



天和科技

NEEQ : 831410

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

(Tianhe Automation Science and Technology (Suzhou) Co.,Ltd.)

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、2017年3月21日,公司召开2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更注册地址并修订<公司章程>相关内容的议案》,公司注册地址由苏州工业园区星海街328号创意产业园6-403单元变更为苏州工业园区星海街200号星海国际商务广场1幢1207室。

2、因公司第一届董监高任届期满,2017年5月23日,公司召开2017年第二次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议,天和科技第二届董事会、监事会、高级管理人员顺利产生,在此,公司对第一届董监高人员做出的贡献表示衷心的感谢。

3、根据公司经营发展的需要,为提高管理效率和运作效率,为进一步整合公司业务,优化资源配置,降低管理成本,经2018年1月12日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过,公司拟注销全资子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司。

4、2018年1月23日,许建文完成938,000.00股股票解除限售,可转让日为2018年1月26日,解限完成后,公司无限售条件股份数量达4,186,000股,占公司股份总额59.80%。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
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
天和有限、有限公司	指	苏州天和自动化系统有限公司, 股份公司前身
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
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》
《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》
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、财务总监、董事会秘书统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及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
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
帕勒莫机电、帕勒莫	指	苏州帕勒莫机电科技有限公司, 公司全资子公司
聚有财	指	苏州市聚有财商务信息服务有限公司, 公司全资子公司
润智创投	指	苏州高新润智创业投资企业(有限合伙), 公司原参股股东
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许建文、主管会计工作负责人彭梦及会计机构负责人（会计主管人员）彭梦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司业绩波动风险	公司目前整体业务规模较小，盈利能力不强，抗风险的能力有限，存在业务拓展不及预期，销售规模与盈利水平大幅下滑，经营业绩波动的风险。
税收政策变化风险	公司于 2015 年 11 月 3 日取得复审颁发的《高新技术企业证书》，证书编号:GF201532000877，有效期: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。公司于 2013 年被认定为软件企业(发证时间 2013 年 9 月 30，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后重新认定不合格或者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。无法获得上述税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响率。无法获得上述税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响率。
市场开拓风险	目前，公司主营业务研发销售水质环境监测分析仪器仪表，公司生产销售的水质在线监测仪器仪表设备种类较多，更新换代

	速度快, 质量可靠有保证, 但产品销售的国内市场在各地区均存在政府准入门槛, 市场拓展存在一定的不确定性。公司开展水处理合同能源管理业务所面对的客户群体, 主要包括对高浓度有机废水处理有需求的化工企业、食品企业、印染企业等, 遍布全国, 对公司的客户发掘能力、营销能力、项目运营能力提出了较高的要求。
营运资金紧缺风险	公司盈利能力大幅下降, 将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前, 公司的融资渠道较为单一, 基本上通过银行借贷进行间接融资, 而公司可供抵押的固定资产有限, 且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足, 一方面限制了公司产品和核心技术的升级, 另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。
新产品开发失败风险	公司所处的环境监测仪器仪表制造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, 公司需要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。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。
技术人员流失风险	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。
公司经营风险	报告期内, 公司 2017 年、2016 年净利润分别为-134.21 万元、-696.55 万元, 经营活动产生的现金流量净额分别为 261.86 万元、-363.81 万元, 2017 年末、2016 年末净资产分别为 137.18 万元、271.39 万元, 净资产规模小, 公司存在一定的持续经营风险。
实际控制人控制不当风险	公司控股股东、实际控制人为许建文, 持有公司 53.60% 股权。公司实际控制人许建文通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利, 能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若许建文利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能损害公司和少数股东的利益。
公司开展新业务带来的风险	为拓展公司业务范围, 提高公司可持续经营能力, 公司投资设立全资子公司开展信息咨询服务类的业务, 新业务的开展将对公司的经营管理水平和市场开拓能力提出新的要求, 如果不能满足上述条件, 形成自有核心竞争力, 将会使及公司的效益不及预期, 会对公司的经营与发展带来一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天和自动化科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Tianhe Automation Science and Technology (Suzhou) Co.,Ltd.
证券简称	天和科技
证券代码	831410
法定代表人	许建文
办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓明月
职务	董事会秘书
电话	0512-67302153
传真	0512-68601235
电子邮箱	dengmingy@hotmail.com
公司网址	www.tianhesys.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室；邮编 215021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 12 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	仪器仪表制造业，C40
主要产品与服务项目	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
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	许建文
实际控制人	许建文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000718575954Y	否
注册地址	苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室	是
注册资本	7,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 8 楼华林证券
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李敏、陈俊英
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

<p>1、2018 年 1 月 15 日，股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。</p> <p>2、2018 年 1 月 23 日，公司控股股东许建文完成 938,000.00 股股票解除限售，可转让日为 2018 年 1 月 26 日，解限完成后，公司无限售条件股份数量达 4,186,000 股，占公司股份总额 59.80%。</p> <p>3、2018 年 4 月 24 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会表决通过，公司改聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构，原大信会计师事务所（特殊普通合伙）将不再担任公司的审计机构。</p>

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,080,561.02	11,743,625.10	-48.22%
毛利率%	40.26%	18.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,342,054.04	-6,965,517.67	80.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,505,652.84	-7,098,024.67	78.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-65.69%	-315.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-73.70%	-321.64%	-
基本每股收益	-0.19	-1.00	81.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,938,497.02	8,434,618.68	-53.31%
负债总计	2,566,666.79	5,720,734.41	-55.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,371,830.23	2,713,884.27	-49.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.39	-48.72%
资产负债率%（母公司）	131.07%	74.40%	-
资产负债率%（合并）	65.17%	67.82%	-
流动比率	1.46	1.41	-
利息保障倍数	-3.72	-21.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,618,555.36	-3,638,081.27	171.98%
应收账款周转率	1.00	1.84	-
存货周转率	1.12	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-53.31%	-56.68%	-
营业收入增长率%	-48.22%	165.09%	-
净利润增长率%	80.73%	73.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,000,000.00	7,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	188,050.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,451.20
非经常性损益合计	163,598.80
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	163,598.80

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、环境监测及治理行业

公司主要从事研发、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治理专用仪器仪表，同时在水体生态修复及水污染治理领域积极开拓市场，逐渐成为工程设计、安装、施工、调试、运行、售后服务的专业化高科技公司。经过十多年的发展，目前已成为国内过程分析设备和水气治理工程的重要企业之一。公司通过了高新技术企业认定、江苏省民营科技企业、江苏省软件企业、苏州市环保产品生产资格证及江苏省环境污染治理资质认证。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。

2、信息咨询服务业

公司子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司主要从事融资信息咨询及服务，以小微客户为服务对象，为有融资需求的个人、个体工商户、小微企业提供包括但不限于融资咨询、融资方案设计、融资业务代理等一站式咨询及服务，将客户的融资需求推荐给银行、信托、保险、互联网金融公司等机构，促成交易，提供服务。子公司运营期间，与深圳市人人聚财金融信息服务有限公司（以下简称：人人聚财）及融资客户签订三方咨询管理服务协议，人人聚财推荐出借人，子公司推荐借款人提供居间服务并促成交易，为客户提供办理借款的信息咨询，在客户申请借款过程中协助其办理各种手续等相关服务，并向借款人按服务事项收取相应的服务费用。

报告期内，公司在持续经营传统的环境监测及治理业务的基础上，同时开展了信息咨询服务业，为公司增加了新的利润增长点，整体商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司不断整合内部资源，降低运作成本和管理成本，为客户提供更有价值的服务。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 3,938,497.02 元，较期初减少 4,496,121.66 元，降低 53.31%，主要原因是本期归还短期借款，货币资金金额较期初减少 877,438.78 元；对无法收回的应收账款计提减值，应收账款较期初减少 974,605.78 元及销售存货 2,110,772.62 元所致。

期末负债总额 2,566,666.79 元，较期初减少 3,154,067.62 元，降幅 55.13%，主要原因系本期归还建行短期借款，短期借款减少 1,500,000.00 元，归还刘志安的个人借款，其他应付款减少 1,789,748.12 元。

期末净资产总额为 1,371,830.23 元，较期初减少 1,342,054.04 元，同比减少 49.45%，主要原因为本期经营亏损 1,342,054.04 元。

2、经营成果

公司 2017 年实现营业收入 6,080,561.02 元，较上期减少 5,663,064.08 元，降幅 48.22%，主要原因是公司业务上进行战略调整，主动收缩了环境监测类业务，以销售存货为主，且上期销售智能水质分析仪实现收入 8,471,295.13 元，本期无此类大额订单；

2017 年经营净利润-1,342,054.04 元，较上期增加 5,623,463.63 元，增幅 80.73%，主要原因报告期内公司对各项经营费用实行管控，经营成本和管理费用均有较大的降低。

3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,618,555.36 元，较上年同期增加 6,256,636.63 元，主要原因是公司对采购进行管控，材料采购减少使购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,078,341.49 元；

筹资活动产生的现金流量净额本期为-3,495,994.14 元，较上年减少 8,228,554.23 元，其原因是上期关联方对公司 8,403,452.00 元债务进行了豁免，本期未发生同类业务。

4、持续加强信息化建设

报告期内，子公司加大信息化投入建设，购置业务配套软件及相关服务，有效提升了子公司在业务拓展、运营管理、风险控制等方面的自动化水平，全面提升了企业的工作效率，全年实现营业收入 3,603,473.59 元，净利润 1,413,243.73 元。未来，将持续加强子公司综合业务平台及风控系统的建设，提高子公司整体运营效率与风险识别能力，整体提升公司的综合竞争力。

5、优化组织结构、强化内部管理

报告期内，公司结合业务与发展实际，精简了公司的销售团队，引进了风控专业人员，有针对性地技术人员、服务人员及其他员工进行了岗位培训，提高了员工综合服务意识与自身素质，保持企业活力，使员工尽快适应公司发展。公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东回报的双赢。

(二) 行业情况

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

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“十三五”规划中提出，要拓展产业发展空间，支持节能环保、生物技术、信息技术、智能制造、高端装备、新能源等新兴产业发展，对环保行业以及环境监测仪器行业来讲是一个重大利好。

环保部在十三五规划中，已明确将氨氮、氮氧化物的监测约束性指标加入到现有的监测指标中，因此水质监测行业必将在现有基础上增加这两方面设备的投入，水质监测行业今后将会继续稳定、持续发展；运营市场方面，随着有关部门监管力度的加强，运营企业的数量将逐渐缩小，少数规模大、实力

强的运营企业将逐渐成为运营市场的主力军。随着国家对环保的日益重视，水质监测行业竞争将不断加剧，国内优秀的水质监测企业将迅速崛起，逐渐成为水质监测行业中的翘楚。

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十三个五年规划纲要》等法律法规和规范性文件。

4、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。在市场研究公司 Research and Markets 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。

2017 年 12 月 20 日，中央经济工作会议确定，按照党的十九大的要求，今后三年要重点抓好决胜全面建成小康社会的三大攻坚战，即防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治。在打好污染防治攻坚战方

面，会议要求，要使主要污染物排放总量大幅减少，生态环境质量总体改善，重点是打赢蓝天保卫战。

2018年3月，李克强总理在政府工作报告中指出，“坚决打好三大攻坚战，推进污染防治取得更大成效。具体内容为，巩固蓝天保卫战成果，2018年二氧化硫、氮氧化物排放量要下降3%，重点地区细颗粒物(PM2.5)浓度继续下降，推动钢铁等行业超低排放改造，提高污染排放标准，实行限期达标；深入推进水、土壤污染防治，2018年COD、按单排放量要下降2%。加强生态系统保护和修复，全面划定生态保护红线，严格环境执法。

十九大报告中将生态文明建设提高至前所未有的重大位置，伴随生态环境监测网络建设方案的和环保税的推进落实，环境监测行业将会有更加广阔的应用和市场空间。目前，我国环境监测的基本框架以污染源监测、大气环境监测、水环境监测为主，持续完善生态环境监测网络将是十三五的发展趋势。而环保税法要求监测的参数除污染源监测等常规参数外，还有VOCs、重金属、有毒有害气体等多种特征污染物监测参数，监测指标进一步增加，由环保税法的实施引发的环境在线监测设备的需求也会大幅增加。

5、信息咨询与服务外部环境分析

随着经济快速的发展，个人、个体工商户、小微企业等为了更好的发展，对融资的需求愈来愈旺盛，同时又限于融资渠道的匮乏使得需求得不到解决，从而限制了自身的发展的规模，而目前市场上传统的金融行业对这种高频次、低额度的融资需求并未提供解决方案，而这种融资需求实质上是可标准化的、可控的，并且规模非常巨大。

目前市场上已涌现了一些为这些个人、个体工商户、小微企业提供融资方案、解决融资需求的服务公司，并已有做的很优秀的公司脱颖而出，如：融360。这个行业需求如此之大，特别是细分市场需求的增加，使咨询服务业可以根据细分的市场提供更为专业的咨询服务，加之国务院及地方政府推出多项政策促进加快服务业的发展，为咨询服务业提供了政策上的大力支持，使得此行业市场前景变得非常广泛。

根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》的指导意见，国内将继续坚持深化改革作为如期实现全面建成小康社会奋斗目标，推动经济社会健康发展所必须遵循的六大原则之一。深化改革不但是中国政府必须坚持的宏观政策方向，同时也是未来五年内持之以恒的政策原则。而发展普惠金融，着力加强对中小微企业、农村特别是贫困地区金融服务被作为加快金融体制改革，提高金融服务实体经济效率的重要方式之一。

因此公司抓住这一契机，投资设立子公司，专注于个人、个体工商户、小微企业的融资信息服务，为其提供最快、最优的融资解决方案，并提供贷前咨询、贷中办理、贷后管理等一站式融资代理服务，通过不断创新服务、规范标准，更好服务于普惠金融事业，达到提升自我、改善经营的目的。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	341,156.20	8.66%	1,218,594.98	14.45%	-72.00%
应收账款	494,851.64	12.56%	1,469,457.42	17.42%	-66.32%
存货	2,143,973.61	54.44%	4,254,746.23	50.44%	-49.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	190,214.95	4.83%	370,028.68	4.39%	-48.59%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	0.00%	1,500,000.00	17.78%	-100.00%

长期借款	-		-		
资产总计	3,938,497.02	-	8,434,618.68	-	-53.31%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金期末余额较年初减少 72.00%，主要原因是报告期内，公司归还短期借款和刘志安借款所致。
- 2、应收账款：应收账款期末余额较年初减少 66.32%，主要原因是报告期内，公司对无法收回的应收账款计提了 1,089,323.76 元减值损失所致；
- 3、存货：存货期末余额较年初减少 49.61%，主要原因是报告期内，公司业务进行战略调整，主动缩减原有环境监测类的业务，以销售存货为主，并控制开展此类业务的采购及生产活动，导致存货大幅度减少，报告期内，公司共销售存货 2,181,609.37 元。
- 4、固定资产：固定资产期末余额较年初减少 48.59%，主要原因是根据会计政策按年限平均法正常计提折旧 179,813.73 元。
- 5、短期借款：短期借款期末余额较年初减少 100.00%，原因是报告期内，短期借款 1,500,000.00 元到期归还所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,080,561.02	-	11,743,625.10	-	-48.22%
营业成本	3,632,826.49	59.74%	9,612,339.44	81.85%	-62.21%
毛利率%	40.26%	-	18.15%	-	-
管理费用	1,980,300.87	32.57%	5,203,505.11	44.31%	-61.94%
销售费用	-	0.00%	372,325.01	3.17%	-100.00%
财务费用	229,793.07	3.78%	278,230.02	2.37%	-17.41%
营业利润	-846,461.60	-13.92%	-6,822,870.32	-58.10%	87.59%
营业外收入	-	0.00%	207,615.46	1.77%	-100.00%
营业外支出	24,451.20	0.40%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-1,342,054.04	-22.07%	-6,965,517.67	-59.31%	80.73%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：营业收入本期较上期减少 48.22%，主要原因是上期销售智能水质分析仪实现收入 8,471,295.13 元，本期无同类大额订单。
- 2、营业成本：营业成本本期较上期减少 62.21%，主要原因是上期销售智能水质分析仪结转成本 8,443,152.36 元，本期无同类大额订单。
- 3、销售费用：报告期内公司销售费用为 0，主要原因是报告期内，公司业务进行战略调整，主动缩减原有环境监测类的业务，以销售存货为主，并与江苏明斯特环境科技有限公司按“买断式”委托销售方式达成战略合作，因此，不发生销售费用。
- 4、管理费用：管理费用本期较上期减少 61.94%，主要原因是报告期内，公司咨询类服务需求减少，咨询服务支出 1,889,376.59 元，对人员结构进行了调整，节约人工费用 600,298.12 元；上期摊销装修费 434,305.56 元，本期未发生装修支出。

5、营业利润：营业利润本期较上期增加 87.59%，主要原因是报告期内，公司对成本费用进行管控取得较大成效，营业成本较上期减少 5,979,512.95 元，管理费用较上期减少 3,223,204.24 元

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,270,580.90	11,344,137.93	-62.35%
其他业务收入	1,809,980.12	399,487.17	353.08%
主营业务成本	1,868,096.15	9,463,774.91	-80.26%
其他业务成本	1,764,730.34	148,564.53	1,087.85%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智能水质分析器	1,411,989.60	23.22%	9,575,354.36	81.54%
数字传感器	261,599.04	4.30%	137,463.48	1.17%
超声波系列仪表	295,695.93	4.86%	101,173.44	0.86%
设备租赁	159,046.43	2.62%	0.00	0.00%
附件	348,756.43	5.74%	412,119.65	3.51%
咨询服务	3,603,473.59	59.26%	1,517,514.17	12.92%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，报告期内公司子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司 2016 年 10 月投入运营，报告期实现咨询服务收入 3,603,473.59 元，占营业收入的 59.26%；
- 2、上年度，公司子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司销售智能水质分析器实现营业收入 8,471,295.13 元，本期无同类大额订单。
- 3、报告期内，公司将闲置的固定资产用以租赁，实现营业收入 159,046.43 元，占营业收入的 2.62%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏明斯特环境科技有限公司	2,712,107.98	40.37%	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		2,712,107.98	40.37%	-

注：报告期内，母公司采取“买断式”的委托销售，向明斯特进行持续供货，因此明斯特成为公司的第一大客户，子公司主要业务是向融资客户提供信息咨询及服务，该业务的主要特点是客户量大且分散，子公司向每单一客户收取的费用较小，不适合作为公司主要客户列示。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	600,000.00	27.66%	是
2	上海谷米实业有限公司	499,244.00	23.02%	否
3	上海足利投资咨询中心	350,000.00	16.14%	否
4	华林证券股份有限公司圳分所	210,000.00	9.68%	否
5	黄昌欣	108,180.00	4.99%	否
合计		1,767,424.00	81.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,618,555.36	-3,638,081.27	171.98%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,495,994.14	4,732,560.09	-173.87%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 171.98%，主要原因是报告期内，公司调整了材料采购策略，降低材料库存，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少了 6,078,341.49 元；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本较上期减少 173.87%，主要原因是上年度，关联方豁免债务 8,403,452.00 元，报告期内未发生同类业务。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司，苏州帕勒莫机电科技有限公司（以下简称：帕勒莫机电）和苏州市聚有财商务信息服务有限公司（以下简称：聚有财），其中聚有财是于 2016 年 9 月 22 日，经公司 2016 年第八次临时股东大会批准公司设立全资子公司，注册资本为人民币 1,000 万元（认缴），于 2016 年 10 月 18 日完成工商注册登记，主要从事商务信息咨询。2017 年度，聚有财营业收入为 3,603,473.59 元，净利润为 1,413,243.73 元。

为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，经 2018 年 1 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟注销全资子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）接受天和自动化科技（苏州）股份有限公司（以下称“公司”）委托，对公司 2017 年度财务报告审计后出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2017 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告【2017】1734 号）及相关规定，就上述与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.2 持续经营能力评价”所述，公司连年亏损，2017 年度合并亏损 134.21 万元，其中母公司亏损 284.79 万元。截至资产负债表日，母公司流动负债高于资产总额 103.03 万元，公司的持续经营能力仍然存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取对外借款、削减开支、业务转型、实施资产重组等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。截至财务报表批准报出日，天和科技公司持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告中持续经营重大不确定性段落所涉及事项的说明

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，主要原因是公司连年亏损，2017 年度合并亏损 134.21 万元，其中母公司亏损 284.79 万元。截至资产负债表日，母公司流动负债高于资产总额 103.03 万元，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、调整业务结构，积极推进公司环境监测及治理产品存货处置，加强子公司业务推广及信息化建设，加大自有品牌市场影响力，大力开发销售网络，综合提升业务效率与服务水平。

2、积极探索契合公司发展实际的行业投资机会，寻求促进公司转型升级的途径，开辟新的业务增长点。

3、明确公司发展战略，强化预算管理，严格控制成本费用。

4、加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力，增强员工对企业生产经营理念、激发员工工作热情与服务意识。

三、董事会意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等机构完全独立，公司管理情况良好，制定了有效的资金使用方案，同时加强了资金的管控与审核，整体经营状况平稳，保持良好的独立自主经营能力。

公司连年亏损，面临原环境监测业务量缩减、业务转型等暂时性的困难，经会计师事务所审计，公司的持续经营能力存在重大不确定性，并出具了与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。但公司一直在尝试进行经营模式与经营业务的突破，虽然持续亏损，但亏损额度逐步减少，报告期末，公司实现净利润-1,342,054.04 元，但较上年度同期增长 80.73%，公司的资产负债率降低至 65.17%，较上年同期减少 2.65%，流动比率提高至 1.46，较上年同期提高 0.05。

2018 年度，公司拟采取对外借款、削减开支、业务转型、实施资产重组等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

如今，公司一方面已与合作方达成战略合作，对现有的水体环境监测及治理仪器仪表库存产品进行持续去库存处理，实现销售。另一方面，子公司聚有财自成立至今，业务状况良好，报告期内，实现营业收入达 3,603,473.59 元，取得了可观的经济效益，未来将积极拓展子公司业务，持续加强子公司信息化建设，提升科技化水平，提高业务响应效率及服务水平，重点打造行业规范化标准化体系，从而快速占领市场地位，为公司带来持续稳定的经济收入。

综上，公司具备一定的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司业绩波动风险

公司目前整体业务规模较小，盈利能力不强，抗风险的能力有限，存在业务拓展不及预期，销售规模与盈利水平大幅下滑，经营业绩波动的风险。

2、税收政策变化风险

公司于 2015 年 11 月 3 日取得复审颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201532000877，有效期：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。公司于 2013 年被认定为软件企业（发证时间 2013 年 9 月 30，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后重新认定不合格或者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。无法获得上述税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

3、市场开拓风险

目前，公司主营业务研发销售水质环境监测分析仪器仪表，公司生产销售的水质在线监测仪器仪表设备种类较多，更新换代速度快，质量可靠有保证，但产品销售的国内市场在各地均存在政府准入门槛，市场拓展存在一定的不确定性。公司开展水处理合同能源管理业务所面对的客户群体，主要包括对高浓度有机废水处理有需求的化工企业、食品企业、印染企业等，遍布全国，对公司的客户发掘能力、营销能力、项目运营能力提出了较高的要求。

4、营运资金紧缺风险

公司盈利能力大幅下降，将会给公司的营运资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。营运资金不足，一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。

5、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，公司需要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。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。

6、技术人员流失风险

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。

7、公司经营风险

报告期内，公司 2017 年、2016 年净利润分别为-134.21 万元、-696.55 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为 261.86 万元、-363.81 万元，2017 年末、2016 年末净资产分别为 137.18 万元、271.39 万元，净资产规模小，公司存在一定的持续经营风险。

8、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人为许建文，持有公司 53.60%股权。公司实际控制人许建文通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若许建文利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。

9、公司开展新业务带来的经营风险

为拓展公司业务范围，提高公司可持续经营能力，公司投资设立全资子公司开展信息咨询服务类的业务，新业务开展将对公司的经营管理水平和市场开拓能力提出新的要求，如果不能满足上述条件，形成自有核心竞争力，将会使及公司的效益不及预期，会对公司的经营与发展带来一定风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
7. 应收关联方代扣的服务费用	4,000,000.00	3,819,682.01
总计	4,000,000.00	3,819,682.01

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
钟旭东、张银雪	为公司银行借款提供担保	1,500,000.00	是	2017年8月21日	2017-039

许建文	向公司提供无息借款用于结清银行贷款	1,500,000.00	是	2017年11月28日	2017-045
深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	向子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司出售软件并提供运维服务	600,000.00	是	2017年12月28日	2017-050
总计	-	3,600,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）必要性及真实意图

1、为公司发展需要，2015年1月23日，本公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订编号为XYQ-2015-1230-00399的《小企业网银循环贷业务人民币循环额度借款合同》；同时，本公司原股东钟旭东、张银雪分别与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订了编号为XYQ-2015-ZGDY-0019、XYQ-2015-ZGBZ-0012的《最高额抵押合同（自然人版）》。根据借款合同，2017年1月19日，中国建设银行股份有限公司向公司提供150万元人民币短期借款，由本公司原股东钟旭东、张银雪个人房产提供抵押担保。上述交易发生之日，钟旭东、张银雪为公司股东，上述交易构成公司偶发性关联交易，已经公司董事会审议通过并提请股东大会追认，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

2、为公司发展需要，天和自动化科技（苏州）股份有限公司于2017年1月19日向中国建设银行股份有限公司苏州分行续贷150万元，期限为半年，由本公司原股东钟旭东、张银雪个人房产提供抵押担保。该笔贷款于2017年7月18日到期，2017年7月17日公司向许建文临时拆入150万无息借款，用于归还上述贷款，该笔贷款已于2017年7月18日按期结清，并不再续贷，钟旭东、张银雪为此笔贷款提供的抵押担保亦随之解除。2017年9月28日，公司通过自有流动资金向许建文归还了该笔无息借款。上述交易发生之日，许建文为公司实际控制人，上述交易构成公司偶发性关联交易，已经公司董事会审议通过并提请股东大会追认，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

3、为子公司业务发展需要，公司全资子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司（以下简称“聚有财”）于2017年7月1日与深圳市人人聚财金融信息服务有限公司（以下简称“人人聚财”）签订了《软件技术服务协议书》，约定聚有财向人人聚财采购“人人聚财小额贷款管理系统”系列软件及相关服务，服务费为人民币120万/年，服务期限自2017年7月1日起至2018年6月30日止，支付方式为每半年支付一次。上述关联交易系子公司业务发展的正常需要，具有合理性、必要性，深圳市人人聚财金融信息服务有限公司提供的小贷系统系列软件能有效提升子公司在业务拓展、运营管理等方面的自动水平，全面提升企业的工作效率，对企业的发展起到了积极促进作用。

（二）上述关联交易对公司的影响

上述偶发性关联交易符合公司经营发展实际需求，决策程序严格按照相关法律法规及公司制度执行，交易定价公允、符合市场原则、不存在损害公司及股东利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

2016年3月15日公司在股转系统披露的《天和自动化科技（苏州）股份有限公司收购报告书》

中公司控股股东许建文就此次收购做出了相关承诺，承诺内容及履行情况如下：

（一）关于保持天和自动化科技（苏州）股份有限公司独立性的承诺

承诺事项：许建文承诺在成为天和科技控股股东后，将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响天和科技的独立性，保持天和科技在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。

承诺履行情况：截止本报告出具日，控股股东许建文严格遵守承诺事项，没有利用控股股东、实际控制人身份影响公司的独立性。

（二）关于减少和规范关联交易的承诺

承诺事项：许建文承诺本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方（如有）将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。”

承诺履行情况：截止本报告出具日，控股股东许建文严格遵守承诺事项，未违规开展与承诺不符的关联交易业务。

（三）关于避免同业竞争的承诺

承诺事项：许建文承诺，1、本人作为公众公司股东期间，本人或本人控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与公众公司主营业务相同或相似的业务或经营活动。2、如本人或其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与公众公司及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公众公司，在征得该第三方的允诺后，尽最大努力将该商业机会给予公众公司或其子公司（如有）。3、如本人违反本承诺函而导致公众公司遭受的一切直接经济损失，本人将给予公众公司相应的赔偿。

承诺履行情况：报告期内，控股股东许建文及其关联方与天和科技不存在同业竞争情况。

（四）关于股份锁定的承诺

承诺事项：许建文承诺，其持有的天和科技公司股份，在收购完成后 12 个月内不进行转让。

承诺履行情况：控股股东许建文在完成收购后，对股份进行了锁定，截至报告期末，持有股份已满 12 个月，该承诺已履行到期。报告期内，亦未发生股份转让、未进行股票解限售。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,248,000	46.40%	0	3,248,000	46.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,752,000	53.60%	0	3,752,000	53.60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,752,000	53.60%	0	3,752,000	53.60%
	董事、监事、高管	3,752,000	53.60%	0	3,752,000	53.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000.00	-
普通股股东人数						2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许建文	3,752,000	0	3,752,000	53.60%	3,752,000	0
2	李凌艳	0	3,248,000	3,248,000	46.40%	0	3,248,000
3	钟旭东	2,486,400	-2,486,400	0	0%	0	0
4	张银雪	761,600	-761,600	0	0%	0	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	3,752,000	3,248,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、控股股东情况

报告期末，许建文持有公司 3,752,000 股股份，占公司股份总额的 53.60%，担任公司董事长、总经理及法定代表人，为公司的控股股东、实际控制人。许建文，男，1984 年 12 月 8 日生，中国国籍，硕士研究生学历。2009 年 7 月至 2012 年 10 月，任中信证券股份有限公司股票销售部高级经理；2012 年 10 月-至今，任深圳市人人聚财金融信息服务有限公司董事长；2016 年 2 月-至今，任天和自动化科技（苏州）股份有限公司总经理、董事长。

2、控股股东变动情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人情况同控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	建设银行	1,500,000.00	5.29%	2017.01.19 至 2017.07.18	否
合计	-	1,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许建文	董事长、总经理	男	33	硕士研究生	2017年5月23日至2020年5月22日	是
于爱军	董事	男	39	硕士研究生	2017年5月23日至2020年5月22日	否
周凯	董事	男	38	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	否
黄伟林	董事	男	41	本科	2017年7月17日至2020年5月22日	否
邓明月	董事、董事会秘书	女	32	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
叶芊好	监事会主席	女	33	硕士研究生	2017年9月5日至2020年5月22日	否
许文平	职工代表监事	女	36	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
聂俊涛	监事	男	29	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
彭梦	财务总监	女	27	大专	2017年5月23日至2020年5月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理许建文与职工代表监事许文平系姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许建文	董事长、总经理	3,752,000	0	3,752,000	53.60%	0
合计	-	3,752,000	0	3,752,000	53.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周凯	无	换届	董事	换届选举
叶芊妤	无	新任	监事会主席	原监事会主席朱琳离任,补选叶芊妤为新任监事会主席
聂俊涛	无	换届	监事	换届选举
彭梦	无	换届	财务总监	换届选举
黄伟林	无	新任	董事	原董事杜鹏离任,补选黄伟林为新任董事
封金杉	董事	换届	无	换届选举
顾红进	监事会主席	换届	无	换届选举
何菊英	财务总监	换届	无	换届选举
喻金	监事	换届	无	换届选举
杜鹏	董事	离任	无	个人原因离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

董事,周凯,男,1980年10月出生,中国国籍,无永久境外居留权,2002年7月毕业于山东大学,工商管理专业,大学本科学历。2002年7月至2015年3月,就职于中国平安保险(集团)股份有限公司,曾任人力资源经理、人力资源中心员工关系管理部副总经理;2015年3月至2016年10月,就职于智信锐达咨询公司,任咨询总监;2016年10月至今,就职于深圳市人人聚财金融信息服务有限公司,任首席人力资源官;2017年5月,被提名为天和自动化科技(苏州)股份有限公司董事。

财务总监,彭梦,女,1990年10月出生,中国国籍,无永久境外居留权,2013年06月毕业于湖北省武汉大学东湖分校,会计与审计专业,大专学历。2013年2月至2013年7月,就职于武汉市润达丰劳务分包有限公司,任出纳岗位;2013年8月至2015年9月,就职于深圳市鼎湘汇投资有限公司,任全盘会计岗位;2015年9月至2017年4月,就职于深圳市众惠商务信息咨询有限公司,任财务主管岗位;2017年5月至今,任天和自动化科技(苏州)股份有限公司财务总监。

董事,黄伟林,男,1977年11月出生,中国国籍,无永久境外居留权,2003年7月毕业于天津大

学，计算机专业，本科学历。2005年8月至2009年9月，就职于芒果网有限公司，任技术经理岗位；2009年9月至2013年10月，就职于深圳市捷旅国际旅行社有限公司，任技术总监岗位；2013年10月至今，就职于深圳市人人聚财金融信息服务有限公司，任技术总监岗位；2017年6月，被提名为天和自动化科技（苏州）股份有限公司董事。

监事会主席，叶芊好，女，1984年09月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2011年06月毕业于厦门大学，公共管理专业，研究生学历。2011年07月至2013年08月，就职于深圳宝龙达信息技术股份有限公司，任高级绩效专员岗位；2013年08月至2016年1月，就职于华润三九医药股份有限公司，任高级绩效专员岗位；2016年5月至今，就职于深圳市人人聚财金融信息服务有限公司，任薪酬绩效经理岗位；2017年8月，被提名为天和自动化科技（苏州）股份有限公司监事，现担任公司监事会主席职务。

监事，聂俊涛，男，1989年02月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2010年07月毕业于淮南师范学院，自动化专业，本科学历。2010年05月至2015年12月，就职于淮南润成科技股份有限公司，任证券事务代表；2016年04月至今，就职于深圳市人人聚财金融信息服务有限公司，任总经办助理；2017年5月，被提名为天和自动化科技（苏州）股份有限公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	11
生产及服务人员	12	8
销售人员	4	0
技术人员	4	2
财务人员	2	2
员工总计	31	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	17	10
专科以下	4	3
员工总计	31	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及

地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、离退休职工

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年3月21日，经公司2017年第一次临时股东大会决议通过，公司对《公司章程》第四条中的有关注册地址的内容进行修订，公司注册地址由修订前“第四条：公司住所：苏州工业园区星湖街328号创意产业园6-403单元；邮政编码：215123”变更为“第四条公司住所：苏州工业园区星海街200号星海国际商务广场1幢1207室；邮政编码215021。”

2017年5月3日，公司经江苏省工商行政管理局核准，完成注册地址变更。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>(一) 2017年3月6日召开第一届董事会第二十次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司变更注册地址并修订〈公司章程〉相关内容的议案》； 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司注册地址变更相关事宜的议案》； 3、审议通过《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》。 <p>(二) 2017年4月18日召开第一届董事会第二十一次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》； 4、审议通过《关于公司2016年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过《关于公司2017年度财务预算方案的议案》； 6、审议通过《关于公司2016年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过《关于追认2016年子公司与关联方资金往来暨日常性关联交易的议案》； 8、审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》； 9、审议通过《关于2016年度财务审计报告的议案》； 10、审议通过《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》； 11、审议通过《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》； <p>(三) 2017年5月8日召开第一届第二十二次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》； 2、审议通过《关于提议召开公司2017年第二

		<p>次临时股东大会的议案》；</p> <p>(四)2017年5月23日召开第二届第一次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于选举许建文先生继续担任公司第二届董事会董事长的议案》； 2、审议通过《关于聘任许建文先生继续担任公司总经理的议案》； 3、审议通过《关于聘任邓明月女士继续担任公司董事会秘书的议案》； 4、审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》。 <p>(五)2017年6月30日召开第二届第二次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于提名黄伟林为公司董事的议案》； 2、审议通过《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》。 <p>(六)2017年8月21日召开第二届第三次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于<2017年半年度报告>的议案》； 2、审议通过《关于追认2017年上半年度偶发性关联交易的议案》； 3、审议通过《关于提议召开2017年第四次临时股东大会的议案》。 <p>(七)2017年11月28日召开第二届第四次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》； 2、审议通过《关于追认关联方为公司偿还银行贷款的偶发性关联交易的议案》； 3、审议通过《关于提议召开2017年第五次临时股东大会的议案》。 <p>(八)2017年12月28日召开第二届第五次董事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于追认子公司偶发性关联交易的议案》； 2、审议通过《关于拟注销全资子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司的议案》； 3、审议通过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>(一)2017年4月18日召开第一届第十二次监事会会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司2016年度监事会工作

		<p>报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于 2016 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>（二）2017 年 5 月 8 日召开第一届第十三次监事会会议，会议审议议案如下： 审议通过《关于监事会成员换届选举的议案》</p> <p>（三）2017 年 5 月 23 日召开第二届第一次监事会会议，会议审议议案如下： 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>（四）2017 年 8 月 21 日召开第二届第二次监事会会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》； 2、审议通过《关于提名叶芊好为公司第二届监事会候选人的议案》。</p> <p>（五）2017 年 9 月 5 日召开第二届第三次监事会会议，会议审议议案如下： 审议通过《关于选举叶芊好女士为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>（一）2017 年 3 月 21 日召开第一次临时股东大会，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于公司变更注册地址并修订〈公司章程〉相关内容的议案》； 2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司注册地址变更相关事宜的议案》。</p> <p>（二）2017 年 5 月 8 日召开 2016 年年度股东大会，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作</p>

		<p>报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于追认 2016 年子公司与关联方资金往来暨日常性关联交易的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于 2016 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>(三)2017 年 5 月 23 日召开第二次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1、审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于监事会成员换届选举的议案》。</p> <p>(四)2017 年 7 月 17 日召开第三次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>审议通过《关于提名黄伟林为公司董事的议案》</p> <p>(五)2017 年 9 月 15 日召开第四次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1、审议通过《关于追认 2017 年上半年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于提名叶芊妤为公司第二届监事会候选人的议案》。</p> <p>(六)2017 年 9 月 15 日召开第五次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于追认关联方为公司偿还银行贷款的偶发性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司信息披露工作按照相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

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。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，专门制定了投资者关系管理制度并设立公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，给予投资者耐心的解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、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。

2、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，具有独立完整的资产结构。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。

3 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。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、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；公司依法独立纳税，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。

5、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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司在编制半年报、年报的过程中，按照《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，为确保信息披露的真实、准确、完整，努力提升年报信息披露的质量。公司将严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》的相关规定。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中审亚太审字(2018)010206 A 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	李敏、陈俊英
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字(2018)010206A 号

天和自动化科技（苏州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天和自动化科技（苏州）股份有限公司（以下简称天和科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天和科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“2.2 持续经营能力评价”所述，截至

财务报表批准报出日，天和科技公司持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

天和科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天和科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天和科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 敏

中国注册会计师：陈俊英

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	341,156.20	1,218,594.98
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	6.2	494,851.64	1,469,457.42
预付款项	6.3	4,933.00	23,482.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6.4	598,287.07	1,098,308.47
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	2,143,973.61	4,254,746.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	165,080.55	-
流动资产合计		3,748,282.07	8,064,590.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6.7	190,214.95	370,028.68
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.8	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		190,214.95	370,028.68
资产总计		3,938,497.02	8,434,618.68
流动负债：			
短期借款	6.9	-	1,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	6.10	1,350,462.15	870,563.54
预收款项	6.11	29,800.00	30,080.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.12	320,795.48	319,131.73
应交税费	6.13	303,319.97	648,921.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	6.14	562,289.19	2,352,037.31
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,566,666.79	5,720,734.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,566,666.79	5,720,734.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.15	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.16	8,467,062.88	8,467,062.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.17	-14,095,232.65	-12,753,178.61
归属于母公司所有者权益合计		1,371,830.23	2,713,884.27
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,371,830.23	2,713,884.27
负债和所有者权益总计		3,938,497.02	8,434,618.68

法定代表人：许建文

主管会计工作负责人：彭梦

会计机构负责人：彭梦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		262,684.53	667,565.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	14.1	476,851.64	1,421,426.13
预付款项		-	27.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	14.2	242,126.99	203,882.87
存货		2,143,973.61	4,328,502.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,125,636.77	6,621,404.52
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	14.3	-	107,369.14
投资性房地产		-	-
固定资产		190,188.17	370,001.90
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		190,188.17	477,371.04
资产总计		3,315,824.94	7,098,775.56
流动负债：			
短期借款		-	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		750,302.15	973,428.72
预收款项		29,800.00	29,800.00
应付职工薪酬		205,181.97	216,218.22
应交税费		295,849.27	229,673.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,064,989.19	2,332,037.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,346,122.58	5,281,157.52
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,346,122.58	5,281,157.52
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,516,730.24	8,516,730.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-16,547,027.88	-13,699,112.20
所有者权益合计		-1,030,297.64	1,817,618.04
负债和所有者权益合计		3,315,824.94	7,098,775.56

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,080,561.02	11,743,625.10
其中：营业收入	6.18	6,080,561.02	11,743,625.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,927,022.62	18,566,495.42
其中：营业成本	6.18	3,632,826.49	9,612,339.44
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	6.19	65,615.18	17,367.80
销售费用	6.20	-	372,325.01
管理费用	6.21	1,980,300.87	5,203,505.11

财务费用	6.22	229,793.07	278,230.02
资产减值损失	6.23	1,018,487.01	3,082,728.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-846,461.60	-6,822,870.32
加：营业外收入	6.24	-	207,615.46
减：营业外支出	6.25	24,451.20	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-870,912.80	-6,615,254.86
减：所得税费用		471,141.24	350,262.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,342,054.04	-6,965,517.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,342,054.04	-6,965,517.67
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,342,054.04	-6,965,517.67
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,342,054.04	-6,965,517.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,342,054.04	-6,965,517.67
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.19	-1.00
(二) 稀释每股收益		-0.19	-1.00

法定代表人：许建文

主管会计工作负责人：彭梦

会计机构负责人：彭梦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	2,477,087.43	1,745,583.01
减：营业成本	14.4	2,410,435.75	1,169,568.66
税金及附加		43,616.28	6,526.91
销售费用		-	321,142.72
管理费用		1,528,602.24	5,067,373.03
财务费用		228,351.49	275,764.50
资产减值损失		1,089,856.15	2,999,547.16
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		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,823,774.48	-8,094,339.97
加：营业外收入		-	203,460.46
减：营业外支出		24,141.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,847,915.68	-7,890,879.51
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,847,915.68	-7,890,879.51
（一）持续经营净利润		-2,847,915.68	-7,890,879.51
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		-2,847,915.68	-7,890,879.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,994,435.00	8,730,325.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	75,108.46
收到其他与经营活动有关的现金	6.27.1	22,935.12	2,913,094.57
经营活动现金流入小计		7,017,370.12	11,718,528.24
购买商品、接受劳务支付的现金		562,119.94	6,640,461.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,158,135.32	2,144,991.75
支付的各项税费		1,436,085.76	157,388.76
支付其他与经营活动有关的现金	6.27.2	1,242,473.74	6,413,767.57
经营活动现金流出小计		4,398,814.76	15,356,609.51
经营活动产生的现金流量净额		2,618,555.36	-3,638,081.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金			-	-
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			-	-
投资支付的现金			-	-
质押贷款净增加额			-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流出小计			-	-
投资活动产生的现金流量净额			-	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金			1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.27.3		3,000,000.00	8,403,452.00
筹资活动现金流入小计			4,500,000.00	9,903,452.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,994.14	170,891.91
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	6.27.4		4,950,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计			7,995,994.14	5,170,891.91
筹资活动产生的现金流量净额			-3,495,994.14	4,732,560.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	29,296.40
五、现金及现金等价物净增加额			-877,438.78	1,123,775.22
加：期初现金及现金等价物余额			1,218,594.98	94,819.76
六、期末现金及现金等价物余额			341,156.20	1,218,594.98

法定代表人：许建文

主管会计工作负责人：彭梦

会计机构负责人：彭梦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,594,550.00	2,485,055.21
收到的税费返还			75,108.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,567,672.94	2,926,955.93
经营活动现金流入小计		5,162,222.94	5,487,119.60
购买商品、接受劳务支付的现金		87,679.94	1,333,591.02
支付给职工以及为职工支付的现金		528,212.69	1,916,277.54
支付的各项税费		372,002.20	117,697.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,083,214.72	6,307,534.49
经营活动现金流出小计		2,071,109.55	9,675,100.21

经营活动产生的现金流量净额		3,091,113.39	-4,187,980.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	8,403,452.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	9,903,452.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,994.14	170,891.91
支付其他与筹资活动有关的现金		4,950,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,995,994.14	5,170,891.91
筹资活动产生的现金流量净额		-3,495,994.14	4,732,560.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	29,296.40
五、现金及现金等价物净增加额		-404,880.75	573,875.88
加：期初现金及现金等价物余额		667,565.28	93,689.40
六、期末现金及现金等价物余额		262,684.53	667,565.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	8,467,062.88	-	-	-	-	-	-12,753,178.61	-	2,713,884.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	8,467,062.88	-	-	-	-	-	-12,753,178.61	-	2,713,884.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,342,054.04	-	-1,342,054.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,342,054.04	-	-1,342,054.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	7,000,000.00				8,467,062.88							-14,095,232.65	1,371,830.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	63,610.88	-	-	-	-	-	-5,787,660.94	-	1,275,949.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	63,610.88	-	-	-	-	-	-5,787,660.94	-	1,275,949.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,403,452.00	-	-	-	-	-	-6,965,517.67	-	1,437,934.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,965,517.67	-	-6,965,517.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	8,403,452.00	-	-	-	-	-	-	-	8,403,452.00

四、本年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	8,467,062.88	-	-	-	-	-	-12,753,178.61	-	2,713,884.27
----------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	----------------	---	--------------

法定代表人：许建文

主管会计工作负责人：彭梦

会计机构负责人：彭梦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	8,516,730.24	-	-	-	-	-	-13,699,112.20	1,817,618.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	8,516,730.24	-	-	-	-	-	-13,699,112.20	1,817,618.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,847,915.68	-2,847,915.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,847,915.68	-2,847,915.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	8,516,730.24						-16,547,027.88	-1,030,297.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	113,278.24	-	-	-	-	-	-5,808,232.69	1,305,045.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,000,000.00	-	-	-	113,278.24	-	-	-	-	-	-5,808,232.69	1,305,045.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	8,403,452.00	-	-	-	-	-	-7,890,879.51	512,572.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,890,879.51	-7,890,879.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	8,403,452.00	-	-	-	-	-	-	8,403,452.00
四、本期末余额	7,000,000.00	-	-	-	8,516,730.24	-	-	-	-	-	-13,699,112.20	1,817,618.04

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（单位：元）

1、公司基本情况

天和自动化科技（苏州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州市天和自动化系统有限公司以 2014 年 1 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 5 月 23 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司股票于 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：831410。

公司现持有统一社会信用代码为 91320000718575954Y 的营业执照，注册资本：7,000,000.00 元，股份总数：7,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营活动为智能水质分析仪、数字传感器、超声波系列仪表等环境监测专用仪器仪表研发、生产、销售。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日董事会批准对外报出。

本公司将子公司苏州帕勒莫机电科技有限公司、苏州市聚有财商务信息服务有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合计“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

2.2 持续经营能力评价

本公司连年亏损，公司的持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取对外借款、削减开支、业务转型、实施资产重组等措施来应对持续经营能力存在的重大不确定性。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

4.1 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积(股本溢价)，

资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/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。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 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。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但

是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.9.5 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。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 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。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收账款

4.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 10 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

分类	方法
押金及备用金组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
员工暂支款组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)		
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4.10.3 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

4.11.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

4.11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高

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

4.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物按照一次转销法进行摊销。

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

4.15 在建工程

在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4.16 借款费用

4.16.1 借款费用资本化的确认原则

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

4.16.2 借款费用资本化期间

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

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

4.16.3 借款费用资本化率以及资本化金额

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

4.17 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.19 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

4.19.2 离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

(1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

(2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

(3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.19.3 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

4.20 收入

4.20.1 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.20.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补

偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4.20.3 让渡资产使用权

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

4.20.4 公司收入确认的具体方法

4.20.4.1 销售商品

公司产品按照客户合同（订单）约定的交期、运输方式及目的地发运。需要安装的产品，按照客户合同（订单）约定及技术标准进行安装和调试。

产品发货并经客户签收一般分为下述几种情况：

采取托运方式的，产品发出到达客户指定地点，经客户初步验收并在《发货通知单》（客户联）上签字后，完成所有权与控制权的转移，此时确认销售收入；客户自提货物的，在货物装车离厂时，客户在《收货单》上签字，收到对方签字的《收货单》，视为完成所有权与控制权的转移，此时确认销售收入。

需安装验收调试的产品：①产品为项目主体设备的，在取得项目整体验收合格报告后确认收入。②产品为项目辅助设备的，在产品安装完毕，经项目主体施工方确认合格后确认收入。

4.20.4.2 提供劳务

根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同规定约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按直线法确认收入；合同规定约定服务次数的，按每次服务提供完毕确认收入。

4.21 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。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。同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

4.22 递延所得税资产、递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

4.23 租赁

4.23.1 经营租赁的会计处理方法

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

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

4.23.2 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

5.2 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司（母公司）	15
苏州帕勒莫机电科技有限公司	25
苏州市聚有财商务信息服务有限公司	25

5.3 税收优惠

本公司（母公司）被认定为高新技术企业，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，公司于2015年11月3日取得新的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201532000877，有效期：三年（2015-2017年）。根据企业所得税法相关规定，公司2017年度可享受15%的优惠税率。公司未全年经营高新技术相关业务，存在高新技术企业证书被取消的可能性。

本公司（母公司）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。根据财税〔2012〕27号文及财税〔2011〕100号文规定并经江苏省苏州市工业园区税务局认定，本公司（母公司）嵌入式软件收入享受按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的优惠政策。

6、合并财务报表项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	341,156.20	1,218,594.98
合计	341,156.20	1,218,594.98

6.2 应收账款

6.2.1 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,905,771.81	80.37	4,905,771.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账	884,363.63	14.49	389,511.99	44.04	494,851.64

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	313,828.00	5.14	313,828.00	100.00	
合计	6,103,963.44	100.00	5,609,111.80	91.89	494,851.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,784,481.70	62.69	3,784,481.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,861,095.76	30.83	391,638.34	21.04	1,469,457.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	390,828.00	6.47	390,828.00	100.00	
合计	6,036,405.46	100.00	4,566,948.04	75.66	1,469,457.42

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	1,301,812.20	100.00	管理层判定账款无法收回
艾肯控制系统(北京)有限公司	1,232,340.11	1,232,340.11	100.00	管理层判定账款无法收回
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	988,652.50	100.00	管理层判定账款无法收回
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	594,248.00	100.00	管理层判定账款无法收回
常州新江南能源设备有限公司	363,375.00	363,375.00	100.00	管理层判定账款无法收回
其他	425,344.00	425,344.00	100.00	管理层判定账款无法收回
小计	4,905,771.81	4,905,771.81	100.00	

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	265,607.98			271,378.87		
1-2年	82,453.00	4,122.65	5.00	1,157,631.37	57,881.57	5.00
2-3年	156,368.60	23,455.29	15.00	52,151.47	7,822.72	15.00
3-4年				90,000.00	36,000.00	40.00
4-5年	90,000.00	72,000.00	80.00			

5 年以上	289,934.05	289,934.05	100.00	289,934.05	289,934.05	100.00
小 计	884,363.63	389,511.99	44.04	1,861,095.76	391,638.34	21.04

③ 期末单项金额非重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许继联华国际环境工程有限责任公司	85,270.00	85,270.00	100	管理层判定账款无法收回
苏州盛地自动化设备有限公司	51,600.00	51,600.00	100	管理层判定账款无法收回
中国华电工程有限公司	70,000.00	70,000.00	100	管理层判定账款无法收回
北京北华科立技术开发公司	34,000.00	34,000.00	100	管理层判定账款无法收回
上海铎思网络科技有限公司	10,100.00	10,100.00	100	管理层判定账款无法收回
其他	62,858.00	62,858.00	100	管理层判定账款无法收回
小 计	313,828.00	313,828.00	100	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,042,163.76 元。

6.2.3 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	21.33	1,301,812.20
艾肯控制系统（北京）有限公司	1,232,340.11	20.19	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	16.20	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	9.74	594,248.00
常州新江南能源设备有限公司	363,375.00	5.95	363,375.00
小 计	4,480,427.81	73.40	4,480,427.81

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,933.00	100.00		4,933.00	23,482.90	100.00		23,482.90
合 计	4,933.00	100.00		4,933.00	23,482.90	100.00		23,482.90

6.3.2 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州世豪物业管理有限公司	4,933.00	100.00
小 计	4,933.00	100.00

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	598,287.07	77.39			598,287.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	174,820.64	22.61	174,820.64	100.00	
合计	773,107.71	100.00	174,820.64	22.61	598,287.07

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,098,308.47	89.59			1,098,308.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	127,660.64	10.41	127,660.64	100.00	
合计	1,225,969.11	100.00	127,660.64	10.41	1,098,308.47

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	221,938.54			997,342.08		
小计	221,938.54			997,342.08		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金及关联方	376,348.53			100,966.39		
小计	376,348.53			100,966.39		

③单项金额非重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈月星	58,372.00	58,372.00	100.00	管理层判定账款无法收回
褚昀	40,076.90	40,076.90	100.00	管理层判定账款无法收回
汪夺全	26,800.00	26,800.00	100.00	管理层判定账款无法收回
广州市诺唯环境工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	管理层判定账款无法收回
殷莉莉	13,530.78	13,530.78	100.00	管理层判定账款无法收回
马叶青	6,354.50	6,354.00	100.00	管理层判定账款无法收回
徐智炜	4,734.86	4,734.86	100.00	管理层判定账款无法收回
其他	4,951.60	4,952.10	100.00	管理层判定账款无法收回

小 计	174,820.64	174,820.64	100.00
-----	------------	------------	--------

6.4.2 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	31,015.00	63,185.20
员工备用金	165,441.83	165,441.83
咨询服务费	348,164.00	968,030.00
其他	228,486.88	29,312.08
合 计	773,107.71	1,225,969.11

6.4.3 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
许文斌	代收款	348,164.00	1 年以内	45.03		是
江苏明斯特环境科技有限公司	设备租赁费	186,084.32	1 年以内	24.07		否
陈月星	员工备用金	58,372.00	2-3 年	7.55	58,372.00	否
褚昀	员工备用金	40,076.90	1-2 年	5.18	40,076.90	否
汪夺全	员工备用金	26,800.00	1-2 年	3.47	26,800.00	否
小 计		659,497.22		85.30	125,248.90	

6.5 存货

6.5.1 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
原材料	1,174,932.00		1,174,932.00	2,220,223.26	53,038.53	2,167,184.73
在产品	731,991.57		731,991.57	1,296,360.38		1,296,360.38
库存商品	237,050.04		237,050.04	808,999.34	22,679.02	786,320.32
发出商品	4,880.80	4,880.80		4,880.80		4,880.80
合 计	2,148,854.41	4,880.80	2,143,973.61	4,330,463.78	75,717.55	4,254,746.23

6.5.2 存货跌价准备

① 明细情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,038.53			53,038.53		
库存商品	22,679.02			22,679.02		
发出商品		4,880.80				4,880.80
小 计	75,717.55	4,880.80		75,717.55		4,880.80

②本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	本期计提存货跌价准备的原因	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		期末可变现净值高于成本
库存商品		期末可变现净值高于成本
发出商品	找不到实物	

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税	165,080.55	
合计	165,080.55	

6.7 固定资产

项目	电子设备	机器设备	生产设备	运输设备	合计
账面原值					
年初余额	488,268.92	201,031.75	729,569.93	169,000.00	1,587,870.60
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额	488,268.92	201,031.75	729,569.93	169,000.00	1,587,870.60
累计折旧					
年初余额	431,744.39	132,361.66	501,690.55	138,863.68	1,204,660.28
本期增加金额	24,743.46	9,842.09	126,480.96	18,747.22	179,813.73
计提	24,743.46	9,842.09	126,480.96	18,747.22	179,813.73
本期减少金额					
期末余额	456,487.85	142,203.75	628,171.51	157,610.90	1,384,474.01
减值准备					
年初余额	9,439.47		3,742.17		13,181.64
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额	9,439.47		3,742.17		13,181.64
账面价值					
期末账面价值	22,341.60	58,828.00	97,656.25	11,389.10	190,214.95
期初账面价值	47,085.06	68,670.09	224,137.21	30,136.32	370,028.68

注：本期机器设备、生产设备等对外出租，取得租金收入合计 159,046.43 元。

6.8 递延所得税资产

6.8.1 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,801,994.88	4,783,507.87
小 计	5,801,994.88	4,783,507.87

6.8.2 可抵扣暂时性差异明细

项目	期末	期初
应收账款坏账准备	5,609,111.80	4,566,948.04
其他应收款坏账准备	174,820.64	127,660.64
存货跌价准备	4,880.80	75,717.55
固定资产减值准备	13,181.64	13,181.64
合 计	5,801,994.88	4,783,507.87

6.9 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

6.10 应付账款

6.10.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
材料款	691,262.15	811,363.54
其他	659,200.00	59,200.00
合 计	1,350,462.15	870,563.54

6.10.2 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州时进精密机械有限公司	206,328.23	公司周转资金问题暂缓支付
苏州肯美威机械制造有限公司	134,934.01	公司周转资金问题暂缓支付
小 计	341,262.24	

6.11 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
货款	29,800.00	30,080.00
合 计	29,800.00	30,080.00

6.12 应付职工薪酬

6.12.1 明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	207,517.93	965,139.20	963,610.35	209,046.78
离职后福利—设定提存计划	111,613.80	109,039.13	108,904.23	111,748.70

合 计	319,131.73	1,074,178.33	1,072,514.58	320,795.48
-----	------------	--------------	--------------	------------

6.12.2 短期薪酬明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,132.12	873,802.98	872,139.23	95,795.87
职工福利费				
社会保险费	32,404.03	48,247.66	48,382.56	32,269.13
其中：医疗保险费	18,002.23	42,894.64	42,894.64	18,002.23
工伤保险费	7,200.90	2,439.06	2,439.06	7,200.90
生育保险费	7,200.90	2,913.96	3,048.86	7,066.00
住房公积金	80,981.78	39,869.76	39,869.76	80,981.78
工会经费和职工教育经费		3,218.80	3,218.80	
小 计	207,517.93	965,139.20	963,610.35	209,046.78

6.12.3 设定提存计划明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,013.36	105,990.27	105,855.37	108,148.26
失业保险费	3,600.44	3,048.86	3,048.86	3,600.44
小 计	111,613.80	109,039.13	108,904.23	111,748.70

6.13 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	149,433.36	141,300.60
企业所得税	146,828.44	497,091.25
个人所得税	1,500.02	1,641.09
城市维护建设税	3,242.25	5,185.19
教育费附加	2,315.90	3,703.70
合 计	303,319.97	648,921.83

6.14 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
拆借款	378,388.00	2,171,590.80
其他	183,901.19	180,446.51
合 计	562,289.19	2,352,037.31

6.15 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
钟旭东	2,486,400.00		2,486,400.00	-

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张银雪	761,600.00		761,600.00	-
许建文	3,752,000.00			3,752,000.00
李凌艳		3,248,000.00		3,248,000.00
合计	7,000,000.00	3,248,000.00	3,248,000.00	7,000,000.00

注：2017年5月31日，张银雪通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将所持本公司的流通股761,600股转让给李凌艳；2017年6月8日，钟旭东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式将所持本公司的流通股2,486,400股转让给李凌艳。股权变动后，李凌艳成为公司参股股东，持股46.40%。

6.16 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,610.88			63,610.88
其他资本公积	8,403,452.00			8,403,452.00
合计	8,467,062.88			8,467,062.88

6.17 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-12,753,178.61	-5,787,660.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,753,178.61	-5,787,660.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,342,054.04	-6,965,517.67
期末未分配利润	-14,095,232.65	-12,753,178.61

6.18 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,270,580.90	1,868,096.15	11,344,137.93	9,463,774.91
其他业务收入	1,809,980.12	1,764,730.34	399,487.17	148,564.53
合计	6,080,561.02	3,632,826.49	11,743,625.10	9,612,339.44

6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,928.61	10,579.66
教育费附加	16,255.12	3,989.97
地方教育附加	10,836.75	2,659.97
印花税	594.70	138.20

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	65,615.18	17,367.80

6.20 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费		68,230.00
职工薪酬		189,112.58
差旅费		12,413.00
业务招待费		1,669.00
运输费		7,233.23
其他		93,667.20
合 计		372,325.01

6.21 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	787,073.73	1,250,903.46
咨询服务费	631,787.87	2,521,164.46
其他	319,233.31	610,480.63
租赁费	150,929.00	219,433.08
差旅费	39,031.54	63,813.46
办公费	26,073.96	41,192.40
折旧费	24,743.46	234,035.69
业务招待费	1,428.00	1,823.00
研究开发费		260,658.93
合 计	1,980,300.87	5,203,505.11

6.22 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,494.14	293,891.91
减：利息收入	2,456.96	3,162.43
汇兑损益	37,578.55	-29,296.40
其他	10,177.34	16,796.94
合 计	229,793.07	278,230.02

6.23 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,089,323.76	3,241,232.97
存货跌价损失	-70,836.75	-171,686.57
固定资产减值损失		13,181.64

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,018,487.01	3,082,728.04

6.24 营业外收入

6.24.1 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		132,507.00	
增值税即征即退		75,108.46	
合 计		207,615.46	

6.24.1 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省高新技术产品奖励		30,000.00	与收益相关
科技贷款利息补贴		102,507.00	与收益相关
小 计		132,507.00	

6.25 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
其他	24,451.20		24,451.20
合 计	24,451.20		24,451.20

6.26 所得税费用

6.26.1 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	471,141.24	350,262.81
合 计	471,141.24	350,262.81

6.26.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-870,912.80	-6,615,254.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	-130,636.92	-992,288.23
子公司适用不同税率的影响	179,587.76	127,780.13
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-11,266.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,059.05	9,289.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-603.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	385,131.35	1,217,351.29
所得税费用	471,141.24	350,262.81

6.27 现金流量表项目

6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴		132,507.00
往来款	20,540.84	2,720,439.80
其他	2,394.28	60,147.77
合 计	22,935.12	2,913,094.57

6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用		183,212.43
支付管理费用	1,219,929.86	3,279,651.91
往来款	12,056.54	1,774,833.00
其他	10,487.34	1,176,070.23
合 计	1,242,473.74	6,413,767.57

6.27.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	1,500,000.00	8,403,452.00
收到非关联方借款	1,500,000.00	
合 计	3,000,000.00	8,403,452.00

6.27.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	2,850,000.00	
支付非关联方借款	2,100,000.00	500,000.00
合 计	4,950,000.00	500,000.00

6.27.5 现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,342,054.04	-6,965,517.67
加: 资产减值准备	1,018,487.01	3,082,728.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,813.73	234,035.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		374,305.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	222,072.69	264,595.51
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,181,609.37	8,668,322.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,277,065.40	-201,596.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,635,692.00	-9,094,955.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,618,555.36	-3,638,081.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	341,156.20	1,218,594.98
减: 现金的期初余额	1,218,594.98	94,819.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-877,438.78	1,123,775.22

② 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	341,156.20	1,218,594.98
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	341,156.20	1,218,594.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	341,156.20	1,218,594.98

7、合并范围的变更

7.1 本年非同一控制下企业合并

无。

7.2 本年同一控制下企业合并

无。

7.3 本年反向购买

无。

7.4 其他原因的合并范围变动

无。

8、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州帕勒莫机电科技有限公司	苏州	苏州	贸易型有限公司	100.00		同一控制下企业合并
苏州市聚有财商务信息服务有限公司	苏州	苏州	商务服务业	100.00		设立

注：公司认缴苏州市聚有财商务信息服务有限公司注册资本 1,000 万元，截至资产负债表日尚未实际出资。

9、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 73.40%(2016 年 12 月 31 日：76.07%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

①本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	265,607.98				265,607.98
其他应收款	598,287.07	576,203.97	22,083.10		598,287.07
小 计	863,895.05	576,203.97	22,083.10		863,895.05

(续)

项 目	年初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	271,378.87				271,378.87
其他应收款	1,098,308.47				1,098,308.47
小 计	1,369,687.34				1,369,687.34

② 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

9.2 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行短期借款作为融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
银行借款				
应付账款	1,350,462.15	1,350,462.15	600,164.50	750,297.65
其他应付款	562,289.19	562,289.19	404,730.88	157,558.31
小 计	1,912,751.34	1,912,751.34	1,004,895.38	907,855.96

(续)

项 目	年初余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
银行借款	1,500,000.00	1,504,240.96	1,504,240.96	
应付账款	870,563.54	870,563.54	870,563.54	
其他应付款	2,352,037.31	2,352,037.31	2,352,037.31	
小 计	4,722,600.85	4,726,841.81	4,726,841.81	

9.3 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司已全部归还以浮动利率计息的银行借款人民币，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东情况

自然人名称	与本公司关系	2017.12.31	
		持股比例(%)	表决权比例(%)
许建文	控股股东	53.60	53.60

10.2 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注在“8、其他主体中的权益”之说明。

10.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李凌艳	参股股东
深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	股东控制的公司
深圳市众惠商务信息咨询有限公司	控股股东的姐夫控制的公司
许文斌	控股股东之弟
钟旭东	过去十二个月内持有公司5%以上股份的自然
张银雪	过去十二个月内持有公司5%以上股份的自然

10.4 关联交易情况

10.4.1 关联担保情况

①本公司作为担保方对外提供担保情况

无。

②本公司作为被担保方接受对外担保情况

无。

10.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
许建文	1,500,000.00	2017/7/17	2017/9/28	到期已归还
张银雪	1,377,100.00	2017/10/31		尚未全部归还

10.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	240,000.00	298,858.30

10.4.4 其他关联交易

子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司、深圳市人人聚财金融信息服务有限公司与客户签订三方咨询管理服务协议，深圳市人人聚财金融信息服务有限公司推荐出借人，苏州市聚有财商务信息服务有限公司推荐借款人提供居间服务并促成交易，为客户提供办理借款的信息咨询，在客户申请借款过程中协助其办理各种手续等相关服务，并向借款人收取服务费。子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司本期通过深圳市人人聚财金融信息服务有限公司推荐出借人取得服务费收入 3,603,473.59 元。

2017年7月1日，子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司与深圳市人人聚财金融信息服务有限公司签订《软件技术服务协议》，向后者购置软件产品配套技术服务，服务费为人民币120万每年，服务期限自2017年7月1日起至2018年6月30日止。子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司本期因向深圳市人人聚财金融信息服务有限公司购置软件产品及配套服务发生营业成本600,000.00元。

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李尧			4,591.60	4,591.60
其他应收款	褚昀			40,076.90	40,076.90
其他应收款	许文斌	348,164.00		968,030.00	
其他应收款	钟旭东	18,297.20			
小计		366,461.20		1,012,698.50	44,668.50

10.5.2 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	600,000.00	
其他应付款	张银雪	378,388.00	1,388.00
其他应付款	钟旭东		331,702.80
小计		978,388.00	333,090.80

11、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

无。

14、（母）公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 类别明细情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,905,771.81	83.28	4,905,771.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	794,363.63	13.49	317,511.99	39.97	476,851.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	190,262.00	3.23	190,262.00	100.00	
合计	5,890,397.44	100.00	5,413,545.80	91.90	476,851.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,784,481.70	64.93	3,784,481.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,777,064.47	30.49	355,638.34	20.01	1,421,426.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	267,262.00	4.59	267,262.00	100.00	
合计	5,828,808.17	100.00	4,407,382.04	75.61	1,421,426.13

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	1,301,812.20	100.00	管理层判定账款无法收回
艾肯控制系统(北京)有限公司	1,232,340.11	1,232,340.11	100.00	管理层判定账款无法收回
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	988,652.50	100.00	管理层判定账款无法收回
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	594,248.00	100.00	管理层判定账款无法收回
常州新江南能源设备有限公司	363,375.00	363,375.00	100.00	管理层判定账款无法收回
其他	425,344.00	425,344.00	100.00	管理层判定账款无法收回
小计	4,905,771.81	4,905,771.81	100.00	

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	265,607.98			271,378.87		
1-2年	82,453.00	4,122.65	5.00	1,157,631.37	57,881.57	5.00
2-3年	156,368.60	23,455.29	15.00	52,151.47	7,822.72	15.00
5年以上	289,934.05	289,934.05	100.00	289,934.05	289,934.05	100.00
小计	794,363.63	317,511.99	39.97	1,771,095.76	355,638.34	20.08

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合并范围内关联往来				5,968.71	100.00	
小 计				5,968.71	100.00	

④期末单项金额非重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国华电工程有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	管理层判定账款无法收回
苏州盛地自动化设备有限公司	51,600.00	51,600.00	100.00	管理层判定账款无法收回
北京北华科立技术开发公司	34,000.00	34,000.00	100.00	管理层判定账款无法收回
上海铎思网络科技有限公司	10,100.00	10,100.00	100.00	管理层判定账款无法收回
新疆环境工程技术有限责任公司	8,002.00	8,002.00	100.00	管理层判定账款无法收回
其他	16,560.00	16,560.00	100.00	管理层判定账款无法收回
小 计	190,262.00	190,262.00	100.00	

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,006,163.76 元。

14.1.3 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	22.10	1,301,812.20
艾肯控制系统（北京）有限公司	1,232,340.11	20.92	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	16.78	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	10.09	594,248.00
常州新江南能源设备有限公司	363,375.00	6.17	363,375.00
小 计	4,480,427.81	76.06	4,480,427.81

14.2 其他应收款

14.2.1 类别明细情况

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	242,126.99	58.07			242,126.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	174,820.64	41.93	174,820.64	100.00	
合计	416,947.63	100.00	174,820.64	41.93	242,126.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,882.87	61.50			203,882.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	127,660.64	38.50	127,660.64	100.00	
合计	331,543.51	100.00	127,660.64	38.50	203,882.87

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	227,025.80			115,807.48		
小计	227,025.80			115,807.48		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及备用金	15,101.19			88,075.39		
小计	15,101.19			88,075.39		

③期末单项金额非重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈月星	58,372.00	58,372.00	100.00	管理层判定账款无法收回
褚昀	40,076.90	40,076.90	100.00	管理层判定账款无法收回
汪夺全	26,800.00	26,800.00	100.00	管理层判定账款无法收回
广州市诺唯环境工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	管理层判定账款无法收回
殷莉莉	13,530.78	13,530.78	100.00	管理层判定账款无法收回
马叶青	6,354.50	6,354.00	100.00	管理层判定账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				无法收回
徐智炜	4,734.86	4,734.86	100.00	管理层判定账款无法收回
其他	4,951.60	4,952.10	100.00	管理层判定账款无法收回
小 计	174,820.64	174,820.64	100.00	

14.2.2 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金保证金	31,015.00	50,294.20
员工备用金	165,441.83	165,441.83
应收暂付款	23,384.46	97,800.16
其他	197,106.34	18,007.32
合 计	416,947.63	331,543.51

14.2.3 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
江苏明斯特环境科技有限公司	186,084.32	44.63	
陈月星	58,372.00	14.00	58,372.00
褚昀	40,076.90	9.61	40,076.90
汪夺全	26,800.00	6.43	26,800.00
广州市诺唯环境工程有限公司	20,000.00	4.80	20,000.00
小 计	331,333.22	79.47	145,248.90

14.3 长期股权投资

14.3.1 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2,892,630.86	107,369.14
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	2,892,630.86	107,369.14

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州帕勒莫机电科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	107,369.14	3,000,000.00
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00	107,369.14	3,000,000.00

14.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	667,107.31	645,705.41	1,346,095.84	1,021,004.13
其他业务收入	1,809,980.12	1,764,730.34	399,487.17	148,564.53
合 计	2,477,087.43	2,410,435.75	1,745,583.01	1,169,568.66

15、其他补充资料

15.1 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	188,050.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,451.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	163,598.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	163,598.80	

15.2 收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-65.69	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-73.70	-0.22	-0.22

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室。