



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.)

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

1、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达 4,186,000 股，占公司股份总额 59.80%。

2、2018 年 4 月 9 日，公司召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，公司的外部审计机构由原来的大信会计师事务所（特殊普通合伙）改聘为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）。

3、2018 年 6 月 4 日，李凌艳减持公司 700,000 股，持股比例由 46.40%减少至 36.40%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 700,000 股，持股比例由 0.00%增加至 10.00%。

4、2018 年 6 月 8 日，李凌艳减持公司 98,000 股，持股比例由 36.40%减少至 35.00%；许建文减持公司 252,000 股，持股比例由 53.60%减少至 50.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 10.00%增加至 15.00%。

5、2018 年 6 月 13 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 35.00%减少至 30.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 15.00%增加至 20.00%。

6、2018 年 6 月 19 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 30.00%减少至 25.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 20.00%增加至 25.00%。

7、2018 年 6 月 22 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 25.00%减少至 20.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 25.00%增加至 30.00%

8、2018 年 6 月 27 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 20.00%减少至 15.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 30.00%增加至 35.00%。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 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公司, 公司全资子公司
西山晴雪	指	西山晴雪（北京）影视传媒有限公司，公司控股股东

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）彭梦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	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
备查文件	1. 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。 2. 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。

第一节 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	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负责人	邓明月
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
公司半年度报告备置地	苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室

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）	环境监测专用仪器仪表制造业,C4021
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	—
控股股东	许建文
实际控制人及其一致行动人	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	否
注册资本（元）	7,000,000	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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 7 月 2 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 15.00%减少至 10.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 35.00%增加至 40.00%。
2、2018 年 7 月 5 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 10.00%减少至 5.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 40.00%增加至 45.00%。
3、2018 年 7 月 10 日，李凌艳减持公司 350,000 股，持股比例由 5.00%减少至 0.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 45.00%增加至 50.00%。
4、2018 年 7 月 13 日，许建文减持公司 350,000 股，持股比例由 50.00%减少至 45.00%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 350,000 股，持股比例由 50.00%增加至 55.00%。
4、2018 年 7 月 18 日，许建文减持公司 336,000 股，持股比例由 45.00%减少至 40.20%；西山晴雪（北京）影视传媒有限公司增持公司 336,000 股，持股比例由 55.00%增加至 59.80%。

第二节 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	2,356,698.26	3,084,668.93	-
毛利率	66.19%	65.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-124,475.67	-760,555.33	83.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-128,824.92	-899,877.81	
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）	-9.50%	-32.59%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-9.84%	-38.56%	-
基本每股收益	-0.02	-0.11	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,517,353.07	3,938,497.02	14.70%
负债总计	3,269,998.51	2,566,666.79	27.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,247,354.56	1,371,830.23	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.20	-
资产负债率（母公司）	150.01%	131.07%	-
资产负债率（合并）	72.39%	65.17%	-
流动比率	1.34	1.46	-
利息保障倍数	0.99	-3.72	-

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	-201,382.14	-306,364.57	34.27%
应收账款周转率	0.38	0.48	-
存货周转率	0.44	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.70%	-9.17%	-
营业收入增长率	-23.60%	244.94%	-
净利润增长率	83.63%	76.46%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 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,并供一定的后续运维服务,从而获取收益。

2、 信息咨询服务行业

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 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,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 供居间服务并促成交易,为客户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,公司整体商业模式较上年度未发生重大变化

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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。

一、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日,公司总资产 451.74 万元,上年期末 393.85 万元,相比增加 14.70%;总负债 322.03 万元,上年期末 256.67 万元,相比增加 25.47%;净资产为 129.70 万元,上年期末 137.18 万元,相比减少 5.45%。报告期末,公司资产、负债状况较上年末未发生明显变化。

二、经营成果

(一) 营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 235.67 万元,上年同期 308.47 万元,同比减少 23.60%,主要是子公司聚有财上半年服务费收入较上年同期减少 57.01 万元。

(二) 净利润情况

报告期实现净利润-12.48 万元,上年同期-76.06 万元,同比增加 83.63%,主要原因是上年同期发生资产减值损失 100.35 万元,本年未发生同类损失。

(三) 毛利率情况

报告期内实现毛利率 66.19%,上年同期 65.27%,相比增加了 1.12%,较上年同期无明显变化;

(四) 现金流量状况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-20.14 万元,较上年同期净流出减少 10.50 万元。主要原因:上年同期购买商品、接受劳务支付的现金发生 8.29 万元,本期未发生同类业务。

三、管理运营情况

报告期内，公司继续完善精细化管理，通过不断完善组织结构管理体系，加强公司管理管控水平，提高了公司整体运营成效。下半年，公司将进一步规范治理结构，强化内部控制制度，持续推进精益化管理，合理配置资源；加强供应链管理，降低采购成本；报告期内公司经营成果趋稳，预计下半年仍将保持稳步发展的态势。

西山晴雪作为公司控股股东，公司将发挥股东在影视领域内的资源优势，逐步开展影视投资类业务，创造新的盈利增长点。

三、 风险与价值

（一）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。报告期末，公司净资产 129.70 万元，较上年期末下降 5.45%。实现营业收入 235.67 万元，较上年同期减少 23.60%，实现净利润-12.48 万元，较上年同期增加 83.63 %。

针对这一风险，公司在稳健大力发展原有业务的基础上，公司将不断探索新的收入增长空间，壮大公司的规模，并利用资本市场积极寻求外部融资以不断充实公司的资本。

（二）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。

针对这一风险，公司将加强国家产业政策导向跟踪，提高经营管理水平，加深质量管理，降低营运成本，增强抵御政策风险的能力。

（三）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。公司水处理合同能源管理业务正处于市场开拓初期，且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。

针对这一风险，公司将优化研发、产供销体系，进一步调整产品种类，积极应对市场竞争；将加强细分区域的销售渠道体系建设，扩展客户范围，利用政策利好带动的市场持续增长的有利时机，抢占市场份额。

（四）营运资金紧缺风险

公司销售收入大幅下降，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。

针对这一风险，公司将多方位拓展融资渠道，优化资本结构，降低筹资成本，以登陆“股转系统”为契机，利用资本市场融资功能，不断拓展新的股权和债权融资渠道，为公司长远发展提供资金支持。

（五）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。

针对这一风险，公司将坚持以市场营销为导向的技术开发，及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，重视开发过程的组织、规划和管理。

（六）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。

针对这一风险，公司将管理层和技术骨干人员采取相应的激励措施，实施绩效激励和股权激励，以保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

（七）公司经营风险

应收账款余额占营收比重偏大，存在资金周转和坏账风险。同时，前五大客户占营收比例达高，存在大客户依赖风险。

针对这一风险，公司正着手准备引入新的投资人的资金，提高公司净资产和总资产规模，积极拓展公司业务领域，为公司寻找新的利润增长点，提升公司盈利能力。

（八）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，对公司的经营与发展带来一定风险。

针对这一风险，公司将加强战略人才的引进与核心人员的培训，储备行业先进技术。按照现代企业制度的要求进行管理与创新，建立与培养具有企业特色的文化和人才管理理念，为核心人员提供发展空间和成长机会，并设立适当的激励和约束机制，以保持核心人员的稳定及良好的企业凝聚力。

（九）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人丁争喜。实际控制人丁争喜通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权力，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。若丁争喜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。

针对这一风险，公司已建立健全完善管理制度，严格按照《公司法》《公司章程》进行公司经营治理，从而降低此类风险的发生。

四、 企业社会责任

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，促进公司与社会和谐发展。未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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. 应收关联方代扣的服务费用	400,000,000.00	1,669,995.77
7. 其他	0	0
总计	400,000,000.00	1,669,995.77

(二) 承诺事项的履行情况

2018年6月4日在股转系统披露的《天和自动化科技（苏州）股份有限公司收购报告书》中公司股东西山晴雪就此次收购做出了相关承诺，承诺内容及履行情况如下：

（一）关于避免同业竞争的承诺

承诺事项：1、西山晴雪及其实际控制人直接或间接控制的任何公司目前均没有直接或间接地从事任何与天和科技所从事的业务构成同业竞争或实质性同业竞争的业务活动。2、除天和科技外，在控制天和科技期间，由本公司直接或间接控制的任何公司将不会直接或间接地开展与天和科技所从事的业务有或可能有实质性同业竞争的业务活动。3、在控制天和科技期间，本公司直接或间接控制的任何公司及从任何第三者获得的任何商业机会与天和科技所从事的业务构成或可能构成实质性同业竞争的，则将通知天和科技，并尽力将该商业机会让与天和科技。4、在控制天和科技期间，本公司直接或间接控制的任何公司如违反上述声明、确认及承诺，愿向天和科技承担相应的经济赔偿责任。

承诺履行情况：截止本报告出具日，股东西山晴雪严格遵守承诺事项，未违规开展构成同业竞争的业务活动。

（二）关于规范关联交易的承诺

承诺事项：1、除收购报告书已经披露的前24个月与天和科技发生关联交易之外，不存在其他本公司及关联方与天和科技发生的其他关联交易。2、将采取措施尽量避免与天和科技发生关联交易。对于无法避免的必要关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与天和科技签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；3、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；4、保证不通过关联交易损害天和科技及天和科技股东的合法权益；5、若违反上述承诺，本公司将承担由此引起的法律责任和后果。

承诺履行情况：截止本报告出具日，股东西山晴雪严格遵守承诺事项，未违规开展与承诺不符的关联交易业务。

（三）关于保证公司独立性承诺

承诺事项：西山晴雪承诺将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对天和科技实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。

承诺履行情况：截止本报告出具日，股东西山晴雪严格遵守承诺事项，没有利用股东身份影响公司的独立性。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,248,000	46.40%	938,000	4,186,000	59.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	938,000	938,000	13.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	938,000	938,000	13.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,752,000	53.60%	-938,000	2,814,000	40.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,752,000	53.60%	-938,000	2,814,000	40.20%
	董事、监事、高管	3,752,000	53.60%	-938,000	2,814,000	40.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许建文	3,752,000	-252,000	3,500,000	50.00%	2,814,000	686,000
2	李凌艳	3,248,000	-2,198,000	1,050,000	15.00%	0	1,050,000
3	西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司	0	2,450,000	2,450,000	35.00%	0	2,450,000
合计		7,000,000	0	7,000,000	100.00%	2,814,000	4,186,000
前五名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在亲属关系或其他关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

1、控股股东情况

截止 2018 年 7 月 18 日，西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司通过集合竞价转让和盘后协议转让方式共计新增无限售流通股 4,186,000 股股份，占公司股份总额的 59.80%，为公司的控股股东。

西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司，法定代表人杨天智，注册资本 2100 万元人民币，成立于 2013 年 02 月 22 日，组织机构代码号 062808902。

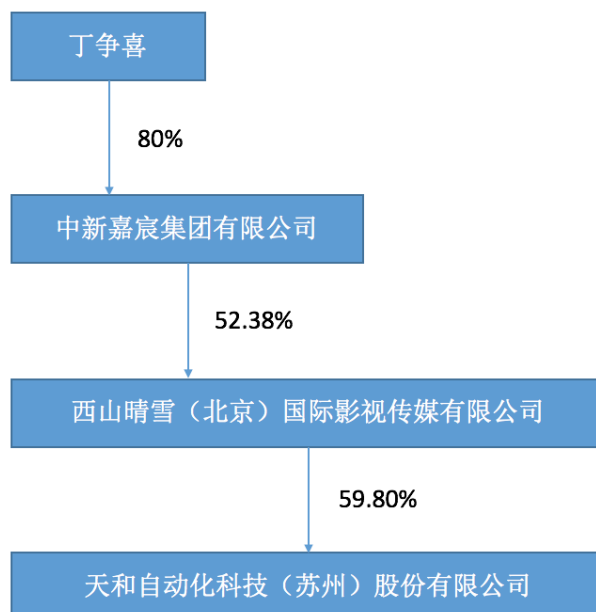
2、控股股东变动情况

截止本报告出具之日，西山晴雪增持公司 4,186,000 股，持股比例由 0.00%增加至 59.80%。

(二) 实际控制人情况

截止本报告出具之日，公司实际控制人为丁争喜，个人情况如下：

丁争喜，男，出生于 1983 年 08 月 24 日，籍贯哈尔滨，无境外永久居留权，北京大学经济学学士、金融学硕士。2006 年硕士研究生毕业后进入中国人寿保险公司资金运用中心、中国人寿资产管理有限公司，历任研究部研究员、股票投资部基金经理助理、基金经理、投资经理。2014 年-至今，任职于黑龙江省大元资产管理有限公司，担任执行董事兼总经理。2016 年 9 月-至今，任职于中新嘉宸投资控股（北京）有限公司，担任总经理。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许建文	董事长、总经理	男	1984年12月8日	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	1978年6月5日	硕士研究生	2017年5月23日至2020年5月22日	否
周凯	董事	男	1980年10月5日	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	否
黄伟林	董事	男	1977年11月6日	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	1986年2月14日	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
叶芊妤	监事会主席	女	1984年9月22日	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	1982年4月12日	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
聂俊涛	监事	男	1989年2月13日	本科	2017年5月23日至2020年5月22日	是
彭梦	财务总监	女	1990年10月25日	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	-252,000	3,500,000	50.00%	0
合计	-	3,752,000	-252,000	3,500,000	50.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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	11	8
生产及服务人员	8	5
销售人员	0	0
技术人员	2	1
财务人员	2	2
员工总计	23	16

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	8
专科	10	6
专科以下	3	1
员工总计	23	16

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。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、董事、高级管理人员辞职

本公司董事会于 2018 年 8 月 1 日收到总经理许建文递交的辞职报告,2018 年 8 月 1 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 886,000 股,占公司股本的 40.20%。许建文辞职后不再担任公司其他职务。由于许建文是公司的董事长兼总经理,按照《公司法》和《公司章程》的有关规定,许建文辞去董事长职务的申请将在公司股东大会选举出新任董事后生效。在此之前,许建文将继续履行董事职责。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	62,274.06	341,156.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	804,566.58	494,851.64
预付款项	6.3	4,555.00	4,933.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	2,073,501.84	598,287.07
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	1,443,996.18	2,143,973.61
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		4,388,893.66	3,748,282.07
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	128,459.41	190,214.95
在建工程		-	-
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		128,459.41	190,214.95
资产总计		4,517,353.07	3,938,497.02
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	6.9	1,945,462.15	1,350,462.15
预收款项	6.10	-	29,800.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.11	309,610.27	320,795.48
应交税费	6.12	371,905.90	303,319.97
其他应付款	6.13	643,020.19	562,289.19
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		3,269,998.51	2,566,666.79
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		-	-
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		3,269,998.51	2,566,666.79
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.14	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	6.15	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	6.16	-14,219,708.32	-14,095,232.65
归属于母公司所有者权益合计		1,247,354.56	1,371,830.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,247,354.56	1,371,830.23
负债和所有者权益总计		4,517,353.07	3,938,497.02

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		16,238.89	262,684.53
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		-	-
应收票据及应收账款	14.1	786,566.58	476,851.64
预付款项		-	-
其他应收款	14.2	863,378.98	242,126.99
存货		1,443,996.18	2,143,973.61
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		3,110,180.63	3,125,636.77
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	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		128,432.63	190,188.17

在建工程		-	-
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		128,432.63	190,188.17
资产总计		3,238,613.26	3,315,824.94
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		745,302.15	750,302.15
预收款项		-	29,800.00
应付职工薪酬		206,068.92	205,181.97
应交税费		312,956.13	295,849.27
其他应付款		3,594,055.40	3,064,989.19
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		4,858,382.60	4,346,122.58
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		-	-
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		4,858,382.60	4,346,122.58
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		-17,136,499.58	-16,547,027.88
所有者权益合计		-1,619,769.34	-1,030,297.64
负债和所有者权益合计		3,238,613.26	3,315,824.94

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

(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		2,356,698.26	3,084,668.93
其中：营业收入	6.17	2,356,698.26	3,084,668.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,363,431.09	3,374,577.75
其中：营业成本	6.17	796,821.10	1,071,379.83
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	6.18	13,544.66	29,385.28
销售费用		-	-
管理费用	6.19	1,470,121.85	1,186,606.54
研发费用		-	-
财务费用	6.20	82,943.48	83,736.28
资产减值损失	6.21	-	1,003,469.82
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,732.83	-289,908.82
加：营业外收入	6.22	5,800.00	-
减：营业外支出	6.23	1.00	24,141.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-933.83	-314,050.02
减：所得税费用		123,541.84	446,505.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,475.67	-760,555.33
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		-	-
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		-124,475.67	-760,555.33
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		-124,475.67	-760,555.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-124,475.67	-760,555.33
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		-0.02	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.11

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	781,230.55	939,057.61
减：营业成本	14.4	756,106.51	915,580.50
税金及附加		13,544.66	13,979.59
销售费用		-	-
管理费用		524,678.17	971,648.14
研发费用		-	-
财务费用		82,171.91	83,928.79
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	1,003,469.82
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-595,270.70	-2,049,549.23
加：营业外收入		5,800.00	-
减：营业外支出		1.00	24,141.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-589,471.70	-2,073,690.43
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-589,471.70	-2,073,690.43
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-589,471.70	-2,073,690.43

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.30

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

（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		781,500.00	1,696,785.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.25.1	2,130.00	7,749.64
经营活动现金流入小计		783,630.00	1,704,534.64
购买商品、接受劳务支付的现金		-	82,912.62
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		561,165.02	541,202.59
支付的各项税费		109,784.81	657,021.75
支付其他与经营活动有关的现金	6.25.2	314,062.31	729,762.25
经营活动现金流出小计		985,012.14	2,010,899.21
经营活动产生的现金流量净额		-201,382.14	-306,364.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6.25.	77,500.00	40,244.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		77,500.00	1,540,244.89
筹资活动产生的现金流量净额		-77,500.00	-40,244.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-278,882.14	-346,609.46
加：期初现金及现金等价物余额		341,156.20	1,218,594.98
六、期末现金及现金等价物余额		62,274.06	871,985.52

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		-	138,050.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		450,326.21	707,216.59
经营活动现金流入小计		450,326.21	845,266.59
购买商品、接受劳务支付的现金		-	82,912.62

支付给职工以及为职工支付的现金		252,327.15	269,952.02
支付的各项税费		107,581.05	-
支付其他与经营活动有关的现金		259,363.65	692,539.20
经营活动现金流出小计		619,271.85	1,045,403.84
经营活动产生的现金流量净额		-168,945.64	-200,137.25
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
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,500.00	40,244.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		77,500.00	1,540,244.89
筹资活动产生的现金流量净额		-77,500.00	-40,244.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-246,445.64	-240,382.14
加：期初现金及现金等价物余额		262,684.53	667,565.28
六、期末现金及现金等价物余额		16,238.89	427,183.14

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财务部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

二、 报表项目注释

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

2018 年上半年财务报表附注

(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 8 月 28 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(以下合称“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（2015-2018 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	62,274.06	341,156.20
合计	62,274.06	341,156.20

6.2 应收账款

6.2.1 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	76.49	4,905,771.81	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,194,078.57	18.62	389,511.99	32.62	804,566.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	313,828.00	4.89	313,828.00	100.00	—
合计	6,413,678.38	100.00	5,609,111.80	87.46	804,566.58

(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	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准备	884,363.63	14.49	389,511.99	44.04	494,851.64
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

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	575,322.92	—	—	265,607.98	—	—
1-2 年	82,453.00	4,122.65	5.00	82,453.00	4,122.65	5.00
2-3 年	156,368.60	23,455.29	15.00	156,368.60	23,455.29	15.00
3-4 年	—	—	—	—	—	40.00
4-5 年	90,000.00	72,000.00	80.00	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	1,194,078.57	389,511.99	32.62	884,363.63	389,511.99	44.04

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

本期未计提、收回或转回坏账准备。

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	20.30	1,301,812.20
艾肯控制系统（北京）有限公司	1,232,340.11	19.21	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	15.41	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	9.27	594,248.00
江苏明斯特环境科技有限公司	577,452.92	9.00	0.00
小计	4,694,505.73	73.20	4,117,052.81

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	4,555.00	100.00	—	4,555.00	4,933.00	100.00	—	4,933.00
合计	4,555.00	100.00	—	4,555.00	4,933.00	100.00	—	4,933.00

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	4,555.00	100.00
小计	4,555.00	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	2,073,501.84	92.22	—	—	2,073,501.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备	174,820.64	7.78	174,820.64	100	—
合计	2,248,322.48	100.00	174,820.64	8.43	2,073,501.84

(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	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

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	—	—	221,938.54	—	—
小计	221,938.54	—	—	221,938.54	—	—

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	1,851,563.30	-	-	376,348.53	-	-
小计	1,851,563.30	-	-	376,348.53	-	-

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	31,015.00
员工备用金	165,441.83	165,441.83
咨询服务费	1,236,659.78	348,164.00
其他	815,205.87	228,486.88
合计	2,248,322.48	773,107.71

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	1,236,659.78	1 年以内	59.64	-	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	8.97	-	否
陈月星	员工备用金	58,372.00	2-3 年	2.82	58,372.00	否
褚昀	员工备用金	40,076.90	1-2 年	1.93	40,076.90	否
汪夺全	员工备用金	26,800.00	1-2 年	1.29	26,800.00	否
小计		1,547,993.00		74.66	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

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	791,333.00	-	791,333.00	1,174,932.00	-	1,174,932.00
在产品	493,006.00	-	493,006.00	731,991.57	-	731,991.57
库存商品	159,656.38	-	159,656.38	237,050.04	-	237,050.04
发出商品	4,880.80	4,880.80	-	4,880.80	4,880.80	-
合计	1,448,876.18	4,880.80	1,443,996.18	2,148,854.41	4,880.80	2,143,973.61

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	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	4,880.80	-	-	-	-	4,880.80
小计	4,880.80	-	-	-	-	4,880.80

② 本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期未集体、转回或转销存货跌价准备。

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	456,487.85	142,203.75	628,171.51	157,610.90	1,384,474.01
本期增加金额	4,707.97	4,549.87	52,497.70	0.00	61,755.54
计提	4,707.97	4,549.87	52,497.70	0.00	61,755.54
本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	电子设备	机器设备	生产设备	运输设备	合计
期末余额	461,195.82	146,753.62	680,669.21	157,610.90	1,446,229.55
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	17,633.63	54,278.13	45,158.55	11,389.10	128,459.41
期初账面价值	22,341.60	58,828.00	97,656.25	11,389.10	190,214.95

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
可抵扣暂时性差异	5,801,994.88	5,801,994.88
小计	5,801,994.88	5,801,994.88

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	5,609,111.80
其他应收款坏账准备	174,820.64	174,820.64
存货跌价准备	4,880.80	4,880.80
固定资产减值准备	13,181.64	13,181.64
合 计	5,801,994.88	5,801,994.88

6.9 应付账款

6.9.1 分类

项目	期末余额	年初余额
材料款	691,262.15	691,262.15
其他	1,254,200.00	659,200.00
合计	1,945,462.15	1,350,462.15

6.9.2 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
----	------------

6.10 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	—	29,800.00
合计	—	29,800.00

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	209,046.78	556,919.62	568,104.83	197,861.57
离职后福利—设定提存计划	111,748.70	57,851.14	57,851.14	111,748.70
合计	320,795.48	614,770.76	625,955.97	309,610.27

6.11.2 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	95,795.87	520,845.25	532,030.46	84,610.66
职工福利费	—	—	—	—
社会保险费	32,269.13	10,599.57	10,599.57	32,269.13
其中：医疗保险费	18,002.23	19,915.66	19,915.66	18,002.23
工伤保险费	7,200.90	844.69	844.69	7,200.90
生育保险费	7,066.00	-10,160.78	-10,160.78	7,066.00
住房公积金	80,981.78	25,474.80	25,474.80	80,981.78
工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
小计	209,046.78	556,919.62	568,104.83	197,861.57

6.11.3 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	108,148.26	56,106.03	56,106.03	108,148.26
失业保险费	3,600.44	1,745.11	1,745.11	3,600.44
小计	111,748.70	57,851.14	57,851.14	111,748.70

6.12 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	216,430.11	149,433.36
企业所得税	148,858.01	146,828.44

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	1,500.02	1,500.02
城市维护建设税	2,948.40	3,242.25
教育费附加	2,106.00	2,315.90
印花税	63.36	-
合计	371,905.90	303,319.97

6.13 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆借款	-	378,388.00
往来款	643,020.19	183,901.19
合计	643,020.19	562,289.19

6.14 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00

6.15 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

6.16 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	-14,095,232.65	-12,753,178.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-14,095,232.65	-12,753,178.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,475.67	-1,342,054.04
期末未分配利润	-14,219,708.32	-14,095,232.65

6.17 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	1,843,073.04	296,787.90	2,368,280.39	372,901.65
其他业务收入	513,625.22	500,033.20	716,388.54	698,478.18
合计	2,356,698.26	796,821.10	3,084,668.93	1,071,379.83

6.18 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,769.42	16,987.60
教育费附加	5,549.58	12,133.98
印花税	225.66	263.70
合计	13,544.66	29,385.28

6.19 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,359.64	287,510.80
咨询服务费	198,343.55	497,636.93
其他	9,958.52	92,326.80
租赁费	127,748.09	163,192.50
差旅费	6,594.08	25,572.90
办公费	606,625.77	16,616.96
折旧费	1,704.78	—
业务招待费	—	—
研究开发费	3,921.68	23,181.68
社保及公积金	70,865.74	80,567.97
合计	1,470,121.85	1,186,606.54

6.20 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,500.00	40,244.89
减：利息收入	328.22	1,712.00
汇兑损益	—	37,578.55
其他	5,771.70	7,624.84
合计	82,943.48	83,736.28

6.21 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	986,904.25

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	4,880.80
固定资产减值损失	-	11,684.77
合计	-	1,003,469.82

6.22 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,800.00		5,800.00
合计	5,800.00		5,800.00

6.23 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
其他	1.00	24,141.20	1.00
合计	1.00	24,141.20	1.00

6.24 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	123,541.84	446,505.31
合计	123,541.84	446,505.31

6.25 现金流量表项目

6.25.1 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	-	-
往来款	-	6,600.00
其他	2,130.00	1149.64
合计	2,130.00	7,749.64

6.25.2 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
支付管理费用	231,118.83	340,262.95
往来款	-	359,015.00
其他	82,943.48	30,484.30
合计	314,062.31	729,762.25

6.25.3 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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-124,475.67	-760,555.33
加：资产减值准备	-	1,003,469.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,755.54	102,354.83
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	77,500.00	40,244.89
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	699,977.43	915,605.73
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,569,803.80	-1,594,844.11
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	653,664.36	-12,640.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-201,382.14	-306,364.57
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	-	-
减：现金的期初余额	-	-
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-	-

②现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	62,274.06	341,156.20
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	62,274.06	341,156.20
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	-	-

项目	期末余额	年初余额
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	62,274.06	341,156.20

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。

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。

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	2018.06.30	
		持股比例(%)	表决权比例(%)
许建文	控股股东	50.00	50.00

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

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

无

10.4.3 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 1,575,467.71 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	许文斌	1,236,659.78	—	348,164.00	—
小计		1,236,659.78	—	366,461.20	—

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	1,200,000.00	600,000.00
小计		1,200,000.00	600,000.00

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	79.12	4,905,771.81	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,104,078.57	17.81	317,511.99	28.76	786,566.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	190,262.00	3.07	190,262.00	100.00	—
合计	6,200,112.38		5,413,545.80		786,566.58

(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	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

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

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	575,322.92	-	-	265,607.98	-	-
1-2 年	82,453.00	4,122.65	5.00	82,453.00	4,122.65	5.00
2-3 年	156,368.60	23,455.29	15.00	156,368.60	23,455.29	15.00
5 年以上	289,934.05	289,934.05	100.00	289,934.05	289,934.05	100.00
小计	1,104,078.57	317,511.99	28.76	794,363.63	317,511.99	39.97

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
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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				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

本期无计提、收回或转回的坏账准备

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	21.00	1,301,812.20
艾肯控制系统（北京）有限公司	1,232,340.11	19.88	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	15.95	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	9.58	594,248.00
江苏明斯特环境科技有限公司	577,452.92	9.31	-
小计	4,694,505.73	75.72	4,117,052.81

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	863,378.98	83.16	-	-	863,378.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	174,820.64	16.84	174,820.64	100.00	-
合计	1,038,199.62	100.00	174,820.64	16.84	863,378.98

(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	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

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	848,277.79	-	-	227,025.80	-	-
小计	848,277.79	-	-	227,025.80	-	-

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	-	-	15,101.19	-	-
小计	15,101.19	-	-	15,101.19	-	-

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	31,015.00
员工备用金	165,441.83	165,441.83
应收暂付款	23,384.46	23,384.46
其他	818,358.33	197,106.34
合计	1,038,199.62	416,947.63

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	17.92	-
陈月星	58,372.00	5.62	58,372.00
褚昀	40,076.90	3.86	40,076.90

汪夺全	26,800.00	2.58	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	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-

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	-	3,000,000.00
小计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	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
主营业务收入	267,605.33	256,073.31	667,107.31	645,705.41
其他业务收入	513,625.22	500,033.20	1,809,980.12	1,764,730.34
合计	781,230.55	756,106.51	2,477,087.43	2,410,435.75

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	-	

项目	金额	说明
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	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,799.00	
小计	5,799.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,449.75	
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	4,349.25	

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	-9.50%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.84%	-0.02	-0.02

天和自动化科技（苏州）股份有限公司

二〇一八年八月二十八日