



逸德汽车

NEEQ :835530

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司

YIDE Auto testing

Technology(Shanghai) Co., Ltd.

年度报告

2016

# 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 11 月 18 日，根据上海市高新技术企业认定办公室的公示，逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司进入《2016 年度上海市拟认定高新技术企业名单》。该名单由上海市高新技术企业认定办公室根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定审查确定。

## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	上海市海华永泰律师事务所
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司监事会
董事会	指	逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司董事会
股东大会	指	逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司股东大会
有限公司	指	逸德汽车测试技术（上海）有限公司
公司、股份公司、逸德汽车	指	逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务扩张导致的管理风险	公司业务和规模的扩张会增加公司管理的难度，管理的跨度和半径也越来越大。如果管理跟不上公司资产规模对管理水平、产品技术监督、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。
市场竞争加剧风险	汽车零部件行业在汽车产业链中占据越来越多的市场份额，直接带动了汽车零部件测试行业的激烈竞争，一方面，大量无自主研发能力，无专利技术的小公司通过租赁第三方测试设备抢占市场，由于技术不完善，导致测试数据有大量误差，但价格便宜，会侵占一部分市场；另一方面，越来越多的有技术能力的公司通过和知名配件厂商建立长期合作，也导致了市场竞争的越发激烈，从而影响公司的销售渠道的扩宽和业绩的增长。
公司治理风险	股份有限公司成立后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但由于公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，这对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将有可能影响公司的持续成长。
实际控制人不当控制的风险	高戈作为控股股东、实际控制人，持有公司 85%的股权并任职董事长、总经理。能够通过股东大会、董事会决定公司的

	<p>经营管理决策及管理人选任,可能 利用其控制地位对公司的管理层人员选任、生产经营 决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响, 存在损害少数股东利益的可能, 其行为也可能对 公司的整体利益造成损害。</p>
技术更新、升级带来的风险	<p>公司所处行业属于高科技技术行业,但由于目前在国 内发展较为缓慢,技术较为落后,同时, 零部件制造 业及主机制造业的技术日新月异,随着技术的快速发 展,公司面临不能及时跟上技术发展的脚步,造成技 术缓慢、停滞,无法满足客 户的技术要求,严重影响 公司的业务发张,给公司带来可持 续发展的风险。</p>
对单一客户重大依赖的风险	<p>公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度,前五名客户 的销售额占同期营业收入的比重分别为 99.31%、98.84%和 94.49%。其中 2016 年度对上海小糸车灯有 限公司的收入占 全部收入的 80.65%。公司的客户相对 较为集中,上海小糸 车灯有限公司与公司合作主要在 车灯的非标准检测方面,通过公司的服务,获得产品 的检测数据反馈。为保证与主要客 户合作的稳定性和 持续性,公司比较注重大客户营销管理, 但目前公司 已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的 开拓 力度但如果主要客户未来采购策略发生变化,或公司 的检测服务不能持续满足客户要求,导致公司与主要 客户的 合作关系发生变化,将可能对公司的生产经营 带来不利影 响。 虽然目前公司正在积极拓展销售渠 道和市场,开发新 客户,逐步减少对大客户的依赖, 但新客户的开发和培养需 要一定的时间和成本,因 此,公司依然面临单一客户依赖 的风险。</p>
应收账款无法收回风险	<p>公司应收账款呈逐年上升趋势。而作为公司下游行业 的汽车 行业受宏观经济周期的影响大,一旦行业出现 不景气,公司 可能面临应收账款不能收回的风险</p>
核心人才流失及核心技术泄密 的风 险	<p>公司所在行业需要复合技术型人才,公司培养的优秀 人才构 成了公司的核心竞争力,对于企业的发展至关 重要,随着行 业的竞争加剧,对于行业内具有丰富经 验以及复合技术型人 才的需求越来越大,同时伴随着 公司在行业内的知名愈发提 升,核心人才被同行业挖 走的机会也打打增加,公司的项目 经验以及管理流程 同样面临着被泄密的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	YIDE Auto testing Technology(Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	逸德汽车
证券代码	835530
法定代表人	高戈
注册地址	上海市北京东路 666 号 B 区 701- (3) 室
办公地址	上海市嘉定区博学路 1288 号 8 号楼
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李宁、阮喆
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 栋 1103-1104 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	洪子文
电话	021-59167022
传真	021-59167022
电子邮箱	ziwen.hong@yideauto.com
公司网址	www.yideauto.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区博学路 1288 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc/index">http://www.neeq.cc/index</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-25
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	专业技术服务业
主要产品与服务项目	为汽车零部件的检测服务及提供检测服务过程中辅助设备的销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	5,000,000
做市商数量	-
控股股东	高戈
实际控制人	高戈

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91310000555975530Y	否
税务登记证号码	91310000555975530Y	否
组织机构代码	91310000555975530Y	否



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,915,603.92	20,668,569.02	73.77%
毛利率%	22.32%	26.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,689.73	707,574.14	-99.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,549.19	772,669.35	-96.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.09%	18.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.37%	20.32%	-
基本每股收益	0.00	0.26	-96.15%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,473,835.97	16,064,764.14	77.24%
负债总计	22,061,637.41	9,658,255.31	128.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,412,198.56	6,406,508.83	0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.28	-
资产负债率%	77.48%	60.12%	-
流动比率	121.00%	157.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,525,779.27	-2,283,020.79	-
应收账款周转率	2.53	3.65	-
存货周转率	13.20	46.14	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	77.24%	101.69%	-
营业收入增长率%	73.77%	63.60%	-
净利润增长率%	-99.20%	-17.72%	-

### 五、股本情况

单位：股

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-17,859.46
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-17,859.46

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为“M 科学研究和技术服务业”中的“M74 专业技术服务业”。按照国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“M74 专业技术服务业”中的“M745 质检技术服务”，在细分领域分为汽车零部件检测服务业。公司拥有一批本领域的核心专家团队，同时公司在报告期内获得 7 项实用新型专利证书和一项软件著作权。公司为专业的汽车及汽车零部件测试服务企业，长期致力于汽车零部件领域的非标准化测试，测试设备的研发与销售，经过多年的发展，实现了以上海通用、上海大众等众多汽车制造厂商的一级零部件供应商为长期稳定的合作伙伴。收入来源是汽车零部件检测服务和测试非标设备设计制造。针对于设计不同的零部件检测方案，公司自己研发了一部分用于测试的产品平台销售给有需要的客户，主要有：P84C 座椅拉索生产线、CHB 021 新 PCB 测试盒、GMW3712 短路测试台、EMC 发电机拖动测试台、碰撞实验室安全声光报警系统、IBSG 电机系统实验台。公司产品的销售由销售部负责，采取直接销售的方式，销售部负责开发、维护营销客户，通过电话沟通，上门拜访等方式，跟客户进行沟通联系，经过和客户反复论证、探讨客户需求，同时反馈至公司技术部门，制定可行性方案，最终报送客户项目实施方案，客户同意后，根据项目实施方案进行实际运行测试，完成检测合格后，项目数据结论交付客户。公司主要对汽车测试方案进行设计，根据客户的不同需求，设计个性化的非标准测试方案，公司测试部和设备部负责具体项目的实施，由于每个测试方案均依照客户的标准要求，属于单项产品测试方案，检测过程中，专业测试人员依照严格的检测程序对每件样品进行检测，保证测试数据的准确和测试质量达标。报告期内，商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司年初通过深入分析国内汽车零部件测试和非标设备市场，针对汽车市场动态变化编制了相对应的数据分析报告，并制定了针对汽车零部件测试和非标设备市场动态变化的战略规划，稳健推进战略实施，坚持现有经营模式同时，继续加大销售、技术投入。不断合理优化团队，提高服务意识，建立完善体系。2016 年公司经营业绩增长，完成年初制定的经营目标。

1、营业收入分析 2016 年，公司实现营业收入 35,915,603.92 元，较 2015 年的 20,668,569.02 元增加了 15,247,034.90 元，增幅为 73.77%。增幅的原因主要是：公司在 2016 年继续扩张经营战略，新项目较多，如 OLED 老化屏电源及配件、点火开关试验台架、控制盒及电流测试盒等均为本期新增的设备类项目。故报告期内公司营业收入增长较快。

2、净利润分析 2016 年，公司实现净利润 5,689.73 元，较 2015 年的 707,574.14 元，减少 707,884.41 元，降幅为 99.20%。降幅的原因主要是：公司处于转型阶段，从传统的单一测试服务公司，转型为高科

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

技服务企业,增加了对新测试方法、测试项目的投资,增加了相关的人员,加强了对相关测试人员的培训,因此当期管理费用较上期增长较大。同时 2016 年加大非标设备的研发投入和推广。针对不同的测试 EMC、环境可靠性等实验,开发研究了不同的新型台架来做配套,提高了相应的成本,而销售价格未有明显增加,导致毛利率有所下降,综上所述,虽收入增加明显,但成本费用开支增加,导致净利润降低。

3、主要期间费用分析 2016 年,公司期间费用 7,361,874.76 元,较 2015 年的 4,223,086.27 元增加了 3,138,788.49 元,增幅为 74.32%,主要增加原因:随着业务量的增长,公司增加了人员配备,导致人员成本上升,同时因转型而带来的管理费用也相应增加;本期借款金额增大,故利息支出增加,导致财务费用亦有明显上升。

4、技术研发方面 公司坚持技术创新为导向,坚信保持技术的不断创新是公司持续成长的重要保障,公司不断提高产品的技术水平。加大技术研发的投入,延长公司产品线,为公司未来的发展奠定基础。同时,对公司现有的测试技术进行优化,有效的提高服务的品质和效率,扩大产能进一步降低成本,提高公司的核心竞争力。

5、公司管理方面 报告期内,公司不断完善法人治理结构,严格按照上市公司的标准规范股东会、董事会、监事会的运作和公司管理层工作制度,建立科学有效的决策机制。同时,公司不断强化内部控制体系建设,提高规范运作水平,进一步提升了公司治理水平。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	35,915,603.92	73.77%	-	20,668,569.02	63.60%	-
营业成本	27,898,094.16	82.64%	77.68%	15,274,506.14	64.48%	73.90%
毛利率	22.32%	-	-	26.10%	-	-
管理费用	6,523,948.07	76.36%	18.16%	3,699,284.66	114.47%	17.90%
销售费用	807,967.82	53.15%	2.25%	527,550.25	43.39%	2.55%
财务费用	29,958.87	-89.19%	0.08%	-3,748.64	592.63%	-0.02%
营业利润	-54,760.34	-106.21%	-0.15%	882,337.37	-20.14%	4.27%
营业外收入	4,610.00	-77.51%	0.01%	20,500.00	-51.40%	0.10%
营业外支出	22,469.46	-79.06%	0.06%	107,293.47	-	0.52%
净利润	5,689.73	-99.20%	0.02%	707,574.14	-17.72%	3.42%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期较上期增加 73.77%,主要原因是公司在 2016 年继续扩张经营战略,随着公司业务规模逐步扩大,销售市场区域也不断拓展,使得报告期内公司营业收入增长了 15,247,034.90 元,增幅较大。

2、营业成本本期较上期增加 82.64%,主要是因为公司的汽车零部件测试业务及设备销售业务均有增多,营业收入增长的同时对应项目成本也同步增长。

3、管理费用本期较上期增加 76.36%,主要是因为公司加大了研发投入,积极引入各类人才,导致薪资和研发支出大幅增加,其中,本期研发支出

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

2,743,962.84 元,较去年增加了 162.39%。4、销售费用本期较上期增加 53.15%,主要是因为报告期内因市场开拓需要,公司新增加了市场销售人员,提高了部分销售人员的工资。5、财务费用本期较上期变动达 899.19%,主要因为本期发生了短期借款,支付贷款利息所致。6、营业利润本期较上期下降了 106.21%,主要原因为受整个汽车行业行情的影响,2016 年部分订单成本上升,使得毛利率有所下降,另,期间费用的增加,故导致营业利润下降。7、营业外收入本期较上期减少了 77.51%,主要为今年取得政府补助 2,610.00 元,较去年的 20,500.00 元相对减少。8、营业外支出本期较上期减少了 79.06%,因为去年发生的办公租赁提前解约违约金 77,814.00 元,金额较大。9、净利润本期较上期减少了 99.20%,本期营业收入有大幅增长,但是公司本期加大研发投入及人才引进,导致薪资及研发支出大幅增长,且公司在转型阶段,部分设备销售业务对应的成本较高,综上所述,导致本期净利润未随着营业额的增加而有所增加,反而大幅减少。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	35,915,603.92	27,898,094.16	20,668,569.02	15,274,506.14
其他业务收入	-	-	-	-
合计	35,915,603.92	27,898,094.16	20,668,569.02	15,274,506.14

按产品或区域分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
测试服务	28,762,910.20	80.08%	19,568,042.08	94.68%
设备销售	7,152,693.72	19.92%	1,100,526.94	5.32%

收入构成变动的的原因:

收入构成变动主要是报告期内设备销售业务有所发展,且 2015 年度针对 OLED 老化电源的前期研发投入起到了关键作用,致使公司报告期内设备销售业务营业收入增加,导致收入构成发生变化。

(3) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,525,779.27	-2,283,020.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,184,999.49	2,045,471.45
筹资活动产生的现金流量净额	1,967,292.70	4,500,000.00

现金流量分析:

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-453 万元。主要原因是公司开发的新项目、拓展了新客户,较去年经营活动现金流入增加了 629 万元,但销售收入增长的同时,对应的成本也上升,故本期购买商品支付的现金较去年增长了 639 万元。公司业务需要,扩大经营规模,引进了各类人才,支付的职工薪资较去年增长了 235 万元,受上述原因综合影响导致了 2016 年经营活动产生的现金流量净额较上期大幅度减少。2、投资活动产生的现金流量净额为-118 万元,主要是因为报告期内购建固定资产支付现金 118 万元所致。3、筹资活动产生的现金流量净额为 197 万元,主要原因为本年 9 月向科委申请了科技履约贷款,短期借款增加导致。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海小糸车灯有限公司	28,964,949.92	80.65%	否
2	苏州宝而得电子有限公司	3,240,170.98	9.02%	否

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

3	上海法雷奥汽车电器系统有限公司	723,739.98	2.02%	否
4	上海成测实业有限公司	530,341.90	1.48%	否
5	上海隆福拉索有限公司	474,542.66	1.32%	否
合计		33,933,745.44	94.49%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	通标标准技术服务(上海)有限公司	2,272,894.40	5.57%	否
2	电计科技研发(上海)有限公司	3,629,183.47	8.89%	否
3	上海乐来汽车分析测试有限公司	1,688,818.70	4.14%	否
4	莱茵技术(上海)有限公司	3,341,862.00	8.19%	否
5	程智电子科技(上海)有限公司	2,135,933.00	5.23%	否
合计		13,068,691.57	32.01%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,743,962.84	1,045,739.98
研发投入占营业收入的比例	7.64%	5.06%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

本公司本年度自主研发的研究开发项目有以下三项：1、基于机械手控制的高适用性汽车零部件功能及耐用性测试系统（2015.1 — 2017.12）的研发，故环境类对应测试项目效率提升，相应销售额有所增长。2、基于 PWM 信号控制的车灯测试系统（2016.1 — 2017.12）的研发，适用产品类型增加，销售额有所提升。3、OLED 显示器色彩调试装置（2016.1 — 2017.12）的研发，使得公司在设计和生产非标测试设备技术能力有所增长，扩大了新的产品销售领域，挖掘了新客户。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	717,197.29	-83.92%	2.52%	4,460,683.35	2,150.23%	27.77%	-25.25%
应收账款	20,924,548.31	181.73%	73.49%	7,427,036.91	90.86%	46.23%	27.26%
存货	3,883,244.40	1,053.79%	13.64%	336,562.80	3.39%	2.10%	11.54%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,469,202.88	91.19%	5.16%	768,465.11	397.98%	4.78%	0.38%



逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,991,246.68	-	16.05%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,473,835.97	77.24%	-	16,064,764.14	101.69%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

1、报告期末货币资金余额 717,197.29 元,较 2015 年末 4,460,683.35 元减少了 3,743,486.06 元,降幅 83.92%,主要是上期增资 4,500,000 元,本期未有融资等活动导致。2、报告期末应收账款余额 20,924,548.31 元,较 2015 年末 7,427,036.91 元增加 13,497,511.40 元,增幅 181.73%,本期营业收入较上年同期增加 73.77%,大部分项目验收集集中于四季度末,款项在项目验收后未能及时结算,导致应收款增长较大。3、报告期末存货余额 3,883,244.40 元,较 2015 年末 336,562.80 元,增加了 3,546,681.60 元,增幅 1053.79%,截止本期末有一部分测试实验,未完成验收交付,致使对应的成本也未能结转,从而导致本期存货余额大幅增加。4、报告期末固定资产余额 1,469,202.88 元,较 2015 年末 768,465.11 元增加 700,737.77 元,增幅 91.19%,主要因为公司本期新投入了研发设备、由于公司人员的增加添置了一部分办公设备及购买车辆所致。5、本期营业收入增长导致应收账款增加、存货的增长,另购固定资产等因素导致本期资产总额有所增加。6、本期短期借款增加较大,主要是因为获得了银行短期借款导致。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

在全国检测市场中,国有检测机构利用传统垄断优势占据了 55%以上的市场份额,外资检测机构利用其成熟的市场运作经验及在出口贸易检测业务中的天然优势占据了市场 30%以上的市场份额,民营检测机构起步晚,资本实力小,经过几年的快速发展,市场份额接近 10%。根据国外研究,目前全球技术检测市场规模约合 6000 亿元人民币。随着技术进步、产品更新换代加快和国际分工深化,全球检测行业将保持 15%左右的快速增长。上个世纪九十年代,随着我国改革开放的深入,一些境外贴牌加工企业的产品的检验检测需求日益增多,如国际上最著名的检验检测认证集团 SGS、BV、TUV 等进入我国。全球性的业务能力离不开相关标准的规范,国外发达国家均拥有着无比强大的检测技术标准。目前,欧盟拥有的技术标准就有 10 多万个,德国的工业标准约有 1.5 万种,日本有 8000 多个工业标准和近 400 个农业标准,国际通行的认证分为体系认证和产品认证两大类,体系认证如 ISO9000 认证、ISO14000 认证等,产品认证如 UL、CE 等,产品认证中又分为安全认证和品质认证。我国的检测行业目前仍属于尚未成熟的阶段,多方面因素影响行业发展。总体而言有利因素占据着主导地位,近年来,伴随人民生活水平的提高,消费者对产品质量的要求也越来越严格,对于消费品的关注也更多的聚焦到了健康、安全、环保、质量等方面,迫使制造商必须更多地关注产品的品质和质量,同时也必须更多地关注各个行业的标准,进而才能使产品符合相关的认证标准,检测的市场影响力将更加不容忽视,国内检测行业的市场化目前处于快速发展阶段,未来检测行业的前景依然是非常光明的。2016 年 11 月 21 日,国家质检总局、国家认监委等 32 个部委联合公布《认证认可检验检测发展“十三五”规划》(以下简称“《规划》”)。《规划》全面系统地提出了“十三五”期间认证认可检验检测发展的目标、任务、措施和工作机制。关于发展目标,《规划》明确提出今后五年要加快推进认证认可强国建设,整体上迈入世界先进国家行列;围绕发展目标,《规划》提出了“十三五”主要发展指标,建立认证认可强国指标体系,为进一步提升中国认证认可的国际影响、增强我国在全球经济治理中的话语权提供了路径指引。目前国内检测机构规模普遍偏小,布局分散,壁垒较多,市场集中度不高,竞争较为激烈。根据检测对

象和检测内容的不同,检测行业主要可分为电子电气产品(包括电子信息设备、家用电器、照明器具及其他产品)、日用消费品(包括玩具、纺织品、服装及鞋材等产品)、食品、药品、新能源产品、工业品、农林牧渔、建材家具、交通运输等检测细分市场。公司所在的汽车零部件非标准检测行业针对于与汽车电子电器,在国内尚属初级发展阶段,非标准化检测是针对于主机厂商的个性化需求进行的检测项目设计。不同的零部件厂商和主机厂商拥有各自不同的标准,检测机构根据客户个性需求进行检测方案设计。由于是非标准化测试,测试设备和测试方案无法量产,只能进行个性化定制生产,导致行业发展缓慢,各自根据自身客户要求进行规模化发展,进而造成行业内水平参差不齐,差距较大,行业普遍处于初级发展阶段。

#### (四) 竞争优势分析

公司作为高端技术服务机构,凭借高端市场定位、领先技术和特色化服务,已成为具备较强市场竞争力的公司之一。公司的竞争优势主要表现在以下方面:1 高素质技术队伍和完善的人力资源体系 公司集结了一支以高端人才为核心的专业技术队伍。同时,公司通过科学有效的招聘甄选、培训发展、薪酬绩效等良好机制,建立发现、吸纳、培养、使用人才的有效体系,形成人力资源优势,并通过灵活激励机制,提高人力资本效率,保证核心团队稳定性。2 “一站式”计量检测服务能力 公司“一站式”一方面可以为客户提供便捷服务,节省客户成本,另一方面可以提高公司业务开拓效率。3 行业地位优势 检验检测认证是国家大力发展的新兴服务业,做大做强是发展方向。

#### (五) 持续经营评价

公司所处行业发展前景良好,公司商业目标清晰,发展战略明确,运营模式灵活,核心管理及技术团队稳定,拥有主营业务必须的核心资源,具备可持续经营能力。报告期内公司业绩较快增长为公司可持续发展奠定基础,公司不存在影响持续经营的重大风险。

#### (六) 扶贫与社会责任

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献,公司诚信经营、照章纳税、安全生成,注重环保,认真做好每一项对社会有益的工作,努力做到对社会负责,对公司员工、股东及相关利益者负责。

#### (七) 自愿披露

无

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

截止 2016 年,我国各类对外开展检验检测的实验室总量约为 2.8 万多家,但大部分都为国有。但有检测机构主要有两个问题:一是大部分的检测机构由于长期的垄断形成市场认识生硬、缺乏品牌影响力和竞争力,自主扩张能力较差,盈利能力缺乏。二是一些检验检测机构,拥有创收任务,应用行政权力增加检验检测机构收入,原本检验检测机构是为企业效劳的,结果变成了企业的负担。目前,国有检测机构凭仗其垄断优势占领了 55% 以上的市场份额,而民营检测机构起步较晚,资本实力小,市场份额接近 10%。将来我国的民营第三方检测机构具有较大开展空间,未来力争与 SGS 认证外资检测机构平分第三方检测市场。

### (二) 公司发展战略

在“十三五”期间,公司将紧抓检测行业变革战略机遇,在注重资源平衡、风险可控的基础上,不断提升整合行业资源的能力,加快测试业务布局,努力扩大经营规模,提高市场占有率,争取在“十三五”期间,将公司发展成为具有行业领导力、竞争力的检测服务机构。在业务发展方向上,立足现有业务优势领域,不断完善“一站式”检测服务,推动业务向高端领域的拓展。一是在现有业务领域基础上,通过能力提升,提高服务质量;二是巩固提升现有主营业务领域,推动产品多样性,为客户提供非标测试设备定制服务,不断拓展客户前端需求业务。

### (三) 经营计划或目标



围绕着“智能检测”和“工业 4.0”的未来发展的核心战略，2017 年计划在 2016 年产业布局上进一步提升公司综合技术实力，并实现与同类检测机构形成差异化竞争。以最终实现公司成为行业领先的目标，为确保公司的核心竞争优势，公司将产业链上与与本公司发展相切合的优质资源进行整合。

#### （四）不确定性因素

检测行业是政策趋动性行业，相关行业政策的变革往往对某一业务的行业格局产生重大影响。同时，检测行业属技术性服务业，对高素质专业人才也存在较大依赖性，特别是行业领军人才对某一业务的成功与否起到关键作用。因此，公司存在因行业政策变化或领军人才流失的不确定性，并间接影响到公司经营目标的实现。公司将加强行业政策信息收集，密切关注行业发展动向，建立动态的业务结构调整机制，及时根据政策变动进行调整优化；同时，坚持人才牵引战略，加强业务带头人的引进和培养，并做好人才梯队建设，减少关键人才流失的影响。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险：股份公司成立时间较短，公司管理层和员工尚需要学习和贯彻新制定的各项管理制度。此外随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，这对公司治理提出了更高的要求。如果公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。应对措施：1、“三会”功能保障。股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《信息披露制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。2、完善总经理办公会职能。为控制公司运营风险，避免管理层在重大经营决策上的失误，保障股东利益，报告年度内建立了总经理办公会议事机制并得到执行。

2、产能风险：报告期内，公司的销售渠道、经营管理模式、研发能力等优化和改善等跟不上产能的增长，可能会造成公司无形资产、固定资产投入不能及时收取回报，进而带来资金链紧张、业绩增长放缓等风险。应对措施：为进一步扩大业务规模，目前公司在嘉定租赁新办公、生产场地，以便扩大产能建设。

3、市场竞争风险：汽车零部件测试行业市场一直处于激烈竞争状态，目前，汽车零部件制造需求越来越大，许多作坊式的测试公司无专利技术，无高技术人才，从第三方租赁测试设备进行测试，产量不高，数据不准确，但是价格较低，公司直接面临着市场竞争加剧的风险。应对措施：1、发布新的渠道政策。公司向合作伙伴发布了最新的渠道政策，包括新的授信政策、产品价格政策、销售激励制度等。2、加强市场推广力度。3、扩充技术服务力量。开展综合解决方案项目跟踪服务和后续技术支持。4、加大研发投入力度，促进产品快速更新升级，提升产品竞争力。

4、实际控制人不当控制的风险：高戈作为控股股东、实际控制人，持有公司 85%的股权并任职董事长、总经理。能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。应对措施：公司已建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益。

5、对单一客户重大依赖的风险：公司 2016 年 1-12 月、2015 年 1-12 月，前五名客户的销售额占同期营业收入的比重分别为 94.49%和 98.84%。公司的客户相对较为集中，因公司业务规模逐步扩大，陆续开发了新项目、拓展新客户，故较之前年度相比单一客户依赖现象有所改善，但公司依然面临单一客户依赖的风险。应对措施：公司正在积极拓展销售渠道和市场，开发新客户，逐步减少对大客户的依赖

6、应收账款无法收回风险 2016 年 12 月末、2015 年 12 月末，公司应收账款净额分别为 2,092.45 万元、742.70 万元，占营业收入的比例分别为 58.26%、35.93%，呈逐年上升趋势。而作为公司下游行业的汽车行业受宏观经济周期的影响大，一旦行业出现不景气，公司可能面临应收账款不能收回的风险。应

对措施：1、公司对项目授信规定了严格的回款期限，控制项目授信规模，确保公司流动性。2、重大项目授信，由经销商提供一定担保后再销售供货。3、制定现金折扣制度，鼓励客户积极回款。

7、核心人才流失及核心技术泄密的风险 公司所在行业需要复合技术型人才，公司培养的优秀人才构成了公司的核心竞争力，对于企业的发展至关重要，随着行业的竞争加剧，对于行业内具有丰富经验以及复合技术型人才的需求越来越大，同时伴随着公司在行业内的知名度愈发提升，核心人才被同行业挖走的机会也大大增加，公司的项目经验以及管理流程同样面临着被泄密的风险。应对措施：1、加强人力资源管理水平。公司根据不断壮大的团队，拟引进更专业的高层对公司人力资源进行全方位改进。2、文化留人。公司文化具备帮助员工成长的先天优势，在新的平台上利用企业文化来保持团队的稳定和适当流动具备可行性。3、签订必要的保密协议。

#### （二）报告期内新增的风险因素

业务扩张导致的管理风险 公司业务和规模的扩张会增加公司管理的难度，管理的跨度和半径也越来越大。如果管理跟不上公司资产规模对管理水平、产品技术监督、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

#### （二）关键事项审计说明：

不适用
-----

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五（二）1
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
高戈	资金	借款（非经 营性）	0.00	3,080,000.0 0	0.00	是	否
<b>总计</b>			0.00	3,080,000.0 0	0.00		

#### 占用原因、归还及整改情况：

我司控股股东高戈，由于自身资金周转紧缺，故向公司拆借资金，本期累计占用公司资金 3,080,000.00 元，款项截至 2016 年 6 月 21 日均已还清，此后我司与其未发生过任何非经营性往来。我司将进一步完善内部控制制度，规范公司关联方的往来，公司财务部定期进行检查，上报审查情况。公司将根据《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》做好防范大股东及关联方的非经营性占用资金长效机制的建设工作，杜绝资金占用的行为，做到职责明确、互相监督。公司控股股东、实际控制人高戈出具了《杜绝资金占用的承诺函》，承诺以后不再发生占用公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
高戈	为我司银行借款作担	519,579.58	否

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

	保		
高戈	为我司银行借款作担保	1,325,493.99	否
高戈	为我司银行借款作担保	146,173.11	否
<b>总计</b>	-	1,991,246.68	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

控股股东高戈为满足公司经营资金需要，提高在银行的信用，无偿给公司提供担保，此行为并未损害双方的利益。担保关联交易是公司保持正常生产经营的必要保障，是公司业务快速发展和生产经营的正常需要。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整和独立性无重大影响。上述偶发性关联交易未事前履行必要的决策程序，公司拟在第一届七次董事会、2016 年年度股东大会上审议补充确认上述关联交易。

**(三) 承诺事项的履行情况**

关于避免同业竞争的承诺 1、控股股东、实际控制人高戈出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。 2、避免关联交易的承诺 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。上述承诺人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背的情形。 3. 公司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采取了一些具体安排，公司董事、监事、高级管理人员要时刻关注公司是否存在被大股东及其关联方占用资金和其他股东利益的行为，如发现异常情况，应及时通知公司董事会采取相应措施。公司董事、监事、高级管理人员没有采取措施防止大股东占用公司资金。 4、有限公司时期，公司管理层规范治理意识比较薄弱，承诺股份公司成立后，公司的关联交易都依据《关联交易管理规定》执行相关决策程序。股份公司成立后，在《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》、《关联交易管理规定》等内控制度进行了明确规定，杜绝关联方对公司资金非经营性占用行为的发生。 我司控股股东高戈，由于自身资金周转紧缺，故向公司拆借资金，本期累计占用公司资金 3,080,000.00 元，款项截至 2016 年 6 月 21 日均已还清，此后我司与其未发生过任何非经营性往来。我司将进一步完善内部控制制度，规范公司关联方的往来，公司财务部定期进行检查，上报审查情况。公司将根据《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》做好防范大股东及关联方的非经营性占用资金长效机制的建设工作，杜绝资金占用的行为，做到职责明确、互相监督。公司控股股东、实际控制人高戈出具了《杜绝资金占用的承诺函》，承诺以后不再发生占用公司资金的行为，维护公司财产以及资金的完整、独立和安全。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	85.00%	0	4,250,000	85.00%
	董事、监事、高管	4,750,000	95.00%	0	4,750,000	95.00%
	核心员工	4,250,000	85.00%	0	4,250,000	85.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高戈	4,250,000	0	4,250,000	85.00%	4,250,000	0
2	欧阳坚	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
3	胡爱华	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
4	王佳华	250,000	0	250,000	5.00%	250,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在关联关系

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

高戈先生作为公司第一大股东，持有 85% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，且报告期内无变动。高戈，男，1976 年 7 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1999 年 6 月至 2002 年 9 月，任职中国企业网市场销售；2003 年 5 月至 2007 年 5 月，任职天祥汽车测试技术上海有限公司技术销售经理；2008 年 6 月至 2010 年 1 月，任职 Mercedes-Benz Technology China 技术销售经理；2010 年 6

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

月至 2015 年 9 日，任职逸德汽车测试技术（上海）有限公司总经理；2015 年 9 月至今，任职逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司董事长、总经理，任期三年，自 2015 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日。

**（二）实际控制人情况**

本公司实际控制人为控股股东高戈。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	-------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
债务性融资-科技履约贷款	中国银行北京东路支行	519,579.58	5.67%	2016.09.12-2017.09.12	否
债务性融资-科技履约贷款	中国银行北京东路支行	1,325,493.99	5.67%	2016.10.12-2017.10.12	否
债务性融资-科技履约贷款	中国银行北京东路支行	146,173.11	5.67%	2016.11.17-2017.11.17	否
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高戈	董事长、总经理	男	39	硕士	2015年9月14日至2018年9月14日	是
施琳琳	财务负责人	女	29	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
王佳华	董事	男	38	硕士	2015年9月14日至2018年9月14日	否
洪子文	董事、副总经理、 董事会秘书	男	29	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
童祖德	董事	男	34	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
胡爱华	监事	女	38	中专	2015年9月14日至2018年9月14日	否
董强龙	董事	男	36	大专	2016年9月30日至2018年9月14日	是
黄斌	监事会主席	男	27	本科	2016年9月30日至2018年9月14日	是
朱常安	职工监事	男	64	初中	2016年11月14日至2018年9月14日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
高戈	总经理	4,250,000	0	4,250,000	85.00%	0
王佳华	董事	250,000	0	250,000	5.00%	0



逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

胡爱华	监事	250,000	0	250,000	5.00%	0
<b>合计</b>		<b>4,750,000</b>	<b>0</b>	<b>4,750,000</b>	<b>95.00%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李佳	董事会秘书、董事	离任	-	个人原因离任
洪子文	董事	新任	董事、董事会秘书	原董事会秘书离任
董强龙	-	新任	董事	原董事离任
龙天翔	监事	离任	-	个人原因离任
黄斌	-	新任	监事	原监事离任
汪慧云	监事	离任	-	个人原因离任
朱常安	-	新任	监事	原监事离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

洪子文,男,1987年7月21日出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2010年9月至2012年8月,任职逸德汽车测试技术(上海)有限公司测试工程师;2012年9月至2013年11月,任职逸德汽车测试技术(上海)有限公司测试主管;2013年12月至2015年9月,任职逸德汽车测试技术(上海)有限公司运营总监;2015年9月至今,任职逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司董事、副总经理,任期三年,自2015年9月14日至2018年9月13日。董强龙,男,1981年10月28日出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2006年9月至2008年11月,任上海优克非金属制品有限公司CAM工程师;2009年1月至2016年5月,任职上海翼隼自动化技术设备有限公司设备经理;2016年5月至今,任逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司设备副总经理、机械主管生产经理。黄斌,男,1990年2月18日出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。2010年6月至2015年6月,任上海科士达-华阳汽车电器有限公司技术员采购助理;2015年6月至2016年5月,任臻越自动化技术(上海)有限公司采购;2016年5月至今,任逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司采购。朱常安,男,1953年1月15日出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历。1996年7月至2013年7月,任山东省乳山市夏村镇朱家庄村村支书;2013年7月至2016年5月,从事自由职业;2016年5月至今,任逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司生产经理。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	14	21
营销人员	2	3
管理人员	5	5
财务人员	2	2
工程人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>37</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	13
专科	13	17
专科以下	2	5
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>37</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况：公司 2016 年初在册员工人数为 29 人，至期末为 37 人，增长了 27.59%，主要原因系公司发展战略需要。增长的 8 人中，研发技术人员增加 5 人，商务营销增加 1 人，其他性质人才增加 2 人。其中本科学历增加 4 人，专科学历 2，专科以下学历增加 2 人。研发人才的引进力度较大，体现了公司致力于成为高科技技术服务企业的战略规划，以及公司现阶段工作需要重点的领域。 2、人才引进方面：根据公司经营发展的需要，2016 年初公司人力资源部根据公司的年度经营计划，对人才需求做了提前部署，除采取内部挖潜外，还积极拓展人才引进渠道和方式，包括网络、人才市场以猎头招聘等。 3、人员培训方面：公司非常重视员工的融入与各项专业技能的提升，公司对新入职的员工进行了岗前培训，包括公司文化、规章制度、岗位技能培训等；定期举办交流会、技能分享会、团队拓展活动等，不仅有效提升员工的专业技能，更加强各部门之间的沟通交流，促进公司内部员工间的相互了解和分工协作的能力。同时，还聘请外部培训机构对公司员工进行专项培训，针对不同岗位开设不同的培训课程，不断提升员工综合能力，增强员工的归属感和团队协作能力。 4、薪酬政策：公司按照国家法律法规来保障员工利益，与全体员工签订劳动合同，并按规定缴纳“五险一金”，履行个人所得税代扣代缴义务。公司的薪资水平也基本按照市场对岗位权责利的界定来确定，并保持适当的竞争力。2016 年度公司根据发展需求，在薪酬绩效方面，根据职能性质和岗位责任，制定了新的业绩考核标准和提成制度，将考核结果与年度上浮薪酬挂钩并得以执行。新政策的执行，得到了全体员工的支持，有效提高了大家工作的积极性和主动性。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	2	0
核心技术人员	1	1	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

一、报告期内，公司核心员工增加 2 名。 二、报告期内，公司核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

股东大会由 4 名自然人股东组成，分别为高戈、欧阳坚、王佳华、胡爱华。股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本做出决议；对发行公司债券做出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；对公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 200 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易做出决议；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；修改公司章程；审议批准第三十八条规定的担保事项；审议股权激励计划；审议批准公司的股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则；审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 30%以后提供的任何担保；连续十二个月内，公司的对外担保总额达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；为资产负债率超过 50%的担保对象提供的担保；单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。股份公司依法设立董事会。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名；董事由股东大会选举或更换，任期 3 年；董事任期届满，连选可以连任。股份公司董事会运行规范，严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次董事会会议，对公司生产经营方案、高级管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议，并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。股份公司依法设立监事会。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会民主选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事任期每届为 3 年，任期届满，连选可以连任。公司监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 1 次监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了有效决议。自股份公司成立以来，监事会运行规范，所有监事均出席、列席了股东大会和董事会会议，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策等事项实施了有效监督。

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

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程定期召开会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法。有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内未修改

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第三次会议决议：1 审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》2 审议通过《公司 2015 年度报告及摘要》3 审议通过《2015 年度审计报告》4 审议通过《关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》5 审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》6 审议通过《公司 2016 年度财务预算报告》审议通过《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》7 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》第一届董事会第四次会议决议：审议通过《逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司 2016 年半年度报告》第一届董事会第五次会议决议：1 审议通过《关于提名董强龙为第一届董事会董事的议案》2 审议通过《关于聘任洪子文为第一届董事会秘书的议案》3 审议通过《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》第一届董事会第六次会议决议：1 审议通过《关于关联方资金占用及整改情况说明的议案》2 审议通过《关于认定公司核心员工的议案》3 审议通过《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	4	第一届监事会第二次会议决议：1 审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》2 审议通过《公司 2015 年度报告及摘要》3 审议通过《2015 年度审计报告》4 审议通过《关于控股股东及其他



		关联方占用资金情况的专项说明的议案》5 审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》6 审议通过《公司 2016 年度财务预算报告》7 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》第一届监事会第三次会议决议：审议通过《逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司 2016 年半年度报告》第一届监事会第四次会议决议：审议并通过《关于提名黄斌为第一届监事会监事的议案》第一届监事会第五次会议决议：审议并通过《关于选举黄斌为第一届监事会主席的议案》
股东大会	3	2015 年年度股东大会决议公告：1 审议并通过《公司 2015 年度董事会工作报告》2 审议通过关于 2015 年度监事会工作报告的议案 3 审议通过关于 2015 年年度报告及摘要的议案 4 审议通过关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案 5 审议通过关于 2015 年度财务决算报告的议案 6 审议通过关于续聘会计师事务所的议案 7 审议通过关于 2016 年年度财务预算报告的议案，2016 年第三次临时股东大会决议：1 审议通过关于提名董强龙为第一届董事会董事的议案 2 审议通过关于提名黄斌为第一届监事会监事的议案，2016 年第四次临时股东大会决议：1 审议通过《关于认定公司核心员工的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立以来召开的股东大会 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露人 和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及 财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末， 上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务， 公司治理的实际状况符合相关法规的要求

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，为促进公司的诚信、自律、规范运作，保持公司诚信、公正、透明的对外形象，加强与投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解和认同，更好地服务于投资者。公司在做好投资者关系管理方面做了以下工作：公司自在全国中小企业股份转让 系统挂牌以来，公司董事会认真做好信息披露工作，努力提高信息披露工作质量。公司 指定信息披露工作负责人能够按照全国中小企业股份转让系统规定、《公司章程》和《公 司信息披露管理制度》等法规制度，力求做到准确、真实、完整、及时地披露定期公告，确保公司股东及潜在投资者准确了解公司的生产、经营、内控和财务状况等信息；及时 披露公司临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他大事件，确保公司股东及 潜在投资者及时准确掌握公司动态信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工 作，积极与公司潜在投资者关系沟通，加强资本市场的相关信息搜集工作，为开展投资 者关系管理工作提供信息支撑，并通过多种方式增进与投资者的沟通与交

流。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：（一）业务独立 公司拥有独立的研发、营销、客户服务和后期维护等业务经营管理体系。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的业务独立。（二）人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。（三）财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。（四）机构独立 公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司的实物流、资金流都已实现系统化管控，极大降低了人为风险。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司未发现内部管理制度存在在完整性和合理性方面重大缺陷。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。为建立健全的账务核算体系，购置了专业的财务软件，有力保障了会计信息的真实可靠。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，先后根据公司实际状况完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、现金流报告、应收款项管理等具体制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

（一）截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。（二）报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中汇会审[2017]1062 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市世纪大道 1168 号东方金融广场 B 栋 1103 室
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	李宁、阮喆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告 中汇会审[2017]1062 号

逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司：

我们审计了后附的逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司（以下简称逸德有限公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是逸德有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。三、审计意见 我们认为，逸德有限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，公允反映了逸德有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·杭州

中国注册会计师： 李宁  
中国注册会计师：阮喆  
报告日期：2017 年 3 月 30 日

### 二、财务报表

#### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	717,197.29	4,460,683.35
结算备付金	-	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	20,924,548.31	7,427,036.91
预付款项	(三)	1,105,290.22	2,903,395.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	99,029.86	70,896.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	3,883,244.40	336,562.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>26,729,310.08</b>	<b>15,198,574.86</b>
<b>非流动资产:</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六)	1,469,202.88	768,465.11
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(七)	275,323.01	97,724.17
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,744,525.89</b>	<b>866,189.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>28,473,835.97</b>	<b>16,064,764.14</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	(八)	1,991,246.68	-



逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(九)	18,441,565.88	8,825,167.83
预收款项	(十)	180,923.59	113,341.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十一)	534,841.48	331,681.89
应交税费	(十二)	862,391.89	282,161.31
应付利息	(十三)	3,186.00	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十四)	47,481.89	105,902.38
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,061,637.41</b>	<b>9,658,255.31</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>22,061,637.41</b>	<b>9,658,255.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	(十五)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

永续债	-	-	-
资本公积	(十六)	12,599,636.22	1,259,936.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(十七)	15,226.23	14,657.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(十八)	137,036.11	131,915.35
归属于母公司所有者权益合计	-	6,412,198.56	6,406,508.83
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>6,412,198.56</b>	<b>6,406,508.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>28,473,835.97</b>	<b>16,064,764.14</b>

法定代表人：高戈 主管会计工作负责人：施琳琳 会计机构负责人：施琳琳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	35,915,603.92	20,668,569.02
其中：营业收入	(十九)	35,915,603.92	20,668,569.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	35,970,364.26	19,786,231.65
其中：营业成本	(十九)	27,898,094.16	15,274,506.14
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	(二十)	-	102,549.60
销售费用	(二十一)	807,967.82	527,550.25
管理费用	(二十二)	6,523,948.07	3,699,284.66
财务费用	(二十三)	29,958.87	-3,748.64
资产减值损失	(二十四)	710,395.34	186,089.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-54,760.34	882,337.37
加：营业外收入	（二十五）	4,610.00	20,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	（二十六）	22,469.46	107,293.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	29,479.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-72,619.80	795,543.90
减：所得税费用	（二十七）	-78,309.53	87,969.76
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	5,689.73	707,574.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,689.73	707,574.14
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,689.73	707,574.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.00	0.26
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.26

法定代表人：高戈 主管会计工作负责人：施琳琳 会计机构负责人：施琳琳

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,774,084.53	18,485,948.55
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八) 1	5,654.61	806,111.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>24,779,739.14</b>	<b>19,292,060.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,380,693.79	15,986,995.04
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,032,062.70	1,683,784.43
支付的各项税费	-	170,500.74	1,212,753.12
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八) 2	2,722,261.18	2,691,548.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>29,305,518.41</b>	<b>21,575,080.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,525,779.27</b>	<b>-2,283,020.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(二十八) 3	3,080,000.00	10,745,926.42
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,080,000.00</b>	<b>10,756,926.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,184,999.49	853,544.44
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,080,000.00	7,857,910.53
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,264,999.49</b>	<b>8,711,454.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,184,999.49</b>	<b>2,045,471.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,991,246.68	-
发行债券收到的现金	-	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	1,991,246.68	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	23,953.98	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,953.98	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,967,292.70	4,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,743,486.06	4,262,450.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,460,683.35	198,232.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	717,197.29	4,460,683.35

法定代表人：高戈 主管会计工作负责人：施琳琳 会计机构负责人：施琳琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,259,936.22	-	-	-	14,657.26	-	131,915.35	-	6,406,508.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	1,259,936.22	-	-	-	14,657.26	-	131,915.35	-	6,406,508.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	568.97	-	5,120.76	-	5,689.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,689.73	-	5,689.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	568.97	-	-568.97	-	-

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

									7				
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	568.97	-	-568.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>12,599,636.22</b>	-	-	-	<b>15,226.23</b>	-	<b>137,036.11</b>	-	<b>6,412,198.56</b>

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

一、上年期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	69,893.47	-	629,041.22	-	1,198,934.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	69,893.47	-	629,041.22	-	1,198,934.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00	-	-	-	1,259,936.22	-	-	-	-55,236.21	-	-497,125.87	-	5,207,574.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	707,574.14	-	707,574.14
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,657.26	-	-14,657.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,657.26	-	-14,657.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,259,936.22	-	-	-	-69,893.47	-	-1,190,042.75	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,259,936.22	-	-	-	-69,893.47	-	-1,190,042.75	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,259,936.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,657.26</b>	<b>-</b>	<b>131,915.35</b>	<b>-</b>	<b>6,406,508.83</b>

法定代表人：高戈 主管会计工作负责人：施琳琳 会计机构负责人：施琳琳

## 逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

#### 一、公司基本情况

逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由逸德汽车测试技术（上海）有限公司整体变更设立。逸德汽车测试技术（上海）有限公司系由自然人高戈和杨婧共同出资组建的有限责任公司。公司于 2010 年 6 月 2 日取得上海市工商行政管理局核发的 310101000430955 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 10.00 万元，实收资本为人民币 3.00 万元。其中：高戈认缴注册资本为人民币 6.00 万元，实缴出资为人民币 1.80 万元，占 60.00%；金志斌认缴注册资本为人民币 3.00 万元，实缴出资为人民币 0.90 万元，占 30.00%；杨婧认缴注册资本为人民币 1.00 万元，实缴出资人民币 0.30 万元，占 10.00%。公司注册地：上海市北京东路 666 号 B 区 701-(3) 室。法定代表人：高戈。

2011 年 2 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东金志斌将其持有的公司 30.00% 股权转让给高戈。此次股权转让后，公司股东持股情况如下：高戈认缴人民币 9.00 万元，占注册资本的 90.00%；杨婧认缴人民币 1.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2011 年 8 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司股东在缴纳第 2 期注册资本出资人民币 7.00 万元同时申请增加注册资本人民币 90.00 万元，分二期缴纳，增资第 1 期 40.00 万元，增资第 2 期 50.00 万元，变更后的实收资本增加至 50.00 万元，注册资本增加至人民币 100.00 万元。其中：高戈认缴人民币 90.00 万元，占注册资本的 90.00%；杨婧认缴人民币 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2015 年 3 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东杨婧将其持有的公司 10.00% 股权分别转让给高戈与欧阳坚。此次股权转让后，公司股东持股情况如下：高戈认缴人民币 95.00 万元，占注册资本的 95.00%；欧阳坚认缴人民币 5.00 万元，占注册资本的 5.00%。

2015 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 400.00 万元，并缴足前次增资的第 2 期出资 50.00 万元，由高戈、欧阳坚、王佳华和胡爱华于 2015 年 6 月 25 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元。其中：高戈认缴 425.00 万元，占注册资本的 85.00%；欧阳坚认缴 25.00 万元，占注册资本的 5.00%；王佳华认缴 25.00 万元，占注册资本的 5.00%；胡爱华认缴 25.00 万元，占注册资本的 5.00%。公司于 2015 年 6 月 12 日已办妥工商变更登记手续。

2015 年 9 月 10 日，根据公司临时股东会决议的规定以经审计的 2015 年 6 月 30 日净资产 6,259,936.22 元，以 1.2520:1 的比例取整折股 5,000,000.00 股，每股面值 1 元。折股后股份有限公司总股本为 5,000,000.00 元，溢价部分 1,259,936.22 元计入股份有限公司的资本公积，其中：1,190,042.75 元由未分配利润转入，69,893.47 元由盈余公积转入。

本公司属服务业。经营范围为：从事汽车零部件测试、相关系统集成及其外围设备的技术开发，计算机软硬件、集成电路、互联网、技术服务、技术咨询、技术转让以及产品的销售，自有机械设备租赁，会展服务，商务信息咨询，技术与货物的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 3 月 30 日经公司董事会批准。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体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。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1) 取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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

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，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。

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

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

### 5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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,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。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,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。测试结果表明其发生了减值的,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;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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, 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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 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。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

9. 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。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括: 活跃市场中有类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额应收账款——金额 100.00 万元以上(含)的款项; 其他应收款——金额标准 100.00 万元以上(含)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生



减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
押金保证金、员工借款、代扣代缴款	应收押金保证金、员工借款、代扣代缴款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 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。

## (九) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
机器设备	平均年限法	3	5.00	31.67
电子设备及其他	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较

短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

#### (十一) 借款费用的确认和计量

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

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化: 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### (十二) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七);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,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

### (十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (十四) 职工薪酬

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

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国际企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4)资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

检测服务:以对方确认验收为收入确认原则;

设备销售：以对方确认验收为收入确认原则。

## **(十六) 政府补助的确认和计量**

### **1. 政府补助的分类**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认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。

### **2. 政府补助的确认和计量**

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规定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规定的办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，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。

## **(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交



易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，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。

#### (十八) 租赁业务的确认和计量

##### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

##### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

##### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## (十九) 重大会计判断和估计说明

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) 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项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。

## (二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款						
人民币			717,197.29			4,460,683.35

### (二) 应收账款

#### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	22,025,840.33	100.00	1,101,292.02	5.00	7,817,933.59	100.00	390,896.68	5.00

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	22,025,840.33	100.00	1,101,292.02	5.00	7,817,933.59	100.00	390,896.68	5.00

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100.00万元以上(含)的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,025,840.33	1,101,292.02	5.00

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海小糸车灯有限公司	非关联方	18,465,963.21	923,298.16	1 年以内	83.84
苏州宝而得电子有限公司	非关联方	2,252,400.00	112,620.00	1 年以内	10.23
上海成测实业有限公司	非关联方	450,000.00	22,500.00	1 年以内	2.04
科世达(上海)管理有限公司	非关联方	337,311.00	16,865.55	1 年以内	1.53
延锋汽车饰件系统有限公司	非关联方	195,870.00	9,793.50	1 年以内	0.89
小计		21,701,544.21	1,085,077.21		98.53

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,037,505.72	93.87	1,037,505.72	2,903,395.16	100.00	2,903,395.16
1-2 年	67,784.50	6.13	67,784.50			
合计	1,105,290.22	100.00	1,105,290.22	2,903,395.16	100.00	2,903,395.16

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
上海唐古检测技术有限公司	472,435.44	1 年以内	预付货款
上海妙鼎贸易有限公司	104,541.00	[注 1]	预付货款
丹泊仪器设备(昆山)有限公司	93,000.00	1 年以内	预付材料款
上海千塔机电科技有限公司	87,179.49	1 年以内	预付材料款
深圳市博科供应链管理有限公司	56,250.00	1 年以内	预付货款
小计	813,405.93		

[注 1] 期末预付上海妙鼎贸易有限公司 104,541.00 元, 其中: 账龄 1 年以内金额为

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告  
37,756.50 元, 1-2 年金额为 66,784.50 元。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备								
按组合计提坏账准 备	99,029.86	100.00			70,896.64	100.00		
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合 计	<u>99,029.86</u>	<u>100.00</u>			<u>70,896.64</u>	<u>100.00</u>		

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100.00万元以上(含)的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

##### 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	99,029.86		

##### 3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
洪子文	37,983.00	员工借款	1 年以内	38.36
鄂蓉	25,694.00	员工借款	1 年以内	25.95
陈金华	22,000.00	员工借款	1 年以内	22.22
毛健	1,500.00	员工借款	1 年以内	1.51
杨星光	1,201.00	员工借款	1 年以内	1.21
小 计	<u>88,378.00</u>			<u>89.25</u>

#### (五) 存货

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	3,175,871.85		3,175,871.85	271,626.58		271,626.58
库存商品	707,372.55		707,372.55	64,936.22		64,936.22

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	<u>3,883,244.40</u>		<u>3,883,244.40</u>	<u>336,562.80</u>		<u>336,562.80</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。
3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
机器设备	63,247.87	670,938.49				734,186.36
运输工具	600,000.00	424,911.11				1,024,911.11
电子及其他设备	368,453.09	89,149.89				457,602.98
合 计	<u>1,031,700.96</u>	<u>1,184,999.49</u>				<u>2,216,700.45</u>
(2) 累计折旧			计提			
机器设备	3,338.08	212,502.64				215,840.72
运输工具	71,250.00	64,457.66				135,707.66
电子及其他设备	188,647.77	207,301.42				395,949.19
合 计	<u>263,235.85</u>	<u>484,261.72</u>				<u>747,497.57</u>
(3) 账面价值						
机器设备	59,909.79					518,345.64
运输工具	528,750.00					889,203.45
电子及其他设备	179,805.32					61,653.79
合 计	<u>768,465.11</u>					<u>1,469,202.88</u>

[注]本期折旧额 484,261.72 元。本期无由在建工程中转入的固定资产。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 178,156.52 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (七) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示  
已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	275,323.01	1,101,292.02	97,724.17	390,896.68

## (八) 短期借款

### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	1,991,246.68	

### (九) 应付账款

1. 明细情况		
账龄	期末数	期初数
1 年以内	18,438,565.88	8,714,280.83
1-2 年	3,000.00	110,887.00
合计	<u>18,441,565.88</u>	<u>8,825,167.83</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### (十) 预收款项

1. 明细情况		
账龄	期末数	期初数
1 年以内	180,923.59	113,341.90

2. 期末无账款超过 1 年的大额预收款项。

### (十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	302,097.59	3,827,915.68	3,635,871.69	494,141.58
(2) 离职后福利—设定提存计划	29,584.30	412,363.98	401,248.38	40,699.90
合计	<u>331,681.89</u>	<u>4,240,279.66</u>	<u>4,037,120.07</u>	<u>534,841.48</u>
2. 短期薪酬				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	276,222.59	3,298,011.14	3,114,753.45	459,480.28
(2) 职工福利费		153,388.32	153,388.32	
(3) 社会保险费	17,445.00	241,231.22	236,736.92	21,939.30
其中：医疗保险费	12,918.50	204,898.20	198,435.70	19,381.00
工伤保险费	3,549.60	16,870.27	19,799.67	620.20
生育保险费	976.90	19,462.75	18,501.55	1,938.10
(4) 住房公积金	8,430.00	135,285.00	130,993.00	12,722.00
小计	<u>302,097.59</u>	<u>3,827,915.68</u>	<u>3,635,871.69</u>	<u>494,141.58</u>
3. 设定提存计划				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	28,118.90	391,481.98	380,839.08	38,761.80
(2) 失业保险费	1,465.40	20,882.00	20,409.30	1,938.10
小计	<u>29,584.30</u>	<u>412,363.98</u>	<u>401,248.38</u>	<u>40,699.90</u>

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

### (十二) 应交税费

明细情况		
项目	期末数	期初数

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
未交增值税	795,104.19	148,719.55
城市维护建设税	31,078.16	31,078.16
企业所得税		71,211.43
教育费附加	13,319.21	13,319.21
地方教育附加	8,879.47	8,879.47
河道管理费	4,439.74	4,439.74
代扣代缴个人所得税	9,571.12	4,513.75
合 计	<u>862,391.89</u>	<u>282,161.31</u>

### (十三) 应付利息

明细情况		
项 目	期末数	期初数
短期借款	3,186.00	

### (十四) 其他应付款

1. 明细情况		
项 目	期末数	期初数
暂借款		6,499.20
其他	47,481.89	99,403.18
合 计	<u>47,481.89</u>	<u>105,902.38</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (十五) 股本

明细情况						
期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00					5,000,000.00

### (十六) 资本公积

明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,259,936.22			1,259,936.22



**(十七) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,657.26	568.97		15,226.23

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系公司按照企业净利润的 10%提取。

**(十八) 未分配利润**

## 明细情况

项目	金额
上年年末余额	131,915.35
加：年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>131,915.35</u>
加：本期净利润	5,689.73
减：提取法定盈余公积	568.97
期末未分配利润	<u>137,036.11</u>

**(十九) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,915,603.92	27,898,094.16	20,668,569.02	15,274,506.14

## 2. 主营业务收入/主营业务成本

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	28,762,910.20	23,166,544.54	19,568,042.08	14,522,559.12
设备销售	7,152,693.72	4,731,549.62	1,100,526.94	751,947.02
小计	<u>35,915,603.92</u>	<u>27,898,094.16</u>	<u>20,668,569.02</u>	<u>15,274,506.14</u>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海小糸车灯有限公司	28,964,949.92	80.65
苏州宝而得电子有限公司	3,240,170.98	9.02
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	723,739.98	2.02
上海成测实业有限公司	530,341.90	1.48
上海隆福拉索有限公司	474,542.66	1.32
小计	<u>33,933,745.44</u>	<u>94.49</u>

**(二十) 税金及附加**

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

## 逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司

## 2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税		55,219.02
消费税		7,888.43
教育费附加		23,665.29
地方教育附加		15,776.86
合 计		<u>102,549.60</u>

**(二十一) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
交通费	110,691.94	126,215.63
业务招待费	104,910.40	21,546.00
差旅费	40,448.80	24,542.52
修理费	1,965.81	8,758.93
车辆保险费	10,452.53	11,752.17
车辆使用费	6,112.00	19,071.00
职工薪酬	330,072.07	284,051.09
社保及公积金	101,124.16	
实验器材	47,771.94	
网络服务费		6,773.58
电费		7,386.33
其他	54,418.17	17,453.00
合 计	<u>807,967.82</u>	<u>527,550.25</u>

**(二十二) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
办公费	287,065.56	109,172.53
折旧	266,533.48	167,516.61
服务咨询费	751,704.78	970,762.63
房租物业费	200,425.06	288,706.00
装修费	69,100.00	134,709.58
职工薪酬	1,985,918.69	851,420.73
研发费用	2,743,962.84	1,045,739.98
差旅费	57,247.54	80,732.50
业务招待费		19,377.00
券商督导费	94,339.62	
其他	67,650.50	31,147.10
合 计	<u>6,523,948.07</u>	<u>3,699,284.66</u>

**(二十三) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	27,139.98	
减：利息收入	3,044.61	5,117.24
手续费支出	5,863.50	1,368.60
合 计	<u>29,958.87</u>	<u>-3,748.64</u>

**(二十四) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
坏账损失	710,395.34	186,089.64

**(二十五) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	2,610.00	20,500.00	2,610.00
无法支付的应付款	2,000.00		2,000.00
合 计	<u>4,610.00</u>	<u>20,500.00</u>	<u>4,610.00</u>

## 2. 政府补助说明

(1) 根据上海市知识产权局下发的《上海市专利资助办法(2012 修订)》，公司本期收到专利补贴 2,610.00 元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

**(二十六) 营业外支出**

## 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的 金额
非流动资产处置损失		29,479.03	
其中：固定资产处置损失		29,479.03	
赔偿金、违约金		77,814.00	
税收滞纳金	3,167.47	0.44	3,167.47
罚款支出	4,201.08		4,201.08
其他	15,100.91		15,100.91
合 计	<u>22,469.46</u>	<u>107,293.47</u>	<u>22,469.46</u>

**(二十七) 所得税费用**

## 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	99,289.31	134,492.17
递延所得税费用	-177,598.84	-46,522.41
合 计	<u>-78,309.53</u>	<u>87,969.76</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-72,619.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,154.95
调整以前期间所得税的影响	99,289.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,082.91

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-171,526.80
所得税费用	<u>-78,309.53</u>

(二十八) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
往来款收现		780,494.26
政府补助	2,610.00	20,500.00
利息收入	3,044.61	5,117.24
合 计	<u>5,654.61</u>	<u>806,111.50</u>
2. 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
往来款付现	86,553.71	621,270.19
管理费用、销售费用付现	2,607,374.51	2,068,909.46
手续费支出	5,863.50	1,368.60
其他付现	<b>22,469.46</b>	
合 计	<u><b>2,722,261.18</b></u>	<u>2,691,548.25</u>
3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
关联方还款	3,080,000.00	10,745,926.42
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
关联方借款	3,080,000.00	7,857,910.53

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料		
项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,689.73	707,574.14
加: 资产减值准备	710,395.34	186,089.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	484,261.72	198,917.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“—”号填列)		29,479.03

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,139.98	
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-177,598.84	-46,522.41
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)	-3,546,681.60	-11,046.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,437,935.02	-6,228,775.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,408,949.42	2,891,996.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,525,779.27	-2,272,287.03
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	717,197.29	4,460,683.35
减: 现金的期初余额	4,460,683.35	198,232.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,743,486.06	4,262,450.66
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	717,197.29	4,460,683.35
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	717,197.29	4,460,683.35
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	717,197.29	4,460,683.35

## 六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

本公司的实际控制人为高戈。

### (二) 关联方交易情况

1. 关联方资金拆借				
拆出	期初	本期拆出	本期收回	期末
高戈		3,080,000.00	3,080,000.00	
2. 关联担保情况				
明细情况				

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高戈	逸德汽车测试技术(上海)有限公司	519,579.58	2016.09.12	2017.09.12	否
高戈	逸德汽车测试技术(上海)有限公司	1,325,493.99	2016.10.12	2017.10.12	否
高戈	逸德汽车测试技术(上海)有限公司	146,173.11	2016.11.17	2017.11.17	否

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数
		账面余额	坏账准备	
(1)其他应收款	高戈			10,733.76

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 九、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,610.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有	

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数
经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,469.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-17,859.46
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	-17,859.46

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	0.09	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.005	0.005

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,689.73
非经常性损益	2	-17,859.46



逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,549.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,406,508.83
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	6,409,353.70
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.09%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.37%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,689.73
非经常性损益	2	-17,859.46
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,549.19
期初股份总数	4	5,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	5,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.001
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.005

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

逸德汽车测试技术（上海）股份有限公司  
2017 年 3 月 30 日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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