

公告编号：2016-037

证券代码：834445

证券简称：顶柱检测

主办券商：华融证券



顶柱检测

NEEQ:834445

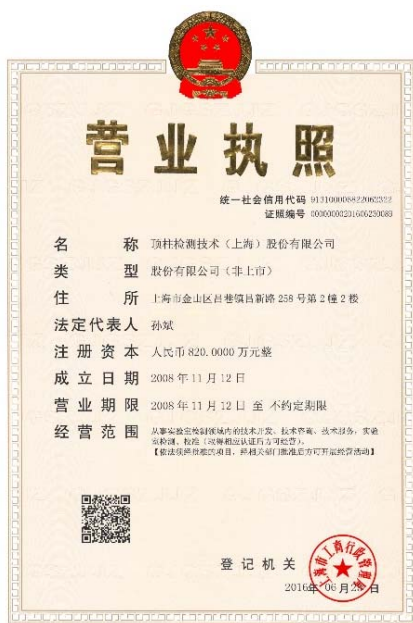


# 顶柱检测技术(上海)股份有限公司

半年度报告

2016

# 公司半年度大事记



2016年6月23日，公司注册资本增加到820万元整。



2016年5月31日，公司签订检验检测设备采购合同，合同金额286万元。



2016年6月27日，公司签订流动资金借款合同，金额200万元整。

## 上海市金山区人民政府文件

金山府发〔2013〕28号

金山区人民政府关于印发

《金山区推进企业改制上市工作的实施意见》的通知

各镇人民政府、街道办事处、金山工业区管委会，区政府各委、办、局，各区属单位：

《金山区推进企业改制上市工作的实施意见》已经第36次区政府常务会议通过，现印发给你们，请认真贯彻执行。



2013年8月5日

- 1 -

2016年2月1日，公司收到金山区政府给予的改制上市补贴100万元整。

# 目 录

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 声明与提示 .....               | 4  |
| <b>一、基本信息</b>             |    |
| 第一节 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 .....     | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....        | 9  |
| <b>二、非财务信息</b>            |    |
| 第四节 重要事项 .....            | 21 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....       | 28 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 ..... | 32 |
| <b>三、财务信息</b>             |    |
| 第七节 财务报表 .....            | 34 |
| 第八节 财务报表附注 .....          | 43 |

## 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   |

（1）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的理由

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

（2）列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

（3）豁免披露事项及理由

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 上海市嘉定区金沙江西路 1555 弄 37 号 506、507 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。<br>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  | 顶柱检测技术（上海）股份有限公司               |
| 英文名称及缩写 | TCC（SHANGHAI）Co.,Ltd.          |
| 证券简称    | 顶柱检测                           |
| 证券代码    | 834445                         |
| 法定代表人   | 孙斌                             |
| 注册地址    | 上海市金山区吕巷镇吕新路 258 号第 2 幢 2 楼    |
| 办公地址    | 上海市金沙江西路 1555 弄 37 号 506、507 室 |
| 主办券商    | 华融证券股份有限公司                     |
| 会计师事务所  | 无                              |

### 二、联系人

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李昌蓉   |
| 电话            | 021-56662999  |
| 传真            | 021-56662918  |
| 电子邮箱          | Lydia.Li@tingchucontrol.com   |
| 公司网址          | <a href="http://www.tingchucontrol.com/">http://www.tingchucontrol.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 上海市金沙江西路 1555 弄 37 号 506、507 室，201803                                       |

### 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           | 2015-11-25   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 专业服务业        |
| 主要产品与服务项目      | 尺寸检测服务       |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让         |
| 普通股总股本（股）      | 8,200,000    |
| 控股股东           | 孙斌           |
| 实际控制人          | 孙斌           |

|               |   |
|---------------|---|
| 是否拥有高新技术企业资格  | 否 |
| 公司拥有的专利数量     | 0 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

#### 四、自愿披露

无。

## 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                                  | 6,543,197.57 | 7,185,071.28 | -8.93%  |
| 毛利率                                   | 57.56%       | 60.94%       | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 146,758.71   | 330,738.45   | -55.63% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 146,758.71   | 314,738.45   | -53.37% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 0.83%        | 2.47%        | -       |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.83%        | 2.35%        | -       |
| 基本每股收益                                | 0.02         | 0.33         | -94.59% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 22,009,329.57 | 21,206,945.49 | 3.78%  |
| 负债总计            | 4,256,439.59  | 3,600,814.22  | 18.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 17,752,889.98 | 17,606,131.27 | 0.83%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.16          | 2.15          | 0.83%  |
| 资产负债率           | 19.34%        | 16.98%        | -      |
| 流动比率            | 4.02          | 4.28          | -      |
| 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 | 1,254,973.39 | 318,081.69 | -    |

|         |      |      |   |
|---------|------|------|---|
| 应收账款周转率 | 0.73 | 1.77 | - |
| 存货周转率   | -    | -    | - |

#### 四、成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 3.78%   | 25.40%  | -    |
| 营业收入增长率 | -8.93%  | -9.29%  | -    |
| 净利润增长率  | -55.63% | -83.38% | -    |

#### 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

| 科目 | 上期期末（调整重述前） | 变动 | 本期期初（调整重述后） |
|----|-------------|----|-------------|
| -  | -           | -  | -           |

| 科目 | 上期（调整重述前） | 变动 | 上期（调整重述后） |
|----|-----------|----|-----------|
| -  | -         | -  | -         |

#### 六、自愿披露

|    |
|----|
| 无。 |
|----|



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司作为尺寸检测服务的专业服务机构，以“成为全球最具有竞争力的第三方检测服务机构，每个市场领域与关键地域市场中的领导者”为经营宗旨，以“规模化、品牌化、专业化、综合化、国际化”为发展方向，努力为客户提供“独立、专业、公正”的检测服务，为我国高端装备制造业的振兴提供相应的规范和标准。

公司自成立以来，长期专注于高端装备制造业定制化检测服务领域。公司拥有《检验检测机构资质认定证书》（CMA）和一批本领域的核心专家团队。公司通过直销开拓业务，收入来源于检测服务收费。公司根据客户的多样化需求，设计差异化的检测方案，选派专业技术人员，携带设备到现场实施检测，出具专业、权威的检测报告，并取得相应的检测服务收入。

公司现有的尺寸检测服务主要立足于制造业特别是高端装备制造业庞大的市场需求，以先进的设备、专业的人员和贴心的服务，不断赢得客户的信赖。公司未来计划瞄准企事业单位 and 居民个人的环境检测、食品安全检测、产品品质检测等领域，通过自主建设、并购重组等方式进入相关领域，并发挥自身的专业优势和服务优势，构建公司未来新的业绩增长点。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

2016年上半年，公司在巩固发展原有尺寸检测业务的同时，积极谋划布局环境检测等新兴领域，申请环境等检验检测项目的CMA资质扩项，并准备申请高新技术企业资质。2016年上半年，公司积极应对复杂严峻的经济形势，较好地完成了各项经营目标。

#### 1、经营目标完成情况

2016年上半年，公司大力发展尺寸检测业务及其他第三方检测业务。2016年上半年，面对全球整体经济增长下滑的局面，公司进一步加大了尺寸检测市

场的开发力度，实现了公司尺寸检测业务收入较2015年同期增长224,167.34元，增加3.55%。

截止2016年上半年末，公司总资产22,009,329.57元，比上年末增长3.78%，净资产17,752,889.98元，比上年末增加0.83%；2016年上半年，公司实现营业收入6,543,197.57元，较上年同期下降8.93%，净利润146,758.71元，较上年同期下降55.63%；2016年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额1,254,973.39元，较上年同期增长294.54%。

## 2、主营业务发展情况

### （1）巩固发展尺寸检测等传统业务

2016年上半年，根据公司“专业化、综合化、国际化”的发展战略，公司积极应对宏观经济环境的不利变化，不断加大尺寸检测业务的市场营销力度，尺寸检测业务收入较上年同期增加224,167.34元，增长3.55%。与上年同期相比，公司2016年上半年不再从事设备销售业务，相应减少营业收入872,441.05元，占上年同期营业收入的12.14%。2016年上半年，公司加大研发投入力度，积极准备申请高新技术企业资质。此外，受市场竞争加剧和人力成本上升的影响，尺寸检测服务价格有所下调，加之春节假期的影响，公司2016年上半年毛利率较上年同期下降3.38个百分点。

### （2）积极谋划布局环境检测等新业务

根据公司发展战略，结合市场发展状况，公司积极谋划布局环境检测等新业务。2016年上半年，公司引入环境检测专业团队、采购环境检测专业设备，租赁环境检测实验室场地，并积极申请环境等检验检测项目的CMA资质扩项，努力构建公司新的业绩增长点。

## 3、内部管理发展情况

### （1）进一步完善公司治理相关制度

2016年3月29日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，进一步完善了公司信息披露制度。经2016年5月18日召开的公司第一届董事会第五次会议审议通过，并经2016年6月3日召开的2016年第一次临时股东大会批准，公司注册地址由“上海

市金山区吕巷镇干巷荣昌路318号1幢215室”变更为“上海市金山区吕巷镇吕新路258号第2幢2楼”，并相应修改公司章程。根据2016年4月22日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司于2015年5月23日实施了利润分配及资本公积转增股本方案，公司注册资本相应由600万元整变更为820万元整，并相应修改公司章程。

## （2）继续加强团队建设和规范内部管理

为了适应公司快速发展的需要，公司高度重视团队建设和内部管理。2016年上半年，公司组织常年法律顾问对公司董事、监事、高级管理人员及相关岗位员工定期进行法律法规培训，并按照主办券商的要求组织公司相关人员积极参加挂牌业务培训，以进一步提高公司核心团队的规范履职能力。2016年上半年，公司严格按照相关法律法规及中国证监会、全国股转系统的相关要求严格履行信息披露义务，加强内部控制，规范内部管理，完善内部管理制度，不断提高公司的规范运作水平。

报告期内，公司所处行业的政策法规、市场环境等未发生重大变化，公司核心团队、经营情况等也未发生重大变化。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目   | 本期           |          |          | 上年同期         |          |
|------|--------------|----------|----------|--------------|----------|
|      | 金额           | 变动比例     | 占营业收入的比重 | 金额           | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 6,543,197.57 | -8.93%   | -        | 7,185,071.28 | -        |
| 营业成本 | 2,777,069.70 | -1.04%   | 42.44%   | 2,806,271.26 | 39.06%   |
| 毛利率  | 57.56%       | -        | -        | 60.94%       | -        |
| 管理费用 | 1,960,858.52 | -12.74%  | 29.97%   | 2,247,225.57 | 31.28%   |
| 销售费用 | 1,473,600.08 | -16.22%  | 22.52%   | 1,758,803.49 | 24.48%   |
| 财务费用 | -1,705.66    | -128.96% | -0.03%   | 5,889.63     | 0.08%    |
| 营业利润 | 197,999.29   | -61.82%  | 3.03%    | 518,592.22   | 7.22%    |

|       |            |         |       |            |       |
|-------|------------|---------|-------|------------|-------|
| 营业外收入 | -          | -       | -     | 16,000.00  | 0.22% |
| 营业外支出 | -          | -       | -     | -          | -     |
| 净利润   | 146,758.71 | -55.63% | 2.24% | 330,738.45 | 4.60% |

项目重大变动原因：

1、2016 年上半年营业收入较去年同期下降 8.93%，主要原因是公司积极应对宏观经济环境的不利变化，不断加大尺寸检测业务的市场营销力度，尺寸检测业务收入较上年同期增加 224,167.34 元，增长 3.55%。与上年同期相比，公司 2016 年上半年不再从事设备销售业务，相应减少营业收入 872,441.05 元，占上年同期营业收入的 12.14%。

2、公司 2016 年上半年营业成本较去年同期减少 29,201.56 元，下降 1.04%，主要原因是公司加强项目管理，差旅费减少 97,731.64 元，因去年下半年新增 3 台检测设备，折旧较去年同期增加 68,530.08 元，综合使得营业成本较去年同期略有下降。

3、公司报告期内毛利率较去年同期下降 3.38 个百分点，主要原因是受市场竞争加剧和人力成本上升的影响，尺寸检测服务价格有所下调，公司 2016 年上半年毛利率较上年同期有所下降。

4、公司 2016 年上半年管理费用较去年同期减少 12.74%，主要原因是引进专业团队，职工薪酬增加 14,371.58 元，增长 2.60%；新增租赁办公场所 3 处，房屋租赁费相应增加 226,158.34 元，增长 212.88%；加大研发投入力度，研发费用相应增加 281,150.02 元，增长 272.46%；加强内控，业务招待费下降 48.05%，会务费下降 92.10%，差旅费下降 31.99%。

5、公司 2016 年上半年销售费用较去年同期减少 16.22%，主要原因是随着检测设备使用年限增加，本期计提检测设备质保费用 439,521.74 元，增加 100.68%；因个别薪酬较高的员工离职，职工薪酬减少 89,905.06 元，下降 20.69%；因公司加强项目管理，差旅费减少 80,034.50 元，下降 22.99%；广告费、代理费、包装费等其他费用减少 266,984.42 元，下降 100.00%。

6、公司 2016 年上半年财务费用较去年同期减少 128.96%，主要原因是报

告期内，公司不再从事设备销售业务，减少了进口设备，从而减少外币汇兑损益。

7、公司 2016 年上半年营业利润较去年同期减少 320,592.93 元，下降 61.82%，主要原因是公司营业收入同比减少 641,873.71 元，下降 8.93%；营业成本同比减少 29,201.56 元，下降 1.04%；期间费用同比减少 579,165.75 元，下降 14.44%；资产减值损失增加 312,455.84 元，上升 171.83%。

8、公司 2016 年上半年净利润较去年同期减少 183,979.74 元，下降 55.63%，主要原因是营业利润同比减少 320,592.93 元，下降 61.82%。

## （2）收入构成

单位：元

| 项目     | 本期收入金额       | 本期成本金额       | 上期收入金额       | 上期成本金额       |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 6,543,197.57 | 2,777,069.70 | 7,185,071.28 | 2,806,271.26 |
| 其他业务收入 | -            | -            | -            | -            |
| 合计     | 6,543,197.57 | 2,777,069.70 | 7,185,071.28 | 2,806,271.26 |

## （3）现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额        |
|---------------|---------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,254,973.39  | 318,081.69  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,771,136.00 | -942,874.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,000,000.00  | -           |

## 现金流量分析：

1、公司 2016 年上半年经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 936,891.70 元，增长 294.54%，主要原因是受宏观经济环境的影响，客户回款周期延长，使得销售商品、提供劳务收到的现金减少 589,246.71 元，同时因公司人员规模扩大，支付给职工以及为职工支付的现金相应增加 525,931.22 元，此外，因公司报告期内新增大额检验设备采购，增值税进项税抵扣相应增加，使得支付的各项税费相应减少 53,703.61 元。由于公司经营活动现金流入较去年

同期减少 32,878.71 元，而经营活动现金流出较去年同期减少 969,770.41 元，综合使得公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期有较大幅度增加。

2、公司 2016 年上半年投资活动产生的现金流出净额较去年同期增加 828,261.55 元，增长 87.84%，原因是公司报告期内采购了较多的检测设备，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3、公司 2016 年上半年筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 2,000,000.00 元，原因是公司于 2016 年 6 月 27 日取得中国银行发放的流动资金贷款 2,000,000.00 元。

4、公司 2016 年上半年度经营活动产生的现金流量净额与同期净利润存在 1,108,214.68 元的差额，主要原因是应收账款减少了 589,246.71 元，收到金山区财政局政府补贴 1,000,000.00 元，支付员工以及为员工支付的现金增加 525,931.22 元支付的各项税费减少 53,703.61 元。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本年末          |         |         | 上年末           |         |
|--------|--------------|---------|---------|---------------|---------|
|        | 金额           | 变动比例    | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |
| 货币资金   | 4,100,108.85 | 56.68%  | 18.63%  | 2,616,815.20  | 12.34%  |
| 应收票据   | 2,876,951.43 | -       | 13.07%  | -             | -       |
| 应收账款   | 7,182,831.03 | -33.65% | 32.64%  | 10,826,124.12 | 51.05%  |
| 预付款项   | 2,016,111.02 | 243.78% | 9.16%   | 586,452.73    | 2.77%   |
| 其他应收款  | 940,338.25   | -31.81% | 4.27%   | 1,379,012.93  | 6.50%   |
| 存货     | -            | -       | -       | -             | -       |
| 长期股权投资 | -            | -       | -       | -             | -       |
| 固定资产   | 4,375,468.71 | -14.18% | 19.88%  | 5,098,362.11  | 24.04%  |
| 在建工程   | -            | -       | -       | -             | -       |
| 无形资产   | 517,520.28   | -26.09% | 2.35%   | 700,178.40    | 3.30%   |
| 短期借款   | 2,000,000.00 | -       | 46.99%  | -             | -       |
| 长期借款   | -            | -       | -       | -             | -       |

|             |                      |              |                |                      |                |
|-------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------|----------------|
| 应付账款        | 436,899.80           | -52.56%      | 10.26%         | 921,038.19           | 4.34%          |
| 预收款项        | 109,828.82           | 647.24%      | 2.58%          | 14,698.00            | 0.07%          |
| 应付职工薪酬      | 535,239.84           | -13.78%      | 12.57%         | 620,817.01           | 2.93%          |
| 应交税费        | 267,163.50           | -66.78%      | 6.28%          | 804,243.45           | 3.79%          |
| 其他应付款       | 907,307.63           | -26.83%      | 21.32%         | 1,240,017.57         | 5.85%          |
| <b>资产总计</b> | <b>22,009,329.57</b> | <b>3.78%</b> | <b>100.00%</b> | <b>21,206,945.49</b> | <b>100.00%</b> |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、公司 2016 年上半年末货币资金较去年同期末增加 1,483,293.65 元，增长 56.68%，主要原因是公司于 2016 年 6 月 27 日取得中国银行发放的流动资金贷款 2,000,000.00 元，使得期末银行存款相应有所增加。公司期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、公司 2016 年上半年末应收票据较去年同期末增加 2,876,951.43 元，增长 100.00%，主要原因是公司为及时收回货款，降低货款回收风险，接受部分客户的银行承兑汇票和支票，不接受商业承兑汇票。报告期末，公司银行承兑汇票增加 2,864,201.43 元，由柯马（上海）工程有限公司 2,334,201.43 元、龙口南山铝压延新材料有限公司 300,000.00 元、上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司 200,000.00 元、上海贞达自动化装备有限公司 30,000.00 元构成。

3、公司 2016 年上半年末应收账款较去年同期末减少 3,643,293.09 元，下降 33.65%，主要原因是公司全面加强应收账款管理，加大应收账款催收力度。2015 年末及 2016 年 6 月末，公司应收账款占总资产的比例分别为 51.05%和 32.64%，公司应收账款在总资产中的比例有较大幅度下降。2015 年末及 2016 年 6 月末，公司账龄 1 年以内的应收账款占按账龄分析法计提坏账准备的应收账款总额的比例分别为 29.93%和 36.01%，账龄 3 年以上的应收账款占比呈下降趋势，公司应收账款账龄结构较为稳健。

4、公司 2016 年上半年末预付款项较去年同期末增加 1,429,658.29 元，增长 243.78%，主要原因是报告期内公司新增环境检测设备供应商建发（上海）有限公司，预付款相应增加 1,222,222.21 元，占期末新增预付款的 85.49%，太平财产保险有限公司上海分公司预付款增加系为公司向中国银行申请流动资

金借款提供履约保证保险。

5、公司 2016 年上半年末其他应收款较去年同期减少 438,674.68 元，下降 31.81%，主要原因是公司收到 2015 年确认的上海市金山区财政局财政扶持资金 1,000,000.00 元，支付大联大商贸有限公司预提的房租 99,446.00 元，收回中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司固安分公司的保证金 108,700.00 元等，使得期末其他应收款大幅度下降；同时，报告期内新增上海宝连实业有限公司增加实验室装修费 402,285.59 元，上海菱云汽车销售有限公司购车款 130,000.00 元，金山区人民法院保全费、保证金 102,300.00 元等

6、公司 2016 年上半年末固定资产较去年同期减少 722,893.40 元，下降 14.18%，主要原因是报告期内公司固定资产折旧增加 861,911.36 元，而同期固定资产原值仅增加 139,017.96 元。报告期内，公司主要固定资产未用于抵押或担保。

7、公司 2016 年上半年末无形资产较去年同期减少 182,658.12 元，下降 26.09%，主要原因是报告期内公司无形资产累计摊销增加 182,658.12 元，而同期无形资产原值未增加。

8、公司 2016 年上半年末短期借款较去年同期增加 2,000,000.00 元，增长 100.00%，主要原因是报告期内公司于 2016 年 6 月 27 日取得中国银行发放的流动资金贷款 2,000,000.00 元。

9、公司 2016 年上半年末应付账款较去年同期减少 484,138.39 元，下降 52.56%，主要原因是报告期内公司支付关联方香港顶柱国际贸易有限公司 530,687.45 元，使得期末应付账款下降；同时，增加法如国际贸易（上海）有限公司预提质保款 125,013.55 元。

10、公司 2016 年上半年末预收款项较去年同期增加 95,130.82 元，增长 647.24%，主要原因是报告期内公司对部分新增中小客户采取全额收取预收款的方式提供检测服务。

11、公司 2016 年上半年末应付职工薪酬较去年同期减少 85,577.17 元，下降 13.78%，主要原因是报告期内公司个别薪酬较高的员工离职，公司招聘了部分应届毕业生从事相关工作。



12、公司 2016 年上半年末应交税费较去年同期减少 537,079.95 元，下降 66.78%，主要原因是报告期内新增若干个检验设备采购，增值税进项税抵扣相应增加，使得支付的各项税费相应有所下降。

13、公司 2016 年上半年末其他应付款较去年同期减少 332,709.94 元，下降 26.83%，主要原因是公司报告期内支付暂收款 397,738.57.00 元，主要构成为销售人员的差旅费跨期报销 238,732.83 元，律师顾问费及管理费用跨期调整 153,086.81 元，研发费用跨期调整 5,918.93 元。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

无。

## 三、风险与价值

### 1、产业政策变动风险

我国对独立第三方检测行业实行严格的市场准入机制，对独立第三方检测机构实施资格认可和行业资质管理，对大部分检测项目及标准也作出了相应规定，检测行业的发展很大程度上受到政府产业政策的直接影响。政府对检测的开放程度仍存在不确定性因素，会给公司带来一定程度的风险。公司将不断加强产业政策研究，适时跟踪产业政策变化趋势，及时评估面临的产业政策变动风险，并根据产业政策的变化，相应调整公司经营计划。

### 2、宏观经济波动风险

公司所从事的尺寸检测服务领域，属于高端装备制造业的配套服务产业，其发展直接受到高端装备制造业景气度的影响。因此，若未来经济增速下降，高端装备制造业投资可能将出现一定程度的回落，公司的尺寸检测服务业务将会受到一定程度的影响。公司将持续加强宏观经济形势分析，及时了解产业上下游发展态势，提高对宏观经济形势预判的能力，并根据宏观经济的波动，及时调整公司经营策略。

### 3、市场竞争加剧风险

近年来，伴随着国民经济的蓬勃发展和人们生活水平的不断提高，检测领域发展迅猛，但也存在企业数量多、单体规模小、局部产能过剩等问题，未来的市场竞争将逐步过渡到由少数大型企业主导的竞争态势。公司若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对未来保持及扩大市场份额产生不利影响。公司将继续引进先进的设备和专业的人员，持续优化服务流程和提升服务质量，采取多种措施加大市场拓展力度，巩固和提高市场竞争地位。

### 4、业务资质取得风险

公司目前从事的尺寸检测服务，属于面向高端装备制造业的定制化检测服务，不需要取得质量技术监督管理部门的资质许可。目前，公司已经取得上海市质量技术监督局核发的《检验检测机构资质认定证书》，具备开展检验检测能力范围内的独立第三方检测业务资格。按照公司制定的发展战略，公司未来将不断拓展独立第三方检测业务范围，从而需要不断取得新的业务资质。上述业务资质能否顺利取得，对公司拓展独立第三方检测业务具有重大影响，如果未来公司无法取得上述独立第三方检测经营所需的资质，将会对公司未来的业务发展产生不利影响。公司将根据业务发展的需要，加强业务资质申办工作，完善申办资质所需的各项条件，及时取得经营所需的各项资质，促进公司业务的快速发展。

### 5、业务相对单一风险

由于资金实力有限，公司目前主要从事尺寸检测服务，未开展其他领域的检测业务。但相对单一的业务模式，不利于增强公司抗风险能力。如果未来高端装备制造业检测需求减少，公司经营发展将受到不利影响。公司将扩大尺寸检测业务的服务范围，增加独立第三方检测业务项目，提高对客户的综合服务能力，实现公司业务的多元化发展。

### 6、业务区域集中风险

目前，公司业务经营区域相对集中，营业收入主要来源于上海及周边市场。如果未来上海及周边市场检测市场需求减少或者竞争加剧，而公司又无法采取有效应对措施的情况下，将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将通过增

设分支机构及实验室，逐步建成国际化的服务网络，扩大公司的客户覆盖范围，提高检测服务的便捷性，增强公司综合竞争能力。

#### 7、业务范围拓展风险

由于部分检测项目具有检测频率高、单次金额小、时效要求强等特点，距离客户的远近直接影响检测成本和客户满意度。此外，由于客户的检测需求日趋多样化，分布广泛的服务网络有利于及时为客户提供综合化的一站式检测服务。公司未来将继续在不同地区设立多种门类的实验室。如果公司由于资金不足或者经营场所限制未能继续在经济活跃区域设立实验室，或者设立实验室后未能及时取得当地 CMA 认证，公司经营业绩的快速成长趋势将受到不利影响。公司将根据检测市场的发展状况，结合公司经营管理的实际情况，不断增加检测服务项目，进一步优化公司业务布局，提高公司就近一站式检测能力。

#### 8、服务质量控制风险

公司是以专业设备、专业人员为客户提供独立、客观、公正的检测服务的专业检测机构，检测数据的公信力是检测服务质量的重要标准之一，也是公司核心竞争力的重要组成部分。公司高度重视服务质量控制，采用先进的检测设备，加强业务人员的培训，实施严格的服务流程，确保检测结果真实、准确。未来如果发生服务质量控制失效，则公司的公信力将受到极大损害，从而影响公司的可持续发展。公司将不断完善质量控制制度，加强服务质量的监督与管理，严格执行服务质量控制标准，落实服务质量责任追究机制，确保服务质量不出现重大风险。

#### 9、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人孙斌直接持有本公司 73.04%的股权，并通过顶助投资间接持有本公司 5.28%的股权，合计持有本公司 78.32%的股权，为本公司的绝对控股股东。孙斌能利用其对公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、人事任免、经营决策和财务政策等进行控制，从而存在损害公司及公司其他股东利益，或做出对公司发展不利决策的可能。公司将优化公司股权结构，完善公司治理体系，健全监督制约机制，落实责任追究制度，要求实际控制人依法依规行使权利，不损害公司和其他股东的合法权益。

#### 10、专业人才流失风险

公司所在的检测行业属于专业技术服务业，对专业技术人才的需求比较突出。公司长期专注于尺寸检测服务领域，培养并造就了一支专业水平较高的人才队伍。如果公司未来未能有效吸引并留住人才，不仅将削弱公司的技术研发能力，还可能导致公司的核心技术泄漏，对公司的正常经营活动产生不利影响。公司将根据业务发展情况，评估人才与业务的匹配性，完善人才培养和引进相关制度，加快自身人才培养步伐，同时适当引进优秀人才，为优秀人才提供学习和晋升的渠道，并针对优秀人才采取多种激励措施，保证公司人才队伍的相对稳定。

#### 11、经营场所租赁风险

由于资金实力有限，公司未购置自有房产，经营场所均采用租赁方式。公司租赁房产已取得产权人的同意，签署了合法有效的租赁合同，确保公司经营活动正常进行。但由于租赁合同期限较短，一般不超过 5 年，若发生租赁到期不能以合理条件续租，或者出租方要求提前收回出租房产，则将对公司的经营活动产生一定影响。公司将关注房屋租赁市场发展情况，加强房屋租赁合同日常管理，严格履行租赁合同的约定，及时做好租赁合同续签工作，确保公司经营活动正常进行。

报告期内，公司面临的风险因素未发生重大变化，对公司经营不存在重大不利影响，公司将采取多种有效措施积极应对各种风险。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

|                     |   |
|---------------------|---|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | - |
| 审计意见类型：             | - |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无。   |   |

## 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   | 本节二、（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   | 本节二、（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、对外投资事项     | 否   | -        |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项             | 否   | -        |
| 是否存在股权激励事项                      | 否   | -        |
| 是否存在已披露的承诺事项                    | 是   | 本节二、（十一） |
| 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

#### （一）利润分配与公积金转增股本情况

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 |
|------------|---------------|-----------|-----------|
| 2016-05-23 | 0.00          | 0.00      | 3.67      |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2015 年年度权益分派方案已获 2016 年 4 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为 2016 年 5 月 20 日，除权除息日为

2016 年 5 月 23 日，本次所送（转）股于 2016 年 5 月 23 日直接记入股东证券账户。分红前本公司总股本为 6,000,000 股，分红后总股本增至 8,200,000 股。

## （二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 |
|----------|------------|------|------|------|--------|
| -        | -          | -    | -    | -    | -      |

## （三）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例 | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|-----------|------|----------|------|----------|
| -         | -    | -        | -    | -        |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

无。

## （四）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型<br>(保证、抵押、质押) | 责任类型<br>(一般或者连带) | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|------|------|------|--------------------|------------------|------------|--------|
| -    | -    | -    | -                  | -                | -          | -      |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                | 余额 |
|-------------------------------------|----|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | -  |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | -  |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | -  |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | -  |

## （五）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 | 占用形式<br>(资金、资产、资源) | 占用性质<br>(借款、垫支、其他) | 期初余额 | 累计发生额 | 期末余额 | 是否归还 | 是否为挂牌前已清理事项 |
|-----|--------------------|--------------------|------|-------|------|------|-------------|
| -   | -                  | -                  | -    | -     | -    | -    | -           |

占用原因、归还及整改情况：

无。

#### （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                 | 2,000,000.00 | 0.00       |
| 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 | -            | -          |
| 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                          | 1,000,000.00 | 530,687.45 |
| 总计                            | 3,000,000.00 | 530,687.45 |

#### （七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |      |      |            |
|-----------|------|------|------------|
| 关联方       | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| -         | -    | -    | -          |

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：

无。

#### （八）收购、出售资产、对外投资事项

无。

#### （九）企业合并事项

无。

#### （十）股权激励计划在报告期的具体实施情况

无。

#### （十一）承诺事项的履行情况

### 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东周光早、刘巧、李广学和祝春雷分别作出书面承诺：“在顶柱检测技术（上海）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前本人直接和间接持有的顶柱检测技术（上海）股份有限公司股票自挂牌之日起 6 个月内不转让，之后按照中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关规定办理。”

### 2、公司发起人中的自然人股东承诺

公司发起人中的自然人股东向公司出具书面承诺，承诺将自行向主管税务机关申报缴纳个人所得税，并将按照主管税务机关的要求及时、足额缴纳税款，若公司因其未及时申报缴纳个人所得税而被主管税务机关追缴或者受到处罚的，由其全额赔偿公司受到的损失。

### 3、公司关于搬迁经营地址的承诺

公司出具《关于搬迁公司经营地址的承诺函》，承诺公司于 2015 年 8 月 31 日前搬离了现有的经营场所，搬迁至上述新租赁地址，现有经营场所由顶柱贸易继续使用。

### 4、孙斌关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人孙斌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

（1）本人及本人所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与顶柱检测及其下属企业相同、相似业务的情形，与顶柱检测及其下属企业之间不存在同业竞争。

（2）在本人直接或间接持有顶柱检测及其下属企业股份期间，本人及本人控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与顶柱检测及其下属企业业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，亦不会以任何形式支持顶柱检测及其下属企业以外的他人从事与顶柱检测及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。



（3）如顶柱检测及其下属企业认为本人或本人控制的其他企业从事与顶柱检测及其下属企业主营业务构成同业竞争的业务，本人愿意并将督促本人控制的其他企业以公平合理的价格将相关资产或权益转让给顶柱检测及其下属企业或无关联第三方，顶柱检测及其下属企业享有优先购买权。

（4）如本人或本人控制的其他企业未来获得的收购、开发和投资等商业机会与顶柱检测及其下属企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人或本人控制的其他企业将立即通知顶柱检测及其下属企业并尽力将该商业机会按顶柱检测及其下属企业能合理接受的条款和条件优先给予顶柱检测及其下属企业，以确保顶柱检测及其下属企业及全体股东利益不受损害。

（5）本人支持顶柱检测及其下属企业的持续发展，不利用控股股东的地位干预顶柱检测及其下属企业的正常经营，不损害顶柱检测及其下属企业以及顶柱检测其他股东的利益。

#### 5、孙斌偿还对公司欠款的承诺

孙斌向公司出具书面承诺，承诺将按照公司的要求，及时、足额偿还对公司的欠款。

#### 6、孙斌关于不占用公司资金的承诺

孙斌向公司出具书面承诺，承诺“不擅自占用或者转移公司资金、资产及其他资源，不利用其关联关系损害公司利益，不利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和其他股东的利益，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。”

#### 7、持有公司 5%以上股份的股东关于规范关联交易的承诺

持有公司 5%以上股份的股东承诺如下：

（1）本人及本人所控制的其他企业目前不存在占用或者转移公司资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

（2）在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业将不占用或者转移公司资金、资产及其他资源，不利用利润分配、资产重组、

对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

(3) 在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业将不要求有偿或无偿地拆借公司的资金，不要求公司通过银行或非银行金融机构提供委托贷款，不接受公司的委托进行投资活动，不要求公司开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，不要求公司代为偿还债务。

(4) 在本人直接或间接持有顶柱检测股份期间，本人及本人控制的其他企业对于确实无法避免的关联交易将按照市场化原则进行，保证关联交易的合理性、公允性和合法性，严格履行关联交易审核批准程序，严格执行回避表决制度，并及时进行信息披露。

#### 8、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于行政、刑事处罚及诉讼、仲裁情况的承诺函》、《关于无不实陈述的承诺函》、《关于避免利益冲突的承诺函》等重要承诺。

#### 9、孙斌承担公司税收补缴及处罚责任的承诺

公司控股股东、实际控制人孙斌已向公司出具有效的书面承诺，承诺如公司因所得税征缴方式的变化导致税务机关要求公司补缴税款或对公司处罚款、滞纳金，由孙斌无条件代为缴纳，并承担相应的法律责任，保证公司及其他股东不因此受到损失。

2016 年 7 月 22 日，公司发起人中的自然人股东已按照承诺向主管税务机关申报缴纳个人所得税。

上述其他承诺均得到了有效遵守，未发生违反上述承诺的情况。

### (十二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------|---------|------|
| -  | -      | -    | -       | -    |

### (十三) 调查处罚事项

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

（十四）公开发行债券事项

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

## 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

| 股份性质        |                   | 期初        |         | 本期变动<br>(股) | 期末        |         |
|-------------|-------------------|-----------|---------|-------------|-----------|---------|
|             |                   | 数量<br>(股) | 比例      |             | 数量<br>(股) | 比例      |
| 无限售<br>条件股份 | 无限售股份总数           | -         | -       | -           | -         | -       |
|             | 其中：控股股东、<br>实际控制人 | -         | -       | -           | -         | -       |
|             | 董 事、监<br>事、高管     | -         | -       | -           | -         | -       |
|             | 核心员工              | -         | -       | -           | -         | -       |
| 有限售<br>条件股份 | 有限售股份总数           | 6,000,000 | 100.00% | 2,200,000   | 8,200,000 | 100.00% |
|             | 其中：控股股东、<br>实际控制人 | 4,382,400 | 73.04%  | 1,606,880   | 5,989,280 | 73.04%  |
|             | 董 事、监<br>事、高管     | 211,200   | 3.52%   | 77,440      | 288,640   | 3.52%   |
|             | 核心员工              | -         | -       | -           | -         | -       |
| 总股本         |                   | 6,000,000 | -       | 2,200,000   | 8,200,000 | -       |
| 普通股股东人数     |                   | 9         |         |             |           |         |

### 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<br>持股数 | 持股变动      | 期末<br>持股数 | 期末持<br>股比例 | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持<br>有无限<br>售股份<br>数量 |
|----|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------|-------------------------|
| 1  | 孙斌                     | 4,382,400 | 1,606,880 | 5,989,280 | 73.04%     | 5,989,280          | 0                       |
| 2  | 顶助（上海）投资管理<br>中心（有限合伙） | 528,000   | 193,600   | 721,600   | 8.80%      | 721,600            | 0                       |
| 3  | 周光早                    | 270,000   | 99,000    | 369,000   | 4.50%      | 369,000            | 0                       |
| 4  | 刘巧                     | 270,000   | 99,000    | 369,000   | 4.50%      | 369,000            | 0                       |

|    |     |           |           |           |         |           |   |
|----|-----|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---|
| 5  | 孙园  | 158,400   | 58,080    | 216,480   | 2.64%   | 216,480   | 0 |
| 6  | 孙亦涵 | 158,400   | 58,080    | 216,480   | 2.64%   | 216,480   | 0 |
| 7  | 李广学 | 120,000   | 44,000    | 164,000   | 2.00%   | 164,000   | 0 |
| 8  | 祝春雷 | 60,000    | 22,000    | 82,000    | 1.00%   | 82,000    | 0 |
| 9  | 徐兵  | 52,800    | 19,360    | 72,160    | 0.88%   | 72,160    | 0 |
| 合计 |     | 6,000,000 | 2,200,000 | 8,200,000 | 100.00% | 8,200,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

孙园系孙斌之弟，孙亦涵系孙斌之女，孙斌、徐兵分别为顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人和有限合伙人。公司股东之间除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

孙斌合计持有公司股份 6,422,240 股（直接持有 5,989,280 股，通过顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）间接持有 432,960 股），约占公司股本总额的 78.32%。孙斌持有的股份占公司股本总额的比例超过 50%，根据《公司法》第二百一十六条之规定，孙斌依据在公司持有股份所享有的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响，足以实际支配公司行为，为公司的控股股东。

孙斌，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。孙斌 2008 年参与公司创建，2014 年任公司执行董事，兼任顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、顶柱科技（上海）有限公司执行董事、北京顶柱精密仪器有限公司执行董事、苏克（上海）工业技术工程有限公司监事、香港顶柱国际贸易有限公司董事、瑞特（中国）集团有限公司董事，孙斌现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东没有发生变更。

#### （二）实际控制人情况

孙斌担任公司董事长、总经理，根据《公司法》第二百一十六条之规定，孙斌依据在公司持有股份所享有的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影

响，足以实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

孙斌，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。孙斌 2008 年参与公司创建，2014 年任公司执行董事，兼任顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人、顶柱科技（上海）有限公司执行董事、北京顶柱精密仪器有限公司执行董事、苏克（上海）工业技术工程有限公司监事、香港顶柱国际贸易有限公司董事、瑞特（中国）集团有限公司董事，孙斌现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。

#### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

##### （一）基本情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 票面股息率 | 转让起始日 | 转让终止日 |
|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|
| -    | -    | -    | -    | -    | -     | -     | -     |

##### （二）股东情况

单位：股

| 证券代码 | -    | 证券简称   | -      | 股东人数   | - |
|------|------|--------|--------|--------|---|
| 序号   | 股东名称 | 期初持股数量 | 期末持股数量 | 期末持股比例 |   |
| 1    | -    | -      | -      | -      |   |

##### （三）利润分配情况

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 本期股息率 | 分配金额 | 股息是否累积 | 累积额 | 是否参与剩余利润分配 | 参与剩余分配金额 |
|------|------|-------|------|--------|-----|------------|----------|
| -    | -    | -     | -    | -      | -   | -          | -        |

##### （四）回购情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 回购选择权的行使主体 | 回购期间 | 回购数量 | 回购比例 | 回购资金总额 |
|------|------|------------|------|------|------|--------|
|------|------|------------|------|------|------|--------|

|   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|---|---|

(五) 转换情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 转股条件 | 转股价格 | 转换选择权的行使主体 | 转换形成的普通股数量 |
|------|------|------|------|------------|------------|
| -    | -    | -    | -    | -          | -          |

(六) 表决权恢复情况

单位：元或股

| 证券代码 | 证券简称 | 恢复表决权的优先股数量 | 恢复表决权的优先股比例 | 有效期间 |
|------|------|-------------|-------------|------|
| -    | -    | -           | -           | -    |

## 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                 | 在公司是否领取薪水 |
|-----------|----------|----|----|----|--------------------|-----------|
| 孙斌        | 董事长、总经理  | 男  | 34 | 本科 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 徐兵        | 董事、副总经理  | 男  | 32 | 本科 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 李昌蓉       | 董事、副总经理  | 女  | 36 | 硕士 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 周慧清       | 董事、财务负责人 | 女  | 32 | 大专 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 孙园        | 董事       | 男  | 30 | 中专 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 汤涛        | 监事会主席    | 男  | 32 | 高中 | 2015.6.3~2018.7.7  | 是         |
| 王逸        | 监事       | 男  | 25 | 大专 | 2015.7.8~2018.7.7  | 是         |
| 陈霞娇       | 监事       | 女  | 24 | 本科 | 2016.3.29~2018.7.7 | 是         |
| 孙中兵       | 副总经理     | 男  | 36 | 本科 | 2016.6.3~2018.7.7  | 是         |
| 叶劲松       | 副总经理     | 男  | 45 | 本科 | 2016.5.18~2018.7.7 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |    |    |                    | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |    |    |                    | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |    |                    | 6         |

### 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 |
|----|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 孙斌 | 董事长、总经理 | 4,382,400 | 1,606,880 | 5,989,280 | 73.04%    | -          |
| 徐兵 | 董事、副总经理 | 52,800    | 19,360    | 72,160    | 0.88%     | -          |
| 孙园 | 董事      | 158,400   | 58,080    | 216,480   | 2.64%     | -          |
| 合计 |         | 4,593,600 | 1,684,320 | 6,277,920 | 76.56%    | -          |

### 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<br>(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      | 5      | 1      |
| 截止报告期末的员工人数 | 60     | 62     |

核心员工变动情况：

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|              |      |
|--------------|------|
| 是否审计         | 未经审计 |
| 审计意见         | -    |
| 审计报告编号       | -    |
| 审计机构名称       | -    |
| 审计机构地址       | -    |
| 审计报告日期       | -    |
| 注册会计师姓名      | -    |
| 会计师事务所是否变更   | -    |
| 会计师事务所连续服务年限 | -    |
| 审计报告正文：      | -    |

### 二、财务报表

#### （一）资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|-------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |              |               |
| 货币资金                   | 六、（一） | 4,100,108.85 | 2,616,815.20  |
| 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                   | 六、（二） | 2,876,951.43 | 0.00          |
| 应收账款                   | 六、（三） | 7,182,831.03 | 10,826,124.12 |
| 预付款项                   | 六、（四） | 2,016,111.02 | 586,452.73    |
| 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         | 六、（五） | 940,338.25    | 1,379,012.93  |
| 买入返售金融资产      | -     | -             | -             |
| 存货            | -     | -             | -             |
| 划分为持有待售的资产    | -     | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产   | -     | -             | -             |
| 其他流动资产        | -     | -             | -             |
| <b>流动资产合计</b> | -     | 17,116,340.58 | 15,408,404.98 |
| <b>非流动资产：</b> |       |               |               |
| 发放贷款及垫款       | -     | -             | -             |
| 可供出售金融资产      | -     | -             | -             |
| 持有至到期投资       | -     | -             | -             |
| 长期应收款         | -     | -             | -             |
| 长期股权投资        | -     | -             | -             |
| 投资性房地产        | -     | -             | -             |
| 固定资产          | 六、（五） | 4,375,468.71  | 5,098,362.11  |
| 在建工程          | -     | -             | -             |
| 工程物资          | -     | -             | -             |
| 固定资产清理        | -     | -             | -             |
| 生产性生物资产       | -     | -             | -             |
| 油气资产          | -     | -             | -             |
| 无形资产          | 六、（七） | 517,520.28    | 700,178.40    |
| 开发支出          | -     | -             | -             |
| 商誉            | -     | -             | -             |
| 长期待摊费用        | -     | -             | -             |
| 递延所得税资产       | -     | -             | -             |
| 其他非流动资产       | -     | -             | -             |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 非流动资产合计                | -      | 4,892,988.99  | 5,798,540.51  |
| 资产总计                   | -      | 22,009,329.57 | 21,206,945.49 |
| 流动负债：                  |        |               |               |
| 短期借款                   | 六、（八）  | 2,000,000.00  | 0.00          |
| 向中央银行借款                | -      | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              | -      | -             | -             |
| 拆入资金                   | -      | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -      | -             | -             |
| 衍生金融负债                 | -      | -             | -             |
| 应付票据                   | -      | -             | -             |
| 应付账款                   | 六、（九）  | 436,899.80    | 921,038.19    |
| 预收款项                   | 六、（十）  | 109,828.82    | 14,698.00     |
| 卖出回购金融资产款              | -      | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -      | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 六、（十一） | 535,239.84    | 620,817.01    |
| 应交税费                   | 六、（十二） | 267,163.50    | 804,243.45    |
| 应付利息                   | -      | -             | -             |
| 应付股利                   | -      | -             | -             |
| 其他应付款                  | 六、（十三） | 907,307.63    | 1,240,017.57  |
| 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                 | -      | -             | -             |
| 流动负债合计                 | -      | 4,256,439.59  | 3,600,814.22  |
| 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              | -      | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -      | -             | -             |
| <b>负债合计</b>          | -      | 4,256,439.59  | 3,600,814.22  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               |               |
| 股本                   | 六、（十四） | 8,200,000.00  | 6,000,000.00  |
| 其他权益工具               | -      | -             | -             |
| 其中：优先股               | -      | -             | -             |
| 永续债                  | -      | -             | -             |
| 资本公积                 | 六、（十五） | 7,208,502.60  | 9,408,502.60  |
| 减：库存股                | -      | -             | -             |
| 其他综合收益               | -      | -             | -             |
| 专项储备                 | -      | -             | -             |
| 盈余公积                 | 六、（十六） | 252,648.74    | 252,648.74    |
| 一般风险准备               | -      | -             | -             |
| 未分配利润                | 六、（十七） | 2,091,738.64  | 1,944,979.93  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -      | 17,752,889.98 | 17,606,131.27 |
| 少数股东权益               | -      | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       | -      | 17,752,889.98 | 17,606,131.27 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -      | 22,009,329.57 | 21,206,945.49 |

法定代表人：孙斌

主管会计工作负责人：周慧清

会计机构负责人：周慧清

## (二) 利润表

单位：元

| 项目                       | 附注      | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------|---------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>           |         | 6,543,197.57 | 7,185,071.28 |
| 其中：营业收入                  | 六、（十八）  | 6,543,197.57 | 7,185,071.28 |
| 利息收入                     | -       | -            | -            |
| 已赚保费                     | -       | -            | -            |
| 手续费及佣金收入                 | -       | -            | -            |
| <b>二、营业总成本</b>           |         | 3,568,128.58 | 3,860,207.80 |
| 其中：营业成本                  | 六、（十八）  | 2,777,069.70 | 2,806,271.26 |
| 利息支出                     | -       | -            | -            |
| 手续费及佣金支出                 | -       | -            | -            |
| 退保金                      | -       | -            | -            |
| 赔付支出净额                   | -       | -            | -            |
| 提取保险合同准备金净额              | -       | -            | -            |
| 保单红利支出                   | -       | -            | -            |
| 分保费用                     | -       | -            | -            |
| 营业税金及附加                  | 六、（十九）  | 4,762.18     | 30,131.49    |
| 销售费用                     | 六、（二十）  | 1,473,600.08 | 1,758,803.49 |
| 管理费用                     | 六、（二十一） | 1,960,858.52 | 2,247,225.57 |
| 财务费用                     | 六、（二十二） | -1,705.66    | 5,889.63     |
| 资产减值损失                   | 六、（二十三） | 130,613.46   | -181,842.38  |
| 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）          | -       | -            | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> | -       | 197,999.29   | 518,592.22   |
| 加：营业外收入                  | 六、（二十四） | -            | 16,000.00    |

|                                    |         |            |            |
|------------------------------------|---------|------------|------------|
| 其中：非流动资产处置利得                       | -       | -          | -          |
| 减：营业外支出                            | -       | -          | -          |
| 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>         | -       | 197,999.29 | 534,592.22 |
| 减：所得税费用                            | 六、（二十五） | 51,240.58  | 203,853.77 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           | -       | 146,758.71 | 330,738.45 |
| 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                      | -       | 146,758.71 | 330,738.45 |
| 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>                    | -       | 146,758.71 | 330,738.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | -       | 146,758.71 | 330,738.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -       | -          | -          |

|                |   |      |      |
|----------------|---|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> | - |      |      |
| （一）基本每股收益      | - | 0.02 | 0.33 |
| （二）稀释每股收益      | - | 0.02 | 0.33 |

法定代表人：孙斌      主管会计工作负责人：周慧清      会计机构负责人：周慧清

### （三）现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                | 上期金额                |
|------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -       | 7,595,077.36        | 8,184,324.07        |
| 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               | 六、（二十六） | 1,120,318.04        | 563,950.04          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -       | <b>8,715,395.40</b> | <b>8,748,274.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -       | -                   | 1,161,586.09        |
| 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           | -       | 3,323,526.63  | 2,797,595.41 |
| 支付的各项税费                   | -       | 596,403.05    | 650,106.66   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（二十六） | 3,540,492.33  | 3,820,904.26 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -       | 7,460,422.01  | 8,430,192.42 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -       | 1,254,973.39  | 318,081.69   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |              |
| 收回投资收到的现金                 | -       | -             | -            |
| 取得投资收益收到的现金               | -       | -             | -            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -       | -             | -            |
| 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            | -       | -             | -            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -       | -             | -            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -       | 1,771,136.00  | 942,874.45   |
| 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            | -       | -             | -            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | 1,771,136.00  | 942,874.45   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | 六、（二十七） | -1,771,136.00 | -942,874.45  |
| <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                 | -       | 2,000,000.00  | -            |
| 发行债券收到的现金                 | -       | -             | -            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -       | -             | -            |

|                     |         |              |              |
|---------------------|---------|--------------|--------------|
| 筹资活动现金流入小计          | -       | 2,000,000.00 | -            |
| 偿还债务支付的现金           | -       | -            | -            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | -       | -            | -            |
| 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          | -       | -            | -            |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -       | 2,000,000.00 | -            |
| 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      | 六、（二十七） | 1,483,837.39 | -624,792.76  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 六、（二十七） | 2,616,271.46 | 2,977,279.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 六、（二十七） | 4,100,108.85 | 2,352,486.32 |

法定代表人：孙斌      主管会计工作负责人：周慧清      会计机构负责人：周慧清

## 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          | 否   |
| 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     | 否   |
| 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                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

附注详情：

无。

### 二、报表项目注释

## 顶柱检测技术（上海）股份有限公司

### 2016 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

顶柱检测技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 11 月 12 日成立。公司统一社会信用代码 913100006822062322，住所：上海市金山区吕巷镇吕新

路 258 号第 2 幢 2 楼。法定代表人：孙斌。注册资本：人民币 820.00 万元。公司类型：股份有限公司（非上市）。

## 历史沿革

### （1）公司成立

本公司原名上海顶柱精密仪器有限公司，成立于 2008 年 11 月 12 日。设立时公司法定代表人为吴晓飞。公司注册资本人民币 50.00 万元，实收资本人民币 10.00 万元，上述事项经上海东方会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 11 月 10 日出具上东会验字（2008）第 4385 号验资报告。其中，孙斌出资 5.00 万，占实收资本的 50.00%；吴晓飞出资 5.00 万元，占实收资本的 50.00%。

企业类型：有限责任公司（国内合资）。公司设立时股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元）     | 出资比例（%）       |
|-----|--------------|---------------|
| 孙斌  | 5.00         | 50.00         |
| 吴晓飞 | 5.00         | 50.00         |
| 合计  | <u>10.00</u> | <u>100.00</u> |

### （2）第一次增加注册资本

2009 年 7 月 30 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 50.00 万元，由全体股东于 2009 年 9 月 23 日前缴足，上述事项经上海君开会计师事务所有限公司审计，并于 2009 年 9 月 23 日出具沪君会验（2009）YN9-566 号验资报告。其中，孙斌出资 50.00 万，占注册资本的 50.00%；吴晓飞出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%。企业于 2009 年 10 月 14 日完成工商变更。

本次增资后股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----|---------------|---------------|
| 孙斌  | 50.00         | 50.00         |
| 吴晓飞 | 50.00         | 50.00         |
| 合计  | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

### （3）第一次股权转让

2010 年 7 月 6 日，根据股权协议、股东会决议和修改后的章程规定，吴晓飞将其持有公司的 1.00% 股权作价 1.00 万元转让给孙斌。同时经营范围变更为从事工业设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除特殊设备）、工业设备安装（除特殊设备）、仪器仪表的销售、从事货物及技术的进口服务。

本次股权转让后，股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----|---------------|---------------|
| 孙斌  | 51.00         | 51.00         |
| 吴晓飞 | 49.00         | 49.00         |
| 合计  | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （4）第二次股权转让

2010 年 9 月 10 日，根据股权协议、股东会决议和修改后的章程规定，吴晓飞将所持有的本公司 48.00%股权和 1.00%股权分别转让给孙斌和王洲星，转让价格分别为 685,714.00 元和 14,286.00 元。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----|---------------|---------------|
| 孙斌  | 99.00         | 99.00         |
| 王洲星 | 1.00          | 1.00          |
| 合计  | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （5）第三次股权转让

2014 年 7 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，王洲星将其持有的 1.00% 的公司股份作价 1.00 万元转让给孙斌，同时公司企业法人变更为孙斌。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----|---------------|---------------|
| 孙斌  | 100.00        | 100.00        |
| 合计  | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （6）第四次股权转让

2015 年 5 月 29 日，根据股东决定和修改后的章程规定，股东孙斌将其持有的 3.00% 股权以人民币 1.00 元的价格转让给孙亦涵，将其持有的 3.00% 股权以人民币 1.00 元的价格转让给孙园，将其持有的 1.00% 股权以人民币 1.00 万元的价格转让给徐兵，将其持有的 10.00% 股权以人民币 10.00 万元的价格转让给顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）。同时将公司经营范围变更为：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除认证）。

本次股权转让后股东出资额及出资比例如下：

| 出资方 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 孙斌  | 83.00    | 83.00   |
| 孙亦涵 | 3.00     | 3.00    |

| 出资方                | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 孙园                 | 3.00          | 3.00          |
| 徐兵                 | 1.00          | 1.00          |
| 顶助（上海）投资管理中心（有限合伙） | 10.00         | 10.00         |
| 合计                 | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （7）公司股份制改革

2015 年 7 月 8 日，根据上海顶柱精密仪器有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后本公司申请登记的注册资本为人民币为 5,280,000.00 元，由上海顶柱精密仪器有限公司全体出资人以其拥有的上海顶柱精密仪器有限公司的净资产于 2015 年 5 月 31 日按照 1:0.4256 的折股比例折合为本公司的股份为 5,280,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，其余人民币 7,126,102.60 元转入本公司的资本公积。各发起人按其上海顶柱精密仪器有限公司的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。改制后，公司名称变更为顶柱检测技术（上海）股份有限公司。2015 年 7 月 9 日，已由天职国际会计师事务所出具天职业字[2015]11444-1 号验资报告。2015 年 7 月 10 日，公司完成了工商变更登记，并领取了变更为股份公司的企业法人营业执照。

股份制改革后，公司股东出资额及出资比例如下：

| 出资方                | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 孙斌                 | 438.24        | 83.00         |
| 顶助（上海）投资管理中心（有限合伙） | 52.80         | 10.00         |
| 孙园                 | 15.84         | 3.00          |
| 孙亦涵                | 15.84         | 3.00          |
| 徐兵                 | 5.28          | 1.00          |
| 合计                 | <u>528.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （8）第三次公司增加注册资本

2015 年 7 月 27 日，根据公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 720,000.00 元，由周光早、刘巧、李广学、祝春雷于 2015 年 7 月 27 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 6,000,000.00 元。其中：周光早认缴人民币 270,000.00 元，占注册资本的 4.50%，出资方式为货币 270,000.00 元；刘巧认缴人民币 270,000.00 元，占注册资本的 4.50%，出资方式为货币 270,000.00 元；李广学认缴人民

币 120,000.00 元，占注册资本的 2.00%，出资方式为货币 120,000.00 元；祝春雷认缴人民币 60,000.00 元，占注册资本的 1.00%，出资方式为货币 60,000.00 元。2015 年 7 月 30 日，天职国际会计师事务所出具了天职业字[2015]11903 号验资报告。

增加注册资本后，公司股东出资额及出资比例如下：

| 出资方                | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|--------------------|---------------|---------------|
| 孙斌                 | 438.24        | 73.04         |
| 顶助（上海）投资管理中心（有限合伙） | 52.80         | 8.80          |
| 孙园                 | 15.84         | 2.64          |
| 孙亦涵                | 15.84         | 2.64          |
| 徐兵                 | 5.28          | 0.88          |
| 周光早                | 27.00         | 4.50          |
| 刘巧                 | 27.00         | 4.50          |
| 李广学                | 12.00         | 2.00          |
| 祝春雷                | 6.00          | 1.00          |
| 合计                 | <u>600.00</u> | <u>100.00</u> |

#### （9）第四次公司增加注册资本

2016 年 4 月 22 日，根据公司 2015 年年度股东大会审议通过的公司 2015 年度权益分派方案，以公司现有总股本 6,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.666667 股（以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 3.666667 股，以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股）。分红前本公司总股本为 6,000,000 股，分红后总股本增至 8,200,000 股，并相应修改公司章程。本次所送（转）股于 2016 年 5 月 23 日直接记入股东证券账户。

增加注册资本后，公司股东出资额及出资比例如下：

| 出资方                | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|--------------------|----------|---------|
| 孙斌                 | 598.93   | 73.04   |
| 顶助（上海）投资管理中心（有限合伙） | 72.16    | 8.80    |
| 周光早                | 36.90    | 4.50    |
| 刘巧                 | 36.90    | 4.50    |
| 孙园                 | 21.65    | 2.64    |
| 孙亦涵                | 21.65    | 2.64    |
| 李广学                | 16.40    | 2.00    |
| 祝春雷                | 8.20     | 1.00    |
| 徐兵                 | 7.22     | 0.88    |

| 出资方 | 出资金额（万元）      | 出资比例（%）       |
|-----|---------------|---------------|
| 合计  | <u>820.00</u> | <u>100.00</u> |

## 2.公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：从事实验室检测领域内的技术开发、技术咨询、技术服务，实验室检测、校准（取得相应认证后方可经营）。（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）。

## 3.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

企业最终控制方为孙斌，本公司财务报表于 2016 年 8 月 18 日经公司管理层批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金及现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## （三）记账本位币



本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （七）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）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，按照成本计量；3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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。

### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （八）应收款项

##### 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     | 期末余额 100 万元以上的款项                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

###### （2）账龄分析法

| 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，以下同） | 5           | 5            |
| 1-2 年            | 30          | 30           |
| 2-3 年            | 50          | 50           |
| 3 年以上            | 100         | 100          |

###### （3）关联方应收款项不计提坏账准备

#### （4）押金、保证金及备用金组合

具有押金、保证金、备用金及出口退税款性质的应收款项一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金、备用金及出口退税款性质的应收款项发生减值，采用单项认定计提坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

### （九）存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

低值易耗品采用一次转销法。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1.该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十一）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十二）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）固定资产

### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|---------|
| 机器设备    | 5       | 5       | 19.00   |
| 办公设备及其他 | 3       | 5       | 31.67   |
| 运输工具    | 4       | 5       | 23.75   |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）借款费用

## 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。



## 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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）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。

（3）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可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十六）无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的软件资产。

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

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

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还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.内部研究开发支出会计政策

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。

### （十七）长期待摊费用

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

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和

其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

### 1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项计入当期损益; 第 3) 项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前, 不论职工本人是否愿意, 本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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:

①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;

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的

权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2.按完工百分比法确认提供劳务的收入依据和方法

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供劳务收入主要为检测服务收入，公司在检测服务已经提供，相关的经济利益很可能流入，取得收取价款的权利时，确认检测服务收入。

## （二十二）政府补助

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

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

3.与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.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。

2.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。

3.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。

4.本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。

### （二十四）经营租赁、融资租赁

#### 1.经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率    |
|---------|-------------|--------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%    |
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 1%     |
| 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%     |

### （二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2016 年 3 月 29 日收到上海市金山区国家税务局签发的《企业研发项目登记信息告知书》，认定公司自主研发的《顶柱能源环境监测管控系统平台》、《顶柱食品与药品安全成分分析系统》、《顶柱激光跟踪仪校准工具嵌入式软件》符合《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火【2008】172 号）和《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》（国家发展改革委等部门 2007 年度第 6 号公告）的规定，根据上海市国家税务局、上海市地方税务局《关于转发<国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知>和本市实施意见的通知》（沪国税所[2008]14 号）规定，同意公司享受 2015 年度研发费用加计扣除的税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1.会计政策的变更



无。

## 2.会计估计的变更

无。

## 3.前期会计差错更正

无。

# 六、财务报表主要项目注释

说明：期末指 2016 年 6 月 30 日，期初指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2016 年 1-6 月，上期是指 2015 年 1-6 月。

## （一）货币资金

### （1）分类列示

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 现金   | 8,927.28            | 49,319.68           |
| 银行存款 | 4,091,181.57        | 2,567,495.52        |
| 合计   | <u>4,100,108.85</u> | <u>2,616,815.20</u> |

报告期末货币增加 1,483,293.65 元，增长 56.68%，主要原因是公司于 2016 年 6 月 27 日取得中国银行发放的流动资金贷款 2,000,000.00 元，使得期末银行存款相应有所增加。

（2）期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（3）期末无存放在境外的款项。

## （二）应收票据

### （1）分类列示

| 项目     | 期末余额                | 期初余额 |
|--------|---------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 2,864,201.43        | -    |
| 支票     | 12,750.00           | -    |
| 合计     | <u>2,876,951.43</u> | =    |

报告期内，受宏观经济下行的不利影响，公司为及时收回货款，降低货款回收风险，接受部分客户的银行承兑汇票和支票，不接受商业承兑汇票。报告期末，公司银行承兑汇票增加 2,864,201.43 元，由柯马（上海）工程有限公司 2,334,201.43 元、龙口南山铝压延新材料有限公司 300,000.00 元、上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司 200,000.00 元、上海贞达自动化装备有限公司 30,000.00 元构成。

## (三) 应收账款

## (1) 分类列示

| 类别                     | 金额                  | 期末余额             |                     |                     |
|------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                     | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备            | 坏账准备计<br>提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                   | -                | -                   | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | -                   | -                | -                   | -                   |
| 账龄组合                   | 8,209,891.01        | 100.00           | 1,027,059.98        | 100.00              |
| 组合小计                   | <u>8,209,891.01</u> | <u>100.00</u>    | <u>1,027,059.98</u> | <u>100.00</u>       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -                   | -                | -                   | -                   |
| 合计                     | <u>8,209,891.01</u> | <u>100.00</u>    | <u>1,027,059.98</u> | <u>100.00</u>       |

续上表：

| 类别                     | 金额                   | 期初余额             |                   |                     |
|------------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                        |                      | 占总额<br>比例<br>(%) | 坏账<br>准备          | 坏账准备计<br>提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,489,038.42         | 46.88            |                   |                     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |                  |                   |                     |
| 账龄组合                   | 6,220,722.75         | 53.12            | 883,637.05        | 14.20               |
| 组合小计                   | <u>6,220,722.75</u>  | <u>53.12</u>     | <u>883,637.05</u> | <u>14.20</u>        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |                  |                   |                     |
| 合计                     | <u>11,709,761.17</u> | <u>100.00</u>    | <u>883,637.05</u> |                     |

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

## (3) 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                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,403,644.87        | 369,892.04          | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 81,898.14           | 24,569.44           | 30.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 183,499.00          | 91,749.50           | 50.00    |
| 3 年以上         | 540,849.00          | 540,849.00          | 100.00   |
| 合计            | <u>8,209,891.01</u> | <u>1,027,059.98</u> |          |

## (4) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称                | 期末余额                | 占应收账款总额<br>比例 (%) | 坏账准备              |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 柯马（上海）工程有限公司        | 718,729.47          | 8.75              | 35,936.47         |
| 蒂森克虏伯汽车系统技术（上海）有限公司 | 695,170.93          | 8.47              | 34,758.55         |
| 上汽大众汽车有限公司          | 671,616.00          | 8.18              | 33,580.80         |
| 爱孚迪（上海）制造系统工程有限公司   | 601,995.37          | 7.33              | 30,099.77         |
| 上海哲成机械电子设备厂         | 355,580.00          | 4.33              | 355,580.00        |
| 合计                  | <u>3,043,091.77</u> | <u>37.06</u>      | <u>489,955.59</u> |

上述单位均不是公司的关联方。

报告期内，公司全面加强应收账款管理，加大应收账款催收力度。2015 年末及 2016 年 6 月末，公司应收账款占总资产的比例分别为 51.05%和 32.64%，公司应收账款在总资产中的比例有较大幅度下降。2015 年末及 2016 年 6 月末，公司账龄 1 年以内的应收账款占按账龄分析法计提坏账准备的应收账款总额的比例分别为 29.93%和 36.01%，账龄 3 年以上的应收账款占比呈下降趋势，公司应收账款账龄结构较为稳健。

## (四) 预付款项

## (1) 按账龄列示

| 账龄           | 期末余额                | 比例 (%)        | 期初余额              | 比例 (%)        |
|--------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,016,111.02        | 100.00        | 586,452.73        | 100.00        |
| 1-2 年（含 2 年） |                     |               |                   |               |
| 2-3 年（含 3 年） |                     |               |                   |               |
| 合计           | <u>2,016,111.02</u> | <u>100.00</u> | <u>586,452.73</u> | <u>100.00</u> |

## (2) 重要的预付款项情况

| 单位名称            | 期末余额                | 占预付款项总额比例 (%) |
|-----------------|---------------------|---------------|
| 建发（上海）有限公司      | 1,222,222.21        | 60.62         |
| 太平财产保险有限公司上海分公司 | 42,157.60           | 2.09          |
| 合计              | <u>1,264,379.81</u> | <u>62.71</u>  |

报告期内，公司预付账款期末余额较期初增加 243.78%，主要原因是公司新增环境检测设备供应商建发（上海）有限公司，预付款相应增加 1,222,222.21 元，占期末新增预付款的 85.49%，太平财产保险有限公司上海分公司预付款增加系为公司向中国银行申请流动资金借款提供履约保证保险。

## (五) 其他应收款

## (1) 分类列示

| 类别                      | 金额                  | 期末余额          |                   |                  |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                         |                     | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备          | 坏账准备计提<br>比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |                  |
| 账龄组合                    | 123,884.30          | 11.57         | 123,884.30        | 95.15            |
| 关联方组合                   |                     |               |                   |                  |
| 押金、保证金及备用金组合            | 946,658.25          | 88.43         | 6,320.00          | 4.85             |
| 组合小计                    | <u>946,658.25</u>   | <u>88.43</u>  | <u>6,320.00</u>   | <u>4.85</u>      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |                  |
| 合计                      | <u>1,070,542.55</u> | <u>100.00</u> | <u>130,204.30</u> | <u>100.00</u>    |

续上表：

| 类别                      | 金额                  | 期初余额          |                   |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                         |                     | 占总额<br>比例 (%) | 坏账<br>准备          | 坏账准备计<br>提比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 1,000,000.00        | 65.70         |                   |                     |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |                     |
| 账龄组合                    | 380,073.70          | 24.97         | 136,693.77        | 35.97               |
| 关联方组合                   |                     |               |                   |                     |
| 押金、保证金及备用金组合            | 141,953.00          | 9.33          | 6,320.00          | 4.45                |
| 组合小计                    | <u>522,026.70</u>   | <u>34.30</u>  | <u>143,013.77</u> |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                   |                     |
| 合计                      | <u>1,522,026.70</u> | <u>100.00</u> | <u>143,013.77</u> |                     |

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|------|----------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) |      |          |          |

| 账龄           | 期末余额              | 坏账准备期末余额          | 计提比例（%） |
|--------------|-------------------|-------------------|---------|
| 1-2 年（含 2 年） |                   |                   |         |
| 2-3 年（含 3 年） |                   |                   |         |
| 3 年以上        | 130,204.30        | 130,204.30        | 100.00  |
| 合计           | <u>130,204.30</u> | <u>130,204.30</u> | 100.00  |

（4）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称         | 期末余额       | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由      |
|--------------|------------|----------|---------|-----------|
| 柯马(上海)工程有限公司 | 20,000.00  |          |         | 押金、预期能收回  |
| 雀巢华漕水站       | 200.00     |          |         | 押金、预期能收回  |
| 大联大商贸有限公司    | 93,274.00  |          |         | 押金、预期能收回  |
| 上海旺顺实业有限公司   | 20,075.00  |          |         | 押金、预期能收回  |
| 王琼           | 2,000.00   | 2,000.00 | 100.00  | 已离职，无法收回  |
| 韩文君          | 4,320.00   | 4,320.00 | 100.00  | 已离职，无法收回  |
| 刘玉峰          | 20,000.00  |          |         | 备用金、预期能收回 |
| 合计           | 159,869.00 | 6,320.00 |         |           |

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质   | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 243,728.00          | 128,900.00          |
| 财政扶持资金 |                     | 1,000,000.00        |
| 备用金    | 54,236.66           | 13,053.00           |
| 房租款    | 97,961.4            | 334,064.15          |
| 职工福利费  |                     | 25,922.90           |
| 装修款    | 402,285.59          | -                   |
| 购车款    | 130,000.00          | -                   |
| 年督导费   | 100,000.00          | -                   |
| 其他     | 42,330.90           | 20,086.65           |
| 合计     | <u>1,070,542.55</u> | <u>1,522,026.70</u> |

报告期内，其他应收款中的“其他”项目主要是华程西南旅行社有限公司预付款 7,854.00 元，中国电信股份有限公司上海分公司待摊费 1,714.00 元，上海言硕信息科技有限公司的计算机软件著作权系列服务费 6,840.00 元。

（6）期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称         | 款项性质    | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------|---------|---------------------|-------|--------------------|--------------|
| 上海宝连实业有限公司   | 实验室装修费  | 402,285.59          | 1 年以内 | 37.58              | -            |
| 上海菱云汽车销售有限公司 | 购车款     | 130,000.00          | 1 年以内 | 12.14              | -            |
| 金山区人民法院      | 保全费、保证金 | 102,300.00          | 1 年以内 | 9.56               | -            |
| 华融证券股份有限公司   | 年督导费    | 100,000.00          | 1 年以内 | 9.34               | -            |
| 大联大商贸有限公司    | 押金      | 93,274.00           | 1 年以内 | 8.71               | -            |
| 合计           |         | <u>1,384,621.15</u> |       | <u>77.33</u>       |              |

上述单位均不是公司的关联方。

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司其他应收款占总资产的比例分别为 6.50%和 4.27%，公司 2016 年 6 月末其他应收款较 2015 年末减少 438,674.68 元，下降 31.81%，主要原因是公司收到 2015 年确认的上海市金山区财政局财政扶持资金 1,000,000.00 元，支付大联大商贸有限公司预提的房租 99,446.00 元，收回中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司固安分公司的保证金 108,700.00 元等，使得期末其他应收款大幅度下降；同时，报告期内新增上海宝连实业有限公司增加实验室装修费 402,285.59 元，上海菱云汽车销售有限公司购车款 130,000.00 元，金山区人民法院保全费、保证金 102,300.00 元等。

## （六）固定资产

### （1）分类列示

| 项目                   | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                |
|----------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计               | <u>8,340,989.47</u> | <u>139,017.96</u> |      | <u>8,480,007.43</u> |
| 其中：机器设备              | 7,300,250.35        | 48,600.00         |      | 7,348,850.35        |
| 运输工具                 | 102,000.00          | 45,213.67         |      | 147,213.67          |
| 办公设备及其他              | 938,739.12          | 45,204.29         |      | 983,943.41          |
| 二、累计折旧合计             | <u>3,242,627.36</u> | <u>861,911.36</u> |      | <u>4,104,538.72</u> |
| 其中：机器设备              | 2,799,304.76        | 733,389.78        |      | 3,532,694.54        |
| 运输工具                 | 26,243.75           | 12,112.50         |      | 38,356.25           |
| 办公设备及其他              | 417,078.85          | 116,409.08        |      | 533,487.93          |
| 三、固定资产减值准备累<br>计金额合计 |                     |                   |      |                     |
| 其中：机器设备              |                     |                   |      |                     |
| 运输工具                 |                     |                   |      |                     |
| 办公设备及其他              |                     |                   |      |                     |

| 项目           | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>5,098,362.11</u> |      |      | <u>4,375,468.71</u> |
| 其中：机器设备      | 4,500,945.59        |      |      | 3,816,155.81        |
| 运输工具         | 75,756.25           |      |      | 108,857.42          |
| 办公设备及其他      | 521,660.27          |      |      | 450,455.48          |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司固定资产占总资产的比例分别为 24.04%和 19.88%，公司 2016 年 6 月末固定资产较 2015 年末减少 722,893.40 元，下降 14.18%，主要原因是报告期内公司固定资产折旧增加 861,911.36 元，而同期固定资产原值仅增加 139,017.96 元。

报告期内，公司主要固定资产未用于抵押或担保。

#### （七）无形资产

| 项目               | 期初余额              | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额              |
|------------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 一、原价合计           | <u>973,924.12</u> |                   |      | <u>973,924.12</u> |
| 其中：软件            | 973,924.12        |                   |      | 973,924.12        |
| 二、累计摊销额合计        | <u>273,745.72</u> | <u>182,658.12</u> |      | <u>456,403.84</u> |
| 其中：软件            | 273,745.72        | 182,658.12        |      | 456,403.84        |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                   |                   |      |                   |
| 其中：软件            |                   |                   |      |                   |
| 四、无形资产账面价值合计     | <u>700,178.40</u> |                   |      | <u>517,520.28</u> |
| 其中：软件            | 700,178.40        |                   |      | 517,520.28        |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司无形资产占总资产的比例分别为 3.30%和 2.35%，公司 2016 年 6 月末无形资产较 2015 年末减少 182,658.12 元，下降 26.09%，主要原因是报告期内公司无形资产累计摊销增加 182,658.12 元，而同期无形资产原值未增加。

报告期内，公司主要无形资产未用于抵押或担保。

#### （八）短期借款

| 项目   | 期末余额                | 期初余额 |
|------|---------------------|------|
| 短期借款 | 2,000,000.00        | -    |
| 合计   | <u>2,000,000.00</u> | =    |

报告期内，公司短期借款增加主要原因是公司于 2016 年 6 月 27 日取得中国银行发放的流动资金贷款 2,000,000.00 元。

#### （九）应付账款

## (1) 分类列示

| 项目              | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 166,799.06        | 650,937.45        |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 6,300.22          | 6,300.22          |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 251,768.02        | 251,768.02        |
| 3 年以上           | 12,032.50         | 12,032.50         |
| 合计              | <u>436,899.80</u> | <u>921,038.19</u> |

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目                   | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|-------------------|-----------|
| NUB3D.S.L            | 234,957.08        | 尚未结算      |
| 上海芯谷企业发展有限公司         | 14,600.00         | 尚未结算      |
| 光大通信终端产品有限公司         | 9,884.00          | 尚未结算      |
| GeodeticSystems,Inc. | 3,799.19          | 尚未结算      |
| 优比速包裹运送(广东)有限公司上海分公司 | 4,711.97          | 尚未结算      |
| 上海雷莫贸易（上海）有限公司       | 2,148.50          | 尚未结算      |
| 合计                   | <u>270,100.74</u> |           |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司应付账款占总负债的比例分别为 25.58%和 10.26%，公司 2016 年 6 月末应付账款较 2015 年末减少 484,138.4 元，下降 52.56%，主要原因是报告期内公司支付关联方香港顶柱国际贸易有限公司 530,687.45 元，使得期末应付账款下降；同时，增加法如国际贸易（上海）有限公司预提质保款 125,013.55 元。

NUB3D.S.L 为公司报告期外设备供应商，由于双方对货款存在分歧，至本报告期末仍未结算。

## (十) 预收款项

## (1) 分类列示

| 项目           | 期末余额              | 期初余额             |
|--------------|-------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 109,828.82        | 14,698.00        |
| 1-2 年（含 2 年） |                   |                  |
| 2-3 年（含 3 年） |                   |                  |
| 3 年以上        |                   |                  |
| 合计           | <u>109,828.82</u> | <u>14,698.00</u> |



2015 年末及 2016 年 6 月末，公司预收款项占总负债的比例分别为 0.41%和 2.58%，公司 2016 年 6 月末预收款项较 2015 年末增加 95,130.82 元，上升 647.24%，主要原因是报告期内公司对部分新增中小客户采取全额收取预收款项的方式提供检测服务。

### （十一）应付职工薪酬

#### （1）分类列示

| 项目              | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额              |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬            | 518,986.85        | 2,430,548.84        | 2,450,817.75        | 498,717.94        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 101,830.16        | 215,752.10          | 281,060.36          | 36,521.90         |
| 合计              | <u>620,817.01</u> | <u>2,646,300.94</u> | <u>2,731,878.11</u> | <u>535,239.84</u> |

#### （2）短期薪酬

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额              |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 407,872.93        | 2,192,238.54        | 2,142,976.45        | 458,135.02        |
| 二、职工福利费       |                   | 97,419.66           | 97,299.66           | 120.00            |
| 三、社会保险费       | <u>57,015.92</u>  | <u>104,161.64</u>   | <u>141,988.64</u>   | <u>19,188.92</u>  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 49,249.33         | 89,069.50           | 121,911.03          | 16,407.80         |
| 2. 工伤保险费      | 2,267.54          | 8,059.54            | 9,040.96            | 1,286.12          |
| 3. 生育保险费      | 5,499.05          | 7,032.60            | 11,036.65           | 1,495.00          |
| 四、住房公积金       | 54,098.00         | 36,729.00           | 69,553.00           | 21,274.00         |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| 八、其他短期薪酬      |                   |                     |                     |                   |
| 合计            | <u>518,986.85</u> | <u>2,430,548.84</u> | <u>2,450,817.75</u> | <u>498,717.94</u> |

#### （3）离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目     | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额         |
|--------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 171,579.00        | 34,781.20        |
| 失业保险   | 7,651.20          | 1,740.70         |
| 合计     | <u>179,230.20</u> | <u>36,521.90</u> |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司应付职工薪酬占总负债的比例分别为 17.24%和 12.57%，公司 2016 年 6 月末应付职工薪酬较 2015 年末减少 85,577.17 元，下降 13.78%，主要原因是报告期内公司个别薪酬较高的员工离职，公司招聘了部分应届毕业生从事相关工作。

### （十二）应交税费

| 税费项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. 企业所得税     | 109,798.25        | 142,083.92        |
| 2. 增值税       | 81,602.10         | 593,545.12        |
| 3. 城市维护建设税   | 6,283.22          | 5,935.58          |
| 4. 教育费附加     | 12,941.62         | 11,871.17         |
| 5. 代扣代缴个人所得税 | 31,780.57         | 27,065.34         |
| 6. 地方教育费附加   | 18,474.53         | 17,806.75         |
| 7. 其他        | 6,283.21          | 5,935.57          |
| 合计           | <u>267,163.50</u> | <u>804,243.45</u> |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司应交税费占总负债的比例分别为 22.34%和 6.28%，公司 2016 年 6 月末应交税费较 2015 年末减少 537,079.95 元，下降 66.78%，主要原因是报告期内公司及时缴纳相关税款。

### （十三）其他应付款

#### （1）按性质列示

| 款项性质         | 期末余额              | 期初余额                |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 暂收款          |                   | 397,738.57          |
| 关联方往来款       |                   |                     |
| 上市推荐费        | 800,000.00        | 800,000.00          |
| 办公费          | 49,060.00         | 42,279.00           |
| 员工应承担的社保及公积金 | 58,247.63         |                     |
| 合计           | <u>907,307.63</u> | <u>1,240,017.57</u> |

#### （2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额   | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------|-----------|
| 办公费 | 629.00 | 尚未结算      |

2015 年末及 2016 年 6 月末，公司其他应付款占总负债的比例分别为 34.44%和 21.32%，公司 2016 年 6 月末其他应付款较 2015 年末减少 332,709.94 元，下降 26.83%，主要原因是报告期内公司支付暂收款 397,738.57.00 元，主要构成为销售人员的差旅费跨期报销 238,732.83 元，律师顾问费及管理费用跨期调整 153,086.81 元，研发费用跨期调整 5,918.93 元。

### （十四）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 |              |
| 有限售条件股份 |              |             |    |              |    |              |
| 其他内资持股  |              |             |    |              |    |              |
| 股       |              |             |    |              |    |              |
| 其中：境内   |              |             |    |              |    |              |
| 法人持股    | 528,000.00   |             |    | 193,600.00   | 0  | 721,600.00   |
| 境内      |              |             |    |              |    |              |
| 自然人持股   | 5,472,000.00 |             |    | 2,006,400.00 | 0  | 7,478,400.00 |
| 合计      | 6,000,000.00 |             |    | 2,200,000.00 | 0  | 8,200,000.00 |

2016 年 5 月 23 日，根据公司 2015 年年度股东大会审议通过的公司 2015 年度权益分派方案，以公司现有总股本 6,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.666667 股，转增完成后总股本增至 8,200,000 股。

#### （十五）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（或股本溢价） | 9,408,502.60        |      | 2,200,000.00        | 7,208,502.60        |
| 合计          | <u>9,408,502.60</u> |      | <u>2,200,000.00</u> | <u>7,208,502.60</u> |

#### （十六）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 | 252,648.74        |      |      | 252,648.74        |
| 合计     | <u>252,648.74</u> |      |      | <u>252,648.74</u> |

#### （十七）未分配利润

| 项目                    | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 上期期末未分配利润             | 1,944,979.93        | 11,685,297.52       |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                     |                     |
| 调整后期初未分配利润            | 1,944,979.93        | 11,685,297.52       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 146,758.71          | 2,526,487.42        |
| 减：提取法定盈余公积            |                     | 252,648.74          |
| 提取任意盈余公积              |                     |                     |
| 应付普通股股利               |                     | 1,380,748.42        |
| 转作股本的普通股股利            |                     | 10,633,407.85       |
| 期末未分配利润               | <u>2,091,738.64</u> | <u>1,944,979.93</u> |

#### （十八）营业收入、营业成本

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 6,543,197.57        | 7,185,071.28        |
| 合计     | <u>6,543,197.57</u> | <u>7,185,071.28</u> |
| 主营业务成本 | 2,777,069.70        | 2,806,271.26        |
| 合计     | <u>2,777,069.70</u> | <u>2,806,271.26</u> |

2016 年上半年，根据公司“专业化、综合化、国际化”的发展战略，公司积极应对宏观经济环境的不利变化，不断加大尺寸检测业务的市场营销力度，尺寸检测业务收入较上年同期增加 224,167.34 元，增长 3.55%。与上年同期相比，公司 2016 年上半年不再从事设备销售业务，相应减少营业收入 872,441.05 元，占上年同期营业收入的 12.14%。

#### （十九）营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额           | 上期发生额            | 计缴标准        |
|---------|-----------------|------------------|-------------|
| 城市维护建设税 | 680.31          | 4,304.51         | 应缴流转税税额的 1% |
| 教育费附加   | 2,040.94        | 10,165.80        | 应缴流转税税额的 3% |
| 地方教育费附加 | 1,360.62        | 11,356.69        | 应缴流转税税额的 2% |
| 河道管理费   | 680.31          | 4,304.49         | 应缴流转税税额的 1% |
| 合计      | <u>4,762.18</u> | <u>30,131.49</u> |             |

#### （二十）销售费用

| 费用性质  | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 344,726.13          | 434,631.19          |
| 差旅费   | 268,095.00          | 348,129.50          |
| 交通运输费 | 191,992.74          | 216,463.04          |
| 质保费   | 439,521.74          | 219,015.98          |
| 业务招待费 | 37,607.00           | 148,885.70          |
| 培训费   | 4,913.21            | 4,736.10            |
| 办公费   | 108,844.82          | 91,427.68           |
| 折旧    | 19,310.44           | 17,763.97           |
| 租赁费   | 58,589.00           | 10,765.91           |
| 其他    |                     | 266,984.42          |
| 合计    | <u>1,473,600.08</u> | <u>1,758,803.49</u> |

2015 年上半年及 2016 年上半年，公司销售费用占营业收入的比例分别为 24.48%和 22.52%，公司 2016 年上半年销售费用较去年同期减少 285,203.41 元，下降 16.22%，主要原因是随着检测设备使用年限增加，本期计提检测设备质保费用 439,521.74 元，增加 100.68%；

因个别薪酬较高的员工离职，职工薪酬减少 89,905.06 元，下降 20.69%；因公司加强项目管理，差旅费减少 80,034.50 元，下降 22.99%；广告费、代理费、包装费等其他费用减少 266,984.42 元，下降 100.00%。

（二十一）管理费用

| 费用性质  | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 566,165.09          | 551,793.51          |
| 业务招待费 | 131,835.08          | 253,757.49          |
| 房屋租赁费 | 332,396.44          | 106,238.10          |
| 办公费   | 178,033.54          | 196,325.81          |
| 差旅费   | 135,072.09          | 198,591.67          |
| 餐费    | 2,671.92            | 4,201.95            |
| 中介机构费 | 91,059.29           | 92,481.81           |
| 会务费   | 19,111.00           | 241,949.28          |
| 折旧    | 48,714.01           | 98,138.96           |
| 装修费   | 71,462.36           | 22,650.00           |
| 研发费用  | 384,337.71          | 103,187.69          |
| 其他    | -0.01               | 377,909.30          |
| 合计    | <u>1,960,858.52</u> | <u>2,247,225.57</u> |

2015 年上半年及 2016 年上半年，公司管理费用占营业收入的比例分别为 31.28%和 29.97%，公司 2016 年上半年管理费用较去年同期减少 286,367.05 元，下降 12.74%，主要原因是引进专业团队，职工薪酬增加 14,371.58 元，增长 2.60%；新增租赁办公场所 3 处，房屋租赁费相应增加 226,158.34 元，增长 212.88%；加大研发投入力度，研发费用相应增加 281,150.02 元，增长 272.46%；加强内控，业务招待费下降 48.05%，会务费下降 92.10%，差旅费下降 31.99%。

（二十二）财务费用

| 费用性质 | 本期发生额            | 上期发生额           |
|------|------------------|-----------------|
| 利息收入 | -5,174.06        | -5,075.40       |
| 汇兑损益 |                  | 7,178.98        |
| 手续费  | 3,468.40         | 3,786.05        |
| 合计   | <u>-1,705.66</u> | <u>5,889.63</u> |

报告期内，公司不再从事设备销售业务，减少了进口设备，从而减少外币汇兑损益。

（二十三）资产减值损失

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额              |
|---------|-------------------|--------------------|
| 1. 坏账损失 | 130,613.46        | -181,842.38        |
| 合计      | <u>130,613.46</u> | <u>-181,842.38</u> |

## (二十四) 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 |
|---------|-------|------------------|---------------|
| 1. 政府补助 |       | 16,000.00        |               |
| 2. 其他   |       |                  |               |
| 合计      |       | <u>16,000.00</u> |               |

注：其他为无需支付的应付账款结转至营业外收入。

## 政府补助明细：

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额            | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------|------------------|-------------|
| 金山财政局扶持资金 |       |                  | 与收益相关       |
| 税收返还      |       | 16,000.00        | 与收益相关       |
| 合计        |       | <u>16,000.00</u> |             |

## (二十五) 所得税费用

## (1) 分类列示

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------|------------------|-------------------|
| 所得税费用    | <u>51,240.58</u> | <u>203,853.77</u> |
| 其中：当期所得税 | 51,240.58        | 203,853.77        |

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目                             | 本期发生额            | 上期发生额             |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 204,962.32       | 534,592.22        |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 51,240.58        | 133,648.06        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 |                  |                   |
| 对以前期间当期所得税的调整                  |                  | 70,205.71         |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                |                  |                   |
| 无须纳税的收入                        |                  |                   |
| 不可抵扣的费用                        |                  |                   |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |                  |                   |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |                  |                   |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响          |                  |                   |
| 所得税费用合计                        | <u>51,240.58</u> | <u>203,853.77</u> |

## (二十六) 现金流量表项目注释

## (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             |
|------|---------------------|-------------------|
| 政府补贴 | 1,000,000.00        | 16,000.00         |
| 利息收入 | 5,174.06            | 5,075.40          |
| 往来款  | 115,143.98          | 542,874.64        |
| 合计   | <u>1,120,318.04</u> | <u>563,950.04</u> |

## (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               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 付现的费用 | 3,296,764.33        | 3,197,819.02        |
| 押金保证金 | 243,728.00          | 623,085.24          |
| 其他    |                     |                     |
| 合计    | <u>3,540,492.33</u> | <u>3,820,904.26</u> |

与上年同期相比，报告期内设备销售投标保证金减少 150,572.58 元，尺寸检测软件采购款减少 132,500.00 元，终止法律顾问合同退回 42,466.00 元等，使得往来款合计减少 427,730.66 元。

## (二十七) 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                                   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------------------------------------|------------|-------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |            |             |
| 净利润                                  | 146,758.71 | 330,738.45  |
| 加：资产减值准备                             | 130,613.46 | -181,842.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 861,911.36 | 743,877.58  |
| 无形资产摊销                               | 182,658.12 | 120,758.16  |
| 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<br>（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）                      |            |             |
| 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）                 |            |             |
| 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）                     |            |             |

| 项目                    | 本期发生额                      | 上期发生额                    |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 932,622.33                 | 1,813,027.98             |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -999,590.59                | -2,508,478.10            |
| 其他                    |                            |                          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b><u>1,254,973.39</u></b> | <b><u>318,081.69</u></b> |

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

|                     |                            |                           |
|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| 现金的期末余额             | 4,100,108.85               | 2,352,486.32              |
| 减：现金的期初余额           | 2,616,271.46               | 2,977,279.08              |
| 加：现金等价物的期末余额        |                            |                           |
| 减：现金等价物的期初余额        |                            |                           |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b> | <b><u>1,483,837.39</u></b> | <b><u>-624,792.76</u></b> |

**（2）现金和现金等价物的构成**

| 项目                    | 期末余额                       | 期初余额                       |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 一、现金                  | <u>2,616,815.20</u>        | <u>2,977,279.08</u>        |
| 其中：1.库存现金             | 49,319.68                  | 3,252.87                   |
| 2.可随时用于支付的银行存款        | 2,567,495.52               | 2,974,026.21               |
| 二、现金等价物               |                            |                            |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                            |                            |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b><u>2,616,815.20</u></b> | <b><u>2,977,279.08</u></b> |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**七、关联方关系及其交易**

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

**2.本公司的控制方**

公司的实际控制人是孙斌，孙斌直接持股比例为 73.04%。孙斌为公司法定代表人，任公司董事长、总经理。

**3.本公司的子公司情况**

无。



## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------|
| 顶助（上海）投资管理中心（有限合伙）    | 公司股东        |
| 香港顶柱国际贸易有限公司          | 同一控制下的关联方   |
| 顶柱科技（上海）有限公司          | 同一控制下的关联方   |
| 北京顶柱精密仪器有限公司（注销中）     | 同一控制下的关联方   |
| 京甲检测技术服务（上海）有限公司（已注销） | 同一控制下的关联方   |
| 瑞特（中国）集团有限公司          | 同一控制下的关联方   |
| 苏克（上海）工业技术工程有限公司      | 同一控制下的关联方   |

## 5. 关联方交易

无。

## 6. 关联方应收应付款项

## （1）应收关联方款项

无。

## （2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末金额 | 期初金额              |
|------|--------------|------|-------------------|
| 应付账款 | 香港顶柱国际贸易有限公司 |      | 530,687.45        |
| 合计   |              |      | <u>530,687.45</u> |

## 7. 关联方承诺事项

无。

## 八、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

## 九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况：

| 剩余租赁期        | 最低租赁付款额             |
|--------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 625,392.00          |
| 1-2 年（含 2 年） | 772,153.65          |
| 2-3 年（含 3 年） | 814,111.63          |
| 3 年以上        | 1,141,877.41        |
| 合计           | <u>3,353,534.70</u> |

## 十二、补充资料

### 1.净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.83%      | 0.0179 | 0.0179 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.83%      | 0.0179 | 0.0179 |

2.按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细   | 金额 | 说明 |
|--|----|----|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                |    |    |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |    |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |    |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |    |    |
| (5) 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       |    |    |
| (6) 非货币性资产交换损益   |    |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |    |    |
| (8) 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                                |    |    |
| (9) 债务重组损益   |    |    |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                     |    |    |
| (11) 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                                 |    |    |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                               |    |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                     |    |    |

| 非经常性损益明细  | 金额 | 说明 |
|---|----|----|
| （14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |    |    |
| （15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |    |    |
| （16）对外委托贷款取得的损益   |    |    |
| （17）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  |    |    |
| （18）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  |    |    |
| （19）受托经营取得的托管费收入  |    |    |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |    |    |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目   |    |    |
| <b>非经常性损益合计</b>   |    |    |
| 减：所得税影响金额   |    |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>  |    |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益   |    |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益  |    |    |

### 十三、财务报表的批准

本公司财务报表于 2016 年 8 月 18 日经公司管理层批准报出。

顶柱检测技术（上海）股份有限公司

2016 年 8 月 19 日