

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

公开转让说明书

TianHe



主办券商



东吴证券股份有限公司
SOOCHOW SECURITIES CO., LTD

地址：苏州工业园区星阳街5号

二〇一四年十月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

股东钟旭东与张银雪夫妻关系，二者合计持有公司 80%的股权，为公司共同实际控制人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

二、公司治理风险

有限公司续存期间，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、税收政策变化风险

公司于 2012 年 10 月 25 日获得证书编号为 GR201232001899 的高新技术企业证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据税务事项告知书（苏园地税一（2013）13682 号、苏园地税一（2014）23624 号），公司自 2013 年起执行高新技术企业减征所得税，享受该税收优惠政策，税率为 15%，有效期至 2014 年 12 月 31 日。

公司于 2013 年被认定为软件企业（发证时间 2013 年 9 月 30 日，证书编号苏 R-2013-E0076），按照《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100

号)规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率或者恢复执行 17%的增值税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

四、报告期内资金周转的风险

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-144.40 万元、-336.69 万元和 22.85 万元,报告期内公司经营活动现金流量净额累计为-458.24 万元。由于公司产品应用领域转型以及规模的扩张导致公司经营活动产生的现金流量净额变动较大。2014 年 1-5 月公司经营活动现金净流量为正,但是金额较小,公司存在报告期内经营活动现金流量为负即资金周转的风险。

五、应收账款回收的风险

2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日,应收账款余额分别为 423.39 万元、615.48 万元及 798.79 万元,同比分别增长 45.37%、29.78%。期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 194.01%、94.27%及 66.56%。随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司现金流及利润情况。

六、实际控制人占用公司资金的风险

2013 年末和 2012 年末公司其他应收款分别为 2,384,816.75 元和 2,522,738.52 元,两笔款项均为实际控制人钟旭东、张银雪向公司的借款,报告期内存在实际控制人占用公司资金的情况。虽然在报告期内公司实际控制人已向公司归还了全部借款,股份公司也建立了《关联交易决策管理办法》等公司治理制度,但由于实际控制人的控股地位,公司未来可能存在实际控制人占用公司资金的风险。

七、市场竞争加剧的风险

公司主要产品为水质环境监测分析仪器仪表。随着国家对环境保护、节能减排要求的日益严格，环境监测分析仪器仪表制造行业也处于高速发展阶段，市场前景广阔。国内外厂商纷纷抓住机遇进入各个细分市场，2012 年以来公司所在行业内的厂家数量不断增加，也涌现出了多家上市公司。国内厂商在成本方面具有一定优势，主导着低端市场，国外知名厂商则通过技术、品质、管理等方面的竞争优势占据了中高端市场，行业内厂商数量的不断增加使得本行业市场竞争日益激烈。同时，由于本行业产品目前阶段的毛利率仍维持在一个较高水平，对市场的新进入者有很大的吸引力。而新进入者通常采用的低价促销等竞争手段，可能加剧本行业产品价格的下降。

八、新产品开发失败的风险

公司所处的环境监测仪器仪表制造行业属于仪器仪表行业的尖端细分，涉及生物，物理，化学，机械电子、远程控制、互联网技术等多个学科和技术领域，行业技术发展迅速。面对日益激烈的市场竞争，公司需不断研究开发新产品，以应对纷繁复杂的市场变化趋势及客户需求。因此为保持公司自身和产品的竞争力，公司紧跟国外技术发展的趋势和步伐，但由于国内外环保理念，技术标准、要求、参数尚未完全接轨。公司的新产品研发设计，得到市场的认可往往需要较长的时间周期，并存在产品开发失败的风险。必将导致公司的技术优势和市场竞争能力下降，并影响公司未来发展的前景。

九、核心技术人员流失的风险

长期以来公司业务发展依赖于一批来自于多学科的核心技术人员。本身这是由行业特性决定的，也离不开公司多年来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核机制，并努力为他们创造了良好的工作环境和发展前景。但随着竞争日益激烈，竞争对手对人才争夺的日益加剧，加之公司目前还没有长期有效的人才激励机制。核心技术人才存在一定的流失风险，从而会对公司生产经营带来比较大的不利影响。

十、大客户依赖风险

2014 年 1-5 月公司来自前五大客户的营业收入占比达到 81%。公司对主要客户存在一定的依赖性，主要是由于目前公司规模较小，市场营销和拓展的能力较弱，销售模式以代销为主、直销为辅，产品销售 60%以上依赖于拥有渠道的各级经销商，对第三方的销售很大程度上依赖少数第三方销售代理商，这导致报告期内客户集中度较高。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，则将影响公司未来的业绩。

十一、盈利能力波动较大且每股净资产低于 1 元的风险

2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，归属于申请挂牌公司股东的每股净资产分别为 0.94 元、0.92 元、0.98 元，各报告期末每股净资产均低于 1 元；同时各报告期归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 32.28 万元、-194.71 万元、36.90 万元，盈利能力存在较大波动。虽然公司 2014 年 1-5 月经营状况均好于报告期前两年，但如果公司无法抵御行业风险，公司的持续盈利能力将进一步恶化。

目录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
目录.....	错误！未定义书签。
释义.....	13
第一节 基本情况	14
一、公司基本情况.....	14
二、股份挂牌情况.....	15
（一）股份挂牌基本情况.....	15
（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	15
三、公司股权结构.....	16
（一）股权结构图.....	16
（二）控股股东、实际控制人的基本情况.....	16
（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况.....	17
（四）股东之间关联关系.....	18
（五）公司的股本形成及其变化.....	18
（六）公司重大资产重组情况.....	24
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	24
（一）董事基本情况.....	24
（二）监事基本情况.....	25
（三）高级管理人员基本情况.....	25
五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	26
六、与本次挂牌有关的机构.....	27
（一）主办券商.....	27
（二）律师事务所.....	27
（三）会计师事务所.....	28
（四）资产评估机构.....	28

(五) 证券登记结算机构.....	28
(六) 拟挂牌场所.....	28
第二节公司业务	30
一、公司业务、产品介绍.....	30
(一) 主营业务.....	30
(二) 主要产品及用途.....	30
二、公司内部组织结构及主要生产流程.....	31
(一) 公司内部组织结构.....	31
(二) 主要业务流程.....	32
三、业务关键资源及要素.....	32
(一) 产品运用的主要技术.....	32
(二) 主要无形资产情况.....	35
(三) 业务许可资格(资质)情况.....	37
(四) 公司固定资产情况.....	39
(五) 员工情况.....	39
四、业务经营情况.....	41
(一) 业务收入构成.....	41
(二) 产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况.....	42
(三) 产品原材料情况及最近二年前五大供应商情况.....	43
(四) 重大合同及履行情况.....	44
五、公司商业模式.....	47
六、公司所处行业的基本情况.....	49
(一) 行业概况.....	49
(二) 市场规模.....	55
(三) 风险特征.....	56
(四) 行业竞争状况.....	57
(五) 公司在行业中的竞争地位.....	59
第三节公司治理	62

一、公司法人治理建立健全及运行情况.....	62
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	63
（一）董事会对现有公司治理机制的讨论.....	63
（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	65
三、公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	65
四、公司的独立性.....	66
（一）业务独立.....	66
（二）资产独立.....	66
（三）人员独立.....	66
（四）财务独立.....	66
（五）机构独立.....	67
五、同业竞争情况.....	67
（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况.....	67
（二）公司控股股东、实际控制人为了避免同业竞争的措施与承诺.....	68
六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况.....	68
（一）公司资金被控股股东、实际控制人其控制的其他企业占用情况.....	68
（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	69
（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排.....	69
七、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	70
（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下：.....	70
（二）公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况.....	70
（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况.....	70
（四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况.....	71
（五）公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况.....	72
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因.....	72
（一）近二年董事变动情况.....	72
（二）近二年监事或监事会成员的变动情况.....	72

(三) 近二年高级管理人员的变动情况.....	72
第四节公司财务	74
一、公司最近两年及一期的主要财务报表.....	74
(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表.....	74
(二) 母公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表.....	85
(三) 公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	95
二、审计意见.....	95
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计.....	96
(一) 遵循企业会计准则的声明.....	96
(二) 会计期间.....	96
(三) 记账本位币.....	96
(四) 企业合并的会计处理方法.....	96
(五) 合并财务报表的编制方法.....	97
(六) 现金及现金等价物的确定标准.....	98
(七) 外币业务和外币报表折算.....	98
(八) 金融工具.....	98
(九) 应收款项.....	101
(十) 存货.....	103
(十一) 长期股权投资.....	104
(十二) 固定资产计价和折旧方法.....	106
(十三) 借款费用.....	107
(十四) 长期待摊费用.....	108
(十五) 非流动非金融资产减值.....	108
(十六) 预计负债.....	109
(十七) 收入确认原则.....	109
(十八) 政府补助.....	110
(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债	110

(二十) 租赁.....	112
(二十一) 职工薪酬.....	112
(二十二) 重大会计判断和估计.....	113
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	115
(一) 最近两年及一期营业收入和利润的主要构成及比例.....	115
(二) 最近两年及一期主要费用及变动情况.....	121
(三) 近两年及一期非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	124
(四) 报告期公司主要资产情况.....	126
(五) 报告期主要债务情况.....	139
(六) 报告期股东权益情况.....	145
五、关联方及关联交易.....	148
(一) 关联方.....	148
(二) 关联方交易.....	149
(三) 关联交易决策程序执行情况.....	151
六、其他注意事项.....	152
(一) 或有事项.....	152
(二) 资产负债表日后事项.....	152
(三) 其他重要事项.....	153
七、公司设立时及报告期的资产评估情况.....	153
八、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	154
(一) 报告期内股利分配政策.....	154
(二) 最近两年及一期分配情况.....	154
(三) 公开转让后股利分配政策.....	155
九、子公司的情况.....	155
(一) 帕勒莫机电基本情况.....	155
(二) 帕勒莫机电历史沿革.....	155
十、风险因素.....	157

（一）实际控制人不当控制的风险.....	157
（二）公司治理的风险.....	157
（三）税收政策变化风险.....	158
（四）大客户依赖风险.....	159
（五）关联方资金使用的风险.....	159
（六）报告期内资金周转的风险.....	159
（七）应收账款回收的风险.....	159
（八）盈利能力波动较大且每股净资产低于 1 元的风险.....	160
第五节有关声明	161
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	161
二、主办券商声明.....	162
三、律师事务所声明.....	163
四、会计师事务所声明.....	164
五、资产评估机构声明.....	165
第六节备查文件.....	166

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、天和科技	指	天和自动化科技（苏州）股份有限公司
有限公司、天和有限	指	苏州天和自动化系统有限公司
润智创投	指	苏州高新润智创业投资企业(有限合伙)
帕勒莫机电	指	苏州帕勒莫机电科技有限公司
金点流体	指	苏州金点流体控制系统有限公司
股东会	指	苏州天和自动化系统有限公司股东会
股东大会	指	天和自动化科技（苏州）股份有限公司股东大会
董事会	指	天和自动化科技（苏州）股份有限公司董事会
监事会	指	天和自动化科技（苏州）股份有限公司监事会
报告期	指	2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月
本公开转让说明书	指	天和自动化科技（苏州）股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《天和自动化科技（苏州）股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《天和自动化科技（苏州）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：天和自动化科技（苏州）股份有限公司

法定代表人：钟旭东

有限公司设立时间：1999 年 12 月 22 日

股份公司设立时间：2014 年 05 月 23 日

注册资本：700 万元

住所：苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 6-403 单元

邮政编码：215004

董事会秘书：杨伶俐

所属行业：仪器仪表制造业(《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》，C40)；
环境监测专用仪器仪表制造业(《国民经济行业分类(GB_T4754-2011)》，C4021)。

主要业务：专业从事研发、生产、销售智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表等环境监测专用仪器仪表。

组织机构代码：71857595-4

联系电话：0512-68601236

联系传真：0512-68601235

公司网址：www.tianhesys.com

电子信箱：thsys@hotmail.com

二、股份挂牌情况

（一）股份挂牌基本情况

股票代码：831410

股票简称：天和科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：7,000,000 股

挂牌日期：

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

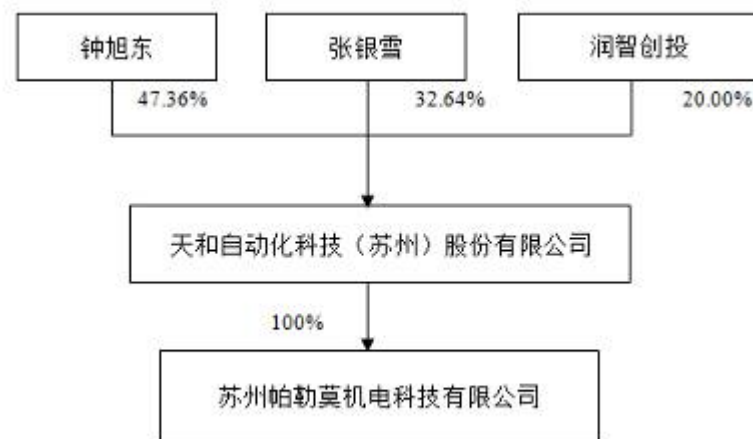
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，公司章程未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定；公司股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

公司目前股东均为发起人，公司自股份公司成立之日起未满一年，公司本次无进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票。

三、公司股权结构

（一）股权结构图



帕勒莫机电的情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、子公司的情况”。

（二）控股股东、实际控制人的基本情况

公司第一大股东钟旭东，直接持有公司 3,315,200 股股份，持股比例为 47.36%，现担任公司董事长兼总经理；公司第二大股东张银雪，直接持有公司 2,284,800 股股份，持股比例为 32.64%。钟旭东、张银雪系夫妻关系，合计持有公司 80%的股份，两人于 2014 年 7 月 21 日签署了《一致行动人协议》，共同构成公司的控股股东和实际控制人。协议约定：“双方应就以下范围的事项（‘一致

行动人事项”)采取一致行动:(1)股权转让、质押及其他处置;(2)股东大会召集权、投票权、提案权的行使;(3)董事、监事候选人的委派;(4)指示双方共同委派的董事在董事会会议上的表决;(5)退出或加入本协议;(6)本协议的变更或终止;(7)本协议三方认为应该作为一致行动事项的其他事项。”

(三)控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东姓名 或名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	持股性质	股份质押或其他 争议事项
1	钟旭东	3,315,200	47.36	自然人股东	直接持股	无
2	张银雪	2,284,800	32.64	自然人股东	直接持股	无
3	润智创投	1,400,000	20.00	法人股东	直接持股	无
合计		7,000,000	100.00	—	—	—

公司股东基本情况如下:

1、钟旭东,男,1970年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。1991年8月至1994年12月任苏州计控设备厂技术员;1995年1月至1998年11月于东南大学进修;1998年12月至1999年11月任苏州船用机械厂技术部主管;1999年12月至2014年4月任天和有限董事、总经理。2014年5月至今任股份公司董事长、总经理,任期三年,自2014年5月9日至2017年5月8日。

2、张银雪,女,1973年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2001年3月至2014年4月任天和有限任出纳。2014年5月至今任股份公司出纳。

3、润智创投,成立于2012年5月6日,现持有江苏省苏州工商行政管理局颁发的《合伙企业营业执照》(注册号:320500000080396)。润智创投名称为苏州高新润智创业投资企业(有限合伙),住所为苏州高新区竹园路209号财富广场711室,执行事务合伙人为苏州高新润智创业投资管理有限公司(委派代表:刘通),认缴出资额为3,661.08万元人民币,实缴出资额为2,762.80万元人民币,

企业类型为有限合伙企业，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：创业投资；代理其他创业投资企业、机构或个人的创业投资业务；创业投资管理、咨询服务。

（四）股东之间关联关系

股东钟旭东与张银雪系夫妻关系，且为一致行动人。除上述之外，公司股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

（五）公司的股本形成及其变化

1、1999 年 12 月，有限公司设立

1999 年 12 月 13 日，江苏省苏州工商行政管理局向出资人钟旭东、姚宏核发了名称预核字（99）第 629 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为“苏州市天和自动化系统有限公司”。

根据钟旭东与姚宏于 1999 年 12 月 10 日签订的《苏州市天和自动化系统有限公司章程》，各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	35.00	实物	70.00
2	姚宏	15.00	货币	30.00
合计		50.00	—	100.00

根据当时生效的《公司法》（1993 年 12 月 29 日通过，1994 年 7 月 1 日起施行）第二十四条规定：“对作为出资的实物、工业产权、非专利技术或者土地使用权，必须进行评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。”钟旭东以实物出资的部分，未对出资进行评估，构成了出资上的瑕疵。

钟旭东实物出资的原始发票载明，用于出资的集成电路 80L552（146 只）买时票面金额为 36,500 元，彩色液晶屏 504H（160 只）购买时票面金额为 204,800 元，传感电极 PH-803（100 只）购买时票面金额为 109,000 元，购买时间均为 1999 年 12 月 9 日。购买上述用于出资的实物时的票面总金额为 350,300 元，高出其出资额 350,000 元。因此，钟旭东用作出资的设备均为公司设立前二个月内

在公司筹备期为公司正常经营购买，均为新设备，其出资作价略低于购买价，不存在出资不实的问题。

根据苏州苏瑞会计师事务所于 1999 年 12 月 17 日出具的苏苏瑞会资(1999)字第 0151 号《验资报告》，经苏州苏瑞会计师事务所审验：钟旭东确认以实物出资 35 万元人民币，占公司申报注册资本的 70%。现钟旭东实际投入实物价值 35.03 万元人民币，比原确认投资多 300 元人民币，实物货款已于 1999 年 12 月 9 日结清；姚宏以货币出资 15.00 元人民币，占注册资本的 30%，已于 1999 年 12 月 17 日出资到账。经验证确认：有限公司申报注册资本 50 万元人民币，均由投资人出资到账。

1999 年 12 月 22 日，苏州工商行政管理局金阊分局为有限公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：320621000241924）。根据该营业执照的记载，有限公司成立时间为 1999 年 12 月 22 日，名称为苏州天和自动化系统有限公司，住所为苏州市金阊区三元二村 34 幢西二号楼，法定代表人为钟旭东，注册资本与实收资本均为 50 万元人民币，营业期限为 1999 年 12 月 22 日至 2009 年 12 月 31 日，经营范围为工业及民用自动化系统的设计、制造、销售；仪器仪表、机械电子产品、自动化办公用品的销售。

2、2004 年 9 月，有限公司股权转让、增资

2004 年 9 月 20 日，姚宏与张征签订了《股权转让协议》，姚宏将持有有限公司 15 万元的出资以 15 万元的价格转让给张征。

2004 年 9 月 20 日，有限公司召开股东会，审议同意姚宏将持有有限公司 15 万元的出资以 15 万元的价格转让给张征；审议同意将有限公司的注册资本由 50 万元增加至 100 万元。新增注册资本 50 万元由钟旭东以货币出资 11 万元，由王岢以货币出资 27.6 万元，由张征以货币出资 3.4 万元，由吴美庆以货币出资 8 万元。

根据有限公司于 2004 年 9 月 20 日签订章程修正案，有限公司本次股权转让及增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	46.00	实物、货币	46.00
2	王焱	27.60	货币	27.60
3	张征	18.40	货币	18.40
4	吴美庆	8.00	货币	8.00
合计		100.00	—	100.00

根据苏州明诚会计师事务所有限公司于 2004 年 9 月 22 日出具的苏州明诚验字（2004）1139 号《验资报告》，截至 2004 年 9 月 22 日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 50 万元。

2004 年 09 月 24 日，苏州工商行政管理局金阊分局核准了有限公司本次股权转让及注册资本变更登记事宜。

3、2009 年 3 月，有限公司股权转让

2009 年 3 月 10 日，张征与钟旭东签订了《股权转让协议》，张征将持有有限公司 9.2 万元的出资以 9.2 万元的价格转让给钟旭东。

2009 年 3 月 10 日，吴美庆与钟旭东签订了《股权转让协议》，吴美庆将持有有限公司 4 万元的出资以 4 万元的价格转让给钟旭东。

2009 年 3 月 10 日，张征与王焱签订了《股权转让协议》，张征将持有有限公司 9.2 万元的出资以 9.2 万元的价格转让给王焱。

2009 年 3 月 10 日，吴美庆与王焱签订了《股权转让协议》，吴美庆将持有有限公司 4 万元的出资以 4 万元的价格转让给王焱。

2009 年 3 月 10 日，有限公司召开股东会，审议同意了上述股权转让事宜。

根据有限公司于 2009 年 3 月 10 日签署的《章程修正案》，本次股权转让后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	59.20	实物、货币	59.20

2	王崱	40.80	货币	40.80
合计		100.00	—	100.00

2009 年 3 月 26 日，苏州工商行政管理局金阊分局核准了有限公司本次股权转让事宜。

4、2010 年 4 月，有限公司增资

2010 年 4 月 7 日，有限公司召开股东会，审议同意有限公司注册资本由 100 万增加至 500 万元。新增注册资本 400 万元由钟旭东以货币出资 236.8 万元，由王崱以货币出资 163.2 万元。

根据有限公司于 2010 年 4 月 7 日签署《章程修正案》，有限公司本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	296.00	实物、货币	59.20
2	王崱	204.00	货币	40.80
合计		500.00	—	100.00

根据苏州兴远联合会计师事务所于 2010 年 4 月 6 日出具的苏兴远验字（2010）第 0252 号《验资报告》，截至 2010 年 4 月 6 日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 400 万元。

2010 年 4 月 8 日，苏州工商行政管理局核准了有限公司本次注册资本变更登记事宜。

5、2010 年 5 月，有限公司股权转让

2010 年 5 月 13 日，王崱与张银雪签订了《股权转让协议》，王崱将持有有限公司 204 万元的出资以 204 万元的价格转让给张银雪。

2010 年 5 月 11 日，有限公司召开股东会，审议同意王崱将持有有限公司 204 万元的出资以 204 万元的价格转让给张银雪。

2010 年 5 月 14 日，有限公司签署的章程修正案，根据此修正案，本次股权

转让后的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	296.00	实物、货币	59.20
2	张银雪	204.00	货币	40.80
合计		500.00	—	100.00

2010年5月20日，苏州工商行政管理局金阊分局核准了有限公司本次股权转让变更登记事宜。

6、2013年2月，有限公司增资

2013年1月26日，有限公司召开股东会，审议同意有限公司注册资本由原500万增加至625万元，由润智创投向公司出资500万元，其中125万计入公司注册资本；375万元计入公司资本公积，由全体股东共享。

根据有限公司于2013年2月4日签署的《章程修正案》，有限公司本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	296.00	实物、货币	47.36
2	张银雪	204.00	货币	32.64
3	润智创投	125.00	货币	20.00
合计		625.00	—	100.00

根据苏州中合会计师事务所于2013年2月16日出具的中合会验字（2013）第023号《验资报告》，截至2013年2月5日，有限公司已收到润智创投缴纳的新增注册资本合计125万元，出资方式为货币出资。变更后的累积注册资本为人民币625万元，实收资本为人民币625万元。本次增资，润智创投实际缴纳新增出资额为500万元，其中125万元作为实收资本，375万元作为资本公积。

2013年2月18日，苏州工业园区工商行政管理局核准了有限公司本次注册资本变更登记事宜。

7、2014年5月，有限公司整体变更为股份公司

2014年4月23日,有限公司召开临时股东会,全体股东一致同意以截至2014年1月31日经审计的净资产7,113,278.24元按1.02:1比例折为股份,每股面值人民币1元,共计700万股。净资产余额113,278.24元转入资本公积。

2014年4月16日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华专审字【2014】31010008号《审计报告》,确认天和有限公司于基准日2014年1月31日的账面净资产值为人民币7,113,278.24元。

2014年4月22日,上海申威资产评估有限公司出具沪申威评报字【2014】第0136号《资产评估报告》,确认天和有限公司于基准日2014年1月31日的账面净资产评估值为8,075,511.23元。

2014年4月23日,公司全体发起人签署《关于共同发起设立天和自动化科技(苏州)股份有限公司的<发起人协议书>》,一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。

2014年5月9日,公司召开职工代表大会,选举了一名职工代表监事。

2014年5月9日,公司召开了创立大会暨2014年第一次股东大会,审议通过了《公司章程》等相关议案;选举了五名董事组成股份公司第一届董事会;选举了二名监事,与一名职工代表监事组成股份公司第一届监事会。

2014年5月23日,股份公司取得了江苏省工商行政管理局核发的注册号为320504000022940的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时各发起人的持股数量及持股比例如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
1	钟旭东	3,315,200	净资产	47.36
2	张银雪	2,284,800	净资产	32.64
3	润智创投	1,400,000	净资产	20.00
合计		7,000,000	—	100.00

（六）公司重大资产重组情况

公司近二年无重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

钟旭东，系股份公司董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

江一航，男，1959年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2000年9月至今任福建恒联实业集团有限公司副总裁；2003年2月至今任苏州华福贸易有限公司董事长、总经理；2006年1月至今任苏州恒联投资有限公司董事长；2009年9月至今任苏州长润环境科技有限公司董事长、苏州华福物业管理有限公司董事长；2011年3月至今任苏州长润股权投资管理有限公司董事长。2014年5月至今任股份公司副董事长，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

褚昀，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年9月至2008年1月任望亭发电厂电气工程师；2008年1月至2014年4月任天和有限新品发展部经理。2014年5月至今任股份公司董事，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

胡涛，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2007年9月任名硕电脑（苏州）有限公司制程工程师；2008年5月至2014年4月任天和有限技术部经理。2014年5月至今任股份公司董事，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

华祝林，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2014年5月任天和有限研发工程师。2014年5月至今任股份公司董事，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

（二）监事基本情况

李尧，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年1月至2008年1月任上海师联文化发展有限公司技术部主管；2008年2月至2014年4月任天和有限办公室主任。2014年5月至今任股份公司监事会主席，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

熊艳，女，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008年10月至2014年4月任天和有限化学工程师。2014年5月至今任股份公司监事，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

高晓鸣，男，1981年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年10月至2007年11月任宾士域水星海事装备(苏州)有限公司售后服务工程师；2008年2月至2009年7月任苏州振翔特种消防装备有限公司机械结构设计工程师；2009年8月至2010年12月任顶瑞科技(苏州)有限公司机械结构设计工程师；2011年11月至2014年4月任天和有限机械结构设计工程师。2014年5月至今任股份公司职工代表监事，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

（三）高级管理人员基本情况

钟旭东，系股份公司董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

杨伶俐，女，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年9月至2006年12月任职于苏州金湖广告广告部；2006年12月至2007年12月任苏州香雪海饭店人事部职员；2009年3月至2014年4月任天和有限咨询部主任。2014年5月至今，任股份公司董事会秘书，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

李爱红，女，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年2月至2014年4月任天和有限财务人员。2014年5月至今，任股份公司财务负责人，任期三年，自2014年5月9日至2017年5月8日。

五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
	2014年1-5月	2013年度	2012年度
资产总计（元）	14,454,253.40	15,049,384.71	13,387,638.09
股东权益合计（元）	6,826,972.75	6,425,950.85	6,253,238.51
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	6,826,972.75	6,425,950.85	5,402,905.87
每股净资产（元）	0.98	0.92	1.09
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.98	0.92	0.94
资产负债率（母公司）	54.95%	60.79%	67.41%
流动比率（倍）	1.76	1.61	1.79
速动比率（倍）	1.13	1.04	1.44
营业收入（元）	4,117,248.15	6,529,107.80	6,360,710.64
净利润（元）	401,021.90	-1,827,287.66	306,467.57
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	401,021.90	-1,827,287.66	356,134.93
扣除非经常性损益后的净利润（元）	369,025.90	-1,947,118.56	332,194.92
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	369,025.90	-1,947,118.56	322,830.42
毛利率（%）	64.07	54.00	63.75
净资产收益率（%）	5.87	-28.44	4.90
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	5.41	-30.30	5.31
基本每股收益（元/股）	0.06	-0.26	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.06	-0.26	0.05
应收帐款周转率（次）	0.58	1.26	1.69
存货周转率（次）	0.33	0.88	1.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	228,541.94	-3,366,876.10	-1,444,017.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	-0.48	-0.25

注 1：上述各项财务指标，除资产负债率采用母公司个别报表数据计算外，均采用合并报表数据计算。

注 2：相关指标的计算执行的是中国证监会的有关规定。

注 3：公司 2014 年 04 月 23 日整体变更为股份公司。上表中 2013 年的每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照公司 2014 年 4 月 23 日股改基准日折股后的股本总额 700 万元模拟测算所得；2012 年的每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照公司 2014 年 4 月 23 日股改基准日折股后的股本总额扣除 2013 年增资部分金额合计 575 万元模拟测算所得。

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街 5 号

联系电话：0512-62938562

传真：0512-62938561

项目小组负责人：陆圣江

项目小组成员：陆圣江、许焰、周翰

（二）律师事务所

名称：北京市盈科（苏州）律师事务所

法定代表人：郝慧珍

住所：苏州市三香路 999 号非矿院 13 层

联系电话：0512-68620260

传真：0512-68700889

经办律师：康思思、苏小兵

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

联系电话：010-88219191

传真：010-88210558

签字注册会计师：连向阳、林俊

（四）资产评估机构

名称：上海申威资产评估有限公司

法定代表人：马丽华

住所：上海市东体育会路 816 号置汇谷 C 楼

联系电话：021-31273006

传真：021-31273013

签字注册资产评估师：侯红骏、谭丽

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司业务、产品介绍

（一）主营业务

公司是一家专业从事研发、生产、销售智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表等环境监测专用仪器仪表。

经过十多年的发展，公司的形成了智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表三大类产品，涵盖了水质及大气分析仪器仪表；地表水、地下水物联网监测系统；物联网环保污染源总量控制及城市饮用水安全监测；水质分析数字系统传感器；免试剂全光谱分析仪器；过程分析系统、应急分析设备；污染源分析仪表、重金属分析仪器；河、湖、海洋水质监测漂浮装置。

目前公司是国内过程分析设备和水气治理工程的高科技企业之一，产品广泛适用于石油、化工、电力、市政、能源等行业。

（二）主要产品及用途

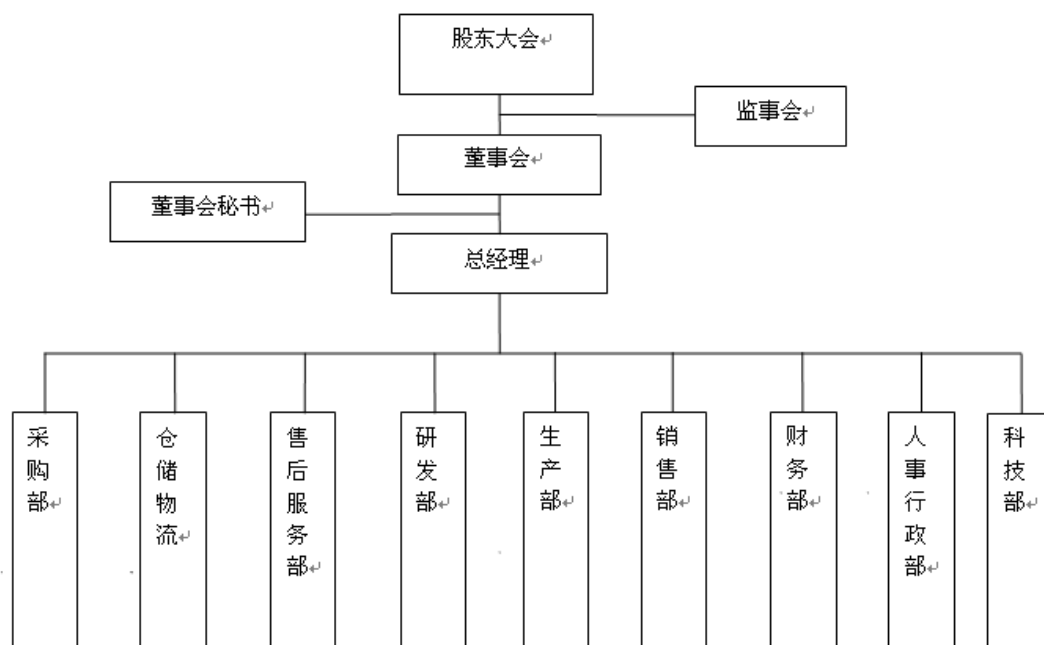
1. 智能水质分析仪	
产品描述	这类产品主要包括重金属在线水质分析仪、营养盐及有机污染物在线分析仪、二氧化硅分析仪、磷酸盐分析仪、联氨分析仪、余氯及总氯分析仪、钠离子分析仪、氯离子分析仪及氟离子分析仪等。
功能	这类产品主要适用于水中重金属、氨氮、总氮、COD、高锰酸盐指数、BOD、二氧化硅、磷酸盐、总磷、联氨、钠离子、氯离子及氟离子等的测定。这类产品具有自动本底检测用于补偿样水色度和浊度；自动斜率校准，自动零点校准，自我诊断及来电自启动等功能，可全天无人值守工作，极大降低了维护成本。
2. 数字传感器	
产品描述	这类产品主要包括 pH/ORP 分析仪、电导率分析仪、溶解氧分析仪、酸碱浓度计、污泥浓度计、浊度计等。
功能	这类产品主要适用于水中 pH、氧化还原电位、电导率、溶解氧、酸碱浓度、污泥浓度及浊度等指标的测量。这类产品具有自诊断、自校验和自动上传功能，可用于工业现场全天候不间断在线实时监测，可以通过多种方式连入后续的监测网络。同时能够方便快捷地纳入我国物联网体系，作为一个重要的支撑点，在自动监测，数据分析与汇总方面提供可靠保证。
3. 超声波系列仪表	

产品描述	这类产品主要包括超声波液位计、超声波流量计、超声波液位差计及超声波污泥界面仪等。
功能	这类产品适用于工业环境下不含大浓度悬浮粒子或气体的绝大多数清洁均匀液体的流量、流速、液位及液位差的连续测量和控制。产品采用自主研发的超声换能器阻抗匹配模块，可以灵活地配套不同特性的探头，实现在不同的声传播介质(例如空气和水)中测量。同时具有回波智能判断和测量盲区自动调整功能，可以极大地抑制测量干扰，实现大量程高精度测量。

二、公司内部组织结构及主要生产流程

（一）公司内部组织结构

公司本着资产、人员、财务、业务、机构等独立、完整的原则，建立了规范的法人治理结构，并根据公司业务发展的需要建立了分工明确的内部组织结构。公司组织结构如下图所示：



公司的全资子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司，成立于 2010 年 6 月 30 日，2012 年 6 月 20 日帕勒莫机电原股东张银雪，李浩侃将其持有的股权协议转让给天和公司，帕勒莫机电正式成为天和公司的全资控股子公司。根据苏州帕勒莫机电科技有限公司现行有效的《企业法人营业执照》（注册号：320506000202644），住所为苏州市姑苏区金门路 1299 号（金运科技园 209 室），

法定代表人为张银雪，注册资本及实收均为 300 万元，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：销售、维护：机电设备、自动化设备、计算机软件、仪器仪表、传感器；销售：环境污染治理专用药剂；生产、销售：机电设备及配件、水处理设备及配件（生产限分支机构经营）；机电技术，自动化控制技术，计算机技术及化工生产技术的开发与转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（二）主要业务流程

公司目前的销售模式是以代销为主、直销为辅。两种销售模式在业务流程上各有不同。

代销模式下销售部从渠道经销商处获取订单，渠道经销商与公司有长年合作关系，一般根据公司的产品目录购买公司的标准化产品，公司一旦研发出新产品或更新了现有产品的功能参数都会为经销商更新产品目录。获取订单后，销售部根据订单要求，向采购部下达采购需求、向生产部下达生产计划；由采购部完成采购（包括组织完成外协生产）、由生产部负责生产；最后由仓储物流部负责货物的交付、售后服务部负责售后服务。

直销模式下，销售部通过参与技术性竞标取得客户需求信息；研发部根据客户的具体要求为销售部提供售前技术支持；竞标成功订单获取后的业务流程和代销模式下基本相同。

三、业务关键资源及要素

（一）产品运用的主要技术

1、在线式紫外吸收水质自动监测仪：采用物理光学方法直接测定水中的 COD 含量，区别于传统化学湿法消解测定化学需要量，分析周期短，测定过程无需添加化学试剂，不会产生二次污染。

2、光纤荧光法氧含量检测探头：采用新型高荧光量子效率的钌配合物 ($[\text{Ru}(\text{Bphen})_3]\text{Cl}_2$) 作为氧敏感膜，极大提高了测量的准确度和精密性；同时在设计时，采用传感器底部探测窗口向内倾斜，在传感器入水时，极大程度降低了样

水对于杨敏感膜的磨损，同时便于传感器的自清洗。

3、光化学水质硬度计（适用于水中总硬度的检测）：采用自主改进的酸性铬兰 K 分光光度法，延长了传统试剂的保质期，大大降低了仪表维护量与使用成本。同时，本产品采用自主研发的多路样水分配器，可按客户需求配置通道数，最多可引入 6 路样水；仪表具有来电自启动功能，可全天无人值守工作。

4、高精度宽量程超声波测量仪表（用于工业环境下不含大浓度悬浮粒子或气体的绝大多数清洁均匀液体的流量、流速、液位及液位差的连续测量和控制）：采用自主研发的超声换能器阻抗匹配模块，可以灵活地配套不同特性的探头，实现在不同的声传播介质(例如空气和水)中测量。同时具有回波智能判断和测量盲区自动调整功能，可以极大地抑制测量干扰，实现大量程高精度测量。

5、多量程氨氮在线分析仪（用于多种水质中氨氮的测量）：产品采用独特的光路系统设计，不仅将水路系统与电子单元完全隔离开，而且杜绝了试样加热温度对光路接收系统的影响，极大提高了测量的准确性和精密度；同时有稀释功能，极大扩展了仪表的测量范围；同时可按客户需求灵活配置测量通道数目(最大扩充可达 6 通道)。

6、超低量程高分辨率浊度计（用于低含量浊度的测量）：采用了自行设计的混合石英玻璃校准装置，避免了校准过程中因福尔马肼溶液絮凝而产生的交替误差；同时对光电信号进行非线性化校正，最大程度避免了光源温漂、测量介质色度及密度对超低浊度测量的影响。

7、多量程磁感应酸碱浓度计（支持酸碱盐溶液浓度多量程测量及未知酸碱盐溶液浓度测量）：采用非接触式测量的方式，避免了因接触式测量电极极化而导致的测量误差。

8、在线多路低量程磷酸盐分析仪（用于锅炉水及冷却水中低浓度磷酸盐的分析测定）：采用自主改进的磷钼蓝分光光度法，延长了传统试剂的保质期，大大降低了仪表维护量与使用成本。同时，本产品采用自主研发的多路样水分配器，可按客户需求配置通道数，最多可引入 6 路样水；仪表具有来电自启动功能，可

全天无人值守工作。

9、单点式树脂界面检测装置（本产品是一种阴阳树脂界面检测装置，主要应用于凝结水精处理阴阳树脂再生时的分离）：产品为单对电极单点检测，克服现有检测装置需多个电极对多点检测，导致的成本高，工作量大的不足。

10、超声波紫外线克藻杀菌装置：运用超声波产生的震荡波和紫外 C 段灭菌光波，作用于水藻的外壁并使之破裂、死亡，以达到抑制水藻、消灭藻青素、大幅度减少水体中的悬浮物并使水体清澈，以促进水体恢复生态平衡的目的。

11、半导体紫外线超声波联合水处理设备：采用巴歇尔槽设计原理，然后在其上安装超声波振板和 LED 紫外线发光板。该设备操作简单，抑菌消毒速度快，有机物降解明显，自动化控制程度高优点。

12、双光程在线痕量二氧化硅分析仪：采用独特的光路设计，通过镜面反射原理，将有效光程扩大一倍，使得仪表的检出限降低至 $1\text{ }\mu\text{g/L}$ ；同时配有多路样水分配器，可按客户需求配制通道数，既能满足现代工业用水低含量二氧化硅的检测，又能满足火电厂多机组多路样水同一指标同时监测的需求，大大减少了类似场合仪表的安装数量，极大降低了能源的消耗及对环境的二次污染；市场应用前景非常广阔。

13、多参数光谱传感器：本产品是一种可连续测量的光谱检测棒，属于检测领域，主要对各行业排污(废水及废气等)进行监测及分析。本产品可直接投入待测环境的待测点，实时测试现场环境；且增加光谱衰减器的补偿作用，提高了测量精度。

14、面向物联网的数字分析传感器：主要适用于生态环境的热、力、光、声、电及位移等多种信号的测量、环境实时监测及预警。传感器具有自诊断、自校验及自动上传等功能，支持多种通讯协议，可无缝接入后续的监测网络。

15、城市水网水质监控系统：以数字多通道通用控制器 MM200 为核心，运用现代传感技术、自动控制技术、专用数据分析软件和通讯网络构成的免试剂水质在线自动监控体系。该系统可提供全套水质解决方案，适用于不同水体的长期

稳定在线监测，并能够及时、准确地监测目标水域的水质及其变化状况进行自动调节。

16、高稳定性环保型溶解氧传感器：适用于环境监测、水产养殖、农业发展与工业生产等行业溶解氧的监测。采用专利技术传感器结构及电解液配方，将传感器的寿命延长至五年；又提高了测量结果的稳定性及准确度。

（二）主要无形资产情况

1、已注册的商标权

序号	名称	注册号	商品类别	取得方式	注册人	注册日期
1		3232907	第 9 类	原始取得	有限公司	2013-8-28
2		3799879	第 9 类	原始取得	有限公司	2005-11-28
3		3903546	第 9 类	原始取得	有限公司	2006-02-21
4		4120420	第 9 类	原始取得	有限公司	2006-09-07
5		5380027	第 9 类	原始取得	有限公司	2009-05-28
6		5380026	第 9 类	原始取得	有限公司	2009-5-28
7		5380025	第 9 类	原始取得	有限公司	2009-07-14
8		7474767	第 9 类	原始取得	有限公司	2011-01-21

注 1：商标权从有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

注 2：商标权有效期自注册之日起十年。

注 3：金点流体指苏州金点流体控制系统有限公司，商标第 2、3、8 项为共有商标。

2、申请中的商标权

序号	名称	申请号	商品类别	申请人	申请日期
1		14028220	第 9 类	有限公司	2014-2-17

3、专利权

序号	专利号	专利名称	专利类型	申请日	获得方式	专利权人
1	ZL200420054542.9	单点式树脂界面检测装置	实用新型	2004-12-17	受让取得	有限公司
2	ZL200920039000.7	超声波紫外线克藻杀菌装置	实用新型	2009-05-04	受让取得	有限公司
3	ZL200910032778.X	半导体紫外线超声波联合水处理设备	发明专利	2009-06-08	原始取得	有限公司
4	ZL201220364554.6	可连续测量的光谱检测棒	实用新型	2012-07-26	受让取得	有限公司、钟旭东
5	ZL201320228458.3	用于测量溶解氧的电极	实用新型	2013-04-28	原始取得	有限公司、钟旭东

注 1：实用新型专利有效期自申请日起十年，发明专利有效期自申请日起二十年。

注 2：专利权人从有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

注 3：专利共有人钟旭东与公司已签订《专利权转让协议》，钟旭东同意将共有专利无偿转让给公司，转让手续正在办理之中。

4、专利申请权

序号	申请号	名称	专利类型	申请日	取得方式	申请人
1	201310155821.8	溶解氧传感器	发明专利	2013-04-28	原始取得	有限公司 钟旭东
2	201210261359.5	可连续测量的光谱检测棒	发明专利	2012-07-26	原始取得	有限公司 钟旭东
3	201420390014.4	水质取样器	发明专利	2014-07-15	原始取得	股份公司 钟旭东
4	201420390295.3	搅拌逆向抽取式取样	发明	2014-07-	原始	股份公司

		器	专利	15	取得	钟旭东
5	201420375775.2	饮用水安全实时监测装置	发明专利	2014-07-08	原始取得	股份公司 钟旭东
6	201420375717.X	间歇式饮用水管网水质自动检测装置	发明专利	2014-07-08	原始取得	股份公司 钟旭东

注 1：专利申请权人从有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

注 2：专利共同申请人钟旭东与公司已签订《专利申请权转让协议》，钟旭东同意将共同申请专利无偿转让给公司，转让手续正在办理之中。

5、软件著作权

序号	软件名称	登记号	取得方式	权利范围	首次发表日	著作权人
1	天和远程环境监控管理软件 [简称：iheim]V1.0	2012SR021205	原始取得	全部权利	2011-11-26	有限公司
2	天和碳排放交易管理系统软件 V1.0	2012SR031226	原始取得	全部权利	2011-11-26	有限公司
3	天和仪器分析测控软件 V1.0	2012SR031512	原始取得	全部权利	2011-10-15	有限公司
4	天和物联网系统分析软件 V1.00	2012SR084609	原始取得	全部权利	2012-07-16	有限公司
5	天和数字水资源监控管理信息系统软件 V1.0	2012SR102939	原始取得	全部权利	2012-08-01	有限公司
6	北斗移动巡航环境信息管理系统 V1.0	2013SR062931	原始取得	全部权利	2013-05-05	有限公司

注 1：权利期限自首次发表日起五十年。

注 2：软件著作权从有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

6、网络域名

序号	域名	所有权人	有效期至
1	www.tianhesys.com	有限公司	2016-3-14
2	www.cnpalermo.com	有限公司	2014-11-8

注 1：网络域名从有限公司变更到股份公司的手续正在办理之中。

（三）业务许可资格（资质）情况

1、公司拥有的资质：

序	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
---	------	------	----	------	-----

号					
1	高新技术企业证书	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局	GR201232001899	2012-10-25	3 年
2	江苏省民营科技企业	江苏省民营科技企业协会	苏民科企证字第 EC20130626 号	2013-07	2 年
3	软件企业认定证书	江苏省经济和信息化委员会	苏 R-2013_E0076	2013-9-30	1 年

2、质量管理体系认证

证书名称	编号	认证范围	发证机关	有效期限
质量管理体系认证证书	11711QU0261-08ROM	过程分析系统(传感器、水质监测分析仪、自动加药机)的设计开发、生产和销售。	上海英格尔认证有限公司	2011-8-16 至 2014-8-15

3、业务许可证

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	江苏省环境污染治理资质证书(湖泊蓝藻治理)	江苏省环境保护产业协会	SZ-S-14603-2	2014-1-1	3 年
2	江苏省环境污染治理资质证书(水污染治理工程自动监控系统)	江苏省环境保护产业协会	SZ-S-14603-1	2014-1-1	3 年
3	制造计量器具许可证(在线式紫外吸收水质自动监测仪、微电脑导电率控制器、微电脑溶解氧分析仪)	江苏省苏州质量技术监督局	(苏)制 05000203 号-1	2013-7-26	3 年
4	制造计量器具许可证(超声波明渠堰槽流量计)	江苏省苏州质量技术监督局	(苏)制 05000203 号-2	2013-11-8	3 年
5	制造计量器具许可证(浊度计、氨氮水质在线自动分析仪、重铬酸钾法 COD 水)	江苏省苏州质量技术监督局	(苏)制 05000203 号-3	2014-1-7	3 年

	质在线自动监测仪)				
--	-----------	--	--	--	--

4、高新技术产品认定

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期限
1	高新技术产品认定证书（在线多路低量程磷酸盐分析仪）	江苏省科学技术厅	120GX8G2110N	2012-12	5 年
2	高新技术产品认定证书（高精度宽量程超声波测量仪表）	江苏省科学技术厅	120GX8G2111N	2012-12	5 年
3	高新技术产品认定证书（在线多参数光谱传感器）	江苏省科学技术厅	130GX8G1655N	2013-09	5 年

（四）公司固定资产情况

截止到 2014 年 5 月 31 日，公司固定资产情况如下：

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
电子设备	421,602.25	248,829.06	172,773.19	40.98%
机器、机械和其他设备	201,031.75	94,281.65	106,750.10	53.10%
生产经营有关的器具、工具、家具	682,561.38	157,904.55	524,656.83	76.87%
运输工具	169,000.00	58,854.52	110,145.48	65.17%
合计	1,474,195.38	559,869.78	914,325.60	62.02%

根据公司的产品的特殊性，公司生产经营的核心环节是前期研发设计和后期组装调试两大块。因此，公司的固定资产投入主要是在电子设备（电脑及测试设备）和组装工具上，而且整体固定投入相对较小也体现了公司做为高新技术企业轻资产特性。目前，公司各项主要固定资产使用状态良好，可以满足公司日常生产经营的需要。

（五）员工情况

1、员工基本情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司总人数为 34 人，人员结构按年龄、司龄、学历和部门分别列示如下：

（1）员工年龄结构分布

年龄	人数	比例(%)
----	----	-------

25 岁以下	1	2.94
25-30 岁	7	20.59
31-40 岁	16	47.06
41 岁以上	10	29.41
合计	34	100.00

(2) 员工司龄结构分布

司龄	人数	比例 (%)
0-3 年	11	32.35
3-5 年	11	32.35
5-8 年	11	32.35
10 年以上	1	2.95
合计	34	100.00

(3) 员工学历结构分布

学历	人数	比例(%)
硕士	2	5.88
本科	14	41.18
大专	11	32.35
中学	7	20.59
合计	34	100.00

(4) 员工部门结构分布

部门	人数	比例 (%)
总经理室	1	2.94
财务部	4	11.76
销售部	3	8.83
研发部	7	20.59
生产部	12	35.29
采购部	1	2.94
科技部	1	2.94
仓储物流部	1	2.94
人事行政部	1	2.94
售后服务部	3	8.83
合计	34	100.00

2、核心技术人员情况

(1) 钟旭东，系股份公司董事长、总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司组织结构”之“(三) 控股股东及实际控制人基本情

况”。

(2) 胡涛, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一) 董事基本情况”。

(3) 华祝林, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一) 董事基本情况”。

(4) 高晓鸣, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(二) 监事基本情况”。

(5) 熊艳, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(二) 监事基本情况”。

四、业务经营情况

(一) 业务收入构成

报告期内, 公司营业收入主要来自于智能水质分析仪器、数字传感器、超声波系列仪表。公司近年来生产经营日趋稳定, 业务收入逐年稳步上升, 2013 年业务收入比 2012 年增长 2.53%, 2014 年 1 至 5 月的业务收入已经超过了 2013 年全年收入的一半。

公司近两年及一期的主要业务营业收入情况如下表:

收入来源	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
智能水质分析仪器	2,271,170.20	55.18	2,006,091.97	30.76	1,236,110.25	19.43
数字传感器	1,084,625.65	26.35	3,354,262.02	51.43	3,887,927.14	61.12
超声波系列仪表	723,495.31	17.58	856,412.12	13.13	1,167,412.78	18.35
其他	36,375.79	0.88	305,081.02	4.68	69,260.47	1.09
合计	4,115,666.95	100.00	6,521,847.12	100.00	6,360,710.64	100.00

（二）产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况

1、产品消费群体

公司产品应用范围很广，涵盖了地表水、地下水、市政污水、工业废水及火电厂、半导体厂等高纯水处理系统、蒸汽生产系统及凝结水精处理系统中各种指标的监测等，广泛使用在石油、化工、电力、市政、能源等行业。

2、报告期内前五大客户情况

由于目前公司规模较小，市场营销和拓展的能力较弱，产品销售 60%左右依赖于拥有渠道的各级经销商。历年前五大客户中占比较大的艾肯控制系统(北京)有限公司、北京邦盛通达科技有限公司和镇江东源电力设备开发有限公司均为经销商。因此，公司对经销商有一定的依赖性。

2014 年 1-5 月（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例
1	艾肯控制系统(北京)有限公司	1,444,241.12	35.09%
2	北京邦盛通达科技有限公司	1,302,357.26	31.64%
3	苏州市环境监察支队	255,213.67	6.20%
4	福建三元达通讯股份有限公司	204,700.85	4.97%
5	响水县城市污水处理厂	143,393.17	3.49%
	合计	3,349,906.07	81.39%

2013 年度（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例
1	镇江东源电力设备开发有限公司	1,467,884.28	22.51%
2	艾肯控制系统(北京)有限公司	1,173,017.18	17.99%
3	杭州安控环保科技有限公司	684,615.43	10.50%
4	北京迈准仪表有限公司	340,201.66	5.21%
5	宜兴国能环保有限公司	243,284.52	3.73%
	合计	3,909,003.07	59.94%

2012 年度（单位：元）

序号	客户名称	营业收入	占营收的比例
1	艾肯控制系统（北京）有限公司	1,533,656.25	24.11%
2	北京捷威思特科技有限公司	1,106,598.26	17.40%
3	苏州市环境保护有限公司	825,553.81	12.98%
4	宜兴国能环保有限公司	604,371.78	9.50%
5	江苏天泽环保科技有限公司	418,099.17	6.57%
	合计	4,488,279.27	70.56%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在前五名客户中占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

3、报告期内经销商销售占比情况

2014 年 1-5 月（单位：元）

序号	经销商名称	营业收入	占营收的比例
1	艾肯控制系统(北京)有限公司	1,444,241.12	35.09%
2	北京邦盛通达科技有限公司	1,302,357.26	31.64%
	合计	2,746,598.38	66.73%

2013 年度（单位：元）

序号	经销商名称	营业收入	占营收的比例
1	镇江东源电力设备开发有限公司	1,467,884.28	22.51%
2	艾肯控制系统(北京)有限公司	1,173,017.18	17.99%
	合计	2,640,901.46	40.50%

2012 年度（单位：元）

序号	经销商名称	营业收入	占营收的比例
1	艾肯控制系统（北京）有限公司	1,533,656.25	24.11%
	合计	1,533,656.25	24.11%

（三）产品原材料情况及最近二年前五大供应商情况

1、主要产品原材料情况

公司产品的成本构成中，平均原材料成本占比在 40%左右。公司生产环保监测仪器仪表的原材料主要包括：各类电子元器件、电子路板、机箱电源、电磁阀、五金钣金件和其他辅材。上述原材料供应商数量众多，供应较为充足。

2、公司外协厂商情况

公司产品的生产加工基本由公司生产部员工完成。遇到批量大生产周期紧的 PCB 板表面贴片和焊接工作，公司会发包给昆山昊佳电子有限公司进行外协加工。

报告期内只有 2013 年出现外协情况，具体如下：

外协厂商名称	提供的服务	加工数量	产生的加工费用
昆山昊佳电子有限公司	PCB 板表面贴片与焊接	4000 片	50,230 元

3、公司前五大供应商

2014 年 1-5 月（单位：元）

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额比重
1	姑苏区力足模具经营部	519,649.32	33.16%
2	苏州市环境保护有限公司	252,735.00	16.13%
3	上海捷辰仪器有限公司	139,400.00	8.90%
4	苏州肯美威机械制造有限公司	81,227.51	5.18%
5	苏州新凯机电设备有限公司	34,979.50	2.23%
	合计	1,027,991.33	65.60%

2013 年度（单位：元）

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额比重
1	姑苏区力足模具经营部	1,472,842.00	28.90%
2	苏州环境保护有限公司	475,800.00	9.34%
3	江苏汇环环保科技有限公司	366,700.00	7.20%
4	昆山昊佳电子有限公司	309,630.94	6.08%
5	苏净集团苏州钣金加工分公司	169,690.43	3.33%
	合计	2,794,663.37	54.85%

2012 年度（单位：元）

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额比重
1	江苏五星电器有限公司	686,550.00	16.35%
2	上海圆迈贸易有限公司	659,800.00	15.71%
3	昆山昊佳电子有限公司	426,477.58	10.16%
4	苏州市沧浪乐高电子经营部	302,599.13	7.21%
5	开封开德流量仪表有限公司	289,450.00	6.89%
	合计	2,364,876.71	56.32%

（四）重大合同及履行情况

1、房屋租赁合同

合同名称	合同内容	履行情况
房屋租赁合同	苏州工业园区科技发展有限公司向苏州天和自动化系统有限公司(天和自动化科技（苏州）股份有限公司)出租苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园内 6-403 单元，建筑面积为 584.79 平方米，租金为每月 23,257.7 元，物业服务费为每月 8,479.5 元，租赁期限自 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 7 月 19 日。	正在履行
房屋租赁合同	苏州彩香街道经济发展科向苏州天和自动化系统有限公司(天和自动化科技（苏州）股份有限公司)出租苏州三元二村六车库西房屋，建筑面积为 720 平方米，租金为每年 156000 元，租赁期限自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。	正在履行

2、销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额 (元)	签订日期	履行 情况
1	北京邦盛通达科技有限公司	天和仪器分析测控软件 V1.0、浊度分析仪、一体式超声波液位计、分体式超声波液位计、MLSS 悬浮物分析仪、明渠流量计、超声波污泥界面仪、COD 分析仪、TP 总磷分析仪、TN 总氮分析仪、AM 氨氮分析仪表	1,523,758.00	2014-05-23	正在履行
2	艾肯控制系统（北京）有限公司	分体式液位差计、天和仪器分析测控软件 V1.0、分体式液位计、超声波传感器、pH 分析仪、膜法溶解氧分析仪、溶解传感器、在线固体悬浮物浓度、透射光悬浮固体传感器、污泥界面仪、超声波污泥界面传感器、浊度分析仪	109,099.00	2014-04-25	正在履行
3	响水县城市污水处理厂	COD 消解回流仪、生化培养箱、抽滤装置、电热恒温干燥箱、马弗炉、CN-CA 滤膜、PH 计、生物显微镜、灭菌器、多参数测定仪、红外水分仪、DR3900 台式分光光度计、水浴锅等	178,320.00	2014-03-31	履行完毕
4	苏州市环境监察大队	挥发性气体检测设备、无线发射主机、无线接收主机	298,600.00	2014-03-27	履行完毕
5	福建三元达通讯股份有限公司	天和水质自动分析系统	6,227,000.00	2014-01-14	正在履行
6	镇江东源电力设备开发有限公司	天和仪器分析测控软件 V1.0、浊度计（含机箱）	505,952.60	2013-12-10	履行完毕
7	镇江东源电力设备开发有限公司	在线硅酸盐分析仪、在线磷酸盐分析仪、在线酸碱浓度分析仪、在线钠离子分析仪、在线溶氧分析仪、在线浊度分析仪、在线电导分析仪、分体式超声波液位计、天和	1,143,200.00	2013-10-28	履行完毕

		仪器分析测控软件 V1.0、溶解氧分析测控软件			
8	杭州安控环保科技有限公司	SS 传感器、天和软件	668,000.00	2013-09-25	履行完毕
9	杭州安控环保科技有限公司	SS 传感器、天和软件	900,000.00	2013-09-25	履行完毕
10	宜兴国能环保科技有限公司	pH 计/氧化还原计、pH 传感器、天和仪器分析测控软件 V1.0、一体式液位计、浊度计 0-200NTU、	117,000.00	2013-08-02	履行完毕
11	北京迈准仪表有限公司	在线浊度计、在线电导率分析仪、电导传感器、天和仪器分析测控软件 V1.0	84,461.00	2013-07-15	履行完毕
12	艾肯控制系统（北京）有限公司	浊度计、pH/ORP 分析仪、pH 传感器、136 不锈钢电极杯、消毒综合分析仪、钠离子分析仪、二氧化硅分析仪	270,000.00	2013-06-05	履行完毕
13	北京迈准仪表有限公司	pH 计、COD 监测仪、SS 计、NH3N 检测仪、溶解氧测量仪、混合液浓度计、污泥界面计、氧化还原电位计、天和仪器分析测控软件 V1.0、天和远程环境测控软件 V1.0	303,775.00	2013-05-30	履行完毕
14	艾肯控制系统（北京）有限公司	电导率分析仪、电导率传感器 K=0.1、136 不锈钢电极杯、Ph/ORP 分析仪、Ph 传感器、溶解氧分析仪、溶解氧传感器、钠离子分析仪、二氧化硅分析仪	400,000.00	2013-05-05	履行完毕
15	艾肯控制系统（北京）有限公司	溶解氧分析仪、溶解氧传感器、SS 固体悬浮物浓度计、透射光悬浮固体传感器、天和仪器分析测控软件 V1.0、超声波污泥界面仪、超声波污泥界面传感器、静压液位计、静压液位计编程软件	159,279.00	2013-04-28	履行完毕

16	宜兴国能环保有限公司	pH计/氧化还原计、pH传感器、TP总磷、TN总氮、溶解氧、荧光溶氧传感器、在线悬浮物浓度分析仪、透射光悬浮固体传感器、CODMaxD铬法	428,250.00	2013-03-20	履行完毕
----	------------	---	------------	------------	------

3、采购合同

序号	供应商名称	合同内容	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	苏州肯美威机械制造有限公司	接线座、电极套、电极座、电极	5,660.00	2014-4-23	履行完毕
2	深圳市亚邦电子有限公司	ADS1242 型号 150 个	3,975.00	2014-3-18	履行完毕
3	苏州肯美威机械制造有限公司	磁块、电磁阀螺钉、电磁阀接头、压环	2,366.00	2014-2-13	履行完毕
4	深圳市亚邦电子有限公司	24C08、CD4051、AD8521、ADS1242 型号等	11,303.00	2014-1-2	履行完毕
5	姑苏区力足模具经营部	93 盘表、一体式液位计、金PH 电极、PH 电极、叶轮液位机、酸碱浓度电极模具	182,500.00	2013-12-13	履行完毕
6	姑苏区力足模具经营部	53 挂表、面柜模具、壳体模具、耳朵模具、02 挂表、230 盘表、33 盘表、53 盘表	355,300.00	2013-12-13	履行完毕
7	江苏汇环环保科技有限公司	DEK-1001 型 COD 在线水质分析仪、V1.0 型汇环污染源在线自动监测系统软件	40,000.00	2013-11-21	履行完毕
8	苏净集团苏州钣金加工分公司	底板、防尘罩、外箱、箱门、安装支架、安装板、外箱固定架	42,928.50	2013-8-5	履行完毕
9	江苏汇环环保科技有限公司	COD 在线水质分析仪、汇环污染源在线自动监测系统软件、氨氮在线自动监测仪	246,000.00	2013-2-28	履行完毕

4、借款合同

合同名称	合同内容	履行情况
------	------	------

中国农业银行股份有限公司委托贷款合同	苏州工业园区融风投资管理有限公司委托中国农业银行苏州工业园区科技支行向公司提供人民币100 万元借款，借款期限自2013年8月27日至2014年8月26日，借款利率为8.00%。	正在履行
交通银行股份有限公司小企业流动资金借款合同	交通银行苏州分行向公司提供人民币 200 万元借款，借款期限自 2013 年 7 月 17 日至 2014 年 7 月 17 日，借款利率为 6.00%。	正在履行

五、公司商业模式

公司业务目前主要依托于智能水质分析仪器、数字传感器、超声波系列仪表三大块产品。多年的技术积累和经验优势形成了公司的核心竞争力，可以根据市场需求的变化和客户个性化特殊要求开发、设计、生产，功能多样、品质可靠的过程监测、分析设备和水气治理产品的集成系统。报告期内，一方面直接销售给石油、化工、电力、市政、能源等对水气监测治理有较高要求行业的终端客户，另一方面通过业内经销商分销进行间接销售，并提供一定的后续运维服务，从而获取收益。

（一）研发模式

公司的科技研发由科技部和研发部负责，集合了声、光、电化学，物理学以及互联网技术等多方面的人才，积累了丰富的基础性研究经验。公司的技术研发工作分为客户需求主导和科技部主导两种模式。

客户需求主导是指在获取终端客户订单过程中，公司一般都会参与客户组织的技术性竞标，研发部针对客户提出的特殊的参数指标要求对公司现有产品进行功能改良、参数优化，或进行新产品的开发。

以科技部为主导是指：为贯彻公司每年制定的研发项目计划和目标，科技部密切注意国际相关行业领域内的技术发展趋势，制定研发方向、标准、手段。研发部则负责在科技部制定的研发方向上进行具体产品的设计研发。期间科技部还会提供技术支持、成果鉴定，并负责后续的专利申请、专利管理等工作。

（二）采购模式

公司主要采取订单驱动式的采购模式，根据订单对不同产品的需求分解生成物料需求清单；扣除仓库的原材料存货后生成物料采购清单。由采购部根据物料采购清单进行物料采购或组织外协加工，并根据采购到货周期，安排各种原材料的采购或外协加工计划，尽量控制原材料库存。

（三）生产模式

公司主要采用自行组装的生产模式，除部分 PCBA 的贴片生产进行外协加工外，其余所有生产工序都集中在公司完成。公司根据订单编排生产计划并安排生产。

（四）销售模式

由于公司本身规模较小，市场营销能力较为薄弱，因此目前公司产品的销售 80%依赖于渠道经销商，另外 20%是通过技术性竞标获取订单向终端客户完成的销售。形成了以代销为主、直销为辅的销售模式，充分发挥经销商在区位和渠道上的资源优势，也是符合公司目前要迅速打开市场，扩大市场知名度的战略。

其中，向渠道经销商销售的基本上都是标准化产品，而公司通过参与技术性竞标方式取得的订单大多数都是定制化非标产品。公司销售业务由销售部主导，研发部根据不同的客户需求，为销售部提供全方位的技术支持。公司经过多年发展，与北京、镇江、武汉、福州等地的经销商建立了良好的市场合作关系，依托于经销商的市场拓展。公司未来也将逐步改变代销为主、直销为辅的销售模式，转变为直销为主、代销为辅的销售模式。

六、公司所处行业的基本情况

（一）行业概况

1、行业分类

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C40，仪器仪表制造业”。另根据《国民经济行业分类（GB_T4754-2011）》，公司所属行业为“C4021，环境监测专用仪器仪表制造业”。

2、行业基本情况

根据中华人民共和国环境保护部最新公布的《2013 年中国环境状况公报》，2013 年，全国地表水总体为轻度污染，部分城市河段污染较重。

河流方面：长江、黄河、珠江、松花江、淮河、海河、辽河、浙闽片河流、西北诸河和西南诸河等十大流域的国控断面中，I～III类、IV～V类和劣V类水质断面比例分别为 71.7%、19.3%和 9.0%。与上年相比，水质无明显变化。主要污染指标为化学需氧量、高锰酸盐指数和五日生化需氧量。



2013年十大流域水质状况

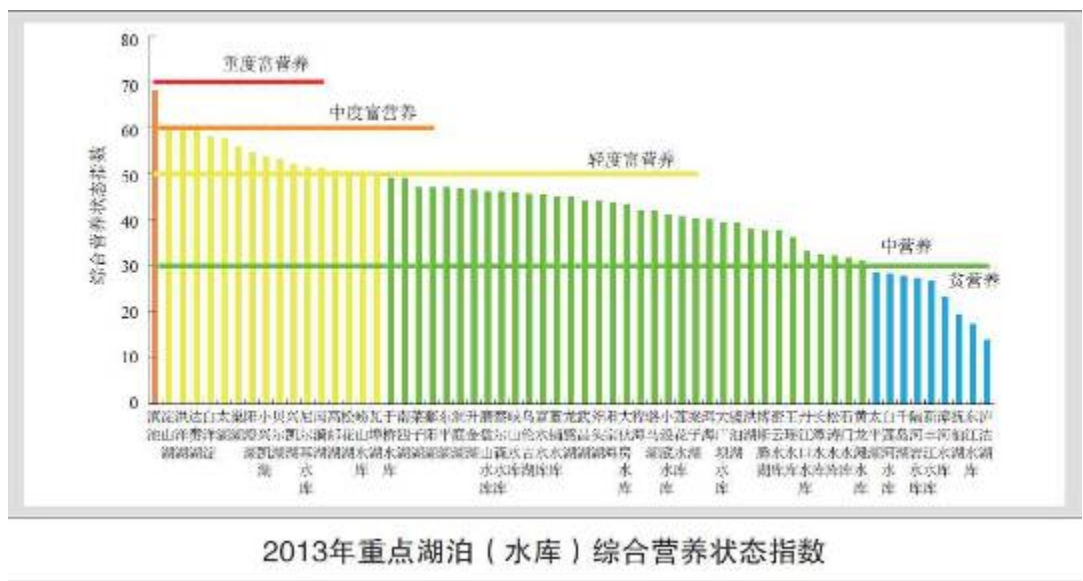
湖泊（水库）方面：2013 年，水质为优良、轻度污染、中度污染和重度污染的国控重点湖泊（水库）比例分别为 60.7%、26.2%、1.6%和 11.5%。与上年相比，各级别水质的湖泊（水库）比例无明显变化。

2013年重点湖泊（水库）水质状况

湖泊（水库）类型	优（个）	良好（个）	轻度污染（个）	中度污染（个）	重度污染（个）
三湖*	0	0	2	0	1
重要湖泊	5	9	10	1	6
重要水库	12	11	4	0	0
总计	17	20	16	1	7

* 指太湖、滇池和巢湖

主要污染指标为总磷、化学需氧量和高锰酸盐指数。富营养、中营养和贫营养的湖泊（水库）比例分别为 27.8%、57.4%和 14.8%。



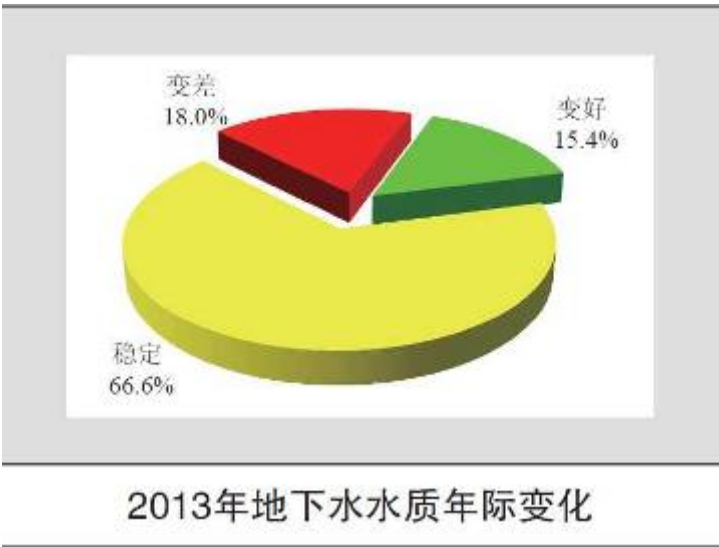
地下水方面：2013 年，地下水环境质量的监测点总数为 4778 个，其中国家级监测点 800 个。水质优良的监测点比例为 10.4%，良好的监测点比例为 26.9%，较好的监测点比例为 3.1%，较差的监测点比例为 43.9%，极差的监测点比例为 15.7%。

主要超标指标为总硬度、铁、锰、溶解性总固体、“三氮”（亚硝酸盐、硝酸盐和氨氮）、硫酸盐、氟化物、氯化物等。



与上年相比，有连续监测数据的地下水水质监测点总数为 4196 个，分布在

185 个城市，水质综合变化以稳定为主。其中，水质变好的监测点比例为 15.4%，稳定的监测点比例为 66.6%，变差的监测点比例为 18.0%。



总体来看，我国的水资源现状存在总量紧缺、人均占有量低、地区分布不均、水土资源不相匹配、水体污染日益加重、城市缺水情况凸显等问题。城镇化步伐的加快和区域经济的发展，加重了局部水资源的负荷，也加剧了城市地下水的污染，很多城市的地下水均出现了水质富营养化、铁锰超标等问题。水污染问题已经成为我国经济社会发展的最重要制约因素之一，已经引起国家和地方政府的高度重视。

而环境监测仪器行业正是在政府及民众对环境保护认知不断增强、国家对环境监测要求不断提高的背景下逐步发展起来的。国家“十二五”规划中提出要大力发展节能环保产业，对环保行业以及环境监测仪器行业来讲是一个重大利好。

3、行业监管体制及政策法规

(1) 行业监管体系

环境监测专用仪器仪表制造行业做为仪器仪表制造行业的一个细分行业，首先必须符合《中华人民共和国计量法》的相关规定，根据《中华人民共和国计量法》第十二条的有关规定：“制造、修理计量器具的企业、事业单位，必须具备与所制造、修理的计量器具相适应的设施、人员和检定仪器设备，经县级以上人

民政府计量行政部门考核合格，取得《制造计量器具许可证》或者《修理计量器具许可证》。因此，做为生产环境监测专用仪器仪表的企业必须通过《制造计量器具许可证考核规范》的考核要求，按照法律规定向质量技术监督局提出申请，经计量行政主管部门对生产厂家组织考核合格并取得《制造计量器具许可证》后，方可生产销售相关产品。

与此同时，环境监测专用仪器仪表做为应用于环保监测领域的特殊类仪器仪表，还必须符合《环境监测管理办法》、《污染源自动监控管理办法》等多项规定：“国家环境保护总局负责依法制定统一的国家环境监测技术规范”，“省级环境保护部门对国家环境监测技术规范未作规定的项目，可以制定地方环境监测技术规范，并报国家环境保护总局备案”；“国家环境保护总局负责指导全国重点污染源自动监控工作，制定有关工作制度和技术规范”，“自动监控设备中的相关仪器应当选用经国家环境保护总局指定的环境监测仪器检测机构适用性检测合格的产品；数据采集和传输符合国家有关污染源在线自动监控（监测）系统数据传输和接口标准的技术规范”。

因此，环境监测专用仪器仪表制造行业是处在质量技术监督局和环境保护部门的双重监管之下。

而中国环境保护产业协会做为行业自律性组织，通过参与制订国家环境保护产业发展规划、行业技术标准，参与行业管理，组织实施环境保护产业领域的产品认证、工程示范、技术评估与推广等活动对行业内企业有一定的指导性制约作用。

（2）主要法律与政策

公司所处行业应遵循：《中华人民共和国计量法》及其实施细则、《计量器具新产品管理办法》、《制造、修理计量器具许可监督管理办法》、《中华人民共和国环境保护法》、《环境监测管理办法》、《污染源自动监控管理办法》、《环境污染防治设施运营资质许可管理办法》、《污染源自动监控设施运行管理办法》、《国家监控企业污染源自动监测数据有效性审核办法》、《国家重点监控企业污染源自动监测设备监督考核规程》、《地表水环境质量标准》以及《国民经济和社会发展第十

二个五年规划纲要》等法律法规和规范性文件。

4、行业上下游的关系

环境监测仪器仪表制造行业的上游行业主要有电子元器件、机械制造、电子通讯、工程材料等行业。这些上游行业已经进入了发展的成熟期，行业内厂商较多，竞争比较激烈。因此，公司的供应商选择面较广，上游产品的价格波动对于公司业绩影响也较小。目前，公司的供应商比较稳定，合作关系良好。

环境监测仪器仪表制造行业的下游则与国民经济体系中的各行各业都息息相关，特别是在国家“十二五”规划中提出要大力发展节能环保产业后，国家对于环保建设投资力度不断加大，对环境监测的要求也越来越高，尤其在环保、电力、建材、石化、冶金、生物制药、新能源等行业，以及政府环保、水利等部门，对环境监测仪器仪表需求量的正在迅速增长。下游行业对本行业的发展推动，主要受到国家环保政策的影响，受国家在环境监测体系建设方面的投入力度影响最大。目前，国家已将环境保护列为基本国策，即使从中长期的角度来看政策变动的可能性也很小，因此市场对于环境监测仪器仪表的需求有望保持稳定增长。

5、影响行业发展的有利和不利因素

（1）有利因素—政策利好，需求旺盛

国家“十二五”规划中提出要大力发展节能环保，并将其列在七大新兴产业之首。政策层面上，国家已将环境保护列为基本国策，国家环保部颁布的《先进的环境监测预警体系建设纲要（2010-2020）》中明确指出：“推进我国具有自主知识产权的环境监测仪器设备产业化进程，重点加大环境监测专用仪器和设备的创新性研发与转化，基本形成符合我国国情的智能化、业务化、现代化、信息化的环境监测技术装备体系”。

各级地方政府对于推行节能环保的投入力度也都是前所未有的加大，市场对于环境监测仪器仪表的需求有望保持稳定增长。

（2）不利因素—技术落后，人才短缺

环境的日趋恶化和污染源的日趋复杂化,对环境监测仪器仪表提出了全新的技术要求。一些传统测量技术已经不能适应市场需求,正在被逐步淘汰。小型化,集成式,多功能,免试剂(减少二次污染),数字化,远程操控等新技术不断的推陈出新,如果公司因循守旧,技术革新不能跟上环境发展、环境监测仪器发展的节奏,势必面临被市场逐步淘汰的风险。特别是在关税壁垒降低后,一些国外的知名厂商进入中国市场,技术落后的小企业的淘汰速度越来越快。

另外,技术革新的基础是专业技术人才。一件仪器仪表产品的设计开发需要声、光、电化学,物理学,生物学,互联网远程控制技术,机电设计等多方面的专业技术人才。现在看来,行业专业技术人才的缺失,技术基础薄弱,经验不足正制约着行业的整体发展,因此目前在技术上还无法与国际知名品牌抗衡。

(二) 市场规模

我国水资源总量为 2.8 万亿立方米。其中地表水 2.7 万亿立方米,地下水 0.83 万亿立方米,水资源总量居世界第六位,人均占有量为 2240 立方米,在世界银行连续统计的 153 个国家中居第 88 位。我国的水资源现状存在总量紧缺、人均占有量低、地区分布不均、水土资源不相匹配、水体污染日益加重、城市缺水情况凸显等问题。城镇化步伐的加快和区域经济的发展,加重了局部水资源的负荷,也加剧了城市地下水的污染,很多城市的地下水均出现了水质富营养化、铁锰超标等问题。水污染问题已经成为我国经济社会发展的最重要制约因素之一,已经引起国家和地方政府的高度重视。

今年 3 月,环保部副部长吴晓青在“加强环境保护,建设美丽中国”的记者会上,谈到环保投入问题。吴晓青说,十二五前三年,我国环保投入每年以 2000 亿元以上幅度增加,预计十二五期间,全社会环保投入将超过 5 万亿元,包括政府、金融机构、企业和社会的投资。

今年 5 月,在环境保护部、国家发展和改革委员会、财政部和水利部联合发布的《重点流域水污染防治规划》中特别提出了运营监管能力建设,规划预计,在十二五期间污水运营监管领域的投资为 27.4 亿元,尽管总规模不大,但对于环境监测领域中的水质分析细分市场已属于巨量需求。有研究机构的预测报告显

示，在未来 4 年里，每年的水质监测仪器需求将平均达到 5 亿元。(内容来源：中国仪器仪表网)

在市场研究公司 ResearchandMarkets 在一份市场报告《2018 年中国水质分析仪器市场展望与机遇》中称，中国是全球最大的水质分析仪器市场之一，并已成为亚太地区的主导者。水质监测仪器市场与中国的工业化程度、政府法规严格化直接挂钩，近几年中国主要河流水质污染程度的加剧是水质分析仪器市场增长的主要原因之一。污水处理投资的增长，饮用水监测需求的增加，以及医药、化工和石化工业需求的上升成为助推水质分析仪器市场扩容的几个重要因素。报告还预测，伴随着工业化的快速发展，中国政府法规的日益严格推动了其水质分析仪器市场的发展，未来 5 年内，中国水质分析仪器市场将以惊人的速度增长。预计 2018 年，该市场将超过 5.5 亿美元。(内容来源：中商情报网)

(三) 风险特征

1、环保政策执行力度不确定性导致投资不达预期的风险

随着我国工业化进程的加速发展，水资源污染的问题日益突出，虽然民众和多数企业的环保意识在逐步加强，但目前国内水资源环境的监测、治理都是依靠的政府主导、政府投入。环境监测仪器行业是一个政策驱动性很强的行业。然而各级地方政府对于国家环保政策的解读、贯彻力度乃至投资力度都会有所不同，加之国家产业政策和相关法律法规的变动，都将会对环境监测仪器产品的生产销售产生重大影响。

2、行业竞争加剧导致盈利能力下降的风险

目前国内环境监测仪器市场上，世界知名品牌的大厂商占据着高附加值的高端设备市场。中低端市场则由国内厂商在进行激烈竞争，同质化的低端产品充斥着市场，价格战成为了很多厂商唯一的竞争手段。但竞争远没有结束，政策的利好诱使毫无经验的小厂商生产制造过程中偷工减料，零部件以次充好；后端的系统集成商为拓展产业链加入了前端的设备制造；国际知名厂商开始向中低端市场进军。所有这些都导致了行业内竞争的日益加剧，大大压缩了行业内厂商的盈利

空间，最终导致盈利能力下降。

（四）行业竞争状况

1、行业竞争格局

目前，我国的环境监测仪器仪表制造行业还处于成长期。从产业链分工来看，分为前端的分析仪器及配件制造和后端的成套系统集成两个环节。

由于公司主要从事前端环节的分析仪器的研发、生产、销售，因此我们着重分析前端环节的分析仪器的行业竞争格局。

前端环节的分析仪器主要是指用于水质、大气所含物质分析和浓度检测的专用仪器仪表及其配件。一般功能较为单一，甚至不能单独使用（需集成到终端产品）。国外知名分析仪器厂商都参与到国内前端的、标准化分析仪器和配件产品的推广和销售业务的竞争中来。主要包括西门子、ABB、日本横河、仕富梅（SERVOMEX）、日本岛津、美国赛默飞世尔等十余家。在政策红利的引导下，很多中小企业也参与了这块市场的竞争中，但生产的中低档产品，技术水平一般，产品种类少，故障率高，使用寿命短。另外，国内企业主要从事后端的系统集成和运营服务工作，部分企业着眼于产业链的延伸也开始从事分析仪器制造业务，但也以中低端仪器为主。

在分析仪器业务方面，由于国外厂商的分析仪器发展已进入成熟期，经验积累丰富，技术实力雄厚，尤其在高端分析仪器和传感器等精密配件的市场竞争中优势明显；而国内分析仪器起步较晚，整体技术经验基础薄弱，加工和制程能力水平较低，分析仪器产品在精确度，稳定性，功能多元化等方面与国外知名厂商存在较大差距，目前主要从事中低端分析仪器的生产。

从 2013 年下半年开始，我国监测设备的市场结构发生了比较大的变化，国家开始实施空气质量新标准监测实施方案之后，监测设备出现了较为明显的进口替代。2012 年大约 80% 的监测设备是进口设备，而 2013 年下半年，国外的监测设备的市场份额已经低于国内设备。

在国内设备市场份额增长的同时，参与到竞争中的企业也越来越多，市场集

中度不高，竞争日趋激烈。

2、行业内竞争对手

公司主要从事环境监测仪器仪表制造行业前端环节的分析仪器的研发、生产、销售。该环节企业众多，为销售收入从几十万到几千万不等。只有少数大企业通过 A 股上市成长为行业巨头，但由于其业务收入主要来源于环境监测仪器仪表制造行业后端环节的后端的成套系统集成，分析仪器只占其销售的一部分，因此在该细分行业中所占市场份额也相对有限。

行业内主要竞争对手如下表所示（因数据无从考证，未统计非上市公司。资讯来源：wind 资讯）

公司名称	公司介绍
雪迪龙 002658.SZ	北京雪迪龙科技股份有限公司是专业从事分析仪器仪表、环境监测系统和工业过程分析系统的研发、生产、销售以及运营维护服务的高新技术企业。主营业务围绕环境监测和工业过程分析领域“产品+系统应用+运维服务”展开，主要产品和服务包括分析仪器及配套产品、环境在线监测系统、工业过程在线分析系统及环保运维服务，产品广泛应用于环保、电力、石化、建材、冶金、化工等行业的污染源在线监测和工业过程在线分析，以及环保部门和科研机构用检测设备，在国内分析仪器市场中具有较高的市场占有率和品牌知名度。
先河环保 300137.SZ	河北先河环保科技股份有限公司是国内规模最大、产品线最全、创新能力最强的环境监测仪器专业生产企业之一。公司主要致力于为高端环境监测仪器仪表研发、生产和销售，以及根据客户要求提供环境监测设施运营服务。公司主要产品包括：空气质量连续自动监测系统、水质连续自动监测系统、污水在线自动监测系统、烟气在线自动监测系统、酸雨自动监测系统等五大在线监测系统以及数字应急监测车等。公司技术优势明显，拥有多项专利，软件产品，软件著作权，非专利技术；拥有广泛的营销网络，并与经销商、代理商建立起长期稳定的战略合作伙伴关系。
聚光科技 300203.SZ	聚光科技(杭州)股份有限公司主营业务是研发、生产和销售应用于环境监测、工业过程分析和安全监测领域的仪器仪表。以先进的检测、信息化软件技术和产品为核心，为环境保护、工业过程、公共安全和工业安全提供分析测量、信息化和运维服务的综合解决方案。公司主要产品包括：激光在线气体分析系统、紫外在线气体分析系统、环境气体监测系统、环境水质监测系统、数字环保信息系统、近红外光谱分析系统等。公司连续三年作为唯一的分析仪器企业入选“中国最具生命力百强企业”，连续三年上榜“福布斯-中国最具潜力企业百强”。公司通过了 ISO9001：2000 国际质量体系认证、ISO-14001 国际环境体系认证、CMMI 3 级评估认证等多种资质认证，公司研发机构也被评为国家技术中心。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、公司竞争地位

公司成立于 1999 年，是较早一批从事环境监测仪器仪表制造的企业，积累很多的技术经验。虽然，经过了这么多年的发展，公司目前还处在成长期，整体规模较小，以技术优势见长。公司是江苏省高新技术企业，江苏省民营科技企业，同时也是江苏省经信委认定的软件企业。目前，公司拥有 1 项发明专利，4 项实用新型专利，6 项软件著作权，并有 6 项在审发明专利。部分产品通过欧盟 CE 认证，其中三款产品被认定为“江苏省高新技术产品”。做为环保监测设备制造商还获得了“江苏省环境污染治理资质证书”。

公司规模虽然不大，但技术储备实力雄厚，产品线基本覆盖了水质监测、过程分析的各类仪器仪表，以及部分大气监测设备。近年来公司不断向后端延伸产品线，提供环境监测系统集成的解决方案，开发了分析小屋、河、湖、海洋水质监测漂浮装置等产品，并涉足到环境过程治理的领域。

2、公司的竞争优势

（1）重视技术开发，研发投入比重高

公司自设立之初，始终坚持大力投资技术研发，招募培养了一批长期从事相关研究的核心技术人员。在产品开发商推陈出新，目前拥有 1 项发明专利、4 项实用新型专利，6 项软件著作权，并有 6 项在审发明专利。共研发项目 18 项，通过研发取得的科技成果 18 项，全部转化成生产工艺、技术及产品等，成果转化率 100%。

公司长期重视研发投入，报告期内研发费用占营业收入的比重维持在 10% 以上。在公司整体收入不高的情况下，维持了公司较高的技术竞争能力。

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
研发费用(元)	560,535.92	1,120,757.00	638,945.97
主营业务收入(元)	4,115,666.95	6,521,847.12	6,360,710.64
研发费用占营业收入比重（%）	13.62	17.18	10.05

(2) 产学研相结合，科研体系完善

公司具有完善的科研体系，与清华大学环境工程学院、同济大学建筑与环境学院、河海大学、东南大学、江苏常熟理工学院、中国科学院 11 所苏州纳米仿生研究所、苏州环境监测中心站、苏州市环境传感工程技术研究中心等多所高等院校、科研机构结成产学研合作关系。公司的技术创新能力是公司最大的竞争优势。

(3) 市场嗅觉敏锐，紧跟国外市场步伐

凭借敏锐市场嗅觉，紧跟国外市场步伐，公司不断推出领先于国内市场的新产品。且通过研发不断改进设计，提高产品的适用性和兼容性，并保证产品在技术领先前提下的高性价比。

3、公司的竞争劣势

(1) 公司规模较小，资金短缺有待解决。

公司尚处于发展阶段，规模小、资金实力不强是公司的主要竞争劣势。特别是在市场竞争日益激烈的今天，要在竞争中脱颖而出，保持一定的市场份额，必须投入大量资金进行技术创新，拓展产品线，拓展销售渠道。

(2) 市场知名度不高，市场占有率有待提高。

目前公司的销售模式还是代销为主、直销为辅是公司参与市场竞争的一大劣势。一方面，渠道经销商压缩了公司大量的利润空间。另一方面，通过渠道商销售不利于提高公司的品牌知名度，树立公司的品牌形象。

4、公司采取的竞争策略和应对措施

为应对日益激烈的市场竞争，扩大公司的市场份额。公司将一如既往的保持核心技术工艺的研发力度，同时加大对人才的引进培养；积极进行有效资源整合，将产品线向下游产业链延伸，提升综合服务能力；加快销售模式从代销为主、直销为辅向直销为主、代销为辅的转变；通过资本市场拓宽融资渠道。具体措施如下：

（1）加大研发投入力度，丰富产品线，延伸产业链。近年来，公司加大研发力度，与大学院校、科研机构加大产学研合作，从国外引进、吸收、改进具有国际技术水平的设备，丰富自身产品线，并逐步向下游的环保监测系统集成延伸。

（2）公司将加强细分区域的销售渠道体系建设，利用政策利好带动的市场持续增长的有利时机，通过技术领先、高性价比的品牌形象加快销售模式从代销为主、直销为辅向直销为主、代销为辅的转变。

（3）对于管理层和技术骨干人员采取相应的激励措施，实施绩效激励和股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

（4）多方位拓展融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本，以登陆“股转系统”为契机，利用资本市场融资功能，不断拓展新的股权和债权融资渠道，为公司长远发展提供资金支持，实现股东价值最大化。以技术吸引融资、以融资促进研发、以研发带动产品，以产品拓展市场，提高企业的产值与利润率，实现企业快速发展。

第三节公司治理

一、公司法人治理建立健全及运行情况

1999 年 12 月 22 日，有限公司设立，根据公司设立时各股东签署的《公司章程》，公司设股东会，未设董事会，设执行董事一名，未设监事会，设监事一名，公司高级管理人员设经理一名。有限公司时期，上述组织机构的设置未发生变化，有限公司已按《公司法》及《公司章程》的要求设立了相应的组织机构。

有限公司时期，公司在股权转让、增资及整体变更为股份公司等重大事项上，公司股东能够按照公司法及公司章程中的相关规定召开股东会和董事会，能够形成相应的会议决议并得到有效执行。有限公司期间内部治理制度也不尽完善，存在未按公司章程要求定期召开三会、部分会议记录届次不清、部分三会未按章程要求履行通知程序以及三会的会议记录、决议不是很完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2014 年 5 月，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于 2014 年 5 月 9 日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层等组成的公司治理结构。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

2014 年 5 月，股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、股东的权利

《公司章程》第二十八条规定，公司股东享有下列权利：

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

(8) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第十二章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第三十条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十一条规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定其内容无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

4、累积投票制

公司现行《公司章程》规定了公司的累积投票制度，具体如下：

《公司章程》第六十条规定，股东大会就选举董事、监事，可以实行累积投票制。

累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

5、关联股东和董事回避制度

公司现行《公司章程》规定了公司的关联股东和董事回避制度，具体如下：

《公司章程》第五十八条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入

有效表决总数。

《公司章程》第九十四条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

《公司章程》第一百三十条规定，除非有关联关系的董事按照第一百二十九条的要求向董事会作了披露、并且董事会在不将其计入法定人数、该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。如有特殊情况，关联董事无法回避时，董事会在征得有权部门同意后，可按照正常程序进行表决，并在董事会决议中作出详细说明。

公司制定的《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司及公司股东、公司管理层最近两年不存在重大违法违规及受处罚

情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立

公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需企业业务资源，对公司股东不存在重大依赖。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

（二）资产独立

股份公司系由有限公司变更而来，股份公司设立时，公司完全继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的房屋的使用权。公司主要固定资产为电子设备及办公家具，公司合法拥有固定资产的所有权。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、

实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

（五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人有一家对外投资的企业，为苏州金点流体控制系统有限公司，具体情况如下：

苏州金点流体控制系统有限公司，住所为苏州市金阊区彩香路6号B105室；法定代表人为钟旭东；注册资本为50万元；公司类型为有限公司（自然人控股）；经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：制造、维护：传感器（制造限分支机构）；销售：流体机械、取样设备、自动化控制设备、仪表仪器；承接环保、水处理工程安装。钟旭东现持有苏州金点流体控制系统有限公司30万元出资，占注册资本的60%。苏州金点流体控制系统有限公司的主营业务为制造、销售传感器；销售流体机械、取样设备、自动化控制设备、仪表仪器；承接环保、水处理工程安装。

苏州金点流体控制系统有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	钟旭东	30.00	净资产	60.00
2	王岩	20.00	净资产	40.00
合计		50.00	—	100.00

金点流体在报告期内已停止经营，今后也无继续经营的计划。因此金点流体与天和科技不存在同业竞争关系。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股 5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

六、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人其控制的其他企业占用情况

报告期内，2012 年、2013 年存在公司控股股东、实际控制人占用公司资金的情形，具体情况如下：

股东名称	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账	金额（元）	计提坏账	金额（元）	计提坏账

	(元)	金额		金额		金额
张银雪	—	—	1,379,520.21	—	1,519,198.56	—
钟旭东	—	—	1,005,296.54	—	1,003,539.96	—
合 计	—	—	2,384,816.75	—	2,522,738.52	—

截至 2014 年 5 月 31 日，上述款项已全部归还完毕。

(二) 公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司作出如下制度安排：

公司制定了《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、对关联交易、重大投资、对外担保进行具体规范。明确规定了公司不得直接或者通过子公司向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供借款。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、重大投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作出上述决策时相关关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

七、董事、监事、高级管理人员相关情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下：

姓名	职务/关联关系	持股数量（股）	持股比例（%）	其他任职情况
钟旭东	董事长、总经理	3,315,200	47.36	任金点流体执行董事、法定代表人
江一航	副董事长	0	0	注 1
褚昀	董事	0	0	无
胡涛	董事	0	0	无
华祝林	董事	0	0	无
李尧	监事会主席	0	0	无
熊艳	监事	0	0	无
高晓鸣	职工监事	0	0	无
杨伶俐	董事会秘书	0	0	无
李爱红	财务负责人	0	0	无
张银雪	公司股东，与公司董事长钟旭东系夫妻关系	2,284,800	32.64	无
合计	—	5,600,000	80.00	—

注 1：江一航的其他任职情况：任苏州长润股权投资管理有限公司董事长；苏州恒联投资有限公司董事长；苏州艾润环境科技有限公司董事长；苏州艾润空气净化技术研究所（有限合伙）合伙人；苏州长润股权投资合伙企业（有限合伙）合伙人；运通星（苏州）财富管理有限公司总经理；苏州华福贸易有限公司董事长；润智创投合伙人。

(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属或其他关联关系。

(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。本公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》、《关于最近二年不存在重大诉讼、仲裁或其他违法事宜的承诺函》等承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	对外投资企业名称	主营业务	投资人
1	金点流体	制造、销售：传感器（制造限分支机构）；销售：流体机械、取样设备、自动化控制设备、仪表仪器；承接环保、水处理工程安装。	公司董事长、总经理钟旭东对外投资的企业
2	苏州长润股权投资管理有限公司	股权投资管理、投资咨询、投资策划、信息咨询、企业形象策划	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
3	苏州恒联投资有限公司	项目投资、酒店投资及管理、企业管理咨询、商务信息咨询、教育信息咨询；原木、木制品加工；木材、钢铝材销售；自营和代理各类商品鸡技术的进出口业务	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
4	苏州艾润环境科技有限公司	研发、销售：环保产品、净化产品；环保科技及产品、建筑新材料的研发，技术服务，技术转让；投资信息咨询；销售：节能产品、建筑材料	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
5	苏州艾润空气净化技术研究所（有限合伙）	研发环保产品、净化产品；环保科技及产品、建筑新材料的研发、技术服务、技术转让	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
6	苏州长润股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
7	运通星（苏州）财富管理有限公司	投资管理、投资信息咨询、企业管理及咨询业务；电子商务技术服务	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业
8	苏州华福贸易有限公司	萤石、钢材、通讯设备及其零配件、化纤原料、纺织原料的进出口，批发业务；从事自由房产的租赁业务	公司董事、副董事长江一航对外投资的企业

上述公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业与公司之间不存在利益冲突情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因

（一）近二年董事变动情况

2012 年，有限公司执行董事 1 名，为钟旭东，系根据 2009 年 3 月 10 日召开的股东会选举产生。

自 2012 年以来，董事变动情况如下：

2014 年 5 月 9 日，有限公司整体变更为股份公司时，公司召开 2014 年度第一次股东大会，会议选举钟旭东、江一航、褚昀、胡涛、华祝林组成股份公司第一届董事会。

（二）近二年监事或监事会成员的变动情况

2012 年，公司监事 1 名，为张银雪，系根据 2010 年 5 月 12 日召开的股东会选举产生。

自 2012 年以来，监事变动情况如下：

2014 年 5 月 9 日，有限公司整理变更为股份公司时，公司召开 2014 年度第一次股东大会，会议选举李尧、熊艳为公司监事，与职工代表大会推举的职工监事高晓鸣共同组成股份公司第一届监事会。

（三）近二年高级管理人员的变动情况

2012 年，公司高级管理人员 1 名，总经理为钟旭东，系 1999 年 12 月 15 日召开的股东会选举产生。

自 2012 年以来，高级管理人员的变动情况如下：

2014 年 5 月 9 日，有限公司整体变更为股份公司时，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任钟旭东为公司总经理；聘任杨伶俐为公司董事会秘书；李爱红为公司财务负责人。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因公司的企业类型由有限责任公司变更为股份有限公司时为完善法人治理结构的需要做出的调整，并依法履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员最近两年内未发生重大变化。

第四节公司财务

一、公司最近两年及一期的主要财务报表

(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

1、合并资产负债表（单位：元）

资产	2014 年 05 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	255,956.55	115,525.70	3,358,037.83
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	7,562,501.56	5,747,194.17	3,908,687.09
预付款项	373,668.56	396,032.82	274,264.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	798,984.03	3,098,031.67	3,020,688.10
存货	4,457,150.43	4,570,011.89	2,236,853.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,448,261.13	13,926,796.25	12,798,530.72
非流动资产：			
固定资产	914,325.60	1,000,366.23	393,551.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	91,666.67	122,222.23	195,555.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,005,992.27	1,122,588.46	589,107.37
资产总计	14,454,253.40	15,049,384.71	13,387,638.09

合并资产负债表（续）（单位：元）

负债和股东（所有者）权益	2014年05月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,802,093.57	4,482,831.39	2,338,311.47
预收款项	78,700.00	300,000.00	186,581.05
应付职工薪酬	115,770.83	118,516.11	42,671.58
应交税费	487,438.01	283,550.14	381,468.68
应付利息	21,843.89	16,066.12	9,955.00
应付股利			
其他应付款	1,121,434.35	422,470.10	275,411.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,627,280.65	8,623,433.86	7,134,399.58
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	7,627,280.65	8,623,433.86	7,134,399.58
股东（所有者）权益：			
股本（实收资本）	7,000,000.00	6,250,000.00	5,000,000.00
资本公积	113,278.24	3,700,632.64	2,100,300.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-286,305.49	-3,524,681.79	-1,697,394.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	6,826,972.75	6,425,950.85	5,402,905.87
少数股东权益			850,332.64
股东（所有者）权益合计	6,826,972.75	6,425,950.85	6,253,238.51
负债和股东（所有者）权益总计	14,454,253.40	15,049,384.71	13,387,638.09

2、合并利润表（单位：元）

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	4,117,248.15	6,529,107.80	6,360,710.64
其中：营业收入	4,117,248.15	6,529,107.80	6,360,710.64
二、营业总成本	3,882,191.59	8,936,827.52	6,057,827.59
其中：营业成本	1,478,798.81	3,000,688.32	2,305,644.87
营业税金及附加	59,959.78	58,145.92	51,699.78
销售费用	515,671.99	1,355,711.60	773,753.57
管理费用	1,729,234.79	4,197,425.15	2,694,299.00
财务费用	80,695.03	242,456.30	317,781.82
资产减值损失	17,831.19	82,400.23	-85,351.45
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	235,056.56	-2,407,719.72	302,883.05
加：营业外收入	170,965.34	580,738.66	120,300.00
减：营业外支出	5,000.00	306.60	7,263.33
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	401,021.90	-1,827,287.66	415,919.72
减：所得税费用			109,452.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	401,021.90	-1,827,287.66	306,467.57
归属于母公司所有者的净利润	401,021.90	-1,827,287.66	356,134.93
少数股东损益			-49,667.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.06		
（二）稀释每股收益	0.06		
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	401,021.90	-1,827,287.66	306,467.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	401,021.90	-1,827,287.66	356,134.93
归属于少数股东的综合收益总额			-49,667.36

3、合并现金流量表（单位：元）

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,817,302.34	5,955,705.56	6,711,691.86
收到的税费返还	133,969.34	460,601.16	
收到其他与经营活动有关的现金	2,338,287.73	131,941.43	1,086,038.22
经营活动现金流入小计	5,289,559.41	6,548,248.15	7,797,730.08
购买商品、接受劳务支付的现金	3,074,664.21	3,860,239.89	4,971,218.04
支付给职工以及为职工支付的现金	1,029,264.49	2,547,572.51	1,783,262.47
支付的各项税费	326,734.14	621,764.09	393,903.76
支付其他与经营活动有关的现金	630,354.63	2,885,547.76	2,093,363.38
经营活动现金流出小计	5,061,017.47	9,915,124.25	9,241,747.65
经营活动产生的现金流量净额	228,541.94	-3,366,876.10	-1,444,017.57
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,777.77	754,596.59	427,589.75
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		900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	17,777.77	1,654,596.59	427,589.75
投资活动产生的现金流量净额	-17,777.77	-1,654,596.59	-427,589.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,900,000.00
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		8,000,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	1,600,000.00

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	70,333.32	221,039.44	295,415.94
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		2,100,000.00	
筹资活动现金流出小计	70,333.32	6,221,039.44	1,895,415.94
筹资活动产生的现金流量净额	-70,333.32	1,778,960.56	2,004,584.06
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	140,430.85	-3,242,512.13	132,976.74
加：期初现金及现金等价物余额	115,525.70	3,358,037.83	3,225,061.09
加：期初现金及现金等价物余额	115,525.70	3,358,037.83	3,225,061.09
六、期末现金及现金等价物余额	255,956.55	115,525.70	3,358,037.83

4、合并股东权益变动表（单位：元）

（1）2014 年 1-5 月合并股东权益变动表

项目	2014 年 1-5 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,250,000.00	3,700,632.64					-3,524,681.79			6,425,950.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,250,000.00	3,700,632.64					-3,524,681.79			6,425,950.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	750,000.00	-3,587,354.40					3,238,376.30			401,021.90
（一）净利润							401,021.90			401,021.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							401,021.90			401,021.90
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

项目	2014 年 1-5 月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	750,000.00	-3,587,354.40					2,837,354.40			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 净资产折股	750,000.00	-3,587,354.40					2,837,354.40			
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
1.同一控制下企业合并										
2.购买少数股东权益										
四、本期期末余额	7,000,000.00	113,278.24					-286,305.49			6,826,972.75

(2) 2013 年合并股东权益变动表

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	2,100,300.00					-1,697,394.13		850,332.64	6,253,238.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00	2,100,300.00					-1,697,394.13		850,332.64	6,253,238.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00	1,600,332.64					-1,827,287.66		-850,332.64	172,712.34
（一）净利润							-1,827,287.66			-1,827,287.66
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-1,827,287.66			-1,827,287.66
（三）所有者投入和减少资本	1,250,000.00	3,750,000.00								5,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,250,000.00	3,750,000.00								5,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-2,149,667.36							-850,332.64	-3,000,000.00
1.同一控制下企业合并		-2,100,000.00								-2,100,000.00
2.购买少数股东权益		-49,667.36							-850,332.64	-900,000.00
四、本期期末余额	6,250,000.00	3,700,632.64					-3,524,681.79			6,425,950.85

(3) 2012 年合并股东权益变动表

项目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	2,100,300.00					-2,053,529.06		900,000.00	5,946,770.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00	2,100,300.00					-2,053,529.06		900,000.00	5,946,770.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							356,134.93		-49,667.36	306,467.57
（一）净利润							356,134.93		-49,667.36	306,467.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							356,134.93		-49,667.36	306,467.57
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										

项目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
1.同一控制下企业合并										
2.购买少数股东权益										
四、本期期末余额	5,000,000.00	2,100,300.00					-1,697,394.13		850,332.64	6,253,238.51

(二) 母公司最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表

1、母公司资产负债表（单位：元）

资产	2014 年 05 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	233,097.18	51,345.61	278,954.92
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	7,336,346.56	5,486,745.18	4,118,199.64
预付款项	331,283.23	360,359.82	256,284.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	682,438.84	3,010,345.04	3,014,999.10
存货	4,409,106.28	4,521,967.74	2,236,853.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	12,992,272.09	13,430,763.39	9,905,291.36
非流动资产：			
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	1,790,407.22	2,105,242.00	
投资性房地产			
固定资产	912,996.16	998,296.45	390,196.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	91,666.67	122,222.23	195,555.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,795,070.05	3,225,760.68	585,752.27
资产总计	15,787,342.14	16,656,524.07	10,491,043.63

母公司资产负债表（续）（单位：元）

负债和股东（所有者）权益	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,946,147.57	4,495,217.39	2,339,120.71
预收款项	1,083,700.20	1,832,795.40	158,160.00
应付职工薪酬	65,374.51	65,374.51	42,671.58
应交税费	503,620.69	292,847.70	373,003.70
应付利息	21,843.89	16,066.12	9,955.00
应付股利			
其他应付款	1,054,393.35	422,470.10	249,336.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,675,080.21	10,124,771.22	7,072,247.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	8,675,080.21	10,124,771.22	7,072,247.24
股东（所有者）权益：			
股本（实收资本）	7,000,000.00	6,250,000.00	5,000,000.00
资本公积	113,278.24	3,750,300.00	300.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-1,016.31	-3,468,547.15	-1,581,503.61
股东（所有者）权益合计	7,112,261.93	6,531,752.85	3,418,796.39
负债和股东（所有者）权益总计	15,787,342.14	16,656,524.07	10,491,043.63

2、母公司利润表（单位：元）

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	4,274,137.83	6,418,506.04	6,281,409.87
减：营业成本	1,479,560.89	2,913,792.22	2,302,311.38
营业税金及附加	59,797.02	56,797.86	51,334.09
销售费用	353,883.56	940,679.17	764,808.57
管理费用	1,554,075.20	3,757,268.88	2,471,337.62
财务费用	79,611.45	240,591.88	316,223.08
资产减值损失	332,665.97	811,600.35	-85,351.45
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			
二、营业利润（亏损以“－”填列）	414,543.74	-2,302,224.32	460,746.58
加：营业外收入	170,965.34	580,738.66	120,300.00
减：营业外支出	5,000.00		6,113.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	580,509.08	-1,721,485.66	574,933.46
减：所得税费用			109,369.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	580,509.08	-1,721,485.66	465,564.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	580,509.08	-1,721,485.66	465,564.02

3、母公司现金流量表（单位：元）

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,382,632.54	7,726,474.70	6,381,698.86
收到的税费返还	133,969.34	460,601.16	
收到其他与经营活动有关的现金	2,999,057.32	309,428.09	1,090,596.86
经营活动现金流入小计	5,515,659.20	8,496,503.95	7,472,295.72
购买商品、接受劳务支付的现金	2,901,356.14	3,540,526.37	4,844,614.53
支付给职工以及为职工支付的现金	827,657.56	2,134,732.63	1,777,062.47
支付的各项税费	325,905.79	608,349.91	390,911.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,190,877.05	2,564,868.32	1,890,801.58
经营活动现金流出小计	5,245,796.54	8,848,477.23	8,903,390.06
经营活动产生的现金流量净额	269,862.66	-351,973.28	-1,431,094.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,777.77	754,596.59	425,453.00
投资支付的现金		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	17,777.77	3,754,596.59	425,453.00
投资活动产生的现金流量净额	-17,777.77	-3,754,596.59	-425,453.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,900,000.00
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		8,000,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,333.32	221,039.44	295,415.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	70,333.32	4,121,039.44	1,895,415.94
筹资活动产生的现金流量净额	-70,333.32	3,878,960.56	2,004,584.06
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	181,751.57	-227,609.31	148,036.72
加：期初现金及现金等价物余额	51,345.61	278,954.92	130,918.20
六、期末现金及现金等价物余额	233,097.18	51,345.61	278,954.92

4、母公司股东权益变动表

(1) 2014 年 1-5 月母公司股东权益变动表（单位：元）

项目	2014 年 1-5 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,250,000.00	3,750,300.00					-3,468,547.15	6,531,752.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	6,250,000.00	3,750,300.00					-3,468,547.15	6,531,752.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	750,000.00	-3,637,021.76					3,467,530.84	580,509.08
（一）净利润							580,509.08	580,509.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							580,509.08	580,509.08
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	750,000.00	-3,637,021.76					2,887,021.76	
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								

项目	2014 年 1-5 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
3. 对股东的分配								
4. 净资产折股	750,000.00	-3,637,021.76					2,887,021.76	
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
1.同一控制下企业合并								
四、本期期末余额	7,000,000.00	113,278.24					-1,016.31	7,112,261.93

(2) 2013 年母公司股东权益变动表（单位：元）

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	300.00					-1,581,503.61	3,418,796.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	5,000,000.00	300.00					-1,581,503.61	3,418,796.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00	3,750,000.00					-1,887,043.54	3,112,956.46
（一）净利润							-1,721,485.66	-1,721,485.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,721,485.66	-1,721,485.66
（三）所有者投入和减少资本	1,250,000.00	3,750,000.00						5,000,000.00
1．所有者投入资本	1,250,000.00	3,750,000.00						5,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其								
（五）所有者权益内部结转								

项目	2013 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他							-165,557.88	-165,557.88
1.同一控制下企业合并							-165,557.88	-165,557.88
四、本期期末余额	6,250,000.00	3,750,300.00					-3,468,547.15	6,531,752.85

(3) 2012 年母公司股东权益变动表（单位：元）

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	300.00					-2,047,067.63	2,953,232.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,000,000.00	300.00					-2,047,067.63	2,953,232.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							465,564.02	465,564.02
（一）净利润							465,564.02	465,564.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							465,564.02	465,564.02
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								

项目	2012 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
1.同一控制下企业合并								
四、本期期末余额	5,000,000.00	300.00					-1,581,503.61	3,418,796.39

（三）公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。

苏州帕勒莫机电有限公司为公司的全资子公司，纳入公司合并报表，按同一控制下合并政策实施合并，合并日为 2013 年 1 月 1 日。所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

报告期内合并范围没有发生变动。

二、审计意见

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月两年及一期的财务会计报表已经具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为瑞华审字【2014】31010017 号标准无保留意见的审计报告。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 5 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年 1-5 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

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

（四）企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公

积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

3、金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
员工暂支款组合	以款项性质为员工暂支款信用风险特征划分组合
关联方	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
员工暂支款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

A.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本为采购成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按

照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
生产设备	5	5	19
机器设备	10	5	9.5

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借

款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）长期待摊费用

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

类别	摊销年限（年）
办公室装修费	3

（十五）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产以及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十七）收入确认原则

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

3、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十八）政府补助

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

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

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

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

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十）租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积

金和职工教育经费。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

（二十二）重大会计判断和估计

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

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

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

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁，在进行判断归类时，本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

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

3、存货跌价准备

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

4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命

内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6、递延所得税资产

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

7、所得税

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

8、预计负债

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

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

（一）最近两年及一期营业收入和利润的主要构成及比例

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业总收入	4,117,248.15	6,529,107.80	2.65	6,360,710.64
其中：主营业务 收入	4,115,666.95	6,521,847.12	2.53	6,360,710.64

其他业务收入	1,581.20	7,260.68	-	-
营业总成本	1,478,798.81	3,000,688.32	30.15	2,305,644.87
其中：主营业务成本	1,478,698.81	2,999,888.32	30.11	2,305,644.87
其他业务成本	100	800	-	-
主营业务毛利	2,636,868.14	3,521,158.80	-13.17	4,055,065.77
主营业务毛利率	64.07%	54.00%	-	63.75%

1、主营业务收入结构情况分析

报告期内，公司主营业务收入按业务类别列示：

类别	2014 年 1-5 月		2013 年度			2012 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	增长率（%）	金额（元）	比例（%）
智能水质分析仪器	2,271,170.20	55.18	2,006,091.97	30.76	62.29	1,236,110.25	19.43
数字传感器	1,084,625.65	26.35	3,354,262.02	51.43	-13.73	3,887,927.14	61.12
超声波系列仪表	723,495.31	17.58	856,412.12	13.13	-26.64	1,167,412.78	18.35
附件	36,375.79	0.88	305,081.02	4.68	340.48	69,260.47	1.09
合计	4,115,666.95	100.00	6,521,847.12	100.00	2.53	6,360,710.64	100.00

公司为生产型企业，原材料全部从第三方采购，产品销售给艾肯控制系统(北京)有限公司、北京邦盛通达科技有限公司等国内代理商以及其他第三方客户，并对销售的产品提供为期一至两年的保修服务。公司采用市场导向定价原则，同时根据客户不同的情况对售价进行适当调整。公司在发出商品时确认销售收入，同时结转对应的销售成本。

公司的主营业务产品包括智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表等。产品广泛使用在石油、化工、电力、市政、能源、电力等行业，国内客户分布广泛。报告期内，公司每年出口销售收入占主营业务收入均在 1%左右，对公司主营业务影响较小。报告期内，公司未获得出口退税优惠。

公司产品逐渐成熟，其性能质量方面的优势不断显现，同时公司加大市场营销力度，营业收入不断提高。公司产品配备的嵌入式软件，为自行开发取得。2013 年开始公司扩大软件研发的投入，并在 2013 年公司被认定为软件企业（发证时

间 2013 年 9 月 30 日，证书编号苏 R-2013-E0076)。研发软件的不断更新提高了产品技术含量，扩大了相关产品的市场份额。

报告期内，公司主营业务收入总体呈上升趋势，但收入结构比例存在一定的变动。公司适应市场需求，销售重心逐渐由简单工艺产品向高智能化产品转移。2012 年、2013 年主营业务收入分别为 636.07 万元、652.18 万元，同比增长 2.53%；2014 年 1-5 月主营业务收入为 411.57 万元，预期全年收入将达 987.76 万元，预期全年增长率为 51.45%。各主要产品中，智能水质分析仪销售额逐年上升，2014 年预期将达到 545.08 万元，预期全年增长率 171.71%；销售额占主营业务收入总额的比重不断提高，2014 年达到 55.18%，从总体上带动主营业务收入的增长。

智能水质分析仪主要应用于水中重金属、氨氮等含量的测定，具有自我诊断及自启动等功能，智能化特性突出、技术附加值高。2012 年、2013 年销售收入分别为 123.61 万元、200.61 万元，同比增长 30.76%，2014 年预期增长 171.71%；2012 年、2013 年销售收入占比分别为 19.43%、30.76%，2014 年收入占比达到 55.18%。产品本身自动化程度高，市场需求逐步上升，同时 2013 年公司加大对产品技术研发，满足更多层次客户的要求，售价不断提高。

数字传感器主要应用于水中 pH、污泥浓度及浊度等指标的测量。该产品制造工艺简单，市场同类竞争者多。2012 年、2013 年销售收入分别为 388.79 万元、335.43 万元，同比下降 13.73%，2014 全年预期下降 22.39%；2012 年、2013 年销售收入占比分别为 61.12%、51.43%，2014 年收入占比降低至 26.35%。产品同质化程度较高，市场份额不断下降，同时公司为争取一定客户数量，对售价做出战略性调整。

超声波系列仪表主要应用于工业环境下不含大浓度悬浮粒子或气体的连续测量和控制。2012 年、2013 年销售收入分别为 116.74 万元、85.64 万元，同比下降 26.64%；产品收入占主营业务收入比重分别为 18.35%、13.13%。2013 年公司加大技术研发投入，提高产品技术性能，产品单价和销量均不断上升。2014 年超声波系列仪表收入全年预期达到 173.64 万元，同比预期增长 102.75%；2014 年销售占比为 17.58%。

附件主要包括单独出售的成品组成部分、安装成品必需的部件，全年收入占

主营业务收入比例均在 5%以下。

2、毛利率变化情况分析

公司主营产品的毛利率变化情况如下所示：

产品名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)
智能水质分析仪器	67.88	55.18	53.44	30.76	78.55	19.43
数字传感器	42.80	26.35	58.21	51.43	61.73	61.12
超声波系列仪表	87.72	17.58	50.58	13.13	58.47	18.35
附件	-9.60	0.88	21.09	4.68	2.00	1.09
综合毛利率	64.07	100.00	54.00	100.00	63.75	100.00

(1) 综合毛利率

2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月公司综合毛利率分别为 63.75%、54.00% 和 64.07%。公司 2013 年综合毛利率相比 2012 年下降 9.75%，主要是 2013 年技术研发投入在当年尚未形成明显的价格优势，全年产品平均单价未明显提高，同时 2013 年研发成果投入生产处于初期阶段，材料正常损耗较大，且当年材料成本和人工成本不断上升。2014 年 1-5 月综合毛利率相比 2013 年提高 10.07%，一方面公司对产品技术研发的重视赋予了产品更高的附加值，对市场宣传与推广的加大投入开拓了更广阔的市场，产品的售价不断提高；另一方面公司在经营过程中加强成本精细化管理，从一定程度上压缩了材料采购的平均单价。公司销给经销商以外的产品多数根据客户需求定制，属非标产品，议价幅度较大，一定程度上造成报告期内毛利率的波动。

(2) 智能水质分析仪

2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月智能水质分析仪器毛利率分别 78.55%、53.44%、67.88%。智能水质分析仪器作为公司主要产品之一，智能化特性突出、技术附加值高，产品毛利率保持较高水平。2013 年材料等生产成本的提高导致毛利率降幅较大。公司销给经销商以外的产品多数根据客户需求定制，属非标产品，议价幅度较大，也造成了报告期内毛利率的波动。2014 年 1-5 月智能水质分析仪的销售收入占比达到 55.18%，该产品毛利率水平对综合毛利率影响最大。

(3) 数字传感器和超声波系列仪表

2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月，数字传感器业务的毛利率分别为 61.73%、58.21%和 42.80%，毛利率逐年下降。数字传感器制造工艺简单，市场同类竞争者多，市场售价下滑，同时公司为保持一定市场份额，从经营策略上降低部分产品售价。

2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月，超声波系列仪表的毛利率分别为 58.47%、50.58%和 87.72%。公司 2013 年加大技术研发投入，提高技术性能，适应市场对产品技术更高层次的需求，单价不断上升。2014 年 1-5 月超声波系列仪表毛利率比 2013 年增加 37.14%。

(4) 附件

2012 年、2013 年及 2014 年 1-5 月，附件业务的毛利率分别为 2.00%、21.09%和-9.60%。附件的主要包括单独出售的成品组成部分、安装成品必需的部件，其收入占比很低，对公司主营业务收入影响很小。

3、其他业务收入

公司 2013 年及 2014 年 1-5 月其他业务收入均为维修费收入，耗用材料成本较少。

4、报告期内各年度 / 期间前五大客户的主营业务收入情况及明细

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例 (%)
2014 年 1-5 月	3,349,906.07	81.39
2013 年	3,909,003.07	59.94
2012 年	4,488,279.27	70.56

2014 年 1-5 月

单位名称	与本公司关系	账面金额 (元)	占同期主营业务收入的比例 (%)
艾肯控制系统(北京)有限公司	非关联方	1,444,241.12	35.09
北京邦盛通达科技有限公司	非关联方	1,302,357.26	31.64
苏州市环境监察支队	非关联方	255,213.67	6.20
福建三元达通讯股份有限公司	非关联方	204,700.85	4.97
响水县城市污水处理厂	非关联方	143,393.17	3.49
合计		3,349,906.07	81.39

2013 年度

单位名称	与本公司关系	账面金额 (元)	占同期主营业务收入的比例 (%)
镇江东源电力设备开发有限公司	非关联方	1,467,884.28	22.51
艾肯控制系统(北京)有限公司	非关联方	1,173,017.18	17.99
杭州安控环保科技有限公司	非关联方	684,615.43	10.50
北京迈准仪表有限公司	非关联方	340,201.66	5.21
宜兴国能环保有限公司	非关联方	243,284.52	3.73
合计		3,909,003.07	59.94

2012 年度

单位名称	与本公司关系	账面金额 (元)	占同期主营业务收入的比例 (%)
艾肯控制系统(北京)有限公司	非关联方	1,533,656.25	24.11
北京捷威思特科技有限公司	非关联方	1,106,598.26	17.40
苏州市环境保护有限公司	非关联方	825,553.81	12.98
宜兴国能环保有限公司	非关联方	604,371.78	9.50

江苏天泽环保科技有限公司	非关联方	418,099.17	6.57
合计		4,488,279.27	70.56

报告期内，公司前五大客户营业收入占公司主营业务收入比重较大，2012年前五大客户主营业务收入占比为 70.56%，2013 年前五大客户主营业务收入占比为 59.94%，2014 年 1-5 月，前五大客户营业收入占比达到 81.39%。但是公司前五大客户结构在报告期内存在较大变动，除艾肯控制系统（北京）有限公司连续两年一期为公司前五大客户之一以外，其余客户每年均发生变化。艾肯控制系统（北京）有限公司为本公司的第三方销售代理商之一，公司每年对其产生的销售收入金额较大，2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月占比分别为 24.11%、17.99% 和 35.09%。公司的销售收入对大客户的订单具有一定的依赖性。

（二）最近两年及一期主要费用及变动情况

项目	2014 年 1-5 月	2013 年		2012 年
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	4,117,248.15	6,529,107.80	2.65	6,360,710.64
销售费用	515,671.99	1,355,711.60	75.21	773,753.57
管理费用	1,729,234.79	4,197,425.15	55.79	2,694,299.00
财务费用	80,695.03	242,456.30	-23.70	317,781.82
期间费用合计	6,442,849.96	12,324,700.85	21.47	10,146,545.03
销售费用/营业收入	12.52	20.76		12.16
管理费用/营业收入	42.00	64.29		42.36
财务费用/营业收入	1.96	3.71		5.00

1、销售费用

本公司两年一期销售费用明细如下：

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资	294,285.14	789,433.34	356,890.49
差旅费	125,619.30	231,405.90	140,566.10
业务招待费	25,910.50	5,210.00	125,820.00
宣传推广费	25,674.00	196,195.17	-
售后服务费	19,434.00	33,210.25	16,875.00
福利费	10,693.73	1,840.00	412.00
运输费	7,401.82	42,122.34	88,590.42
办公费	253.50	40,997.60	875.2
电话网路费	200.00	2,907.00	400.00
其他	6,200.00	12,390.00	43,324.36

合 计	515,671.99	1,355,711.60	773,753.57
-----	------------	--------------	------------

报告期内，公司销售费用整体上呈不断增长趋势。2012 年、2013 年销售费用分别为 77.38 万元和 135.57 万元，主要是 2013 年公司加大产品推广及宣传力度，相关销售费用均明显增加，销售费用总额同比增长 75.21%。2013 年公司引进销售人员，支付的薪酬不断增加，人工成本上升。2014 年 1-5 月，销售费用为 51.57 万元，预计全年销售费用为 123.76 万元，与 2013 年基本持平。

2、管理费用

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
研发费用	560,535.92	1,120,757.00	638,945.97
房租及物业费	231,938.91	400,491.60	204,079.35
服务费	183,124.89	743,911.45	427,460.45
五险一金	147,832.40	286,622.93	247,262.09
工资	121,915.52	545,624.29	389,378.20
办公费	115,169.98	126,891.05	95,576.45
会务费	79,885.86	183,244.22	100,480.00
电话费	53,751.99	84,116.70	8,245.00
福利费	44,800.59	80,746.60	60,496.98
广告费	43,190.38	146,648.87	128,936.64
差旅费	32,291.50	138,116.00	68,144.70
装修费	31,755.56	73,333.33	24,444.44
招待费	25,162.00	70,981.97	61,711.70
车辆费	19,268.01	51,268.14	29,414.46
其他	18,181.02	100,884.79	196,128.09
折旧费	14,288.18	28,848.50	6,723.13
水电费	6,090.98	14,839.41	2,603.00
税金	51.10	98.30	4,268.35
合 计	1,729,234.79	4,197,425.15	2,694,299.00

2012 年、2013 年管理费用分别 269.43 万元和 419.74 万元。2013 年公司加大嵌入式软件的技术研发投入，研发材料、人工费用、咨询费用等均明显增加，管理费用总额同比增长 55.79%。2014 年 1-5 月管理费用 172.92 万元，预期全年管理费用 415.02 万元，与 2013 年基本持平。

公司大额的管理费用主要包括研发费用、房租及物业费、服务费、员工工资

与社保等。其中房租及物业费包括公司在苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园内 6-403 单元的办公用房租和物业管理费，年租金 30.88 万元，年物业管理费 10.18 万元；在三元二村六车库西的厂房租赁费用，年租金 5.20 万元；在苏州市金门路 1299 号的租赁费用，年租金 14.27 万元。

公司重视对产品技术的开发与投入，拥有多项相关知识产权与著作。2012 年公司获得高新技术企业资格认定，从 2013 年开始加大技术研发。2013 年公司被认定为软件企业（发证时间 2013 年 9 月 30 日，证书编号苏 R-2013-E0076）。2013 年公司研发费用为 112.08 万元，较 2012 年增加 75.41%，主要包括研发领用原材料以及研发人员工资。同时与产品研发相关的技术咨询、法务咨询费用同步增长，2013 年为 74.39 万元，较 2012 年增长 438.09%。公司管理费用中研发费用——工资明细如下：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
工资薪金、公积金	229,943.46	765,343.69	270,276.28

2012 年至今，公司共有研发项目 14 个，其中已结题项目 10 个，已进入试验阶段项目 4 个。公司目前主要研发项目及基本情况如下：

项目编号	项目名称	起止时间	项目进展情况
RD01	双光程在线痕量二氧化硅分析仪的研发	2012.1-2012.12	结题
RD02	在线多参数光谱传感器的研发	2012.1-2013.6	结题
RD03	光化学水中衡量肼分析仪的研发	2012.3-2013.3	结题
RD04	高精度宽量程电化学氟离子分析仪的研发	2012.6-2013.6	结题
RD05	面向物联网的数字分析传感器的开发	2012.7-2014.6	结题
RD06	城市水网水质监控系统的研发	2013.1-2014.6	结题
RD07	高稳定性环保型溶解氧传感器的研发与应用	2013.1-2013.12	结题
RD08	痕量便携式重金属检测传感器的研发	2013.1-2014.12	样机研制
RD09	高精度激光法大气混浊度在线分析系统的研发	2013.1-2014.6	结题
RD10	互通共享式物联网接入服务系统的研发	2013.1-2013.12	结题
RD11	海洋养殖业水质分析系统的研发	2014.1-2015.6	小试

RD12	总铁水质自动分析仪的研发	2014.3-2015.3	小试
RD13	垃圾焚烧工况监控系统的研发	2014.1-2014.12	中试
RD14	六价铬水质自动分析仪的研发	2014.3-2015.3	小试

3、财务费用

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	76,111.09	227,150.56	305,370.94
减：利息收入	662.89	4,543.25	1,487.81
汇兑损益	-	7,210.34	3,660.30
手续费	5,246.83	12,638.65	10,238.39
合 计	80,695.03	242,456.30	317,781.82

报告期内，公司财务费用主要为借款的利息支出和金融机构的手续费。2012 年度公司财务费用总额 31.78 万元，2013 年为 24.25 万元，同比下降 23.70%，主要是公司 2013 年下半年归还 90.00 万元借款，导致利息支出下降 25.61%。2014 年 1-5 月财务费用 8.07 万元，预期全年为 19.37 万元，预期同比下降 20.12%。主要由于 2013 年归还借款后未增加新的借款，每月平均借款余额同比下降。

（三）近两年及一期非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、非经常性损益情况

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
净利润	401,021.90	-1,827,287.66	306,467.57
计入当期损益的政府补助	36,996.00	120,137.50	120,000.00
其他营业外收入：	-	-	-
其中：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	-	-	-159,096.45
其他营业外收支	-5,000.00	-306.6	-5,813.12
非经常性项目合计	31,996.00	119,830.90	-44,909.57
非经常性损益的所得税影响数	-	-	28,546.72
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-47,728.94
非经常性损益影响净额	31,996.00	119,830.90	-25,727.35

扣除非经常性损益后公司的净利润	369,025.90	-1,947,118.56	332,194.92
-----------------	------------	---------------	------------

非经常性损益金额较小，2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月分别为-2.57 万元、11.98 万元、3.20 万元，主要为政府补助收入，对公司净利润的影响较小。

2、政府补助情况：

年份	获补助项目	金额（元）
2012 年度	金阊区经济信息化和科学技术局 2012 年度第九批科技计划项目经费	100,000.00
	金阊区经济信息化和科学技术局 2012 年市级项目配套经费	20,000.00
2013 年度	信息和科技局对科技公司补贴	15,000.00
	残疾人劳动服务中心超比例安置残疾人奖励	1,375.00
	国家高新技术企业认定奖励	100,000.00
	残疾人安置奖励	3,762.50
2014 年 1-5 月	苏州生产力促进中心补贴	1,598.40
	江苏省大型科学仪器设备共享服务平台理事平台用户	12,897.60
	苏州工业园区信息化专项补贴	22,500.00

非经常性损益情况中其他营业收支出明细如下：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
不包含政府补助的营业外收入（注）	-	-	300.00
减：营业外支出	5,000.00	306.60	7,263.33
其中：公益性捐赠支出	5,000.00	-	-
防洪经费	-	306.60	7,232.17
印花税滞纳金	-	-	31.16
其他营业外收支	-5,000.00	-306.60	-6,963.33

注：2012 年度不包含政府补助的营业外收入为 300.00 元，为天和当年收到的知识产权局补贴。政府补助产生的营业外收入均已按当期适用税率缴纳企业所得税。

3、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

公司适用的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	17%

税 种	计税依据	税率
	础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	15%

注 1：2013 年公司被认定为软件企业（发证时间 2013 年 9 月 30 日，证书编号苏 R-2013-E0076）。按照《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司自 2013 年起执行软件企业增值税即征即退政策，享受该税收优惠政策，2013 年收到即征即退增值税 40.06 万元，2014 年 1-5 月收到即征即退增值税 13.40 万元。

注 2：2012 年公司所得税率为 25%。2012 年公司被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GR201232001899 的高新技术企业证书，发证日期为 2012 年 10 月 25 日，有效期为三年。根据中华人民共和国所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据税务事项告知书（苏园地税一（2013）13682 号、苏园地税一（2014）23624 号），公司自 2013 年起执行高新技术企业减征所得税，享受该税收优惠政策，税率为 15%，有效期至 2014 年 12 月 31 日。

（四）报告期公司主要资产情况

1、应收账款

截至 2014 年 5 月 31 日应收账款账龄情况如下：

账龄	2014 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
1 年以内	6,143,936.51	76.92	0	0
1 至 2 年	1,316,755.20	16.48	65,837.76	5
2 至 3 年	134,491.80	1.68	20,173.77	15
3 至 4 年	80,477.30	1.01	32,190.92	40
4 至 5 年	25,216.00	0.32	20,172.80	80
5 年以上	287,043.75	3.59	287,043.75	100
合计	7,987,920.56	100.00	425,419.00	100.00

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款账龄情况如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
1 年以内	4,303,873.33	69.93	0	0
1 至 2 年	1,324,915.00	21.53	66,245.75	5
2 至 3 年	166,086.60	2.70	24,912.99	15
3 至 4 年	72,263.30	1.17	28,905.32	40
4 至 5 年	600.00	0.01	480.00	80
5 年以上	287,043.75	4.66	287,043.75	100
合计	6,154,781.98	100.00	407,587.81	100.00

截至 2012 年 12 月 31 日应收账款账龄如下：

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
1 年以内	3,293,916.44	77.80	-	0
1 至 2 年	424,847.30	10.03	21,242.37	5
2 至 3 年	158,977.73	3.76	23,846.66	15
3 至 4 年	12,020.00	0.28	4,808.00	40
4 至 5 年	344,113.20	8.13	275,290.56	80
5 年以上	-	-	-	100
合计	4,233,874.67	100.00	325,187.58	100.00

（1）2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，应收账款余额分别为 423.39 万元、615.48 万元及 798.79 万元，同比分别增长 45.37%、29.78%。2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月营业收入分别为 636.07 万元、652.91 万元、411.72 万元，分别增长 2.65%和 51.34%（2014 年为预期全年同比增长率）。一方面，应收账款余额占营业收入的比重不断提高；另一方面，公司大额的销售产品多应用于工程项目，工程项目周期较长，回款速度较慢。因此，应收账款周转率逐年下降。2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，应收账款周转率分别为 1.69、1.26 及 0.58。

（2）公司根据应收账款实际回款情况，账龄在 1 年以内的应收账款不计提坏账准备。对于较长账龄（1 年以上）的应收账款，公司采用了较严格的坏账准备计提比例，以准确反映公司的资产状况，其中：1 至 2 年计提比例为 5%，2

至 3 年的计提比例为 15%，3 至 4 年的计提比例为 40%，4 至 5 年的计提比例为 80%，5 年以上的计提比例为 100%。同时，公司拟进一步完善信用管理制度和收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极催收，以防止坏账损失的发生。

(3) 公司无特殊的信用政策。

(4) 公司应收账款前五名单位情况：

截至 2014 年 5 月 31 日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
艾肯控制系统（北京）有限公司	非关联方	2,446,029.81	1 年以内	30.62
北京邦盛通达科技有限公司	非关联方	1,371,382.20	1 年以内	17.17
镇江市东源电力设备开发有限公司	非关联方	1,101,952.50	1 年以内	13.80
北京捷威斯特科技有限公司	非关联方	594,248.00	1 至 2 年	7.44
常州新江南能源设备有限公司	非关联方	363,375.00	1 至 2 年	4.55
合计		5,876,987.51		73.58

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
镇江市东源电力设备开发有限公司	非关联方	1,537,048.34	1 年以内	24.97
艾肯控制系统（北京）有限公司	非关联方	953,569.81	1 年以内	15.49
杭州安控环保科技有限公司	非关联方	700,800.00	1 年以内	11.39
苏州市环境保护有限公司	非关联方	623,922.00	1 年以内	10.14
北京捷威斯特科技有限公司	非关联方	594,248.00	1 至 2 年	9.66
合计		4,409,588.15		71.65

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前五大明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
苏州市环境保护有限公司	非关联方	889,200.00	1 年以内	21.00
北京捷威斯特科技有限公司	非关联方	804,248.00	1 年以内	19.00
艾肯控制系统（北京）有限公司	非关联方	688,773.12	1 年以内	16.27
常州新江南能源设备有限公司	非关联方	363,375.00	1 年以内	8.58
杭州来斯达环保工程有限公司	非关联方	321,105.40	1 年以内	7.58

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
合计		3,066,701.52		72.43

报告期内，公司前五大客户应收账款余额占比趋势稳定，2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日分别为 72.43%、71.65%及 73.58%。应收账款余额的客户结构并不固定，其中艾肯控制系统（北京）有限公司应收账款余额比例持续增加，2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日分别为 16.27%、15.49%及 30.62%。

（5）截至 2014 年 5 月 31 日，应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、预付账款

账龄	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	368,313.56	98.57	388,677.82	98.14	164,553.75	60.00
1—2 年	3,255.00	0.87	5,255.00	1.33	2,751.00	1.00
2—3 年	2,100.00	0.56	2,100.00	0.53	51,740.00	18.87
3—4 年	-	-	-	-	560.00	0.20
4—5 年	-	-	-	-	54,659.30	19.93
合计	373,668.56	100.00	396,032.82	100.00	274,264.05	100.00

（1）截至 2014 年 5 月 31 日，预付款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（2）公司预付账款主要为预付的展览会款和预付的材料款，报告期内，履行情况正常。

（3）预付款项余额前五名单位情况：

截至 2014 年 5 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付款项总额（%）	未结算原因
姑苏区力足模具经营部	非关联方	99,800.00	26.71	货物未收到
京慕国际展览有限公司	非关联方	60,642.00	16.23	费用未发生
苏州佳成计算机系统有限公司	非关联方	34,699.00	9.29	货物未收到
苏州市金运科技园有限	非关联方	21,346.00	5.71	预付房租

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付款项总额（%）	未结算原因
公司				
上海捷辰仪器有限公司	非关联方	20,254.71	5.42	货物未收到
合计		236,741.71	63.36	

截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付款项总额（%）	未结算原因
江苏汇环环保科技有限公司	非关联方	113,000.00	28.53	货物未收到
苏州长润股权投资管理有限公司	关联方	100,000.00	25.25	费用未发生
上海吉诺会展服务有限公司	非关联方	40,800.00	10.30	费用未发生
苏州市金运科技创业园有限公司	非关联方	35,673.00	9.01	预付房租
苏州佳成计算机系统有限公司	非关联方	34,699.00	8.76	货物未收到
合计		324,172.00	81.85	

截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付款项总额（%）	未结算原因
江苏汇环环保科技有限公司	非关联方	100,000.00	36.46	货物未收到
香港海通有限公司	非关联方	51,277.30	18.70	货物未收到
苏州纳米技术与纳米仿生研究所	非关联方	50,000.00	18.23	货物未收到
苏州瑞德百汇投资有限公司	非关联方	13,962.00	5.09	费用未发生
深圳健智电子有限公司	非关联方	11,600.00	4.23	货物未收到
合计		226,839.30	82.71	

4、其他应收款

截至 2014 年 5 月 31 日其他应收款账龄情况如下：

账龄	2014 年 5 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	
1 年以内	356,502.57	37.56	
1 至 2 年	190,597.48	20.08	
2 至 3 年	233,876.90	24.64	
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	168,207.08	17.72	150,200.00
合计	949,184.03	100.00	150,200.00

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款账龄情况如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	
1 年以内	441,219.17	13.58	
1 至 2 年	2,538,355.42	78.15	
2 至 3 年	100,450.00	3.09	
3 至 4 年			
4 至 5 年	150,200.00	4.62	150,200.00
5 年以上	18,007.08	0.56	-
合计	3,248,231.67	100.00	150,200.00

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款账龄情况如下：

账龄	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	
1 年以内	2,837,034.47	89.47	
1 至 2 年	102,985.52	3.25	
2 至 3 年	5,043.00	0.16	
3 至 4 年	152,200.00	4.80	150,200.00
4 至 5 年	73,625.11	2.32	
5 年以上			
合计	3,170,888.10	100.00	150,200.00

截止 2014 年 5 月 31 日，公司其他应收款明细如下：

项目	2014 年月 31 日	
	金额	坏账准备
押金组合	91,483.30	
员工暂支款	696,519.61	
离职员工借款	150,200.00	150,200.00

项目	2014 年月 31 日	
	金额	坏账准备
其他	10,981.12	
合计	949,184.03	150,200.00

(1) 其他应收款主要为员工暂支款和押金，员工暂支款分别为在职员工暂支款 69.65 万元和离职员工暂支款 15.02 万元，押金分别为支付给苏州工业园区科技发展有限公司的房租押金 7.81 万元，支付给苏州工业园区国际科技园产业管理有限公司的车库押金 500.00 元，支付给苏州市金运科技创业园有限公司的房租押金 1.19 万元和水电押金 0.10 万元。报告期末，五年以上其他应收款为 16.90 万元，全部为员工暂支款，其中离职员工暂支款已全额计提坏账准备。

(2) 截止 2014 年 5 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

坏账准备

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2014 年 5 月 31 日

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
宣浩	67,000.00	100	67,000.00
王巍	83,200.00	100	83,200.00
合计	150,200.00	100	150,200.00

2013 年 12 月 31 日

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
宣浩	67,000.00	100	67,000.00
王巍	83,200.00	100	83,200.00
合计	150,200.00	100	150,200.00

2012 年 12 月 31 日

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
宣浩	67,000.00	100	67,000.00
王巍	83,200.00	100	83,200.00
合计	150,200.00	100	150,200.00

公司对在职员工暂支款不提取坏账准备，宣浩、王巍为离职员工，且款项账

龄较长，公司已全额计提坏账准备。

其他应收款金额前五名单位情况：

截至 2014 年 5 月 31 日，公司其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应款总额的比例（%）	其他应收款性质或内容
禹镇溪	公司员工	200,000.00	1 年以内	21.07	暂支款
叶道宽	公司员工	92,930.00	2 至 3 年	9.79	暂支款
王巍	离职员工	83,200.00	5 年以上	8.77	暂支款
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	78,092.30	2 至 3 年	8.23	房屋押金
宣浩	离职员工	67,000.00	5 年以上	7.06	暂支款
合计		521,222.30		54.92	

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	其他应收款性质或内容
张银雪	股东	1,379,520.21	1 至 2 年	42.47	暂支款
钟旭东	股东	1,005,296.54	1 至 2 年	30.95	暂支款
禹镇溪	公司员工	200,000.00	1 年以内	6.16	暂支款
叶道宽	公司员工	100,450.00	2 至 3 年	3.09	暂支款
王巍	离职员工	83,200.00	4 至 5 年	2.56	暂支款
合计		2,768,466.75		85.23	

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	其他应收款性质或内容
张银雪	股东	1,519,198.56	1 年以内	47.91	暂支款
钟旭东	股东	1,003,539.96	1 年以内	31.65	暂支款
叶道宽	公司员工	100,950.00	1 至 2 年	3.18	暂支款
王巍	离职员工	83,200.00	3 至 4 年	2.62	暂支款
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	78,092.30	1 年以内	2.46	房租押金
合计		2,784,980.82		87.83	

5、存货

项目	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	占比 (%)	金额	跌价准备	占比 (%)	金额	跌价准备	占比 (%)
原材料	2,588,025.37	-	58.06	2,635,620.94	-	57.67	1,151,036.35	-	51.46
在产品	1,002,876.81	-	22.50	1,125,737.63	-	24.63	139,925.24	-	6.26
库存商品	866,248.25	-	19.44	808,653.32	-	17.70	945,892.06	-	42.28
合计	4,457,150.43	-	100	4,570,011.89	-	100	2,236,853.65	-	100

(1) 公司购入存货按实际成本计价，存货发出时按照月末一次加权平均法计价。各报告期末，原材料余额占存货总额比重均最高、在产品次之。公司产品种类较多，一般产品根据客户需要定制，同时储备不同规格的备品备件。公司制造的产品主要是智能水质分析仪、数字传感器等，该部分产品出库前会有一定的测试时间，在测试时间内该部分产品在在产品中列示。故公司存货中原材料和在产品占比较大。

2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，存货余额分别为 223.69 万元、457.00 万元、445.72 万元，同比增长 104.31%、-2.47%。公司采购从发出订单到材料入库时间较长，2013 年为适应市场的产品需求，根据客户订单及研发进度，增加了存货储备。

(2) 存货流动性分析：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
原材料周转天数	266.69	230.30	111.87
在产品周转天数	108.68	76.98	11.08
库存商品周转天数	85.51	106.71	88.22
存货周转天数	460.88	413.99	211.16

2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，存货周转天数分别为 211.16 天、413.99 天和 460.88 天，分别增加 202.83 天、46.89 天。公司生产的产品种类较多，一般产品需要根据客户定制生产，储备的原材料、数量较多，导致原材料周转天数在各类别存货周转天数中最长。2013 年，公司根据产品良好的销售状况及对未来市场的乐观预期，购入大量价值较高的原材料，公司原材料周转天数大幅增加。

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日，存货可变现净值大于存货账面价值，没有出现减值现象，不需要计提存货跌价准备。

6、固定资产

(1) 固定资产折旧采用年限平均法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率(5%)确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
生产设备	5	5	19
机器设备	10	5	9.5

(2) 固定资产原值及累计折旧情况：

① 2014 年 1-5 月固定资产原值及累计折旧情况：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
一、账面原值合计	1,456,417.61	17,777.77		1,474,195.38
其中：电子设备	408,354.39	13,247.86		421,602.25
机器设备	196,501.84	4,529.91		201,031.75
生产器具	682,561.38			682,561.38
运输工具	169,000.00			169,000.00
二、累计折旧合计	456,051.38	103,818.40		559,869.78
其中：电子设备	217,674.60	31,154.46		248,829.06
机器设备	89,670.34	4,611.31		94,281.65
生产器具	103,228.05	54,676.50		157,904.55
运输工具	45,478.39	13,376.13		58,854.52
三、账面净值合计	1,000,366.23			914,325.60
其中：电子设备	190,679.79			172,773.19

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
机器设备	106,831.50			106,750.10
生产器具	579,333.33			524,656.83
运输工具	123,521.61			110,145.48
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
机器设备				
生产器具				
运输工具				
五、账面价值合计	1,000,366.23			914,325.60
其中：电子设备	190,679.79			172,773.19
机器设备	106,831.50			106,750.10
生产器具	579,333.33			524,656.83

② 2013 年度固定资产原值及累计折旧情况：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	701,821.02	754,596.59		1,456,417.61
其中：电子设备	258,655.24	149,699.15		408,354.39
机器设备	196,501.84			196,501.84
生产器具	77,663.94	604,897.44		682,561.38
运输工具	169,000.00			169,000.00
二、累计折旧合计	308,269.21	147,782.17		456,051.38
其中：电子设备	167,878.07	49,796.53		217,674.60
机器设备	75,065.59	14,604.75		89,670.34
生产器具	51,949.20	51,278.85		103,228.05
运输工具	13,376.35	32,102.04		45,478.39
三、账面净值合计	393,551.81			1,000,366.23
其中：电子设备	90,777.17			190,679.79
机器设备	121,436.25			106,831.50
生产器具	25,714.74			579,333.33
运输工具	155,623.65			123,521.61
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
机器设备				
生产器具				
运输工具				
五、账面价值合计	393,551.81			1,000,366.23
其中：电子设备	90,777.17			190,679.79

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
机器设备	121,436.25			106,831.50
生产器具	25,714.74			579,333.33
运输工具	155,623.65			123,521.61

③ 2012 年度固定资产原值及累计折旧情况：

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	494,231.27	207,589.75		701,821.02
其中：电子设备	222,886.00	35,769.24		258,655.24
机器设备	196,501.84			196,501.84
生产器具	74,843.43	2,820.51		77,663.94
运输工具		169,000.00		169,000.00
二、累计折旧合计	232,010.24	76,258.97		308,269.21
其中：电子设备	137,886.00	29,992.07		167,878.07
机器设备	56,397.92	18,667.67		75,065.59
生产器具	37,726.32	14,222.88		51,949.20
运输工具		13,376.35		13,376.35
三、账面净值合计	262,221.03			393,551.81
其中：电子设备	85,000.00			90,777.17
机器设备	140,103.92			121,436.25
生产器具	37,117.11			25,714.74
运输工具				155,623.65
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
机器设备				
生产器具				
运输工具				
五、账面价值合计	262,221.03			393,551.81
其中：电子设备	85,000.00			90,777.17
机器设备	140,103.92			121,436.25
生产器具	37,117.11			25,714.74
运输工具	-			155,623.65

(3) 公司的固定资产主要是电子设备、机器机械设备、生产器具和运输工具等。其中生产器具主要为模具，机器机械设备主要为铣床、注塑机、雕刻机等大型生产用设备。2012 年增加固定资产 20.76 万元，主要是为配合经营活动需要购入的客车、轿车等运输设备，2012 年末固定资产净值为 39.36 万元。2013 年增加固定资产 75.46 万元，主要是为公司生产所需增加的模具等生产器具，2013 年末固定资产净值为 100.04 万元。2014 年 1-5 月增加固定资产 1.78 万元，主要

是为新员工增配的电脑等电子设备，2014 年 5 月 31 日固定资产净值为 91.43 万元。

(4) 报告期内，公司未发生固定资产的处置。

(5) 截止 2014 年 5 月 31 日，公司已提足折旧的固定资产净值 0.62 万元，占固定资产净值总额的比例为 0.68%。

(6) 报告各期期末，公司无所有权受到限制的固定资产。

(7) 截至 2014 年 5 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

7、长期待摊费用

(1) 报告期内，长期待摊费用情况如下：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 5 月 31 日	其他减少的原因
园区装修费	122,222.23		30,555.56		91,666.67	
合计	122,222.23		30,555.56		91,666.67	

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 1 月 1 日	其他减少的原因
园区装修费	195,555.56		73,333.33		122,222.23	
合计	195,555.56		73,333.33		122,222.23	

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日	其他减少的原因
园区装修费		220,000.00	24,444.44		195,555.56	
合计		220,000.00	24,444.44		195,555.56	

(2) 公司的长期待摊费用主要为公司位于苏州工业园区科技园 A 区 403 室的办公区域装修费，费用发生时间为 2012 年 8 月，预计在三年内平均摊销。

8、资产减值准备计提情况

截至 2014 年 5 月 31 日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他资产未发

生减值情况，未计提资产减值准备。具体如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少额		2014 年 5 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	557,787.81	17,831.19	-	-	557,619.00
合计	557,787.81	17,831.19	-	-	557,619.00

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	475,387.58	82,400.23	-	-	557,787.81
合计	475,387.58	82,400.23	-	-	557,787.81

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	560,739.03	-	85,351.45	-	475,387.58
合计	560,739.03	-	85,351.45	-	475,387.58

（五）报告期主要债务情况

1、短期借款

借款类别	2014 年 5 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00	3,900,000.00
委托贷款	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,900,000.00

（1）2012 年，公司向交通银行借款二笔，借款期限均为一年，共计 390.00 万元。其中 2012 年 4 月 5 日借入 250.00 万元，借款利率为 6.30%，借款方式为信用借款；2012 年 9 月 22 日借入 140.00 万元，借款利率为 7.20%，借款方式为信用借款。截止 2012 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 390.00 万元。

（2）2013 年，公司分别向中国农业银行和交通银行借款二笔，借款期限均为一年，共计 300.00 万元。2013 年 8 月 27 日向中国农业银行借款 100.00 万元，借款利率为 8%，借款方式为委托贷款，委托人为苏州工业园区融风投资管理有限公司，受托人为中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行。2013 年 7

月 7 日，向交通银行借款 200.00 万元，借款方式为信用借款。截止 2013 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 300.00 万元。

(3) 2014 年 1-5 月，公司未发生借款行为。截止 2014 年 5 月 31 日，公司短期借款余额为 300.00 万元，为 2013 年借入的二笔借款。

2、应付账款

公司最近两年及一期应付账款情况如下：

项目	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	2,342,802.25	83.61	3,969,093.57	88.54	1,559,220.07	66.68
1-2 年	319,606.23	11.41	365,114.73	8.14	645,024.34	27.59
2-3 年	12,780.00	0.46	9,718.00	0.22	32,180.10	1.38
3-4 年	40,659.78	1.45	65,584.43	1.46	84,271.80	3.60
4-5 年	68,630.15	2.45	55,705.50	1.24	17,615.16	0.75
5 年以上	17,615.16	0.63	17,615.16	0.39	-	0.00
合计	2,802,093.57	100.00	4,482,831.39	100.00	2,338,311.47	100.00

(1) 公司的应付账款主要是应付供应商的采购款。2012 年末、2013 年末以及 2014 年 5 月 31 日的应付账款金额分别为 233.83 万元，448.28 万元和 280.21 万元。2013 年末应付账款余额较 2012 年末增加 214.45 万元，上涨 92%。主要是因为公司根据客户订单情况及研发进度购入 COD 材料等金额较大的原材料。

2013 年末和 2014 年 5 月 31 日，应付账款余额中 5 年以上应付账款为对苏州依莱克贸易有限公司的采购材料款，共 1.76 万元。报告期末，一年以内应付账款余额分别为 66.68%，88.54%和 83.61%，公司偿付情况正常。

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日，期末应付账款中无应付关联方款项。

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
姑苏区浔阳江建材五金经营部	非关联方	494,149.32	1 年以内	17.64
Sycamin GMBH	非关联方	344,387.75	1 年以内	12.29
苏州天格贸易有限公司	非关联方	266,666.67	1 年以内	9.52
常州时进精密机械有限公司	非关联方	209,328.23	1 至 2 年	7.47
苏州肯美威机械制造有限公司	非关联方	178,864.90	1 年以内	6.38

合计		1,493,396.87		53.30
----	--	--------------	--	-------

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
姑苏区力足模具经营部	非关联方	1,357,678.00	1 年以内	30.29
蒋红刚	非关联方	504,498.00	1 年以内	11.25
Sycamin GMBH	非关联方	344,387.75	1 年以内	7.68
常州时进精密机械有限公司	非关联方	309,328.23	1 年以内	6.90
昆山昊佳电子有限公司	非关联方	180,129.70	1 年以内	4.02
合计		2,696,021.68		60.14

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
常州时进精密机械有限公司	非关联方	313,169.03	1 年以内	13.39
昆山昊佳电子有限公司	非关联方	307,420.76	1 年以内	13.15
Sycamin GMBH	非关联方	185,523.01	1 年以内	7.93
苏州肯美威机械制造有限公司	非关联方	147,605.95	1 年以内	6.31
苏州市海豚塑胶模具有限公司	非关联方	103,820.00	1 年以内	4.44
合计		1,057,538.75		45.23

公司产品种类较多，随着市场的不断开拓，公司产品的销售量不断增加，为了满足销售的需要，公司采购大量的原材料。报告期内，公司前五大供应商应付账款余额占比逐年上升，2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日分别为 45.23%、60.14%及 53.30%。

报告期内，公司前五大供应商结构存在一定变动。其中 Sycamin GMBH（德国进口）和常州时进精密机械有限公司连续两年一期均为应付账款前五大客户。2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日对该两家公司的应付账款余额占比总计分别为 21.33%、14.58%及 19.76%。从应付账款结构来看，公司没有对某一供应商形成固定依赖。

3、预收款项

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	78,700.00	300,000.00	186,581.05
合计	78,700.00	300,000.00	186,581.05

(1) 截至 2014 年 5 月 31 日，本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 预收款项前五名单位情况

截至 2014 年 5 月 31 日，预收款项前五名单位情况如下，主要为预收货款：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例（%）
杭州永炬机电设备有限公司	非关联方	35,900.00	1 年以内	45.62
北京迈准仪表有限公司	非关联方	22,400.00	1 年以内	28.46
南京普信环保科技环保有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	12.71
云霄长业水务有限公司	非关联方	8,800.00	1 年以内	11.18
金坛市金源电子有限公司	非关联方	1,600.00	1 年以内	2.03
合计		78,700.00		100.00

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项前五名单位情况如下，主要为预收货款：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例（%）
镇江市东源电力设备开发有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	100

截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收款项总额的比例（%）
杭州宏昌电力设备有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	75.03
希藤(上海)环保科技有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	8.04
温州市华邦电子有限公司	非关联方	6,600.00	1 年以内	3.54
义乌市水处理有限责任公司	非关联方	3,760.00	1 年以内	2.02
浙江金鑫化纤有限公司	非关联方	3,700.00	1 年以内	1.98
合计		169,060.00		90.61

4、应付职工薪酬

公司最近两年及一期应付职工薪酬情况如下表：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,130.81	816,026.81	830,566.58	23,591.04
(2) 社会保险费、公积金	80,385.30	210,492.40	198,697.91	92,179.79
合计	118,516.11	1,026,519.21	1,029,264.49	115,770.83

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,237,394.93	2,199,264.12	38,130.81
(2) 社会保险费、公积金	42,671.58	386,021.71	348,307.99	80,385.30
合计	42,671.58	2,623,416.64	2,547,572.11	118,516.11

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,501,327.96	1,501,327.96	
(2) 社会保险费、公积金		324,606.09	281,934.51	42,671.58
合计		1,825,934.05	1,783,262.47	42,671.58

公司职工薪酬当月计提，下月发放。公司应付职工薪酬主要包括公司员工的工资、奖金、社会保险和公积金等。报告期内，公司应付职工薪酬逐年上升。2013 年公司应付职工薪酬较 2012 年上涨 43.68%，一方面是因为 2013 年公司员工规模扩大，另一方是因为公司在 2013 年提高了职工的薪酬水平。2014 年 5 月 31 日，公司应付职工薪为 11.58 万元，与 2013 年相比波动较小。

5、应交税费

税种	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	305,845.48	124,207.29	182,770.54
企业所得税	146,828.44	146,828.44	182,432.88
个人所得税	37.65	1,529.01	-
其他	34,726.44	10,985.40	16,265.26
合计	487,438.01	283,550.14	381,468.68

注：其他项包括印花税，城市建设维护税，教育费附加，地方教育费附加。

6、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,106,505.60	407,541.35	260,483.05
1 年以上	14,928.75	14,928.75	14,928.75
合计	1,121,434.35	422,470.10	275,411.80

其中一年以上的其他应付款 1.49 万元，为公司计提的教育经费。

(2) 截止 2014 年 5 月 31 日，本公司应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项如下：

关联方名称	金额	欠款年限	持有本公司股份比例（%）
张银雪	846,714.55	1 年以内	32.64
钟旭东	17,123.70	1 年以内	47.36
合 计	863,838.25		80.00

2012 年、2013 年，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 其他应付款前五名单位情况

2014 年 5 月 31 日

债权人名称	金额	未偿还的原因
张银雪（注）	846,714.55	借款
苏州市金阊区彩香街道经济发展公司	81,516.35	房租款
苏州市广教文化传媒有限公司	40,000.00	广告费
上海申威资产评估有限公司	35,000.00	评估费
金运科技创业园	23,782.00	房租
合 计	1,027,012.90	

2013 年 12 月 31 日

债权人名称	金额	款项内容
陈月星	200,000.00	借款
苏州市金阊区彩香街道经济发展公司	96,516.35	房租
苏州市广教文化传媒有限公司	40,000.00	广告费
苏州博士科技有限公司	11,600.00	咨询费
金运科技创业园	5,000.00	房租
合 计	353,116.35	

2012 年 12 月 31 日

债权人名称	金额	款项内容
彩香街道	96,516.35	房租费
苏州南德装饰工程有限公司	80,000.00	装修费
苏州高新区申通快递服务部	12,583.00	应付申通快递费
张卫国	8,000.00	借款
黄长宇	6,800.00	报销款
合 计	203,899.35	

注：张银雪为公司持股 32.64%的第二大股东，为公司关联方。

公司其他应付款主要为房租费、租赁费和对个人的借款等。报告期内公司内部存在自身的备用金制度。

（六）报告期股东权益情况

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本（实收资本）	7,000,000.00	6,250,000.00	5,000,000.00
资本公积	113,278.24	3,700,632.64	2,100,300.00
盈余公积			
未分配利润	-286,305.49	-3,524,681.79	-1,697,394.13
归属于母公司所有者 权益合计	6,826,972.75	6,425,950.85	5,402,905.87
少数股东权益			850,332.64
股东权益合计	6,826,972.75	6,425,950.85	6,253,238.51

1、报告期内，实收资本明细情况如下所示：

截止至 2014 年 5 月 31 日

项目	投资金额	比例（%）
钟旭东	3,315,200.00	47.36
张银雪	2,284,800.00	32.64
苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）	1,400,000.00	20.00
合计	7,000,000.00	100

截止至 2013 年 12 月 31 日

项目	投资金额	比例（%）
钟旭东	2,960,000.00	47.36
张银雪	2,040,000.00	32.64
苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）	1,250,000.00	20.00
合计	6,250,000.00	100

截止至 2012 年 12 月 31 日

项目	投资金额	比例（%）
钟旭东	2,960,000.00	59.20
张银雪	2,040,000.00	40.80
合计	5,000,000.00	100

2010 年 5 月 13 日，经公司股东会决议通过，股东王岚将其持有的 40.8% 的股权人民币 204.00 万元转让给股东张银雪，完成上述转让后，公司股东变更为

钟旭东和张银雪，持股比例分别为 59.2%和 40.8%。公司实收资本不变。2013 年 2 月 5 日，经公司股东会决议通过，公司新增注册资本人民币 125.00 万元，新增股东苏州高新润智创业投资企业（有限合伙），完成增资后，公司注册资本变更为人民币 625.00 万元，实收资本人民币 625.00 万元。其中，股东钟旭东出资人民币 296.00 万元，股东张银雪出资人民币 204.00 万元，股东苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）出资人民币 125.00 万元，持股比例分别为 47.36%、32.64%和 20.00%。由苏州中合会计师事务所（普通合伙）出具中合会验字（2013）第 023 号验资报告，验证上述出资。2014 年 4 月 23 日，经公司股东会决议通过，同意公司整体变更改制为股份有限公司，并由苏州天和自动化系统有限公司（原名）更名为天和自动化科技（苏州）股份有限公司。以瑞华专审字（2014）31010008 号审计报告确认的净资产 711.33 万元按 1.02:1 比例折股，共计 700.00 万股，折股后各股东持股比例不变，净资产余额 11.33 万元转入资本公积。

2、报告期内，资本公积明细情况如下所示：

截止至 2014 年 5 月 31 日

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	3,700,632.64			3,700,632.64
（2）净资产折股			3,587,354.40	-3,587,354.40
（3）同一控制下企业合并的影响				
合计	3,700,632.64		3,587,354.40	113,278.24

截止至 2013 年 12 月 31 日

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	2,100,300.00	3,750,000.00		5,850,300.00
（2）净资产折股				
（3）同一控制下企业合并的影响			2,149,667.36	-2,149,667.36
合计	2,100,300.00	3,750,000.00	2,149,667.36	3,700,632.64

截止至 2012 年 12 月 31 日

(1) 公司原资本公积 300.00 元，由于公司注册资本中有 35.00 万元为实物出资（1999 年），当时实物出资的价值为人民币 35.03 万元，35.00 万元进入实收资本，300.00 元进入资本公积。公司子公司帕勒莫共有实收资本 300.00 万元，其中公司股东张银雪持股 70%，共 210.00 万元。在同一控制下企业合并时，追溯调整计入资本公积。

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	2,100,300.00			2,100,300.00
（2）净资产折股				
（3）同一控制下企业合并的影响				
合计	2,100,300.00			2,100,300.00

(2) 公司 2013 年新增资本公积 375.00 万元，全部系苏州高新润智创业企业投资（有限合伙）企业对公司投资产生的资本溢价。同一控制下企业合并减少资本公积 214.97 万元，2013 年末，公司资本公积 370.06 万元。

(3) 2014 年 4 月公司股东大会决定将公司整体变更为股份有限公司，以 711.33 万元净资产按 1.02:1 比例折股，共 700.00 万股，净资产余额 11.33 万元转入资本公积。

3、未分配利润

项目	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-3,524,681.79		-1,697,394.13		-2,053,529.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,021.90		-1,827,287.66		356,134.93	
减：提取法定盈余公积	-		-			
提取任意盈余公积	-		-			
应付普通股股利						
转作股本的普通						

股股利						
减：净资产折股	2,837,354.40					
期末未分配利润	-286,305.49		-3,524,681.79		-1,697,394.13	

2012 年度，公司年初未分配利润为-205.35 万元，当期公司合并利润表中归属于母公司所有者的净利润为 35.61 万元，公司 2012 年末未分配利润-169.74 万元。2013 年度，公司实现净利润 182.73 万元，当年期末未分配利润-352.47 万元。2014 年 1-5 月，当期归属于母公司所有者的净利润为 40.10 万元，净资产折股 283.74 万元，当年年末未分配利润-28.63 万元。

五、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人

钟旭东持有公司 47.36%股权，张银雪持有公司 32.64%股权，二人合计持有公司 80%股权，为公司的共同实际控制人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
苏州帕勒莫机电科技有限公司	控制	苏州	贸易	3,000,000.00	A	有限责任	张银雪	3,000,000.00	-

子公司全称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	注释
苏州帕勒莫机电科技有	100.00	100.00	是	无	无	

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

解释经营范围：销售、维护：机电设备、自动化设备、计算机软件、仪器仪表、传感器；销售：环境污染治理专用药剂；生产、销售：机电设备及配件、水处理设备及配件（生产限分支机构经营）；机电技术，自动化控制技术，计算机技术及化工生产技术的开发与转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
苏州高新润智创业投资企业（有限合伙）	本公司持股 20%的企业
苏州金点流体控制系统有限公司	本公司董事长、总经理钟旭东担任其执行董事、法定代表人
苏州长润股权投资管理有限公司	本公司副董事长江一航担任其董事长
苏州恒联投资有限公司	本公司副董事长江一航担任其董事长
苏州艾润环境科技有限公司	本公司副董事长江一航担任其董事长
苏州艾润空气净化技术研究所（有限合伙）	本公司副董事长江一航担任其合伙人
苏州长润股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司副董事长江一航担任其合伙人
运通星（苏州）财富管理有限公司	本公司副董事长江一航担任其股东、总经理
苏州华福贸易有限公司	本公司副董事长江一航担任其董事长

（二）关联方交易

1、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

截至 2013 年 12 月 31 日关联方应收、预付情况如下：

项目名称	2013 年 12 月 31 日
	账面余额
其他应收款	
张银雪	1,379,520.21
钟旭东	1,005,296.54
合计	2,384,816.75
预付账款	

苏州长润股权投资管理有限公司	100,000.00
合计	100,000.00

截至 2012 年 12 月 31 日关联方应收、预付情况如下：

项目名称	2012 年 12 月 31 日
	账面余额
其他应收款	
张银雪	1,519,198.56
钟旭东	1,003,539.96
合计	2,522,738.52

2014 年 5 月 31 日，公司无应收、预付关联方款项。

(2)、关联方应付、预收款项

项目名称	2014 年 5 月 31 日
	账面余额
其他应付款	
张银雪	846,714.55
钟旭东	17,123.70
合计	863,838.25

2012 年 12 月 31 日，2013 年 12 月 31 日，公司无应付、预收关联方款项。

2、关联方交易

(1)购销商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2012 年 1 月 1 日- 2012 年 12 月 31 日
苏州金点流体控制系统有限公司	销售商品	市场价	3,760.68
合计			3,760.68

(2)接受劳务的关联交易

关联方名称	交易名称	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1 月 1 日- 2014 年 5 月 31 日
苏州长润股权投资管理有限公司	咨询服务费	协议价	100,000.00
合计			100,000.00

关联方名称	交易名称	关联交易定价原则及决策程序	2013 年 1 月 1 日- 2013 年 12 月 31 日
苏州长润股权投资 管理有限公司	咨询服务费	协议价	200,000.00
合计			200,000.00

（三）关联交易决策程序执行情况

股份公司设立以后，公司制定了《关联方交易决策管理办法》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序，主要规定如下：

第九条 关联交易的决策权限：

（一）公司与其关联人达成的关联交易总额高于 50 万元（不含 50 万元）或公司最近一次经审计净资产绝对值的 5% 以上的，必须向董事会秘书报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；

（二）公司与其关联人达成的关联交易总额在 10 万元（不含 10 万元）至 50 万元（含 50 万元）之间或在公司最近经审计净资产值的 1% 以上 5% 以下时，必须向董事会秘书报告，并由公司董事会做出决议；

（三）公司与关联人达成的关联交易总额在 10 万元以下（含 10 万元）或在公司最近经审计净资产值的 1% 以下，必须向董事会秘书报告，由公司总经理批准决定。

（四）对关联交易总额高于 50 万元或公司最近经审计净资产值的 5% 以上的，应当提交董事会讨论并对该交易是否对公司有利发表意见。

第十条 董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

（一）如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易

对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

（二）如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签定该项关联交易的价格依据。

第十一条 公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

（一）与董事个人利益有关的关联交易；

（二）董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与上市公司的关联交易；

（三）按照法律法规和公司章程规定应当回避。

第十二条 根据本章规定批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联人不得以任何方式干预公司的决定。

六、其他注意事项

（一）或有事项

截止 2014 年 5 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

（二）资产负债表日后事项

截止 2014 年 5 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（三）其他重要事项

报告期内公司存在下列房租租赁事项：

（1）向彩香街道经济发展科租赁三元二村六车库西房屋，建筑面积 720 平方米，用于公司经营。租期自 2013 年 1 月 1 日起，至 2015 年 12 月 31 日止，租金总额为 15.60 万元。租金半年一付，即当年度开始之前付租金 7.80 万元，余款 7.80 万元，于 2013 年 6 月 30 日前结清，税金自理。

（2）向苏州工业园区科技发展有限公司租赁苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园内 6-403 单元之办公研发用房，建筑面积 584.79 平方米，用于办公及研发。租期自 2012 年 7 月 20 日起，至 2014 年 7 月 19 日止，合同约定月标准租金为 22 元/平方米，合计月标准租金总额为 1.29 万元，合计月物业费 0.85 万元。在合同签订当日，支付 3 个月标准月租金总额的保证金，共 3.86 万元。

（3）向苏州市金运科技创业园有限公司租赁苏州市金门路 1299 号房屋，建筑面积 253 平方米，用于公司经营。租期自 2014 年 4 月 18 日起，至 2015 年 4 月 17 日止，合同约定年租金 14.27 万元。合同签订之后 3 天内支付 7.13 万元，余款 7.13 万元于 14 年 10 月 18 日前支付完。

七、公司设立时及报告期的资产评估情况

2014 年 4 月 23 日，有限公司召开股东会审议通过公司整体变更为股份有限公司。截止 2014 年 1 月 31 日，经瑞华会计师事务所审计（审计报告编号为华专审字（2014）31010008 号）的净资产 711.33 万元，经上海申威资产评估有限公司（评估报告编号为沪申威评字报（2014）第 0136 号）的公允价值为 807.55 万元，评估值比账面净资产增值 96.22 万元，增值率 13.53%。资产评估结果汇总表如下：

评估基准日：2014 年 1 月 31 日

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	1,317.67	1,412.36	94.69	7.19
非流动资产	316.26	317.79	1.53	0.48
其中：可供出售金融资产净额				
持有至到期投资净额				

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
长期应收款净额				
长期股权投资净额	205.03	203.99	-1.04	-0.51
投资性房地产净额				
固定资产净额	99.62	102.19	2.57	2.58
在建工程净额				
工程物资净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额				
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用	11.61	11.61		
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产总计	1,633.93	1,730.15	96.22	5.89
流动负债	922.60	922.60		
非流动负债				
负债总计	922.60	922.60		
净资产（所有者权益）	711.33	807.55	96.22	13.53

八、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据公司章程，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定盈余公积金 10%；3、提取任意盈余公积金；4、支付股东股利。

（二）最近两年及一期分配情况

公司最近二年及一期未进行利润分配。

（三）公开转让后股利分配政策

公司股利分配政策没有变动。

九、子公司的情况

公司现有一家控股子公司，为苏州帕勒莫机电科技有限公司。除帕勒莫机电之外，公司无其它控股子公司。

（一）帕勒莫机电基本情况

帕勒莫机电成立于 2010 年 6 月 30 日，现系股份公司全资子公司，根据其现行有效的《企业法人营业执照》（注册号：320506000202644），帕勒莫机电住所为苏州市姑苏区金门路 1299 号（金运科技园 209 室），法定代表人为张银雪，注册资本及实收均为 300 万元，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：销售、维护：机电设备、自动化设备、计算机软件、仪器仪表、传感器；销售：环境污染治理专用药剂；生产、销售：机电设备及配件、水处理设备及配件（生产限分支机构经营）；机电技术，自动化控制技术，计算机技术及化工生产技术的开发与转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。经营期限为 2010 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 29 日。天和科技现持有帕勒莫机电 100% 股权。

报告期内，帕勒莫机电的主要财务指标如下：

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额(元)	1,904,781.86	2,149,086.04	3,147,792.06
负债总额(元)	114,374.64	43,844.04	313,349.94
所有者权益总额(元)	1,790,407.22	2,105,242.00	2,834,442.12
营业收入(元)	332,172.60	894,313.72	687,350.37
营业利润(元)	-314,834.78	-728,893.52	-157,863.53
净利润(元)	-314,834.78	-729,200.12	-159,096.45

（二）帕勒莫机电历史沿革

1、2010 年 6 月，帕勒莫机电设立

2010 年 6 月 21 日，江苏省苏州工商行政管理局向出资人张银雪、李浩侃核发了名称预先登记（2010）第 06210121 号《企业名称预先核准通知书》，预先核

准企业名称为“苏州帕勒莫机电科技有限公司”。

根据张银雪与李浩侃于 2010 年 6 月 28 日签订的《苏州帕勒莫机电科技有限公司章程》，帕勒莫机电设立时各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	张银雪	210.00	货币	70.00
2	李浩侃	90.00	货币	30.00
合计		300.00	—	100.00

根据苏州东信会计师事务所于 2010 年 6 月 30 日出具的苏东信验字（2010）第 183 号《验资报告》，截至 2010 年 6 月 30 日，帕勒莫机电已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 300 万元。

2010 年 6 月 30 日，苏州市吴中工商行政管理局向帕勒莫机电核发了《企业法人营业执照》。

2、2012 年 6 月，有限公司股权转让

2012 年 6 月 20 日，张银雪与天和有限签订了《股权转让协议》，张银雪将持有帕勒莫机电 210 万元的出资以人民币 210 万元的价格转让给天和有限。

2012 年 6 月 20 日，李浩侃与天和有限签订了《股权转让协议》，李浩侃将持有帕勒莫机电 90 万元的出资以人民币 90 万元的价格转让给天和有限。

2012 年 6 月 20 日，帕勒莫机电召开股东会，审议同意上述股权转让事宜。

根据有限公司于 2012 年 6 月 20 日签署的《章程修正案》本次股权转让后各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	苏州天和自动化系统有限公司	300.00	货币	100.00
合计		300.00	—	100.00

2012 年 7 月 31 日，苏州工商行政管理局金阊分区向有限公司核发了《企业法人营业执照》。

十、风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

股东钟旭东与张银雪夫妻关系，二者合计持有公司 80%的股权，为公司共同实际控制人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

针对上述问题，公司逐步分散股权集中化风险，采取或拟采取如下措施：（1）制订完善的《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》及《关联交易准则制度》等，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险。（2）股份将公司按照公司发展需要，引进合适的战略投资者，优化股份公司的股权结构，使之更加合理化，降低股权集中性的风险。（3）为建立科学的公司管理制衡机制，股份公司将改善公司管理层结构，引进独立管理层人员，保障公司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

（二）公司治理的风险

有限公司续存期间，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议

事规则》，对三会召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《公司关联交易管理制度》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

（三）税收政策变化风险

2013 年公司被认定为软件企业（发证时间 2013 年发证时间 2013 年 9 月 30 日，证书编号苏 R-2013-E0076）。按照《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司自 2013 年起执行软件企业增值税即征即退政策，享受该税收优惠政策，2013 年收到即征即退增值税 46.06 万元，2014 年 1-5 月收到即征即退增值税 13.40 万元。

2012 年公司被认定为高新技术企业，获得证书编号为 GR201232001899 的高新技术企业证书，发证日期为 2012 年 10 月 25 日，有效期为三年。根据中华人民共和国所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据税务事项告知书（苏园地税一（2013）13682 号、苏园地税一（2014）23624 号），公司自 2013 年起执行高新技术企业减征所得税，享受该税收优惠政策，税率为 15%，有效期至 2014 年 12 月 31 日。

若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率或者恢复执行 17% 的增值税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格按照《高新技术企业管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

（四）大客户依赖风险

2014 年 1-5 月公司来自前五大客户的营业收入占比达到 81%。公司对主要客户存在一定的依赖性，主要是由于目前公司规模较小，市场营销和拓展的能力较弱，销售模式以代销为主、直销为辅，产品销售 60%以上依赖于拥有渠道的各级经销商，对第三方的销售很大程度上依赖少数第三方销售代理商，这导致报告期内客户集中度较高。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，则将影响公司未来的业绩。

（五）关联方资金使用的风险

报告期内，公司实际控制人对公司法人财产独立性及公司治理理解不到位，公司与公司关联方之间存在大额的资金往来。大部分往来款为短期临时周转资金。如果未来发生资金被大股东及关联方占用的情况，将损害公司及其他利益相关方的利益。

针对上述条款，公司采取的措施为：

公司章程中制定了关联股东和董事回避制度，公司制定的《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

（六）报告期内资金周转的风险

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-144.40 万元、-336.69 万元和 22.85 万元，报告期内公司经营活动现金流量净额累计为-458.24 万元。由于公司产品应用领域的转型以及规模的扩张导致公司经营活动产生的现金流量净额变动较大。2014 年 1-5 月公司经营活动现金净流量为正，但是金额较小，公司存在报告期内经营活动现金流量为负即资金周转的风险。

（七）应收账款回收的风险

2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，应收账款余额分别为 423.39 万元、615.48 万元及 798.79 万元，同比分别增长 45.37%、29.78%。期末应收账款

余额占当期营业收入的比重分别为 194.01%、94.27%及 66.56%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

针对上述条款，公司采取的措施为：

公司将加强应收账款的管理，及时掌握设备验收进度，积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；此外公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由公司总经理办公室牵头负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。

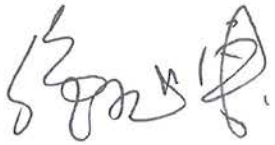
（八）盈利能力波动较大且每股净资产低于 1 元的风险

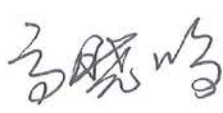
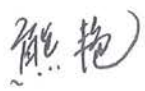
2012 年末、2013 年末、2014 年 5 月 31 日，归属于申请挂牌公司股东的每股净资产分别为 0.94 元、0.92 元、0.98 元，各报告期末每股净资产均低于 1 元；同时各报告期归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 32.28 万元、-194.71 万元、36.90 万元，盈利能力存在较大波动。虽然公司 2014 年 1-5 月经营状况均好于报告期前两年，但如果公司无法抵御行业风险，公司的持续盈利能力将进一步恶化。

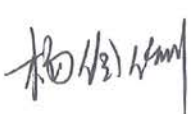
第五节有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

董事签名：    


监事签名：   

高级管理人员签名：   

天和自动化科技（苏州）股份有限公司



2014年10月24日

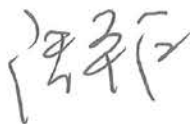
二、主办券商声明

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

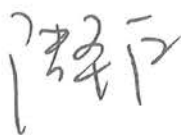
法定代表人签名：



项目负责人签名：



项目小组成员签名：



东吴证券股份有限公司

2014年10月24日

三、律师事务所声明

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

经办律师签名：

康思思

苏小兵

律师事务所负责人签名：

江翔

北京市盈科（苏州）律师事务所

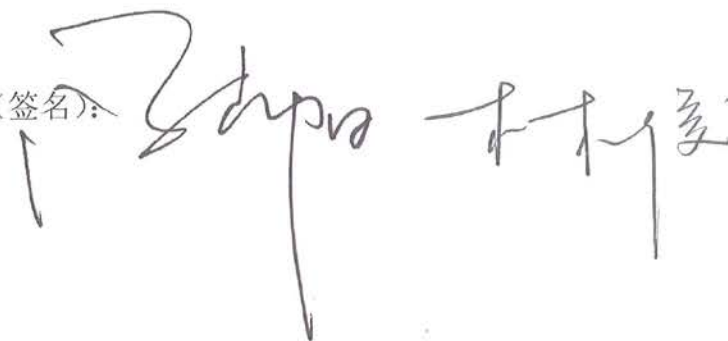
（苏州）律师事务所

2014年10月24日

四、会计师事务所声明

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

签字注册会计师（签名）：



会计师事务所负责人（签名）：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014年10月29日



五、资产评估机构声明

本机构及经办人员签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



谭丽



资产评估机构负责人：

马丽华

上海申威资产评估有限公司

2014年10月24日



第六节备查文件

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