

证券简称：增达股份

证券代码：838886

主办券商：国金证券



# 2017 年半年度报告

上海增达科技股份有限公司

SHANGHAI ZUNDAR TECHNOLOGY CO., LTD.

## 公司半年度大事



江苏增达试验科技有限公司自去年下半年开始在苏通科技产业园区租赁的厂房内进行试生产运营，截至目前，针对标准化产品生产的新员工招募与培训、供应链建设、生产与质量流程管控等工作已基本完成，为下一步的标准化批量性生产打下了坚实基础。



2017年6月，子公司江苏增达试验科技有限公司承建的年产800台标准环境试验箱及环境试验室建设项目取得《建筑工程施工许可证》并正式开工建设。

## 目录

<b>【声明与提示】</b> .....	2
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况 .....	3
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	10
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	30

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、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。2、报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海增达科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZUNDAR TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	增达股份
证券代码	838886
法定代表人	张福明
注册地址	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
办公地址	上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	肖莉娜
电话	021-69136580
传真	021-69136596
电子邮箱	Jasmine.xiao@zengda.com
公司网址	www.zengda.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区江桥镇宝园七路 135 号 201812

### 三、运营概况

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 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	环境和气候模拟设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	上海增达环境试验设备有限公司
实际控制人	张福明、徐萍

是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,676,880.06	43,772,819.54	29.48%
毛利率	48.61%	40.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,131,060.08	10,088,971.25	79.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,259,794.84	9,564,977.05	80.45%
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）	31.46%	32.96%	-
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）	29.95%	31.24%	-
基本每股收益	1.81	1.01	79.21%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,112,844.03	107,223,438.57	3.63%
负债总计	49,421,688.15	58,663,342.77	-15.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,691,155.88	48,560,095.80	27.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.17	4.86	26.95%
资产负债率（母公司）	43.60%	54.05%	-
资产负债率（合并）	44.48%	54.71%	-
流动比率	2.10	1.68	-
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	3,294,732.28	12,499,386.91	-
应收账款周转率	5.43	8.49	-
存货周转率	0.72	0.61	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.63%	18.80%	-
营业收入增长率	29.48%	49.99%	-
净利润增长率	79.71%	250.89%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司系从事环境模拟试验设备研发与生产的高新技术企业，处于实验分析仪器行业。公司核心团队有着多年制冷设备和环境模拟试验设备的研发、生产经验，公司所生产的环境试验设备在制冷技术、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，产品已广泛应用于汽车制造、航空航天、电子电器、医药化工、新能源、科研、第三方检测等众多行业和领域。公司主要客户类型包括：（1）上汽、一汽、广汽、东风、长安、现代等著名汽车品牌旗下整车制造商；（2）延锋、佛吉亚、法雷奥、采埃孚等全球知名的汽车零部件供应商；（3）SGS、Intertek、Bureau Veritas 等国际权威的大型第三方试验服务提供商；（4）上海飞机制造有限公司、中国航空工业集团公司、中国电力科学研究院等大型国企科研事业单位；（5）其他众多行业内的上市公司、外资企业、民营企业等。

公司的商业模式主要是基于环境模拟试验设备的采购、研发、生产、销售及服务，通过向客户提供产品以及相关技术服务获取收入和利润。环境和气候模拟设备大部分属于定制化产品，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。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

### 二、经营情况

2017年上半年，公司继续执行董事会制定的发展战略，加大研发投入、推进产品的标准化进程、积极拓展国内及海外市场等，在全体员工的共同努力下，公司取得了良好的经营业绩。

#### 1、财务状况和经营成果

报告期内：（1）公司实现主营业务收入 5,667.69 万元，较上年同期增长 29.48%，实现净利润 1,813.11 万元，较上年同期增长 79.71%，净利润增幅较大的主要原因在于今年完工的项目毛利较高，而期间费用支出较去年同期变化不大；（2）经营活动产生的现金流量净额 329.47 万元，较上年同期下降 920.47 万元，主要原因在于今年上半年集中缴纳去年下半年压库的各项税费，税费支出较去年同期增加 998.08 万元；（3）报告期末，公司总资产 11,111.28 万元，净资产 6,169.12 万元，资产负债率 44.48%。公司具备良好的持续经营能力和盈利能力。

#### 2、业务运营情况

报告期内：（1）标准化产品小批量生产带来的规模优势已凸现成效，标准及小型产品的订单台数较

去年同期增长超过 100%；(2) 公司新增德国、土耳其、马来西亚、澳大利亚等国家的代理商，海外市场覆盖范围进一步扩大；(3) 公司针对新能源汽车行业的迅速发展，加大了针对电池、电机、新能源整车性能、EMAST 等试验箱的研发投入及市场宣传，在汽车行业的优势地位进一步巩固。随着持续不断地推进技术创新、强化质量管理以及完善售后服务体系，公司产品和品牌得到越来越多客户的认可，报告期内，订单额进一步提升。

### 三、风险与价值

#### 1、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，但由于股份公司成立的时间不长，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。

应对措施：公司管理层进一步了解《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、股转公司或证监会的监管要求、《上海增达科技股份有限公司公司章程》、《上海增达科技股份有限公司议事制度》等法律法规和规章制度，并据此提升公司规范运作的水平。

#### 2、公司管理和内部控制风险

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，股份公司成立后，公司治理结构及各项机制也日趋完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务和规模的扩张，公司经营的跨度和半径增大，对市场开拓、供应链管理、产品质量保障、人力资源配置等都提出了更高的要求。如果管理层的管理水平不能匹配公司的发展需求，以及组织架构和内控制度未能随着公司规模扩大而进行及时的调整和完善，公司将面临管理不善以及内部控制存在缺陷导致的经营风险。

应对措施：引进专业管理人才，提升管理层的业务水平和协同能力，建立完善的内部控制制度和流程，充分发挥股东会、董事会、监事会的职责和作用。

#### 3、技术泄密、陈旧或新产品开发风险

环境和气候模拟设备行业是高新技术密集型行业，技术是企业生存和发展的根基。公司通过多年的研发积累并借鉴国外先进的经验，已经充分掌握试验设备生产制造的关键技术，并在实践中不断优化使其始终保持国内外领先的水平。公司除了拥有部分知识产权外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的众多非专利技术以及丰富的实施经验。如果公司的核心技术被泄密或不能持续优化，或者研发成果不能有效地转化为产品优势，不仅会造成研发经费和人才资源的浪费，而且会使公司在激烈的市场竞争环境中处于不利地位，从而对公司的经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司一方面重视对核心技术的保密工作，通过留住关键技术人员、签订保密协议等防止核心技术外泄；另一方面强化自身完全自主知识产权的意识，持续不断地加大研发投入，研发新产品，拓宽产品的行业应用范围，为客户提供环境与可靠性试验的整体解决方案，提升公司的核心竞争力。

#### 4、人才引进和流失的风险

公司所处行业较为细分且对专业人才的需求量较大，整个行业一直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、约束机制等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。

应对措施：公司通过营造良好的文化氛围、提供具备竞争力的薪酬待遇、设计长期与短期结合的有效激励机制等，让员工与企业共同成长，从而保持核心岗位人员的稳定并充分发挥其积极性。

#### 5、租赁生产经营场所导致的风险

公司目前的主要生产经营场所系租赁取得。2013年12月25日，本公司前身安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司（以下简称“增达有限”）和上海增达环境试验设备有限公司（以下简称“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，将面临生产经营场所搬迁的问题，从而可能对公司的正常生产经营以及短期的运营效率造成不利影响。

另外，上海增达拥有的上述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，但公司仍面临着需要寻找新的办公和生产经营场所的风险，从而可能对公司的正常生产经营以及短期的运营效率造成不利影响。

应对措施：公司在江苏南通苏通科技产业园购置的生产场地已于2017年6月正式开工建设，项目建成后，公司将视情况对生产经营进行部分转移，降低因上海生产经营场地可能无法使用带来的风险。

#### 6、税收政策变化的风险

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。

如果上述税收优惠政策期满不能被延续或不能通过备案，或者国家与地方政府针对高新技术企业的相关政策发生变化，公司的所得税率将可能上升，从而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：严格按照高企认定和复审的政策、科委及税务等监管机构的要求开展相关工作。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(六)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(八)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(十)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 12 日	5.00	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 12 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2017]31190003 号审计报告，2016 年度公司实现净利润 22,990,738.71 元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司未分配利润 20,648,872.61 元。公司以现有总股本 1,000 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 5 元（含税），共计派发现金 5000,000.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。具体方案内容详见公司于 2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

（www.neeq.com.cn）上披露的《关于 2016 年度利润分配方案的公告》（公告编号：2017-006）。

上述权益分派方案已于 2017 年 6 月 12 日实施完毕。

#### （六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	13,898.82
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,500,000.00	2,166,177.81
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	1,216,220.88	603,112.27
<b>总计</b>	<b>9,916,220.88</b>	<b>2,783,188.90</b>

#### （八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

依据增达有限（增达股份前身）于 2015 年 11 月 27 日做出的股东会决议，公司在江苏南通苏通科技产业园区投资设立全资子公司，子公司基本情况如下：

- 1、公司名称：江苏增达试验科技有限公司
- 2、注册资本：5,000 万元人民币
- 3、出资时间、出资数额、出资方式：

出资时间	出资数额（万元）	出资方式
2016.06.30	1,000	货币
2018.06.30	1,000	货币
2018.12.31	1,000	货币
2020.06.30	1,000	货币
2020.12.31	1,000	货币

- 4、注册地：江苏省南通市苏通科技产业园区
- 5、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）。

报告期内，增达股份实际出资人民币 1,000 万元。2017 年 6 月 7 日，南通大华联合会计师事务所出具《验资报告》（通大华会内验（2017）008 号），核实截至 2017 年 6 月 1 日止，公司股东本次出资连同前期累计出资，累计实缴注册资本为人民币 3,000 万元，公司的实收资本为人民币 3,000 万元，占注册资本总额的 60%。

#### （十）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人张福明先生和徐萍女士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。

2、公司控股股东上海增达、实际控制人张福明和徐萍夫妇做出承诺：

如果增达股份被环保部门列入排污许可证申领名单，上海增达将敦促增达股份及时申领、办理。如因无法办理排污许可证致使增达股份受到损失，或者受到监管部门处罚，上海增达、张福明和徐萍夫妇将承担由此给增达股份造成的全部损失。

3、公司实际控制人张福明先生和徐萍女士、控股股东上海增达签署《承诺函》，承诺：

本人/本单位及本人/本单位控制下的关联单位自本承诺出具之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用增达股份资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与增达股份发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

4、公司实际控制人张福明做出承诺：

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。

5、公司实际控制人张福明先生和徐萍女士、控股股东上海增达出具了《避免同业竞争的承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。

6、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺》、《关于诚信状况的声明》和《关于竞业禁止的声明》。

报告期内，以上承诺均得到有效执行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	-	-	2,804,865	2,804,865	28.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,678,095	1,678,095	16.78%
	董事、监事、高管	-	-	200,000	200,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,804,865	7,195,135	71.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,417,190	64.17%	-1,678,095	4,739,095	47.39%
	董事、监事、高管	800,000	8.00%	-200,000	600,000	6.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末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	上海增达环境试验设备有限公司	6,417,190	-	6,417,190	64.17%	4,739,095	1,678,095
2	上海翌喆投资合伙企业(有限合伙)	2,782,810	-	2,782,810	27.82%	1,856,040	926,770
3	孙擎宇	800,000	-	800,000	8.00%	600,000	200,000
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,195,135	2,804,865
前十名股东间相互关系说明： 无。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

报告期末，公司控股股东为上海增达，直接持有增达股份 6,417,190 股股份，占公司股份总数的 64.17%。

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
统一社会信用代码	9131011463201198X5
成立时间	2000 年 9 月 5 日
注册资本	人民币 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】

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

报告期末，公司实际控制人为张福明、徐萍夫妇。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，两人合计通过上海增达间接持有增达股份 64.17% 的股份。

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。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
张福明	董事长	男	52	-	2016.3.22-2019.3.21	是
孙擎宇	董事、总经理	男	38	大学本科	2016.3.22-2019.3.21	是
王海峰	董事	男	38	硕士研究生	2016.3.22-2019.3.21	是
刘胜	董事	男	38	硕士研究生	2016.3.22-2019.3.21	是
肖莉娜	董事、董事会秘书、财务总监	女	37	硕士研究生	2016.3.22-2019.3.21	是
徐晓君	监事会主席	男	34	大学本科	2016.3.22-2019.3.21	是
徐定龙	监事	男	67	大学专科	2016.3.22-2019.3.21	否
陆胤钰	监事	女	36	大学本科	2016.3.22-2019.3.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 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
孙擎宇	董事、总经理	800,000	-	800,000	8.00%	-
合计	-	800,000	-	800,000	8.00%	-

### 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	否
	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
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	132	135

##### 核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(六)、1	25,964,088.77	20,782,492.17
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据	第八节、二、(六)、2	2,905,681.08	1,551,580.26
应收账款	第八节、二、(六)、3	11,291,178.33	9,599,174.12
预付款项	第八节、二、(六)、4	7,344,225.84	2,369,942.55
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	第八节、二、(六)、5	1,684,537.26	1,141,303.16
买入返售金融资产		_____	_____
存货	第八节、二、(六)、6	39,918,913.53	40,772,210.87
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	第八节、二、(六)、7	10,000,000.00	19,000,000.00

<b>流动资产合计</b>		99,108,624.81	95,216,703.13
<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	第八节、二、(六)、8	2,761,120.70	3,170,336.04
在建工程	第八节、二、(六)、9	495,245.33	_____
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	第八节、二、(六)、10	8,143,037.89	8,250,873.65
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产	第八节、二、(六)、11	604,815.30	585,525.75
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		12,004,219.22	12,006,735.44
<b>资产总计</b>		111,112,844.03	107,223,438.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		_____	_____
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	第八节、二、(六)、12	13,342,231.34	9,351,300.23
预收款项	第八节、二、(六)、13	29,480,221.90	34,485,881.93
卖出回购金融资产款		_____	_____

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、(六)、14	1,033,282.48	2,427,641.86
应交税费	第八节、二、(六)、15	2,286,051.76	10,445,188.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(六)、16	1,145,570.57	31,012.49
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>47,287,358.05</b>	<b>56,741,024.83</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	第八节、二、(六)、17	2,134,330.10	1,922,317.94
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>2,134,330.10</b>	<b>1,922,317.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,421,688.15</b>	<b>58,663,342.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、(六)、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(六)、19	15,569,357.09	15,569,357.09

减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	第八节、二、(六)、20	2,341,866.10	2,341,866.10
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	第八节、二、(六)、21	33,779,932.69	20,648,872.61
归属于母公司所有者权益合计		61,691,155.88	48,560,095.80
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,691,155.88</b>	<b>48,560,095.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>111,112,844.03</b>	<b>107,223,438.57</b>

法定代表人：张福明 主管会计工作负责人：肖莉娜 会计机构负责人：肖莉娜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,212,264.14	10,751,919.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		2,905,681.08	1,551,580.26
应收账款	第八节、二、(九)、1	11,291,178.33	9,599,174.12
预付款项		2,188,358.80	2,213,221.51
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	第八节、二、(九)、2	961,278.06	858,726.41
存货		35,199,210.38	39,131,388.51
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		10,000,000.00	19,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>76,757,970.79</b>	<b>83,106,010.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		_____	_____

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(九)、3	30,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,400,598.24	2,798,761.07
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		229,093.79	256,525.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		508,757.97	442,885.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,138,450.00</b>	<b>23,498,171.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,896,420.79</b>	<b>106,604,182.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,341,775.40	8,185,066.90
预收款项		29,480,221.90	34,485,881.93
应付职工薪酬		938,738.47	2,361,279.11
应交税费		2,984,975.38	10,630,605.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		37,051.68	31,012.49
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>		45,782,762.83	55,693,846.21
<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		2,134,330.10	1,922,317.94
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>		2,134,330.10	1,922,317.94
<b>负债合计</b>		47,917,092.93	57,616,164.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积		15,569,357.09	15,569,357.09
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		2,341,866.10	2,341,866.10
未分配利润		34,068,104.67	21,076,794.85
<b>所有者权益合计</b>		61,979,327.86	48,988,018.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		109,896,420.79	106,604,182.19

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、(六)、22	56,676,880.06	43,772,819.54



其中：营业收入	第八节、二、(六)、22	56,676,880.06	43,772,819.54
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>	第八节、二、(六)、22	36,074,891.30	32,133,237.36
其中：营业成本	第八节、二、(六)、22	29,128,850.58	25,978,903.32
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	第八节、二、(六)、23	336,007.38	278,910.66
销售费用	第八节、二、(六)、24	1,960,574.01	1,736,017.22
管理费用	第八节、二、(六)、25	4,903,174.50	3,899,001.56
财务费用	第八节、二、(六)、26	-135,477.71	-70,725.09
资产减值损失	第八节、二、(六)、27	227,140.99	605,323.89
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）	第八节、二、(六)、28	326,002.73	294,194.20
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）		_____	_____
其他收益	第八节、二、(六)、29	19,375.72	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,601,988.76	11,639,582.18
加：营业外收入	第八节、二、(六)、30	764,044.66	231,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	第八节、二、(六)、31	_____	1,200.00
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,366,033.42	11,869,382.18
减：所得税费用	第八节、二、(六)、32	3,234,973.34	1,780,410.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,131,060.08	10,088,971.25
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		18,131,060.08	10,088,971.25
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>		18,131,060.08	10,088,971.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,131,060.08	10,088,971.25
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		1.81	1.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张福明 主管会计工作负责人：肖莉娜 会计机构负责人：肖莉娜

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、（九）、4	56,676,880.06	43,772,819.54
减：营业成本	第八节、二、（九）、4	28,890,681.62	25,978,903.32
税金及附加		326,007.38	278,910.66
销售费用		1,960,574.01	1,736,017.22
管理费用		4,573,571.74	3,898,701.56
财务费用		-88,816.31	-70,449.26
资产减值损失		227,140.99	605,323.89

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）	第八节、二、（九）、5	326,002.73	294,194.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		19,375.72	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		21,133,099.08	11,639,606.35
加：营业外收入		46,600.66	231,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			1,200.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		21,179,699.74	11,869,406.35
减：所得税费用		3,188,389.92	1,780,410.93
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		17,991,309.82	10,088,995.42
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,991,309.82	10,088,995.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.80	1.01
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,732,478.74	51,250,559.01
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		64,736.38	231,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、33	2,948,785.93	2,363,620.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,746,001.05</b>	<b>53,845,179.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,422,945.46	26,004,882.28
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	第八节、二、(六)、14	7,523,861.07	6,044,572.77
支付的各项税费		14,225,733.58	4,244,944.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、33	7,278,728.66	5,051,392.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,451,268.77</b>	<b>41,345,792.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,294,732.28</b>	<b>12,499,386.91</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	第八节、二、(六)、28	326,002.73	294,194.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金	第八节、二、(六)、33	9,000,000.00	_____

<b>投资活动现金流入小计</b>		9,326,002.73	294,194.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,358,102.60	519,654.50
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	第八节、二、(六)、33	_____	8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,358,102.60	8,519,654.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,967,900.13	-8,225,460.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
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		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		_____	_____
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	第八节、二、(六)、33	5,000,000.00	_____
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,000,000.00	_____
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,000,000.00	_____
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		50,364.19	67,910.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,312,996.60	4,341,836.66
加：期初现金及现金等价物余额		20,281,492.17	12,098,257.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,594,488.77	16,440,094.60

法定代表人：张福明 主管会计工作负责人：肖莉娜 会计机构负责人：肖莉娜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,732,478.74	51,250,559.01

收到的税费返还		64,736.38	231,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,018,115.96	2,363,344.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,815,331.08</b>	<b>53,844,903.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,564,968.58	26,004,882.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,006,035.23	6,044,572.77
支付的各项税费		14,215,733.58	4,244,944.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,769,363.27	5,051,392.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,556,100.66</b>	<b>41,345,792.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,259,230.42</b>	<b>12,499,111.08</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		326,002.73	294,194.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,326,002.73</b>	<b>294,194.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,852.85	519,654.50
投资支付的现金		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		_____	8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,043,852.85</b>	<b>18,519,654.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-717,850.12</b>	<b>-18,225,460.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>_____</b>	<b>_____</b>
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		5,000,000.00	_____
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>		<b>5,000,000.00</b>	<b>_____</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,000,000.00</b>	<b>_____</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>50,364.19</b>	<b>67,910.05</b>

五、现金及现金等价物净增加额		591,744.49	-5,658,439.17
加：期初现金及现金等价物余额		10,250,919.65	12,098,257.94
六、期末现金及现金等价物余额		10,842,664.14	6,439,818.77

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	是
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

针对 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化

公司执行财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），在半年度报告中对会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。

本次会计政策变更的主要内容为：根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，公司自 2017 年开始将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本次会计政策变更和会计科目核算的调整，仅对财务报表列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

针对 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化

公司对售出的产品一般会提供一年左右的质保期，质保期间发生的维修费用支出由公司承担，因此，公司在期末按照过往经验对处于质保期间的产品，预计将来可能应由公司承担的维修费用支出。公司 2017 年上半年销售产品实现营业收入 5,355.74 万元，较上年同期增长 24.68%，因此本期末计提预计负债 21.20 万元，预计负债余额为 213.43 万元。

针对 11. 是否存在重大的研究和开发支出

公司高度重视自主知识产权体系的建立和保护，报告期内，加大研发投入，发生研究和开发相关费用



256.43 万元，主要用于无级调节制冷量及去湿量的制冷系统、汽车发动机及整车排放试验箱的低温低湿新风系统、三综合试验箱的提升与行走机构及新能源电池试验箱的主被动安全装置等项目的研究。

## 二、 报表项目注释

### （一）公司基本情况

#### 1、公司概况

上海增达科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原系由上海增达环境试验设备有限公司和意大利 ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES S.R.L 共同出资组建的有限责任公司（中外合资）。经上海市嘉定区人民政府嘉府审外批[2013]500 号文件批准设立，由上海市人民政府于 2013 年 9 月 16 日颁发商外资沪嘉合资字【2013】2831 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。并于 2013 年 10 月 8 日取得上海市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 310000400722141。公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中上海增达环境试验设备有限公司出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49.00%，ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES S.R.L 出资欧元 665,355.00 元（折合人民币 5,100,000.00 元），占注册资本的 51.00%。上述出资业经上海佳亮会计师事务所有限公司审验并出具佳业外验字（2013）0095 号、佳业外验字（2014）0061 号、佳业外验字（2015）0025 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月 17 日 ANGELANTONI TEST TECHNOLOGIES S.R.L 将其持有公司 51% 的股权以人民币 22,000,000.00 元转让给上海增达环境试验设备有限公司，转让后，上海增达环境试验设备有限公司已合法持有公司 100% 的股权。公司组织形式由外商合资企业转制为内资企业。

2015 年 10 月 31 日上海增达环境试验设备有限公司与受让方孙擎宇以及上海翌喆投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，上海增达环境试验设备有限公司将其持有的本公司 8.00% 的股权以人民币 3,450,980.00 元转让给孙擎宇，27.83% 的股权以人民币 12,004,282.00 元转让给上海翌喆投资合伙企业（有限合伙）。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权架构如下：上海增达环境试验设备有限公司出资额为 6,417,190.00 元，占注册资本的 64.17%；上海翌喆投资合伙企业（有限合伙）出资额为 2,782,810.00 万元，占注册资本的 27.83%；孙擎宇出资额为 800,000.00 元，占注册资本的 8.00%。

根据原有限公司 2016 年 3 月 22 日的股东会决议，原有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，公司名称由安吉拉通力增达（上海）试验设备有限公司变更为上海增达科技股份有限公司。股份公司申请的注册资本为人民币 1,000.00 万元。原有限公司的全体出资人即为股份公司的全体发起人。全体发起人以其拥有的原有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计净资产人民币 25,569,357.09 元为基准，折为 1,000.00 万股的股份，其中：股本为人民币 1,000.00 万元，余额人民币 15,569,357.09 元作为“资本公积”。上述变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2016] 31120009 号验资报告予以验证。

本公司经营范围：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】。公司住所：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。法定代表人：张福明。

## 2、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月22日决议批准报出。

## 3、合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注（七）“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年 1-6 月合并范围未发生变化。

## （二）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。

## （三）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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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。

## （四）重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

#### 4、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）。

## 5、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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”（详见本附注四、11、（2）④）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”（详见前段）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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

### 9、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。

## 10、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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (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。

## 11、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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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，按本附注四、5、(2)“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。

## 12、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。固定资产仅在与其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附注四、15“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够可靠地计量，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。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 15 “长期资产减值”。

### 14、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附注四、15“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。具体商品销售收入确认方法为：1、标准产品：①合同无验收条款、合同约定出厂前验收或者收货转移风险的，客户确认收货时确认收入；②合同明确约定需要到厂验收的，取得客户验收确认后确认收入；2、非标产品：客户产品验收后，取得客户验收确认后确认收入。

### （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。

## 19、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、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，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。

## 21、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。

## 22、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。

### （五）税项

#### 1、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	上海增达科技股份有限公司按应纳税所得额的15%计缴。 江苏增达试验科技有限公司按应纳税所得额的25%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。上海增达科技股份有限公司按《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。



## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,317.43	208,321.37
银行存款	22,592,171.34	20,073,170.80
其他货币资金	3,369,600.00	501,000.00
合 计	25,964,088.77	20,782,492.17

注：其他货币资金 3,369,600.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,905,681.08	1,551,580.26
合 计	2,905,681.08	1,551,580.26

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,171,725.45	100.00	880,547.12	7.23	11,291,178.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,171,725.45	100.00	880,547.12	7.23	11,291,178.33

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,252,580.25	100.00	653,406.13	6.37	9,599,174.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,252,580.25	100.00	653,406.13	6.37	9,599,174.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,452,116.89	472,605.84	5.00
1至2年	2,719,608.56	407,941.28	15.00
合计	12,171,725.45	880,547.12	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,140.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
上海威什国际贸易有限公司	非关联方	805,000.00	6.62	40,250.00
上汽通用汽车有限公司	非关联方	777,000.00	6.39	38,850.00
柳州五菱汽车工业有限公司	非关联方	628,600.00	5.16	31,430.00
西安吉通力科技有限公司	非关联方	591,961.55	4.86	86,844.23
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	非关联方	576,136.75	4.73	28,806.84
合计		3,378,698.30	27.76	226,181.07

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,744,045.55	91.83	2,161,100.19	91.19
1至2年	600,180.29	8.17	206,012.87	8.69

2至3年			2,829.49	0.12
合计	7,344,225.84	100.00	2,369,942.55	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)
上海通兴建筑安装工程总公司	非关联方	4,660,600.00	63.46
上海丹门实业有限公司	非关联方	426,580.00	5.81
上海翼萱进出口有限公司	非关联方	336,727.09	4.58
常州市武进东安特种玻璃钢有限公司	非关联方	267,000.00	3.64
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	209,521.04	2.85
合计		5,900,428.13	80.34

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,684,537.26	100.00			1,684,537.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,684,537.26	100.00			1,684,537.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,303.16	100.00			1,141,303.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,141,303.16	100.00			1,141,303.16

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,631,835.00	1,029,507.75
员工备用金	52,702.26	111,795.41
合计	1,684,537.26	1,141,303.16

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通苏通科技产业园控股发展有限公司	否	押金	471,400.00	1年以内	27.98	-
中华人民共和国无锡出入境检验检疫局	否	保证金	369,000.00	1年以内	21.91	-
江苏新溢光电科技有限公司	否	押金	216,904.00	1年以内	12.87	-
上海固太制冷设备制造有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	5.94	-
上海机电设备招标有限公司	否	保证金	75,000.00	1年以内	4.45	-
合计			1,232,304.00		73.15	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,367,485.43	376,842.53	7,990,642.90
在产品	31,928,270.63		31,928,270.63
合计	40,295,756.06	376,842.53	39,918,913.53

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,941,552.14	376,842.53	7,564,709.61
在产品	33,207,501.26		33,207,501.26
合 计	41,149,053.40	376,842.53	40,772,210.87

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	376,842.53					376,842.53
合 计	376,842.53					376,842.53

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	19,000,000.00
合 计	10,000,000.00	19,000,000.00

注：期末余额为公司在2016年购买的中国民生银行的“非凡资产管理翠竹2W理财产品周四对公02款(特)-FGAB14014A”理财产品。该产品为系定期开放型资产组合型理财产品，产品期限为14天，浮动利率。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

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、期初余额	2,833,043.63	2,311,010.28	191,658.89	25,620.52	5,361,333.32
2、本期增加金额	102,205.12		7,776.92		109,982.04
(1) 购置	102,205.12		7,776.92		109,982.04
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,935,248.75	2,311,010.28	199,435.81	25,620.52	5,471,315.36
二、累计折旧					
1、期初余额	1,032,990.68	1,030,982.69	112,078.56	14,945.35	2,190,997.28
2、本期增加金额	278,036.95	222,909.39	15,688.98	2,562.06	519,197.38
(1) 计提	278,036.95	222,909.39	15,688.98	2,562.06	519,197.38
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,311,027.63	1,253,892.08	127,767.54	17,507.41	2,710,194.66

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,624,221.12	1,057,118.20	71,668.27	8,113.11	2,761,120.70
2、期初账面价值	1,800,052.95	1,280,027.59	79,580.33	10,675.17	3,170,336.04

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

#### 9、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏南通新工厂 建设项目	495,245.33		495,245.33			
合 计	495,245.33		495,245.33			

#### 10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	8,034,533.81			324,135.95	8,358,669.76
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	8,034,533.81			324,135.95	8,358,669.76
二、累计摊销					
1、期初余额	40,185.82			67,610.29	107,796.11
2、本期增加金额	80,403.89			27,431.87	107,835.76

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提	80,403.89			27,431.87	107,835.76
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	120,589.71			95,042.16	215,631.87
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,913,944.10			229,093.79	8,143,037.89
2、期初账面价值	7,994,347.99			256,525.66	8,250,873.65

#### 11、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	2,134,330.10	320,149.52	1,922,317.94	288,347.70
存货跌价准备	376,842.53	56,526.38	376,842.53	56,526.38
应收款项坏账准备	880,547.12	132,082.07	653,406.13	98,010.92
可抵扣亏损及税款抵减	384,229.31	96,057.33	570,562.99	142,640.75
合 计	3,775,949.06	604,815.30	3,523,129.59	585,525.75

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购货款	13,342,231.34	9,351,300.23
合 计	13,342,231.34	9,351,300.23

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 13、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	29,480,221.90	34,485,881.93
合 计	29,480,221.90	34,485,881.93

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海易马汽车技术服务有限公司	1,944,871.80	产品制造验收周期长，未验收
上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	916,000.00	产品制造验收周期长，未验收
南京汽车集团有限公司汽车工程研究院	390,000.00	产品制造验收周期长，未验收
上海苏试众博环境试验技术有限公司	191,850.00	产品制造验收周期长，未验收
昆山睿力得自动化技术有限公司	100,500.00	产品制造验收周期长，未验收
合 计	3,543,221.80	

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,955,135.94	5,295,660.97	6,393,590.87	857,206.04
二、离职后福利-设定提存计划	472,505.92	833,840.72	1,130,270.20	176,076.44
合 计	2,427,641.86	6,129,501.69	7,523,861.07	1,033,282.48

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,673,505.50	4,378,077.32	5,344,796.45	706,786.37
2、职工福利费		266,926.32	266,926.32	
3、社会保险费	213,348.44	443,503.33	576,940.10	79,911.67
其中：医疗保险费	192,205.80	382,553.78	505,499.70	69,259.88
工伤保险费	5,125.50	23,844.95	24,234.30	4,736.15
生育保险费	16,017.15	37,104.60	47,206.10	5,915.65
4、住房公积金	68,282.00	207,154.00	204,928.00	70,508.00
合 计	1,955,135.94	5,295,660.97	6,393,590.87	857,206.04

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	448,480.19	799,902.62	1,078,422.60	169,960.21
2、失业保险费	24,025.73	33,938.10	51,847.60	6,116.23
合 计	472,505.92	833,840.72	1,130,270.20	176,076.44

## 15、应交税费



项 目	期末余额	期初余额
增值税	-264,118.98	5,890,654.44
企业所得税	2,455,745.29	3,845,619.95
城市维护建设税	22,522.01	303,809.78
教育费附加	13,513.21	182,285.87
地方教育费附加	9,008.80	121,523.91
河道管理费		60,761.95
代扣代缴个人所得税	49,381.43	40,532.42
合 计	2,286,051.76	10,445,188.32

## 16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
员工未报销款	44,695.40	29,612.28
收到的履约保证金	1,100,874.89	
其他	0.28	1,400.21
合 计	1,145,570.57	31,012.49

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17、预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,922,317.94	2,134,330.10	产品在质保期间可能发生的维修支出
合 计	1,922,317.94	2,134,330.10	产品在质保期间可能发生的维修支出

## 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,569,357.09			15,569,357.09
合 计	15,569,357.09			15,569,357.09

## 20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,341,866.10			2,341,866.10

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,341,866.10			2,341,866.10

**21、未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	20,648,872.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	20,648,872.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,131,060.08
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	5,000,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	33,779,932.69

**22、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,676,880.06	29,128,850.58	43,772,819.54	25,978,903.32
合 计	56,676,880.06	29,128,850.58	43,772,819.54	25,978,903.32

**23、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	89,551.82	76,066.54
地方教育费附加	59,701.22	50,711.03
城市维护建设税	149,253.04	126,777.57
河道管理费	8,001.30	25,355.52
印花税	25,000.00	
车船税	4,500.00	
合 计	336,007.38	278,910.66

**24、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
质保费	586,988.03	292,385.21
工资薪金	294,667.93	284,016.00
销售运输	346,345.06	242,783.76

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	265,621.47	223,431.80
招待费	58,705.55	132,245.73
社保公积金	114,785.48	95,778.40
投标服务及招书费	7,300.00	126,054.57
办公费	69,510.36	108,689.15
福利费	19,859.34	9,833.97
会展费	81,601.50	52,510.00
广告费	48,976.46	9,867.90
服务费	66,212.83	88,367.51
其他		70,053.22
合 计	1,960,574.01	1,736,017.22

#### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,564,317.02	1,789,255.92
工资薪金	792,741.32	753,012.13
咨询费	188,018.88	416,050.00
办公费	172,547.08	133,893.30
交通费	110,030.29	100,396.45
福利费	210,758.91	149,473.65
社保公积金	231,954.24	215,218.30
租金	161,682.00	148,480.00
保险费	21,521.43	28,296.96
差旅费	118,089.92	46,046.90
通讯费	20,138.82	28,090.70
招待费	130,275.00	10,522.00
其他		31,362.83
税金	360.00	2,970.00
折旧费	180,739.59	45,932.42
合 计	4,903,174.50	3,899,001.56

#### 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	60,643.61	12,442.44
汇兑损失		
减：汇兑收入	89,847.00	67,910.05
银行手续费	15,012.90	9,627.40
合 计	-135,477.71	-70,725.09

**27、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	227,140.99	310,078.52
存货跌价损失		295,245.37
合 计	227,140.99	605,323.89

**28、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	326,002.73	294,194.20
合 计	326,002.73	294,194.20

**29、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退的补贴	19,375.72	
合 计	19,375.72	

**30、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	762,804.66	231,000.00	762,804.66
其他	1,240.00		1,240.00
合 计	764,044.66	231,000.00	764,044.66

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金	762,804.66	231,000.00	与收益相关
合 计	762,804.66	231,000.00	

**31、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,200.00	
合 计		1,200.00	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,254,262.89	1,915,067.30
递延所得税费用	-19,289.55	-134,656.37
合 计	3,234,973.34	1,780,410.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	21,366,033.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,204,905.01
子公司适用不同税率的影响	18,633.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,434.96
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	
所得税费用	3,234,973.34

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工备用金	197,689.32	1,895,448.16
保证金、押金	1,971,769.00	430,400.00
政府扶持资金	717,444.00	
其他	1,240.00	25,605.77
利息收入	60,643.61	12,166.61
合 计	2,948,785.93	2,363,620.54

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	3,188,134.85	2,848,742.28
员工备用金	57,048.35	1,873,519.65
保证金、押金	4,018,532.56	307,731.00
其他	471.70	10,572.27
营业外支出		1,200.00
银行手续费	14,541.20	9,627.40
合 计	7,278,728.66	5,051,392.60

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
分配股利	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

**34、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,131,060.08	10,088,971.25
加：资产减值准备	227,140.99	605,323.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,197.38	429,456.20
无形资产摊销	107,835.76	22,829.26
长期待摊费用摊销		15,116.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-50,364.19	-67,910.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-326,002.73	-294,194.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,289.55	-134,656.37
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）	853,297.34	3,242,102.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,633,696.81	-6,126,135.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,514,445.99	4,718,483.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,294,732.28	12,499,386.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,594,488.77	16,440,094.60
减：现金的期初余额	20,281,492.17	12,098,257.94
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	2,312,996.60	4,341,836.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,317.43	208,321.37
可随时用于支付的银行存款	22,592,171.34	20,073,170.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,594,488.77	20,281,492.17

## 35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,369,600.00	担保函的保证金
合 计	3,369,600.00	

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏增达试验科技有限公司	南通	南通	生产环境试验设备，提供环境试验服务	100.00		设立

## （八）关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
上海增达环境试验设备有限公司	控股股东	有限责任公司（国内合资）	上海	张福明	环境设备、制冷设备制造，自有房屋租赁	人民币1,000.00万元整	64.17	64.17	张福明、徐萍	9131011463201198X5

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
江苏增达试验科技有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	南通	张福明	生产环境试验设备，提供环境试验服务	人民币5,000.00万元整	100.00	100.00	91320691MA1MD4959X

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海翌喆投资合伙企业（有限合伙）	公司股东	91310114MA1GTOK17Q



孙擎宇	公司股东	
张福明	实际控制人	
徐萍	实际控制人	
上海美增汽车测试技术有限公司	关联方	913101146941987949
福擎测试科技有限公司	关联方	

注：2017年4月14日，公司控股股东上海增达和实际控制人张福明分别与上海恒德科技有限公司（以下简称“上海恒德”）签署《股权转让协议》，将其各自持有上海美增汽车测试技术有限公司（以下简称“上海美增”）38%和12%的股权转让给上海恒德。该股权转让事项已于2017年5月完成工商变更登记手续，上海美增于2017年5月17日领取了新的营业执照。该股权转让事项完成后，上海美增不再是公司的关联方。

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海增达环境试验设备有限公司	日常性关联交易	销售产品	按照市场公允价格	1,486,000.00	2.77	6,208,760.55	14.18
上海美增汽车测试技术有限公司	日常性关联交易	销售产品	按照市场公允价格	427,350.43	0.80	2,401,709.41	5.49
福擎测试科技有限公司	日常性关联交易	销售产品	按照市场公允价格			1,064,966.42	2.43
上海增达环境试验设备有限公司	日常性关联交易	提供服务	按照市场公允价格	103,431.79	3.32	-	-

上海美增汽车测试技术有限公司	日常性关联交易	提供服务	按照市场公允价格	149,395.59	4.79	-	-
上海增达环境试验设备有限公司	日常性关联交易	样机、材料采购	按照市场公允价格			190,393.40	1.23
上海美增汽车测试技术有限公司	日常性关联交易	材料采购	按照市场公允价格	13,898.32	0.07	38,034.20	0.25

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
上海增达环境试验设备有限公司	上海增达科技股份有限公司	房屋建筑物		2014年1月1日		603,112.27	按照市场公允价格	无

## (3) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689,000.00	517,000.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海美增汽车测试技术有限公司	188,521.36			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海增达环境试验设备有限公司	669,454.62	

应付账款	上海美增汽车测试技术有限公司	179,344.00	152,042.74
预收账款	上海增达环境试验设备有限公司	147,888.90	454,909.85
预收账款	上海美增汽车测试技术有限公司		225,846.57

### (九) 母公司财务报表项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,171,725.45	100.00	880,547.12	7.23	11,291,178.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,171,725.45	100.00	880,547.12	7.23	11,291,178.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,252,580.25	100.00	653,406.13	6.37	9,599,174.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,252,580.25	100.00	653,406.13	6.37	9,599,174.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,452,116.89	472,605.84	5.00
1至2年	2,719,608.56	407,941.28	15.00
合计	12,171,725.45	880,547.12	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 227,140.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
上海威什国际贸易有限公司	非关联方	805,000.00	6.62	40,250.00
上汽通用汽车有限公司	非关联方	777,000.00	6.39	38,850.00
柳州五菱汽车工业有限公司	非关联方	628,600.00	5.16	31,430.00
西安吉通力科技有限公司	非关联方	591,961.55	4.86	86,844.23
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	非关联方	576,136.75	4.73	28,806.84
合计		3,378,698.30	27.76	226,181.07

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	961,278.06	100.00			961,278.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	961,278.06	100.00			961,278.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	858,726.41	100.00			858,726.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	858,726.41	100.00			858,726.41

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	906,531.00	746,931.00
员工备用金	54,747.06	111,795.41
合 计	961,278.06	858,726.41

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国无锡出入境检验检疫局	否	保证金	369,000.00	1年以内	38.39	
上海固太制冷设备制造有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	10.40	
上海机电设备招标有限公司	否	保证金	75,000.00	1年以内	7.80	
绿驰汽车科技(上海)有限公司	否	保证金	70,000.00	1年以内	7.28	
海马轿车有限公司	否	保证金	60,000.00	1年以内	6.24	
合 计			674,000.00		70.11	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏增达试验科技有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,676,880.06	28,890,681.62	43,772,819.54	25,978,903.32
合 计	56,676,880.06	28,890,681.62	43,772,819.54	25,978,903.32

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的收益	326,002.73	294,194.20
合 计	326,002.73	294,194.20

上海增达科技股份有限公司  
 董 事 会  
 2017年8月22日

