



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

—— 2017 ——

公司年度大事记

2017 年 8 月 1 日，逸德汽车由于业务发展需要，在浦东张江成立研发事业部，为浦东张江地区的汽车零部件客户给予更优质、更及时的技术服务。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

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）
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、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期	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。

公司负责人高戈、主管会计工作负责人施琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）施琳琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、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（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

	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。
技术更新、升级带来的风险	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。
未决诉讼风险	截至本报告披露日，公司存在两个重大未决诉讼：（1）电计科技研发（上海）股份有限公司（以下简称“电计公司”）诉公司测试合同纠纷一案，上海市闵行区人民法院作出（2017）沪0112民初35104号《民事判决书》，判决逸德汽车于判决生效之日起十日内支付电计公司测试费用750,660元，案件受理费5,653.3元，财产保全费5,000.00元由逸德汽车承担。公司不服本判决，已经向上海市闵行区人民法院依法递交了上诉状上诉于上海市第一中级人民法院，目前该案件尚未判决。如公司的上诉请求未得到法院支持并最终判决，公司将面临相应款项的被执行款需支付；（2）2018年4月4日，公司作为原告向上海市闵行区人民法院提起诉讼，就与电计公司之间的测试合同纠纷，请求电计公司返还公司测试费人民币1,429,315元，根据传票该案件于2018年5月2日上午开庭，目前该案件尚未判决。若前述案件管辖法院作出不利于公司的判决，则公司可能面临一定的财产损失风险。
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。
对单一客户重大依赖的风险	公司2015年度、2016年度和2017年度前五名客户的销售额占同期营业收入的比重分别为98.84%、94.49%和89.52%。其中2017年度对上海小系车灯有限公司的收入占全部收入的59.26%。公司的客户相对较为集中，但相比前两年有明显改善，上海小系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。
应收账款无法收回的风险	2015 年、2016 年、2017 年应收账款分别为 7,427,036.91 元、20,924,548.31 元、6,719,396.36 元，应收账款占总资产比例分别为 46.23%、73.49%、44.52%，目前公司的主要客户均是与公司形成良好合作关系的企业，财务状况良好且商业信用程度高，具有较强的支付能力，报告期内未发生坏账损失。尽管如此，若财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，公司有应收账款额高风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

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
办公地址	上海市北京东路 666 号 B 区 701-（3）室、上海市嘉定区博学路 1288 号 8 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	洪子文
职务	董事、副总经理、董事会秘书
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 8 号楼 2 楼（201818）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-10-10
挂牌时间	2016-01-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务-7450 质检技术服务
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
优先股总股本（股）	0
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000555975530Y	否
注册地址	上海市北京东路 666 号 B 区 701-(3) 室	否
注册资本	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让方式自动变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,836,135.44	35,915,603.92	-25.28%
毛利率%	27.97%	22.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,028.23	5,689.73	1,183.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,904.24	23,549.19	281.77%
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）	1.13%	0.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌	1.39%	0.37%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,093,548.70	28,473,835.97	-46.99%
负债总计	8,608,321.91	22,061,637.41	-60.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,485,226.79	6,412,198.56	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.28	1.56%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	57.03%	77.48%	-
流动比率	1.61	1.21	-
利息保障倍数	3.90		-

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	2,270,830.91	-4,525,779.27	150.18%
应收账款周转率	1.94	2.53	-
存货周转率	5.50	13.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-46.99%	77.24%	-
营业收入增长率%	-25.28%	73.77%	-
净利润增长率%	1,183.51%	-99.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000.00	
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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	760.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,636.01
非经常性损益合计	
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	-16,876.01

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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配件检测服务业。

公司为专业的汽车及汽车零配件测试服务企业，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。公司拥有一批本领域的核心专家团队，致力于产品的研发。

公司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。针对于涉及不同的零部件需求方案，公司自己研发了用于测试和生产的设备，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。业务流程：公司销售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。

公司主要对汽车零部件产品方案进行设计，根据客户的不同需求，设计个性化的非标准方案，公司测试部和设备部负责具体项目的实施，由于每个方案均依照客户的标准要求，属于单项产品方案，设计、生产、检测过程中，专业人员依照严格的程序对产品进行检测，保证测试数据的准确和测试质量达标。

报告期内，商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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，提高服务意识，不断合理优化团队建立完善服务体系。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，为公司未来的发展奠定基础。同时，对公司现有的技术进行优化，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。

2017 年公司经营业绩基本稳定，本年度实现营业收入 26,836,135.44 元，-同比下降 25.28%，主要原因：公司从传统的单一测试服务公司转型为高科技企业，使得 2017 年度测试服务收入较 2016 年度减少了 48.87%，而设备销售类收入较 2016 年度增长了 69.59%。

本年度实现净利润 73,028.23 元，同比增长 1183.51%，主要原因是：虽然公司处于转型阶段，营业收入有所减少，但是由于公司技术水平的提高，成本费用得到了有效的控制，一定程度上提升了公司毛利率水平，从而使得本期净利润得到了增长。

（二） 行业情况

2017 年，我国国内生产总值增长 6.9%，经济发展呈现出增长与质量、结构、效益相得益彰的良好局面。国家加大对汽车零部件行业的投资力度，积极调整产品结构，加快国产化步伐，形成了一批初具规模，能面向多种车型配套并开始进入国际市场的重要产品和骨干企业，国内企业生产汽车零部件的实力大幅增强。随着我国汽车零部件生产制造行业的快速发展，国内汽车零部件测试市场也同样实现快速增长。

2017 年 7 月 14 日，中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家认证认可监督管理委员会发布了 2016 年度全国认证认可检验检测服务业统计信息。截至 2016 年底，我国检验检测机构数量为 33,235 家，全年实现营业收入 2,065.11 亿元，较 2015 年增长 14.73%。从区域分布上看，在区域经济发达、检验检测需求较大的环渤海地区、华东沿海地区以及华南沿海地区的检验检测机构数量更为集中；从体制分布上看，企业制占机构总量的 63.22%，事业单位制占机构总量 34.54%，其他法人类型占机构总量 2.24%；2013-2016 年，事业单位制检验检测机构占机构总量的比重从 42.5%下降至 34.54%，检验检测机构改革与整合成效明显，市场化机制正在形成。统计数据 显示，人数规模为 100 人以下的检验检测机构数量占比达到 96%；从服务区域来看，80.3%的检验检测机构仅为本省区域内提供检验检测服务；从专利数量来看，全国检验检测机构拥有有效专利 32,692 件，平均每家机构不足 1 件。

随着检验检测市场的逐步开放，检验检测机构逐年增多，市场竞争越发激烈；但绝大多数检验检测机构属于小微企业，创新能力和自主知识产权方面存在不足。

逸德汽车将紧跟国家出台的行业纲领和政策，持续加大技术改造投入、打造“一站式”检验检测服务能力，不断提高综合竞争实力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	654,668.49	4.34%	717,197.29	2.52%	-8.72%
应收账款	6,719,396.36	44.52%	20,924,548.31	73.49%	-67.89%
存货	3,143,283.02	20.83%	3,883,244.40	13.64%	-19.06%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	1,145,442.79	7.59%	1,469,202.88	5.16%	-22.04%
在建工程	-	-	-	-	

短期借款	2,240,000.00	14.84%	1,991,246.68	6.99%	12.49%
长期借款					
资产总计	15,093,548.70	-	28,473,835.97	-	-46.99%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末应收账款余额6,719,396.36 元,较2016年末20,924,548.31元减少了14,205,151.95 元,降幅67.89%,主要原因:一是本期营业收入较上年同期减少了25.28%;二是公司加强对客户应收帐款的催收力度与额度管理,销售人员定期走访公司客户,加强了解客户的经营状态,财务部及时跟踪应收帐款的回款情况,并及时与销售、客户沟通,使得应收账款回笼情况比上年有了很大改善。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	26,836,135.44	-	35,915,603.92	-	-25.28%
营业成本	19,328,773.94	72.03%	27,898,094.16	77.68%	-30.72%
毛利率%	27.97%	-	22.32%	-	-
管理费用	6,618,352.70	24.66%	6,523,948.07	18.16%	1.45%
销售费用	927,991.13	3.46%	807,967.82	2.25%	14.85%
财务费用	119,264.20	0.44%	29,958.87	0.08%	298.09%
营业利润	304,468.33	1.13%	-54,760.34	-0.15%	656.00%
营业外收入	1,240.00	0.00%	4,610.00	0.01%	-73.10%
营业外支出	18,116.01	0.07%	22,469.46	0.06%	-19.37%
净利润	73,028.23	0.27%	5,689.73	0.02%	1,183.51%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期减少了25.28%、对应的营业成本较上年同期减少了30.72%，主要是由于公司转型，从传统单一的测试服务公司，转型为高科技企业，从而公司人员配比也发生了变化，从单一的测试技术人员向自动化设备、智能系统工程师转变，公司的业务逐步向自动化设备制造转变，使得原有测试类业务较2016年度减少了48.87%，而设备销售类业务，如自动化生产设备、测试设备、实验室及生产智能平台系统、终检设备业务较2016年度增长了69.59%。同时，随着技术人员技术水平及管理人员管理水平的提高，项目成本得到了有效控制，故导致了本期营业成本的降低。
- 2、本期财务费用较上期变动达 298.09%，主要因为本期原有短期借款用款时间长且到期后新增贷款额度大，导致支付贷款利息高于上年利息支出所致。
- 3、本期营业外收入较上年同期减少了73.10%，主要是因为上年取得了专利补助较多。
- 4、本期营业利润、净利润较上期分别增长了656%、1185.51%，主要是虽然公司处于转型阶段，使得营业收入有所减少，但是由于公司技术水平的提高，成本费用得到了有效的控制，一定程度上提升了公司

毛利率水平，从而使得本期营业利润及净利润得到了增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	26,836,135.44	35,915,603.92	-25.28%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,328,773.94	27,898,094.16	-30.72%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
检测服务	14,705,897.00	54.80%	28,762,910.20	80.08%
设备销售	12,130,238.44	45.20%	7,152,693.72	19.92%
合计	26,836,135.44	100.00%	35,915,603.92	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司收入水平和结构的变动较大，主要因为公司处于转型阶段，即由单一的测试服务公司转型为高科技企业，与之对应的人员配比发生了变化，从单一的测试技术人员向自动化设备、智能系统工程师转变，业务则逐步向自动化设备制造转变，使得原有测试类业务减少，而设备销售类业务如自动化生产设备、测试设备、实验室及生产智能平台系统、终检设备增幅显著，导致收入结构变动较大。转型过程中，公司原有的单纯的检测服务收入降幅较大，导致公司本年度收入水平较上年下降 25.28%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海小糸车灯有限公司	15,902,574.72	59.26%	否
2	益智造（上海）电子有限公司	3,282,051.43	12.23%	否
3	康斯博格汽车部件（无锡）有限公司	2,953,896.06	11.01%	否
4	上海法雷奥汽车电器系统有限公司	1,245,415.84	4.64%	否
5	上海汇众汽车制造有限公司	638,144.00	2.38%	否
	合计	24,022,082.05	89.52%	-

注：“益智造(上海)电子有限公司”于 2018 年 3 月 2 日更名为“诣超智能科技(上海)有限公司”。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海乐来汽车分析测试有限公司	4,971,739.20	21.47%	否
2	电计科技研发(上海)有限公司	4,062,565.00	17.54%	否
3	莱茵技术(上海)有限公司	2,590,629.40	11.18%	否
4	上海天祥质量技术服务有限公司	1,879,481.82	8.11%	否
5	上海美增汽车测试技术有限公司	904,516.00	3.91%	否
合计		14,408,931.42	62.21%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,270,830.91	-4,525,779.27	150.18%
投资活动产生的现金流量净额	-2,511,910.12	-1,184,999.49	111.98%
筹资活动产生的现金流量净额	178,550.41	1,967,292.70	-90.92%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 2,270,830.91 元，较上期增长了 6,796,610.18 元。主要原因是公司开发的新项目、拓展了新客户，并随着对客户催收力度的加强，款项回笼情况有了改善，较去年经营活动现金流入增加了 19,908,719.57 元，但设备项目增多的同时对应的材料投入也有所上升，故本期购买商品支付的现金较去年增长了 11,739,970.11 元。公司由于业务需要，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 1,068,910.48 元，税费较去年增长了 870,803.16 元，受上述原因综合影响导致了 2017 年经营活动产生的现金流量净额增幅较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 111.98%，主要是因为报告期内向上海唐古检测技术有限公司拆出资金 4,700,000.00 元所致，截至 2017 年末公司已收回借款 2,500,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 90.92%，主要原因为本期归还了公司于 2016 年 9 月向中国银行上海黄浦支行申请的科技履约贷款 1,991,246.68 元所致。

(四) 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

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度财务报表损益项目无影响。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度财务报表相关损益项目无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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,尽力做到对社会负责,对公司员工、股东及相关利益者负责。

三、 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。本期营业利润、净利润较上期分别增长了 656.00%、1183.51%,主要是虽然公司处于转型阶段,使得营业收入有所减少,但是由于公司技术水平的提高,成本费用得到了有效的控制,一定程度上提升了公司毛利率水平,从而使得本期营业利润及净利润得到了增长,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。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

1、检验检测服务业将进一步市场化

我国检验检测服务业源起于计划经济时期行政管制思维对生产组织与产品质量的监督,检验检测资源配置与质量基础设施建设长期由政府统一管理。进入市场经济后,政府检验检测机构仍然主导检验检测服务业的发展,其他检验检测机构发展缓慢。2014 年,《关于整合检验检测认证机构的实施意见》(国办发[2014]8 号)等多部政府文件出台,强调发挥市场在检测资源配置中的作用,规范检验检测服务业市场秩序,有力促进了检验检测服务业市场化改革。自由竞争环境是检验检测服务业进一步发展的内在要求,在政策的推动下,检验检测服务业将进一步市场化。

2、第三方检验检测服务机构将进一步发展壮大

由于第三方检验检测服务机构相对于政府部门下属检验检测机构在设备更新、技术投入及服务意识等方面具有更强的竞争优势,近年来第三方检验检测服务机构得以不断发展壮大。2015 年 3 月,国家质监局发布《全国质检系统检验检测机构整合指导意见》(国质检科[2015]86 号),明确提出将质检系统 3,500 多家机构分为公益类和经营类两类检验检测机构,经营类检验检测机构自主经营、独立核算、自负盈亏。在市场发展趋势和政府政策引导下,政府检测机构将逐步转型,第三方检验检测服务机构将进一步发展壮大。

3、行业内将涌现一批地域覆盖范围广、检测项目多的综合性大型企业

地域覆盖广、检测资质多是大型检验检测服务机构发展的可取之路,从国外检验检测服务业发展历程看,检验检测服务业的大型机构均已发展成为地域覆盖广的跨国企业、检测范围齐全的综合性的检测企业。目前,我国的大型检验检测服务机构也已通过新设、并购等方式,拓宽自己的地域范围、检测范围,且国家政策也支持国内大型检验检测服务机构通过该类途径做大、做强,打造民族品牌。

公司也正通过 新设实验室、投资参股、控股其他公司等形式,加快地域、细分行业布局,以扩大市场占有份额,增强 公司竞争力。

(二) 公司发展战略

公司按照已确定的“十三五”发展目标，紧紧抓住检验检测服务业变革的战略机遇，坚持以市场为导向、以高端人才集聚为牵引，持续创新服务模式、商业模式和管控模式，构建系统经营发展能力和核心竞争力，不断提升企业盈利能力和发展能力。在稳健经营的前提下，夯实内生强劲增长基础，尽快成为具有行业领导力的企业。

(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，2018 年计划在 2017 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，公司将对产业链上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。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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。应对措施：加强管理层培训，强化管理层能力。

2、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。

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。

3、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。

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。

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%的股份并任职董事长、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。

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、技术更新、升级带来的风险

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。

应对措施：(1)引入技术人才(2)加大研发投入。

6、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。

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。

7、对单一客户重大依赖的风险

公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度前五名客户的销售额占同期营业收入的比重分别为 98.84%、94.49%和 89.52%。其中 2017 年度对上海小糸车灯有限公司的收入占全部收入的 59.26%。公司的客户相对较为集中，但相比前两年有明显改善，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。

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

8、应收账款额高风险

2015 年、2016 年、2017 年应收账款分别为 7,427,036.91 元、20,924,548.31 元、6,719,396.36 元，应收账款占总资产比例分别为 46.23%、73.49%、44.52%，目前公司的主要客户均是与公司形成良好合作关

系的企业，财务状况良好且商业信用程度高，具有较强的支付能力，报告期内未发生坏账损失。尽管如此，若财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，公司有应收账款额高风险。

应对措施：加强应收账款管理。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、未决诉讼风险

截至本报告披露日，公司存在两个重大未决诉讼：（1）电计科技研发（上海）股份有限公司诉公司测试合同纠纷一案，上海市闵行区人民法院作出（2017）沪 0112 民初 35104 号《民事判决书》，判决逸德汽车于判决生效之日起十日内支付电计公司测试费用 750,660 元，案件受理费 5,653.3 元，财产保全费 5,000.00 元由逸德汽车承担。公司不服本判决，已经向上海市闵行区人民法院依法递交了上诉状上诉于上海市第一中级人民法院，目前该案件尚未判决。如公司的上诉请求未得到法院支持并最终判决，公司将面临相应款项的被执行款需支付；（2）2018 年 4 月 4 日，公司作为原告向上海市闵行区人民法院提起诉讼，就与电计公司之间的测试合同纠纷，请求电计公司返还公司测试费人民币 1,429,315 元，根据传票该案件于 2018 年 5 月 2 日上午开庭，目前该案件尚未判决。若前述案件管辖法院作出不利于公司的判决，则公司可能面临一定的财产损失风险。

应对措施：针对以上未决诉讼，公司已指派专人密切跟踪诉讼状况，并积极配合所聘请的律师切实维护公司的利益，减少不必要的损失和风险。

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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		750,660	750,660	11.57%

(1) 电计科技研发(上海)股份有限公司诉公司测试合同纠纷一案,上海市闵行区人民法院作出(2017)沪0112民初35104号《民事判决书》,判决逸德汽车于判决生效之日起十日内支付电计公司测试费用750,660元;案件受理费5,653.3元,财产保全费5,000.00元由逸德汽车承担。公司不服本判决,已经向上海市闵行区人民法院依法递交了上诉状上诉于上海市第一中级人民法院,请求撤销原审判决,改判或者裁定驳回被上诉人原审诉讼请求。目前该案件尚未判决。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
上海唐古检测技术有限公司	否	资金	0.00	4,200,000.00	2,000,000.00	2,200,000.00	否
总计	-	-	0.00	4,200,000.00	2,000,000.00	2,200,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

由于海唐古检测技术有限公司业务拓展、生产经营中急需短期周转资金，故公司为其提供无息借款。上述资金拆借未履行审议程序，亦未支付利息，构成了关联方对公司的资金占用。

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认 2017 年度、2018 年 1-4 月关联方资金拆借的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。补发相关公告，详见公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《偶发性关联交易公告（一）（补发）》（公告编号：2018-004）。

公司将尽快收回关联方占用的资金，并不再发生上述关联方资金占用的情况，并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。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
高戈、叶臻	公司控股股东、实际控制人高戈及其配偶为公司向交通银行上海黄浦支行贷款提供保证担保，担保期间为 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日。	2,240,000.00	否	2018 年 4 月 24 日	2018-005
上海唐古检测技术有限公司	公司向关联方采购检测服务	1,470,000.00	否	2018 年 4 月 24 日	2018-006

益智造（上海）电子有限公司	公司向关联销售 OLED 屏老化电源和控制盒	3,690,000.00	否	2018 年 4 月 24 日	2018-006
高戈	公司控股股东、实际控制人高戈为公司向中国银行上海黄浦支行贷款提供保证担保，担保期间为 2016 年 09 月 12 日至 2017 年 09 月 12 日。	519,579.58	是	2017 年 4 月 26 日	2017-008
高戈	公司控股股东、实际控制人高戈为公司向中国银行上海黄浦支行贷款提供保证担保，担保期间为 2016 年 10 月 12 日至 2017 年 10 月 12 日。	1,325,493.99	是	2017 年 4 月 26 日	2017-008
高戈	公司控股股东、实际控制人高戈为公司向中国银行上海黄浦支行贷款提供保证担保，担保期间为 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 17 日。	146,173.11	是	2017 年 4 月 26 日	2017-008
总计	-	9,391,246.68	-	-	-

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：

关联方为满足公司经营资金需要，提高在银行的信用，为公司银行贷款提供担保，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。

报告期内向关联方益智造（电子）有限公司销售产品金额 3,690,000 元，（不含税销售额 3,153,846.15 元，其中，车灯展示类控制盒 341,880.21 元，OLED 显示屏老化实验电源 2,811,965.94 元），报告期内已收回款项 970,000.00 元，期后收回 1,320,000.00 元，截止披露日应收款余额为 1,400,000.00 元。报告期内向关联方上海唐古检测技术有限公司采购检测服务 1,470,000 元（不含税采购额 1,386,792.45 元。）

（四） 承诺事项的履行情况

1 关于避免同业竞争的承诺控股股东、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活动。

履行情况：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。

履行情况：“报告期内存在关联交易未及时披露的情形，但关联方为公司提供担保、关联方采购和销售均未损害公司及其他股东的合法权益

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。

履行情况：报告期内，公司与上海唐古的资金往来构成关联方资金拆借。上述资金拆借未履行审议程序，亦未支付利息，构成了对公司的资金占用。详见本节“二、重要事情详情（二）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”。公司将尽快收回关联方占用的资金，并不再发生上述关联方资金占用的情况，并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。

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	0	0%	1,437,500	1,437,500	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,062,500	1,062,500	21.25%
	董事、监事、高管	0	0%	1,062,500	1,062,500	21.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-1,437,500	3,562,500	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	85.00%	-1,062,500	3,187,500	63.75%
	董事、监事、高管	4,750,000	95%	-1,187,500	3,562,500	71.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高戈	4,250,000	0	4,250,000	85%	3,187,500	1,062,500
2	欧阳坚	250,000	0	250,000	5%	0	250,000
3	胡爱华	250,000	-62,500	187,500	3.75%	187,500	0
4	王佳华	250,000	-62,500	187,500	3.75%	187,500	0
5	上海复红实业有限公司	0	125,000	125,000	2.5%	0	125,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,562,500	1,437,500
普通股前五名或持股 10%及以上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

☐适用 ☒不适用

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 月至 2015 年 9 月，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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行上海黄浦支行	2,240,000.00	5.39%	2017.11.27-2018.4.23	否
债务性融资-科技履约贷款	中国银行上海黄浦支行	519,579.58	5.67%	2016.09.12-2017.09.12	否
债务性融资-科技履约贷款	中国银行上海黄浦支行	1,325,493.99	5.67%	2016.10.12-2017.10.12	否
债务性融资-科技履约贷款	中国银行上海黄浦支行	146,173.11	5.67%	2016.11.17-2017.11.17	否
合计	-	4,231,246.68	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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	40	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	30	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
王佳华	董事	男	39	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	30	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
童祖德	董事	男	35	本科	2015年9月14日至2018年9月14日	是
胡爱华	监事	女	39	中专	2015年9月14日至2018年9月14日	否
董强龙	董事	男	27	大专	2016年9月30日至2018年9月14日	是
黄斌	监事会主席	男	28	本科	2016年9月30日至2018年9月14日	是
朱常安	职工监事	男	65	初中	2016年11月14日至2018年9月14日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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	董事长、总经理	4,250,000	0	4,250,000	85%	0
王佳华	董事	250,000	-62,500	187,500	3.75%	0
胡爱华	监事	250,000	-62,500	187,500	3.75%	0
合计	-	4,750,000	-125,000	4,625,000	92.5%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	6	5
销售人员	3	2
技术人员	21	21
财务人员	2	2
员工总计	37	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	13	14
专科	17	13
专科以下	5	5
员工总计	37	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017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。

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。

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。2017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。

公司退休人员 5 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈昌楠	电气工程师主管	0
陈金华	销售经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡爱华		187,500

核心人员的变动情况：

一、报告期内，公司核心员工无变动。 二、报告期内，公司核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。制定审议通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资业务管理办法》等规章制度。不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理基本情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司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。报告期内，因工作人员疏忽，存在未及时告知主办券商部分关联交易、涉诉情况等事项，未能及时披露公告，后经主办券商提醒及时补发了相关公告。公司在今后的经营中，将按照《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，报告期内，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	2	2017年3月30日第一届董事会第七次会议决议：（一）审议通过《公司2016年度董事会工作报告》（二）审议通过《公司2016年度报告及摘要》（三）审议通过《公司2016年度财务决算报告》（四）审议通过《公司2017年度财务预算报告》（五）审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》（六）审议通过《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》（七）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》， 2017年8月16日第一届董事会第八次会议决议：（一）审议通过《关于公司2017年半年度报告》的议案
监事会	2	2017年3月30日第一届监事会第六次会议决议：（一）审议通过《公司2016年度监事会工作报告》（二）审议通过《公司2016年度报告及摘要》（三）审议通过《公司2016年度财务决算报告》（四）审议通过《公司2017年度财务预算报告》， 2017年8月16日第一届监事会第七次会议决议：（一）审议通过《关于公司2017年半年度报告》的议案
股东大会	1	2017年4月24日，公司2016年年度股东大会决议：（一）审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》（二）审议通过《关于2016年度监事会工作报告的议案》（三）审议通过《关于2016年年度报告及摘要的议案》（四）审议通过《关于2016年度财务决算报告的议案》（五）审议通过《关于2017年度财务预算报告的议案》（六）审议通过《关于的议案》（七）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》（八）审议通过《关于补充确认2016年偶发性关联交易的议案》

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

报告期内，三会的召开均符合《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

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，建立了较为健全的三会治理机构，并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理机构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。报告期内，公司存在未及时披露关联交易及涉诉情况的事项，主办券商发现后，要求公司及时改正，公司已对上述事项进行了补充审议并披露。公司董事、监事及高级管理人员今后将认真学习公司各项内部管理制度，提高规范意识，以维护公司财产的完整和安全。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照中国证监会和全国股份转让系统公司的法规要求，根据《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》，加强信息披露事务管理，积极履行信息披露义务，并建立畅顺的沟通渠道，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系，提升公司治理水平，切实保护投资者合法权益。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，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）报告期内，公司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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审[2018]1622 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	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2018-04-24
注册会计师姓名	李宁、阮喆
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中汇会审[2018]1622号

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司(以下简称逸德有限公司)财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了逸德有限公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于逸德有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

逸德有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

逸德有限公司治理层(以下简称治理层)负责监督逸德有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李宁

中国·杭州

中国注册会计师：阮喆

报告日期：2018 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五（一）	654,668.49	717,197.29
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			
应收账款	五（二）	6,719,396.36	20,924,548.31
预付款项	五（三）	1,036,441.62	1,105,290.22
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	五（四）	2,322,057.50	99,029.86
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,143,283.02	3,883,244.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,875,846.99	26,729,310.08
非流动资产：			
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	五（六）	1,145,442.79	1,469,202.88
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	五（七）	72,258.92	275,323.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,217,701.71	1,744,525.89
资产总计		15,093,548.70	28,473,835.97
流动负债：			
短期借款	五（八）	2,240,000.00	1,991,246.68
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	五（九）	5,149,630.44	18,441,565.88
预收款项	五（十）	218,919.58	180,923.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十一）	349,720.18	534,841.48
应交税费	五（十二）	547,527.65	862,391.89
应付利息	五（十三）	32,314.23	3,186.00
应付股利			
其他应付款	五（十四）	70,209.83	47,481.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,608,321.91	22,061,637.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		8,608,321.91	22,061,637.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	1,259,936.22	1,259,936.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	22,529.05	15,226.23
一般风险准备	五（十八）	0	0
未分配利润		202,761.52	137,036.11
归属于母公司所有者权益合计		6,485,226.79	6,412,198.56
少数股东权益			
所有者权益合计		6,485,226.79	6,412,198.56
负债和所有者权益总计		15,093,548.70	28,473,835.97

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
一、营业总收入		26,836,135.44	35,915,603.92
其中：营业收入	五（十九）	26,836,135.44	35,915,603.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,531,667.11	35,970,364.26
其中：营业成本	五（十九）	19,328,773.94	27,898,094.16
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	五（二十）	156,851.04	
销售费用	五（二十一）	927,991.13	807,967.82

管理费用	五（二十二）	6,618,352.70	6,523,948.07
财务费用	五（二十三）	119,264.20	29,958.87
资产减值损失	五（二十四）	-619,565.90	710,395.34
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		304,468.33	-54,760.34
加：营业外收入	五（二十五）	1,240.00	4,610.00
减：营业外支出	五（二十六）	18,116.01	22,469.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		287,592.32	-72,619.80
减：所得税费用	五（二十七）	214,564.09	-78,309.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,028.23	5,689.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		73,028.23	5,689.73
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		73,028.23	5,689.73
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		73,028.23	5,689.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,028.23	5,689.73
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.00
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,650,725.03	24,774,084.53
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	37,733.68	5,654.61
经营活动现金流入小计		44,688,458.71	24,779,739.14
购买商品、接受劳务支付的现金		34,120,663.90	22,380,693.79
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		5,100,973.18	4,032,062.70
支付的各项税费		1,041,303.90	170,500.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	2,154,686.82	2,722,261.18
经营活动现金流出小计		42,417,627.80	29,305,518.41
经营活动产生的现金流量净额		2,270,830.91	-4,525,779.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	五（二十八）	2,500,000.00	3,080,000.00
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	3,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,910.12	1,184,999.49
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	五（二十八）	4,700,000.00	3,080,000.00
投资活动现金流出小计		5,011,910.12	4,264,999.49
投资活动产生的现金流量净额		-2, 511, 910. 12	-1,184,999.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,240,000.00	1,991,246.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,240,000.00	1,991,246.68
偿还债务支付的现金		1,991,246.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,202.91	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			
筹资活动现金流出小计		2,061,449.59	23,953.98
筹资活动产生的现金流量净额		178, 550. 41	1, 967, 292. 70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,528.80	-3,743,486.06
加：期初现金及现金等价物余额		717,197.29	4,460,683.35
六、期末现金及现金等价物余额		654,668.49	717,197.29

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				15,226.23		137,036.11		6,412,198.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,259,936.22				15,226.23		137,036.11		6,412,198.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,302.82		65,725.41		73,028.23
（一）综合收益总额											73,028.23		73,028.23
（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									7,302.82		-7,302.82		

1. 提取盈余公积								7,302.82		-7,302.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				1,259,936.22			22,529.05		202,761.52		6,485,226.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	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	
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													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,259,936.22				15,226.23		137,036.11		6,412,198.56

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

2017 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。逸德有限公司于 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%。逸德有限公司注册地: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,根据逸德有限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逸德有限公司 30.00%股权转让给高戈。此次股权转让后,逸德有限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,根据逸德有限公司股东会决议和修改后的章程规定,逸德有限公司股东在缴纳第 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,根据逸德有限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逸德有限公司 10.00%股权分别转让给高戈与欧阳坚。此次股权转让后,逸德有限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,根据逸德有限公司股东会决议和修改后的章程规定,逸德有限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%。逸德有限公司于 2015 年 6 月 12 日已办妥工商变更登记手续。

2015 年 9 月 10 日,根据逸德有限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。此次变更后的注册资本为人民币 500.00 万元,其中:高戈认缴人民币 425.00 万元,占注册资本的 85.00%;胡爱华认缴人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;欧阳坚认缴人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;胡爱华认缴人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;王佳华认缴人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%。

2017 年 12 月 27 日,股东胡爱华与王佳华分别将其持有的本公司 1.25%的股权转让给上海复红实业有限公司。此次股权转让后,本公司股东持股情况如下:高戈认缴人民币 425.00 万元,占注册资本的 85.00%;欧阳坚认缴人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;胡爱华认缴人民币 18.75 万元,占注册资本的 3.75%;王佳华认缴人民币 18.75 万元,占注册资本的 3.75%;上海复红实业有限公司认缴人民币 12.50 万元,占注册资本的 2.50%。

本公司属批发和零售业行业。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、集成电路电路、互联网、技术服务、技术咨询、技术转让,以上上述产品的销售,自有机械设备租赁,会展服务,商务信息咨询,从事技术与货物的进出口业务。[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]

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(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高低层次输入值，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标准	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 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的计提方法	经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、代扣代缴款组合	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 (含 1 年, 下同)	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个别计价法。

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) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量

处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 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
电子及其他设备	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。

(十二) 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. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(十三) 长期资产的减值损失

固定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表日存在减值迹象的，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“其他非流动负债”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

离职后福利计划采用设定提存计划。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。

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。

(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。

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，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用

或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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. 政府补助的确认时点

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) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合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；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(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、负债与资产负债表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。

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）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

（1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”）。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度财务报表损益项目无影响。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度财务报表相关损益项目无影响。

（2）企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十）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	15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号为 GR201631001867 的高新技术企业证书, 证书有效期为三年, 从 2016 年 11 月 24 日起, 公司企业所得税税率变更为 15%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明, 期初系指 2017 年 1 月 1 日, 期末系指 2017 年 12 月 31 日; 本期系指 2017 年度, 上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	654,668.49	717,197.29
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	7,091,122.48	100.00	371,726.12	5.24	6,719,396.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
合 计	7,091,122.48	100.00	371,726.12	5.24	6,719,396.36

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	20,924,548.31
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	20,924,548.31

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	7,022,442.48	351,122.12	5.00
1-2 年	68,680.00	20,604.00	30.00
小 计	7,091,122.48	371,726.12	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提-729,565.90 元的坏账准备金额。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
益智造(上海)电子有限公司	2,720,000.00	1 年以内	38.36	136,000.00
康斯博格汽车部件(无锡)有限公	1,756,862.71	1 年以内	24.78	87,843.14
上海小糸车灯有限公司	966,229.84	1 年以内	13.63	48,311.49
天合汽车科技(上海)有限公司	388,420.11	1 年以内	5.48	19,421.01
科世达(上海)管理有限公司	345,348.90	1 年以内	4.87	17,267.45
小 计	6,176,861.56	-	87.12	308,843.09

(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	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,036,441.62	100.00	-	1,036,441.62	1,037,505.72	93.87	-	1,037,505.72
1-2 年	-	-	-	-	67,784.50	6.13	-	67,784.50
合 计	1,036,441.62	100.00	-	1,036,441.62	1,105,290.22	100.00	-	1,105,290.22

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海唐古检测技术有限公司	502,435.44	1 年以内	48.48	服务尚未提供
深圳市博科供应链管理有限公司	302,381.53	1 年以内	29.17	设备未到
上海千塔机电科技有限公司	145,299.15	1 年以内	14.02	设备未到
上海胜岸管理咨询有限公司	16,800.00	1 年以内	1.62	服务尚未提供
上海预利自动化科技有限公司	13,276.00	1 年以内	1.28	设备未到
小 计	980,192.12	-	94.57	-

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	2,432,057.50	100.00	110,000.00	4.52	2,322,057.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,432,057.50	100.00	110,000.00	4.52	2,322,057.50

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	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	-	-	99,029.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	99,029.86	100.00	-	-	99,029.86

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

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 200, 000. 00	110, 000. 00	5. 00

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	1, 240. 00	-	-
员工暂支款组合	230, 817. 50	-	-
小 计	232, 057. 50	-	-

3. 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 110, 000. 00 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	230, 817. 50	97, 789. 86
押金	1, 240. 00	1, 240. 00
往来款	2, 200, 000. 00	-
合 计	2, 432, 057. 50	99, 029. 86

(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	2, 503, 018. 94	-	2, 503, 018. 94	3, 175, 871. 85	-	3, 175, 871. 85
库存商品	640, 264. 08	-	640, 264. 08	707, 372. 55	-	707, 372. 55
合 计	3, 143, 283. 02	-	3, 143, 283. 02	3, 883, 244. 40	-	3, 883, 244. 40

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	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	734, 186. 36	264, 957. 26	-	-	-	-	999, 143. 62
运输工具	1, 024, 911. 11	-	-	-	-	-	1, 024, 911. 11

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	处置或 报废	其他	
电子及其他设备	457,602.98	46,952.86	-	-	-	-	504,555.84
合 计	2,216,700.45	311,910.12	-	-	-	-	2,528,610.57
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	215,840.72	295,419.57	-	-	-	-	511,260.29
运输工具	135,707.66	243,416.40	-	-	-	-	379,124.06
电子及其他设备	395,949.19	96,834.24	-	-	-	-	492,783.43
合 计	747,497.57	635,670.21	-	-	-	-	1,383,167.78
(3) 账面价值							
机器设备	518,345.64	-	-	-	-	-	487,883.33
运输工具	889,203.45	-	-	-	-	-	645,787.05
电子及其他设备	61,653.79	-	-	-	-	-	11,772.41
合 计	1,469,202.88	-	-	-	-	-	1,145,442.79

[注]本期折旧额 635,670.21 元。本期增加中无在建工程转入的固定资产原值。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。
6. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(七) 递延所得税资产

递延所得税资产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：

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	72,258.92	481,726.12	275,323.01	1,101,292.02

(八) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,240,000.00	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	4,236,406.82	18,438,565.88
1-2 年	910,223.62	3,000.00
2-3 年	3,000.00	-
合 计	5,149,630.44	18,441,565.88

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明
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	165,876.84	180,923.59
1-2 年	53,042.74	-
合 计	218,919.58	180,923.59

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	494,141.58	4,384,255.03	4,576,783.03	301,613.58
(2) 离职后福利—设定提存计划	40,699.90	555,687.40	548,280.70	48,106.60
合 计	534,841.48	4,939,942.43	5,125,063.73	349,720.18

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	459,480.28	3,681,084.63	3,879,634.73	260,930.18
(2) 职工福利费	-	240,867.50	240,867.50	-
(3) 社会保险费	21,939.3	292,955.9	289,503.8	25,391.4
其中：医疗保险费	19,381.00	257,693.60	254,781.10	22,293.50
工伤保险费	620.20	8,549.90	8,418.70	751.40
生育保险费	1,938.10	26,712.40	26,304.00	2,346.50
(4) 住房公积金	12,722.00	169,347.00	166,777.00	15,292.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	494, 141. 58	4, 384, 255. 03	4, 576, 783. 03	301, 613. 58

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	38, 761. 80	538, 507. 60	530, 336. 00	46, 933. 40
(2) 失业保险费	1, 938. 10	17, 179. 80	17, 944. 70	1, 173. 20
小 计	40, 699. 90	555, 687. 40	548, 280. 70	48, 106. 60

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
未交增值税	410, 071. 81	795, 104. 19
城市维护建设税	57, 956. 75	31, 078. 16
教育费附加	24, 838. 62	13, 319. 21
地方教育附加	16, 559. 07	8, 879. 47
河道管理费	4, 439. 73	4, 439. 74
代扣代缴个人所得税	33, 661. 67	9, 571. 12
合 计	547, 527. 65	862, 391. 89

(十三) 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	32, 314. 23	3, 186. 00

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工垫付款	28, 286. 86	15, 795. 58
代扣代缴	39, 935. 00	—
其他	1, 987. 97	31, 686. 31
合 计	70, 209. 83	47, 481. 89

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

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高戈	4,250,000.00	-	-	4,250,000.00
欧阳坚	250,000.00	-	-	250,000.00
胡爱华	250,000.00	-	62,500.00	187,500.00
王佳华	250,000.00	-	62,500.00	187,500.00
上海复红实业有限公司		125,000.00	-	125,000.00
合 计	5,000,000.00	125,000.00	125,000.00	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	15,226.23	7,302.82	-	22,529.05

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	本期数	上年数
上年年末余额	137,036.11	131,915.35
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	137,036.11	131,915.35
加：本期净利润	73,028.23	5,689.73
减：提取法定盈余公积	7,302.82	568.97
期末未分配利润	202,761.52	137,036.11

(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	26,836,135.44	19,328,773.94	35,915,603.92	27,898,094.16

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
检测服务	14,705,897.00	13,504,173.97	28,762,910.20	23,166,544.54
设备销售	12,130,238.44	5,824,599.97	7,152,693.72	4,731,549.62
小 计	26,836,135.44	19,328,773.94	35,915,603.92	27,898,094.16

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	占公司全部营业收入的比例(%)
上海小糸车灯有限公司	15,902,574.72	59.26
益智造(上海)电子有限公司	3,153,846.30	11.75
康斯博格汽车部件(无锡)有限公司	2,953,896.06	11.01
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	1,245,415.84	4.64
上海汇众汽车制造有限公司	638,144.00	2.38
小 计	23,893,876.92	89.04

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	91,210.71	-
消费税	-	-
教育费附加	39,090.30	-
地方教育附加	26,060.21	-
河道管理费	489.82	-
合 计	156,851.04	-

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
交通费	135,613.42	110,691.94
业务招待费	141,934.08	104,910.40
差旅费	84,696.71	40,448.80
修理费	10,854.70	1,965.81
车辆保险费	-	10,452.53
车辆使用费	101,784.12	6,112.00
职工薪酬	322,619.63	431,196.23
实验器材	7,440.87	47,771.94
服务费	111,566.12	-
其他	11,481.48	54,418.17
合 计	927,991.13	807,967.82

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
办公费	211,822.95	287,065.56
折旧	305,420.86	266,533.48
服务咨询费	344,660.09	751,704.78
房租物业费	213,370.01	200,425.06
装修费	15,811.96	69,100.00
职工薪酬	3,041,165.06	1,985,918.69
研发费用	2,264,102.10	2,743,962.84
差旅费	82,329.00	57,247.54
券商督导费	94,339.62	94,339.62
其他	45,331.05	67,650.50
合 计	6,618,352.70	6,523,948.07

(二十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	99,331.14	27,139.98

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	14,245.74	3,044.61
手续费支出	34,178.80	5,863.50
合 计	119,264.20	29,958.87

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-619,565.90	710,395.34

(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	760.00	2,610.00	760.00
无法支付的应付款	480.00	2,000.00	480.00
合 计	1,240.00	4,610.00	1,240.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
专利补贴	760.00	2,610.00	与收益相关

[注]计入当期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(三十)“政府补助”之说明。

(二十六) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数
赔偿金	2,350.00	-
罚款支出	3,500.00	3,167.47
税收滞纳金	10,899.19	4,201.08
其他	1,366.82	15,100.91
合 计	18,116.01	22,469.46

(二十七) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	11,500.00	99,289.31
递延所得税费用	203,064.09	-177,598.84
合 计	214,564.09	-78,309.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	287,592.32
按适用税率计算的所得税费用	43,138.85
调整以前期间所得税的影响	11,500.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,675.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响(税率下降,加;上升,减)	110,129.21
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	-
其他	39,120.11
所得税费用	214,564.09

(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	22,727.94	-
政府补助	760.00	2,610.00
利息收入	14,245.74	3,044.61
合 计	37,733.68	5,654.61

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	133,027.64	86,553.71
管理费用、销售费用付现	1,970,731.19	2,607,374.51
手续费支出	34,178.80	5,863.50
其他付现	16,749.19	22,469.46
合 计	2,154,686.82	2,722,261.18

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
非关联方借款	500,000.00	-
关联方借款	2,000,000.00	3,080,000.00
合 计	2,500,000.00	3,080,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
非关联方借款	500,000.00	-
关联方借款	4,200,000.00	3,080,000.00
合 计	4,700,000.00	3,080,000.00

(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	73,028.23	5,689.73
加: 资产减值准备	-619,565.90	710,395.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,670.21	484,261.72
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)	-	-
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)	99,331.14	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)	203,064.09	-177,598.84
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)	739,961.38	-3,546,681.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,870,538.81	-12,437,935.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,731,197.05	10,408,949.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,270,830.91	-4,525,779.27

项 目	本期数	上年数
(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	654,668.49	717,197.29
减：现金的期初余额	717,197.29	4,460,683.35
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	-62,528.80	-3,743,486.06

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	654,668.49	717,197.29
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	654,668.49	717,197.29
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	654,668.49	717,197.29

(三十) 政府补助

明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
专利资助	760.00	营业外收入	非经常性损益	760.00

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 760.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已计入本期营业外收入。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中主要面临着信用风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工

具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.03%（2016 年 12 月 31 日：77.48%）。

七、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

1. 本公司的实际控制人为高戈。截止本期末，高戈持有本公司 85.00% 的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
叶臻	实际控制人之配偶
益智造(上海)电子有限公司	实际控制人之岳母之公司
上海唐古检测技术有限公司	实际控制人之兄弟之公司

注：“益智造(上海)电子有限公司”于 2018 年 3 月 2 日更名为“诣超智能科技(上海)有限公司”。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海唐古检测技术有限公司	接受检测	协议价	1,386,792.45	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
益智造(上海)电子有限公司	设备销售	协议价	3,153,846.15	-

2. 关联担保情况
明细情况

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	备注
高戈	逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司	519,579.58	2016/9/12	2017/9/6	是	注1
高戈	逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司	1,325,493.99	2016/10/12	2017/10/12	是	
高戈	逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司	146,173.11	2016/11/17	2017/10/12	是	
高戈、叶臻	逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司	2,240,000.00	2017/11/27	2018/4/23	否	注2

注1：保证人与中国银行上海市黄埔支行签订编号为G-3461-E-2016-0143（授）的授信额度协议、编号为G-3461-E-2016-0142（保）的最高额保证合同，为本公司与其签订的编号为G-3461-E-2016-0142（01）、G-3461-E-2016-0142（02）、G-3461-E-2016-0142（03）的流动资金借款合同提供最高额保证，担保债权最高额为人民币200.00万元。

注2：保证人与交通银行上海市分行签订编号为JYYDBZ201701的保证合同，为本公司编号为Z1711LN15685935的借款合同提供连带担保，担保债权最高额为人民币300.00万元。叶臻系保证人高戈的配偶，基于该保证的债务为夫妻共同债务，以夫妻共同财产予以清偿。

3. 关联方资金拆借
拆出

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
上海唐古检测技术有限公司	-	4,200,000.00	2,000,000.00	2,200,000.00

(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	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	益智造(上海)电子有限公司	2,720,000.00	136,000.00	-	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(2) 预付款项					
	上海唐古检测技术有限公司	502,435.44	-	472,435.44	-
	益智造(上海)电子有限公司	-	-	52,000.00	-
(3) 其他应收款					
	上海唐古检测技术有限公司	2,200,000.00	110,000.00	-	-

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	322,536.87	311,007.72
资产负债表日后第 2 年	334,527.18	322,536.87
资产负债表日后第 3 年	346,997.11	334,527.18
合 计	1,004,061.16	968,071.77

(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。

九、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。

十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、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	金 额
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	760.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
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入和支出	-17,636.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	-16,876.01
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	-16,876.01

(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	1.13	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	0.02	0.02

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	73,028.23
非经常性损益	2	-16,876.01
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	89,904.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	6,412,198.56
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	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	6,448,712.68
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.13%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.39%

[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	73,028.23
非经常性损益	2	-16,876.01
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	89,904.24

项 目	序号	本期数
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	-
报告期月份数	11	12.00
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	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	减少 67.89%	主要系本报告期内检测业务收缩，大客户回款较好。
其他应收款	增加 2244.81%	主要系本报告期内资金拆出增加。
递延所得税资产	减少 73.75%	主要系本报告期内应收账款减少。
应付账款	减少 72.08%	主要系本期检测业务收缩，采购量减少。
应付职工薪酬	减少 34.61%	主要系本期无年终奖发放。
应交税费	减少 36.51%	主要系本期收入减少，应交增值税减少。

2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 25.28%	主要系本报告期内检测业务收缩。
营业成本	减少 30.72%	主要系本报告期内检测业务收缩。
财务费用	增加 298.09%	主要系本报告期内资金需求增加导致利息支出增加。
资产减值损失	减少 187.21%	主要系本报告期内应收账款减少。

十二、财务报表之批准

2017 年度财务报表已经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

逸德汽车测试技术(上海)股份有限公司
2018 年 4 月 24 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：

公司董事会秘书办公室