主要由机器设备、运输工具、电子设备和办公家具构成。截止 2015 年 12 月 31 日，公司不存在以固定资产向银行抵押以获取贷款的情况。

(八) 递延所得税资产

截止 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司未经抵销的递延所得税资产明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 |
| 预计负债 | 1,452,961.22 | 217,944.18 | 782,965.40 | 195,741.35 |
| 存货跌价准备 | 643,561.42 | 96,534.22 | 334,800.71 | 83,700.18 |
| 应收款项坏账准备 | 284,765.05 | 42,714.76 | 100,000.34 | 25,000.09 |
| 其他应收款坏账准备 | 170.76 | 25.61 | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | - | 1,438,232.00 | 359,558.00 |
| 合计 | 2,381,458.45 | 357,218.77 | 2,655,998.45 | 663,999.62 |

（七）资产减值准备

1、主要资产减值准备的计提依据

公司按照相关会计政策及会计估计的要求对存在减值的资产计提减值准备，相关依据请参考本节“一、报告期的审计意见、经审计的财务报表以及会计政策与会计估计”之“（三）主要会计政策、会计估计及变更情况”的相关描述。

2、主要资产减值准备的计提情况

公司按照个别认定和信用风险组合相结合的分析方法对报告期的应收款项计提坏账准备，公司按照存货的可变现净值与成本孰低的方法对报告期的存货计提存货跌价准备。公司报告期内资产减值准备主要为应收款项的坏账准备和存货的跌价准备，计提金额具体如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 存货跌价准备 | 308,760.71 | 334,800.71 |
| 坏账准备 | 184,935.47 | 100,000.34 |
| 合计 | 493,696.18 | 434,801.05 |

五、报告期内的主要债务情况

（一）应付账款

2015 年末和 2014 年末，公司应付账款余额分别为 8,436,079.99 元和 13,180,763.94 元，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。公司 2015 年 12 月 31 日应付账款前五名情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额（元） | 占应付账款期末合计数比例 |
|---------------|-------|--------------|--------------|
| 上海泉贤实业有限公司 | 材料采购款 | 541,401.72 | 6.42% |
| 上海弘聚机械设备有限公司 | 材料采购款 | 521,282.48 | 6.18% |
| 上虞市申丰制冷设备有限公司 | 材料采购款 | 476,489.79 | 5.65% |
| 上海盖顿纳斯实业有限公司 | 材料采购款 | 454,034.61 | 5.38% |
| 上海允朗机械科技有限公司 | 材料采购款 | 410,709.49 | 4.87% |
| 合计 | | 2,403,918.09 | 28.50% |

（二）预收账款

2015 年末和 2014 年末预收账款分别为 36,999,899.53 元和 21,305,437.38 元。公司预收账款主要为预收货款，因公司产品大部分为非标产品，在签订合同后，一般收

取 30%左右的预收款，所以公司预收账款规模较高，截止 2015 年末公司预收账款为 36,999,899.53 元，占公司总资产的比例为 46.97%。公司预收账款 2015 年末较 2014 年末增长 73.66%，主要是因为公司 2015 年收入较 2014 年增长 85.57%，公司订单的数量和总金额增长较快，所以收到的预收账款增加。

公司 2015 年 12 月 31 日预收账款前五名情况如下：

| 单位名称 | 关联方关系 | 款项性质 | 金额（元） | 占预付账款期末合计数比例 |
|------------------|-------|------|----------------------|---------------|
| 长安标致雪铁龙汽车有限公司 | 非关联方 | 货款 | 8,239,499.99 | 22.27% |
| 上海易马汽车技术服务有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,881,024.55 | 7.79% |
| 通标标准技术服务（天津）有限公司 | 非关联方 | 货款 | 2,408,188.00 | 6.51% |
| 上海美增汽车测试技术有限公司 | 关联方 | 货款 | 1,751,156.43 | 4.73% |
| 延锋彼欧汽车外饰系统有限公司 | 非关联方 | 货款 | 1,269,230.72 | 3.43% |
| 合计 | | | 16,549,099.69 | 44.73% |

账龄超过 1 年的重要预收款项如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------------|----------------|
| 长安标致雪铁龙汽车有限公司 | 6,408,500.00 | 产品制造和验收周期长，未验收 |
| 通标标准技术服务（天津）有限公司 | 358,400.00 | 产品制造和验收周期长，未验收 |
| 一汽-大众汽车有限公司 | 453,846.18 | 产品制造和验收周期长，未验收 |
| 深圳市豪恩汽车电子装备有限公司 | 510,000.00 | 产品制造和验收周期长，未验收 |
| 合计 | 7,730,746.18 | |

（三）应付职工薪酬

2015 年，公司应付职工薪酬明细如下：

单位：元

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,230,415.88 | 8,312,255.06 | 7,948,126.07 | 1,594,544.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 207,816.70 | 1,344,567.21 | 1,414,226.57 | 138,157.34 |
| 合计 | 1,438,232.58 | 9,656,822.27 | 9,362,352.64 | 1,732,702.21 |

2014 年，公司应付职工薪酬明细如下：

单位：元

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | - | 7,124,880.06 | 5,894,464.18 | 1,230,415.88 |

| 项目 | 2013年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 |
|----------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,333,965.80 | 1,126,149.10 | 207,816.70 |
| 合计 | - | 8,458,845.86 | 7,020,613.28 | 1,438,232.58 |

(四) 应交税费

报告期内，公司应交税费明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,081,356.24 | 2,479,768.39 |
| 企业所得税 | 1,700,568.84 | 2,494,016.78 |
| 城市维护建设税 | 104,139.63 | 26,492.26 |
| 教育费附加 | 62,483.78 | 79,476.79 |
| 地方教育税 | 41,655.85 | 52,984.53 |
| 河道管理费 | 20,827.93 | 26,492.26 |
| 代扣代缴个人所得税 | 14,029.03 | 27,963.63 |
| 合计 | 4,025,061.30 | 5,187,194.64 |

公司应交税费主要由应交企业所得税、增值税等相关税费构成。报告期各期末，公司的应交税费余额均为公司纳税申报、缴税过程中正常形成的应交税款。

(四) 其他应付款

公司2015年末和2014年末按款项性质列示其他应付款明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 员工报销款 | 381,771.00 | 4,220.50 |
| 专业服务费 | 139,272.38 | 195,294.53 |
| 社保费 | 25,962.07 | 49.74 |
| 其他 | 5,000.00 | |
| 合计 | 552,005.45 | 199,564.77 |

公司2015年末和2014年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(五) 预计负债

公司2015年末和2014年末预计负债明细如下：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
|----|-------------|-------------|

| | | |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 产品质量保证 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |
| 合计 | 1,452,961.22 | 782,965.40 |

每年年末公司管理层会根据上一年度的维修费用支出预计返修可能性，进行合理估计后计提质保金。

六、报告期内各期末股东权益情况

（一）股东权益明细

报告期内各期末股东权益明细情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 10,000,000.00 | 6,995,303.10 |
| 盈余公积 | 2,094,692.51 | 533,359.02 |
| 未分配利润 | 13,474,664.58 | 4,800,231.16 |
| 股东权益合计 | 25,569,357.09 | 12,328,893.28 |

（二）股东权益情况说明

公司成立以来股本及资本公积的变动情况及执行验资的情况详见公开转让说明书第一节“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

七、报告期内的现金流量情况

报告期内，公司现金流量主要情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 11,690,932.31 | 11,223,095.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -11,155,329.56 | -4,164,704.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | -2,372,871.10 | 2,932,928.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -60,734.54 | -57,433.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,898,002.89 | 9,933,885.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 13,996,260.83 | 4,062,375.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 12,098,257.94 | 13,996,260.83 |

2015年末公司现金及现金等价物余额较2014年末减少，主要是因为2015年公司对账面闲置资金进行现金管理，购买了中国民生银行理财产品，截止2015年末余额为1,100万元，这也是公司投资活动现金流出的主要部分。2015年和2014年公司经

营活动产生的现金流量净额分别为 11,690,932.31 元和 11,223,095.47 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量与公司净利润水平基本保持一致趋势。

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润的匹配情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 | 2014 年 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 15,613,334.91 | 5,333,590.18 |
| 加：资产减值准备 | 493,696.18 | 434,801.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 673,897.97 | 716,651.64 |
| 无形资产摊销 | 11,071.40 | 6,843.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,333.33 | 30,333.33 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 60,734.54 | 57,433.29 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -66,868.35 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 306,780.85 | -663,999.62 |
| 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） | -15,909,639.21 | -29,177,658.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -626,960.30 | -7,609,058.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 11,104,550.99 | 42,094,158.71 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,690,932.31 | 11,223,095.47 |

报告期内，公司大额现金流量变动项目情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 与实际业务的发生相符 | 涉及主要相关会计核算科目 | 勾稽关系 |
|-----------------|----------------|---------------|------------|----------------------|------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 100,555,408.25 | 67,595,543.57 | 是 | 营业收入、应收账款、预收款项、应交税费 | 一致 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,412,958.92 | 1,711,385.98 | 是 | 其他往来、财务费用、营业外收入 | 一致 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 71,015,500.86 | 40,538,729.63 | 是 | 营业成本、存货、应付账款、预付款项 | 一致 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,357,558.24 | 10,504,450.89 | 是 | 其他往来、销售费用、管理费用、营业外支出 | 一致 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,362,352.65 | 7,020,613.28 | 是 | 营业成本、期间 | 一 |

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 与实际业务的发生相符 | 涉及主要相关会计核算科目 | 勾稽关系 |
|----------------|---------------|---------|------------|--------------|------|
| | | | | 费用、应付职工薪酬 | 致 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 11,000,000.00 | | 是 | 其他流动资产、投资收益 | 一致 |

八、财务内控制度及财务机构设置

（一）财务内控制度

公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司与财务管理、借款和各项费用开支管理、公司会计核算制度等相关的财务制度，对财务核算、费用报销等方面的会计管理进行了具体规定。上述财务内控制度在报告期内均得到了有效执行。

（二）财务机构设置情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号；办理了独立的税务登记证，独立纳税。公司财务独立。

截至公开转让说明书签署之日，公司财务部共有财务人员 6 人，具有多年执业经验并具有相应的会计资质，设出纳、成本会计、总账会计、应收会计、应付会计等岗位，公司财务人员的设置及执业经验及资质能够满足公司日常经营财务核算的需要。

九、关联方、关联交易及同业竞争

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，报告期内，公司的主要关联方和关联关系如下：

1、公司股东

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 持股比例 |
|-------|-------------|--------|
| 上海增达 | 控股股东 | 64.17% |
| 翌喆投资 | 公司股东 | 27.83% |
| 孙擎宇 | 公司股东、董事、总经理 | 8.00% |

上海增达的基本情况参见公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三/（四）/控股股东、实际控制人基本情况”。翌喆投资的基本情况参见公开转让说明书“第一

节 公司基本情况”之“三/（五）/1、翌喆投资”。

2、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------|--|
| 张福明 | 实际控制人、董事长 |
| 徐萍 | 实际控制人 |
| 美增汽车 | 关联方 |
| 福擎科技 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 王海峰 | 董事 |
| 刘胜 | 董事 |
| 肖莉娜 | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 徐晓君 | 监事会主席 |
| 徐定龙 | 监事 |
| 陆胤钰 | 监事 |
| ATT | 2015年7月17日ATT将其持有公司51%的股权以人民币22,000,000.00元转让给上海增达。此后,ATT和安吉拉通力(北京)不再作为增达有限的关联方。 |
| 安吉拉通力(北京) | |

关于美增汽车、福擎科技的基本情况参见公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(一)公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况”。

上述公司董事、监事、高级管理人员的基本情况参见公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

(二) 经常性关联交易情况

1、出售商品的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|--------|----------------------|----------------------|
| 上海增达 | 销售产品 | 11,877,021.36 | 18,599,355.81 |
| 福擎科技 | 销售产品 | 1,303,045.35 | 440,742.57 |
| 安吉拉通力(北京) | 销售产品 | | 2,031,563.24 |
| 美增汽车 | 销售产品 | | 102,564.10 |
| 小计 | | 13,180,066.71 | 21,174,225.72 |

(1) 关联交易的必要性

在本公司成立之前，公司股东上海增达和 ATT（ATT 国内业务由安吉拉通力（北

京)负责)均经营环境和气候试验设备相关业务。合资之后,公司收购了上海增达相关机器设备和存货,上海增达和安吉拉通力(北京)在手合同也转移至公司执行,所以公司成立的第一年与上海增达、安吉拉通力(北京)销售产品相关的关联交易金额较大。

之后,虽然公司无转移合同,但因为上海增达在合资之前已列入部分客户的供应商目录,暂时无法将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份,所以对于小部分客户只能以上海增达的名义投标。上海增达与客户签订合同后,再与增达股份签订销售合同。

福擎科技是由张福明控制的香港公司,成立之初,公司无进出口经营权,出口业务由代理公司销售给福擎科技,再销售给最终客户,同时由福擎科技负责售后服务、支付代理商佣金等。

(2) 关联交易的公允性

公司与关联方的销售价格主要根据市场情况、向独立第三方销售的价格情况,由中外双方股东协商确定。鉴于公司产品大部分为非标产品,而且本公司与关联方签订合同时,关联方已发生较多成本,所以中方股东和外方股东按照从签订合同到设计、生产、安装、售后服务等整个流程中发生的成本和可确认的利润,按以下方式确定关联交易合同收入的占比:

| 项目 | 合同收入占比 |
|-----------|----------------|
| 签订合同 | 6.00% |
| 工程设计 | 11.00% |
| 材料和生产 | 56.00% |
| 包装 | 2.00% |
| 运输 | 3.00% |
| 安装 | 7.00% |
| 验收 | 6.00% |
| 售后服务 | 5.00% |
| 收到全部款项 | 4.00% |
| 合计 | 100.00% |

例如,某合同上海增达已与客户签订合同并且完成工程设计,由公司负责材料和生产及之后的流程,则公司按原合同金额的 83%与上海增达签订合同。

所以,公司销售产品的关联交易由中外股东协商一致的原则确定,关联交易具备公允性。

(3) 关联交易的解决措施

对于与上海增达产品销售的关联交易，虽然 2015 年关联交易金额仍较高，但绝大部分为 2014 年已签订合同，因制造和验收周期较长，所以 2015 年确认收入。2015 年以来，上海增达与公司签订合同较少，具体如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 签订合同金额 | 212,000.00 | 5,738,777.78 | 21,746,589.7 | 5,622,162.39 |

从上表可以看出，公司与上海增达签订的合同逐步减少。

因鉴于上海增达仍在部分客户的供应商(主要为上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司)目录内，暂时无法将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份，所以目前部分客户只能以上海增达的名义投标。对此，公司实际控制人张福明、徐萍，控股股东上海增达承诺：自本承诺签订之日起，上海增达仅限于与上海大众汽车有限公司、上海汽车集团股份有限公司、上海通用汽车有限公司三家客户签订与增达股份相竞争业务的合同，同时上海增达如未来与上述三家客户签订所有与增达股份相竞争业务的合同首先需取得增达股份同意，如上海增达取得增达股份同意后因以上原因投标成功，与客户签订合同后，上海增达将以合同金额扣除相关税费与增达股份签订合同，由增达股份实际生产、供货并获得利润，上海增达不因此获得利润。除以上情况外，上海增达将不再开展与增达股份相似或者类似的业务，未来也将尽快将部分供应商目录中的上海增达变更为增达股份。以上变更完成后，张福明、徐萍将召集上海增达股东会，修改上海增达经营范围，将经营范围中与增达股份及子公司相同或相似的经营范围删除。

对于与福擎科技的关联交易，目前公司已获得进出口经营权，所有业务由公司直接出口给最终客户，并提供售后服务。所以，张福明、福擎科技承诺：自 2016 年起，福擎科技除处理在手合同和提供售后服务外，不再开展其他经营活动。

因 ATT 已不再持有本公司股权，所以安吉拉通力(北京)不再是本公司的关联方，预计也将不再发生与安吉拉通力(北京)涉及产品销售的关联交易。

如美增汽车因正常业务需要从本公司采购小部分产品而发生关联交易，本公司将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的要求履行决策程序，并按照公允性原则，与美增汽车通过商务谈判确定关联交易价格。

2、提供劳务的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| 上海增达 | 提供服务 | 29,700.85 | 1,151,002.32 |
| ATT | 提供服务 | 183,254.74 | 338,001.61 |
| 安吉拉通力（北京） | 提供服务 | 21,769.14 | 17,094.02 |
| 美增汽车 | 提供服务 | | 10,299.15 |
| 小计 | | 234,724.73 | 1,516,397.10 |

(1) 关联交易的必要性

提供劳务给上海增达、ATT 和安吉拉通力（北京）的关联交易主要是公司为上海增达、ATT 和安吉拉通力（北京）在增达有限成立之前销售的产品提供售后服务。提供劳务给美增汽车主要是为美增汽车提供维修服务。

(2) 关联交易的公允性

提供售后服务和维修服务的关联交易金额较小，公司一般根据材料和劳务的成本加上一定的利润与关联方协商确认交易金额，关联交易具备公允性。

3、采购商品的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|--------|---------------------|---------------------|
| 上海增达 | 材料采购 | 24,620.51 | 3,110,988.39 |
| 安吉拉通力（北京） | 材料采购 | | 627,266.84 |
| 美增汽车 | 材料采购 | 1,523,247.86 | |
| 小计 | | 1,547,868.37 | 3,738,255.23 |

(1) 关联交易的必要性

与上海增达、安吉拉通力（北京）2014 年的采购关联交易主要是合资后，上海增达和安吉拉通力（北京）在手合同转移至本公司执行，上海增达和安吉拉通力（北京）存货中部分原材料是本公司所需的，所以本公司采购了上海增达、安吉拉通力（北京）剩余存货中本公司需要的部分。

本公司采购美增汽车的产品为四门两盖设备。本公司与天津东丽经济开发区总公司签订了整车环境仓及四门两盖设备的销售合同，本公司生产整车环境仓，四门两盖设备本公司不生产，因美增汽车为本公司关联方，与本公司配合较好，所以委托美增汽车生产。

(2) 关联交易的公允性

本公司购买上海增达、安吉拉通力（北京）存货按照存货当时的市场价格、成新度、存货数量等，由中外股东充分协商后确定购买价格，关联交易具备公允性。

本公司采购美增汽车四门两盖设备参考市场第三方报价，并考虑该设备的工作量和原材料价值，由美增汽车和本公司充分协商后确定，关联交易具备公允性。

（3）关联交易的解决措施

本公司预计未来不会与上海增达、安吉拉通力（北京）发生材料采购相关的关联交易。如本公司因正常业务需要采购美增汽车产品而发生关联交易，本公司将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的要求履行决策程序，并按照公允性原则，与美增汽车通过商务谈判确定关联交易价格。

4、关联租赁情况

本公司作为承租人。

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2015 年确认的租赁费 | 2014 年确认的租赁费 |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 上海增达 | 房屋建筑物 | 1,158,305.60 | 1,158,305.60 |

（1）关联交易的必要性

2013 年 12 月 25 日，增达有限和上海增达签署《租赁协议》，上海增达将其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号的办公楼和厂房出租给增达有限，其中，办公楼建筑面积为 820 平方米，2014 年至 2016 年的日租金为 2.0 元/平方米；厂房建筑面积为 1,916.8 平方米，2014 年至 2016 年的日租金为 0.8 元/平方米。从 2017 年开始，租金每年递增 5%。

（2）关联交易的公允性

办公楼和厂房租赁价格参考周边办公楼和厂房价格确定，关联交易具备公允性。

（3）关联交易的解决措施

公司已与江苏省南通市苏通科技产业园区签订《投资协议书》，购买 30 亩土地进行新工厂的建设。目前承接新工厂项目的全资子公司江苏增达已完成注册登记。新厂房建设完毕后，公司可逐步减少关联房产租赁的数量。

（三）偶发性关联交易情况

1、接受劳务的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年 | 2014 年度 |
|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| ATT | 咨询费 | 284,403.63 | 926,900.07 |
| 安吉拉通力（北京） | 管理费 | | 527,811.79 |
| 小计 | | 284,403.63 | 1,454,711.86 |

(1) 关联交易的必要性

公司支付 ATT、安吉拉通力（北京）咨询费和管理费主要是因为公司设立之初，公司的技术、财务、管理等尚不完善，ATT、安吉拉通力（北京）将其先进的技术、财务和管理经验传授给公司，所以本公司向 ATT 和安吉拉通力（北京）支付咨询费和管理费。支付给 ATT 咨询费还包括 ATT 派驻本公司财务负责人费用，该费用由 ATT 支付给公司当时的财务负责人，本公司再支付给 ATT。

(2) 关联交易的公允性

公司支付 ATT、安吉拉通力（北京）咨询费和管理费按照 ATT、安吉拉通力（北京）提供给本公司的服务内容由双方协商确定，关联交易具备公允性。

(3) 关联交易的解决措施

因 ATT 已将持有本公司的股权全部转让给上海增达，所以预计关联方为本公司提供劳务的关联交易未来将不再发生。

2、关联方资产转让

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年 | 2014 年 |
|-----------|--------|--------|---------------------|
| 上海增达 | 受让固定资产 | - | 3,732,827.56 |
| 安吉拉通力（北京） | 受让固定资产 | - | 134,976.55 |
| 小计 | | - | 3,867,804.11 |

(1) 关联交易的必要性

公司受让上海增达、安吉拉通力（北京）固定资产主要是公司设立之前，上海增达和安吉拉通力（北京）皆从事试验仪器相关的生产经营，合资之后二者停止生产，由公司购买二者固定资产中公司所需的部分，公司也自合资之日起使用上述固定资产进行生产。

(2) 关联交易的公允性

固定资产购买价格按照固定资产市场价格及成新率由中外股东双方协商确定，关联交易具备公允性。

(3) 关联交易的解决措施

本公司预计未来不会与上海增达、安吉拉通力（北京）发生受让固定资产相关的关联交易。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

| 项目名称 | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 上海增达 | 83,064.58 | | | |
| 安吉拉通力（北京） | 15,828.45 | 791.42 | 404,412.15 | |
| ATT | 14,150.95 | 707.55 | 117,591.12 | |
| 合计 | 113,043.98 | 1,498.97 | 522,003.27 | |

2、应付项目

单位：元

| 项目名称 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付账款： | | |
| 上海增达 | | 1,289,417.38 |
| 合计 | | 1,289,417.38 |
| 其他应付款： | | |
| 张福明 | 110,391.00 | |
| 孙擎宇 | 81,160.00 | |
| 合计 | 191,551.00 | |
| 预收账款： | | |
| 美增汽车 | 1,751,156.43 | |
| 合计 | 1,751,156.43 | |

(五) 关联交易制度和关于规范关联交易的承诺书

1、关联交易制度

有限公司阶段，公司没有制定专门的关联交易决策制度，关联交易的决策按照通常业务的决策执行，无其他特别的审批程序。股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件，对关联交易的决

策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理。

公司董事会、股东大会对 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日已发生的关联交易进行了审议，同意并确认该等关联交易符合平等自愿的原则，符合市场公允性原则，未损害公司及其他股东的利益。相应关联董事、关联股东回避了表决。

2、关于规范关联交易的承诺书

本公司实际控制人张福明、徐萍，控股股东上海增达就规范关联交易承诺如下：

“一、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与增达股份之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《上海增达科技股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与增达股份签订关联交易协议，确保关联交易的价格不会偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《上海增达科技股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护增达股份及其他股东的利益。

三、本人/本公司保证不利用在增达股份中的地位 and 影响，通过关联交易损害增达股份及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在增达股份中的地位 and 影响，违规占用或转移增达股份的资金、资产及其他资源，或要求增达股份违规提供担保。

四、本承诺书自签字之日即行生效，在增达股份存续且本人/本公司被认定为增达股份关联人期间持续有效且不可撤销。

如违反以上承诺给增达股份或相关各方造成损失的，本人/本公司愿承担相应的法律责任。”

（六）同业竞争情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况详见本说明书第三节“五、同业竞争情况”。

十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后重大事项

截至公开转让说明书签署之日，公司无资产负债表日后重大事项。

（二）或有事项

截至公开转让说明书签署之日，公司无或有事项。

（三）承诺事项

1、资本承诺

| 项目 | 2015年 | 2014年 |
|--------------------------|---------------|-------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的股权投资承诺[注] | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | |

注：江苏增达系安增达有限公司于2015年12月21日成立的全资子公司。该公司目前仍处于初期筹建阶段。子公司注册资本50,000,000.00元，将于2020年完成全部出资。截至2015年12月31日止，增达有限尚未履行出资承诺。

2、经营租赁承诺

截止2015年12月31日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 2015年12月31日 |
|-------------------|--------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | |
| 2016年 | 1,158,305.60 |
| 2017年 | 1,216,220.88 |
| 合计 | 2,374,526.48 |

（四）其他重要事项

截至公开转让说明书签署之日，公司无其他需要披露的重要事项。

十一、公司设立以来资产评估情况

（一）2015年10月16日《ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES S.R.L 拟股权转让涉及的安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司股东全部权益价值评估报告书》

根据增达有限2015年7月10日的董事会决议，公司原股东ATT拟将持有的增达有限的全部股权转让给上海增达。以2015年7月31日为基准日，以增达有限的股东全部权益价值，包括流动资产、固定资产及负债等作为评估对象，2015年10月16日上海集联资产评估有限公司出具了编号为沪集联评报字（2015）第J1057号

《ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES S.R.L 拟股权转让涉及的安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司股东全部权益价值评估报告书》。

评估报告主要内容摘录如下：

……三、评估对象和评估范围：本次评估对象为安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司的股东全部权益价值，评估范围为安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司在 2015 年 7 月 31 日经审计的整体资产和负债。

四、价值类型：本次评估选用市场价值作为评估结论的价值类型。

五、评估基准日：2015 年 7 月 31 日。

六、评估方法：采用资产基础法和收益法。

七、评估结论：经评估，安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司股东全部权益价值为人民币 3,800 万元。

评估报告使用有效期为一年，即在 2015 年 7 月 31 日到 2016 年 7 月 30 日期间内有效，可以作为实现本次评估目的的作价参考依据……。

（二）2016 年 3 月 22 日《安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》

根据 2016 年 3 月 22 日增达有限股东会决议，增达有限拟进行股份制改制。以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以增达有限资产负债表上的全部资产和负债作为评估对象，2016 年 3 月 22 日上海申威资产评估有限公司出具了编号为沪申威评报字(2016)第 0154 号《安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》。

评估报告主要内容摘录如下：

……三、评估对象和评估范围：本次评估对象为安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值，评估范围为安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司在 2015 年 12 月 31 日经审计的会计报表上的全部资产和负债。

四、价值类型：本次评估选用市场价值作为评估结论的价值类型。

五、评估基准日：2015 年 12 月 31 日。

六、评估方法：采用资产基础法。

七、评估结论：评估前，安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司总资产账面值为 78,768,066.79 元，负债账面值为 53,198,709.70 元，所有者权益账面值为

25,569,357.09 元。

经评估，以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，经资产基础法评估，安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司总资产评估值为 89,042,743.97 元，负债评估值为 53,198,709.70 元，净资产评估值为 35,844,034.27 元，大写人民币叁仟伍佰捌拾肆万肆仟零叁拾肆元贰角柒分。评估增值 10,274,677.18 元，增值率 40.18 %。

评估报告使用有效期为一年，即在 2015 年 12 月 31 日到 2016 年 12 月 30 日期间内有效，可以作为实现本次评估目的的作价参考依据……。

十二、股利分配政策及报告期内的分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据《公司法》，公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据《公司章程》，按照股东持有的股份比例分配）。

（二）报告期内的分配情况

2015 年 7 月 15 日，本公司召开董事会，通过了如下董事会决议：根据合资双方的出资比例对公司的 5,377,568 人民币可分配利润进行分配，其中 ATT 所获的股息金额为人民币 2,742,560 元，上海增达所获的股息金额为人民币 2,635,008 元。本公司已就 ATT 所获分红金额代扣代缴 274,256 元所得税。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司 2016 年 3 月 22 日召开的股东创立大会审议通过了《公司章程》，其中规定公司的利润分配政策如下：

《公司章程》第一百五十二条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取税后利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提

取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

《公司章程》第一百五十三条规定：公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

《公司章程》第一百五十四条规定：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。

公司可以进行中期现金分红。

公司可以采取现金或股票形式进行利润分配。在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，公司应当进行适当比例的现金分红。

十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

具体内容参见公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“五、公司子公司基本情况”。

十四、可能对公司业绩和可持续经营产生不利影响的因素

（一）公司治理风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构，但股份公司成立时间较短，公司管理层仍需进一步了解新的三会制度、股票挂牌相关规则等，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。

（二）公司内部控制的風險

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断

完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、设计开发、供应链管理、销售管理、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

（三）税收政策变化风险

根据 2015 年 10 月 30 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201531001294《高新技术企业证书》，有效期 3 年。本公司按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

如果上述税收优惠不能通过备案或税收优惠期满，且高新技术企业相关政策发生变化，公司的所得税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

（四）技术泄密及新产品开发风险

环境和气候模拟设备行业是一个高新技术型行业，技术是企业发展壮大的重要因素。公司通过多年的研发逐渐掌握了试验设备生产制造的关键技术。公司除了拥有 8 项软件著作权外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术，以及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响。

（五）人才引进和流失风险

公司所处行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

（六）经营场所租赁风险

目前，公司生产、办公场所均系租赁取得。2013 年 12 月 25 日，增达有限和上海增达签署《租赁协议》，上海增达将其拥有的位于上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号的办公楼和厂房出租给增达有限，如公司无法租赁上述房产，公司需要寻找其他物

业，并且面临生产经营场所搬迁，对公司的正常办公和生产经营带来不利影响。

另外，上海增达拥有的该办公楼和厂房仅有部分取得房地产权证，虽然本公司控股股东、实际控制人已承诺补偿因所租赁土地和房产的瑕疵的原因可能给增达股份造成的包括搬迁成本、停工损失等一切经济损失，但公司仍面临着需寻找新的办公和生产经营场所的风险。

（七）公司实际控制人变化的风险

报告期内，公司实际控制人发生变更。2015年9月29日前，公司由ATT和上海增达共同控制。2015年9月29日，上海市嘉定区人民政府批复（嘉府审外批【2015】467号）同意安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司变更企业类型，同意投资方ATT将其持有的公司51%的股权转让给另一投资方上海增达，公司实际控制人亦随之变更为张福明先生和徐萍女士。若因实际控制人变更导致公司主要客户和核心人员流失，将在一定程度上影响本公司的经营业绩，对公司的经营业绩造成不利影响。

第五节 有关声明

一、公司董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司董事：



张福明



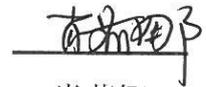
孙擎宇



王海峰



刘胜

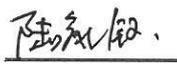


肖莉娜

公司监事：



徐定龙

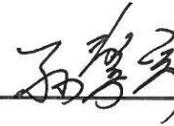


陆胤钰



徐晓君

公司高级管理人员：



孙擎宇



肖莉娜

上海增达科技股份有限公司

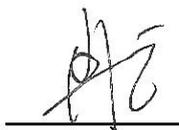


2016年4月15日

二、主办券商声明

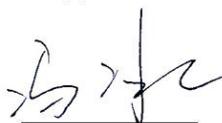
本公司已对上海增达科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



冉 云

项目小组负责人：



冯 冰

项目小组成员：



王 伟



杨 敏



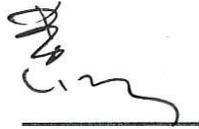
国金证券股份有限公司

2016年4月15日

三、公司律师声明

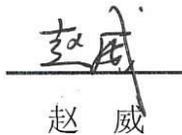
本机构及经办律师已阅读上海增达科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



黄宁宁

经办律师：



赵威



国浩律师（上海）事务所

2016年4月15日

四、承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及经办注册会计师已阅读上海增达科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师：



涂新春



赵现波

负责人：



顾仁荣

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年4月15日

五、承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及经办注册资产评估师已阅读上海增达科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的《安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司拟股份制改制涉及的资产和负债价值评估报告》（沪申威评报字（2016）第 0154 号）无矛盾之处。本机构及经办注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估有限公司法定代表人：


马丽华

签字资产评估师：


吴振宇


修雷嵩



2016年4月15日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及核准文件；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。