

The logo for TianHe, featuring the word "TianHe" in a bold, blue, sans-serif font. The letters are slightly italicized and have a thin blue outline. The logo is contained within a blue-bordered box.

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

2018

## 公司年度大事记

1、2018年7月13日，公司控股股东由许建文变更为西山晴雪。公司的实际控制人由许建文变更为丁争喜。

---

2、2018年9月份，天和科技实际控制人丁争喜因涉嫌违法犯罪已被公安机关拘留协助调查，目前此案尚在调查取证阶段。

---

3、公司于2019年1月21日召开第二届董事会第十一次会议，于2019年2月13日召开公司2019年第一次临时股东大会审议通过《提请罢免董事和高管的议案》、《关于推选公司董事候选人的议案》等议案。选举了新的董事会成员。

## 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
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 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 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	2018年1月1日-2018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
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

## 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。

公司负责人李文华、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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，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 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%（16%）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。若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 17%（16%）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。
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。
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 2018 年、2017 年净利润分别为 31.60 万元、-134.21 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-11.36 万元、261.86 万元，2018 年末、2017 年末净资产分别为 168.78 万元、137.18 万元，净资产规模小，公司存在一定的持续经营风险。
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。
实际控制人控制不当风险	报告期内，公司控股股东及实际控制人发生变更，新的实际控制人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。若其对经营决策、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。
实际控制人发生变更及失联对公司影响的风险	公司相继在 2016 年与 2018 年发生了实际控制人变更的情形，同时 2018 年底，公司目前的实际控制人丁争喜被拘留调查，给公司的业务开展及业务转型带来了较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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	李文华
办公地址	苏州高新区狮山路 88 号金河国际中心 1 幢 609 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	苏州高新区狮山路 88 号金河国际中心 1 幢 609 室 邮编：215011
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	苏州高新区狮山路 88 号金河国际中心 1 幢 609 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）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造-C4021 环境监测专用仪器仪表制造业
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）	-
做市商数量	-
控股股东	西山晴雪（北京）影视传媒有限公司
实际控制人及其一致行动人	丁争喜

### 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	7,000,000.00	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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王鑫、刘学生
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

## 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、公司于 2019 年 1 月 21 日召开第二届董事会第十一次会议，于 2019 年 2 月 13 日召开公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《提请罢免董事和高管的议案》、《关于推选公司董事候选人的议案》、《关于公司修改注册地址及章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》等议案。

鉴于原董事长及总经理曹京益长期无法正常联系，且未能正常履行其工作职能。为确保公司相关经营及决策的顺利进行，提请董事会罢免曹京益先生的董事长、总经理职务。在罢免董事长及现有董事辞职离任后将导致公司董事会人数不及法定要求，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会提名李文华、张志永、张文杰、刘永刚为公司第二届董事会董事候选人，与原公司董事邓明月共同组成公司第二届董事会。4 位候选人的提名已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，任期至本届董事会任期届满时止。

公司原注册地址为“苏州工业园区星海街 200 号星海国际商务广场 1 幢 1207 室”，由于业务开展需要，拟变更新的注册地址为“苏州高新区狮山路 88 号金河国际中心 1 幢 609 室”；目前相关工作仍在办理中。公司原审计机构为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙），因合作协议已到期，根据公司经营发展需要，为了更好的推进审计工作的开展，经综合评估，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度的审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。

2、公司于 2019 年 2 月 13 日召开第二届董事会第十一次会议，《关于选举李文华先生为公司董事长及担任公司法定代表人的议案》、《关于聘任李文华先生为公司总经理的议案》。

截止本报告出具日，李文华先生为公司新任董事长、总经理。

### 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	2,490,404.90	6,080,561.02	-59.04%
毛利率%	70.84%	40.26%	
归属于挂牌公司股东的净利润	316,011.73	-1,342,054.04	123.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	310,212.73	-1,505,652.84	120.60%
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）	20.66%	-65.69%	
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）	20.28%	-73.70%	
基本每股收益	0.05	-0.19	126.32%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,920,341.76	3,938,497.02	-0.46%
负债总计	2,232,499.80	2,566,666.79	-13.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,687,841.96	1,371,830.23	23.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.20	23.04%
资产负债率%（母公司）	131.71%	131.07%	-
资产负债率%（合并）	56.95%	65.17%	-
流动比率	171.36%	146.04%	-
利息保障倍数	5.77	-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	-113,578.14	2,618,555.36	-104.34%
应收账款周转率	2.50	1.00	-
存货周转率	0.35	1.12	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.46%	-53.31%	-
营业收入增长率%	-59.04%	-48.22%	-
净利润增长率%	123.55%	80.73%	-

#### 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	7,000,000	0.00%
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
债务重组损益	5,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,799.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,799.00</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	494,851.64			
应收票据及应收账款		494,851.64		
应付票据				
应付账款	1,350,462.15			
应付票据及应付账款		1,350,462.15		

## 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

#### 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

#### 具体变化情况说明：

-

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

#### 1、业务情况：

公司报告期内主动缩减了环境监测类业务,主要销售存货为主。同时受到助贷业务行业下行的影响,信息咨询类业务也相应呈现缩减的趋势。

#### 2、财务情况：

2018年公司营业收入249.04万元,较上年同期减少59.04%,主要是因为公司原有的环境监测专用设备业务已基本停止,助贷业务受行业影响从而越来越少,导致公司相应收取的咨询服务费减少。2018

年公司营业成本 72.63 万元，较上年同期减少 80.01%，主要是因为营业收入减少所致。2018 年公司管理费用 120.67 万元，较上年同期减少 39.06%，主要是因为公司人员、业务缩减导致职工薪酬及咨询服务费减少所致。

### 3、实际控制人发生变更及失联对公司的影响：

公司相继在 2016 年与 2018 年发生了实际控制人变更的情形，同时 2018 年底，公司目前的实际控制人丁争喜被拘留调查，给公司的业务开展及业务转型带来了较大不利影响，公司管理层正积极和股东沟通，并同时主动缩减业务规模，调整人员结构，最大限度维护公司的正常经营。

## （二）行业情况

### 1、环境监测行业

国务院出台的《生态环境监测网络建设方案》，要求到 2020 年，全面布局生态环境监测网络。从管理上看，监测事权上收至省市一级，数据真实性得到保证，监测数据到治理决策形成闭环，行业迎来高景气；从监测对象上看，环境税 2018 年 1 月 1 日开征，工业企业污染源监测成为税收核算的重要依据，污染源端监测设备增速提升，同时环保督察使得县、乡一级环境问题逐步暴露，环境质量监测逐步下沉。根据细分行业估算，2018-2020 年环境监测年均市场空间 415 亿元，其中大气 74 亿/年，VOCs 监测 79 亿/年，水质监测 103 亿/年，污染源监测 145 亿/年，土壤检测 14 亿/年，预计 2018-2020 行业复合增速 16%，行业景气度持续。

通过环境监测可以及时掌握环境变化趋势和各个阶段环境保护工作的具体情况，从而为有关部门环境保护、治理工作提供有力的参考数据、信息等，同时它也是解决环境污染问题主要的科学依据，在明确责任主体的情况下，环境监测数据又可成为考核目标以及依法依规的有效依据。“十三五”期间与水环境相关政策频发，极大的推动水环境治理工作的推进；作为治理工作的“指向标”，水质监测市场有望率先发力。受益于环保相关政策的影响，我国的监测行业发展迅速。根据《环境监测仪器行业 2017 年发展综述》中统计的数据，2017 年，监测仪器行业的总销售额突破了 65 亿元，同比增长 1.56%；共计销售各类环境监测产品 56575 台（套），同比增长 38.5%。在参与调查的烟尘烟气设备、环境空气、水质设备、采样器、数采仪五类产品中，水质监测设备增长最快，共销售 19345 台（套），同比增长 86.3%。从分类占比来看 2017 年水质监测设备首次超过烟气烟尘监测设备，占比达到 34%，成为监测设备中第一大细分种类。

环境税 2018 年 1 月 1 日开征，此次“费改税”涉及 500 多万户各类企业，直接向环境排放应税污染物的企业事业单位和其他生产经营者为纳税人。环境税的开征使得收费主体由环保部门转移至税务部门，环保执法刚性增强，同时税率上浮，全面增加工业企业排污成本，环境税代替排污费使得工业企业的大气、水污染监测设备以及相应污染治理的需求快速释放。

### 2、信息咨询与服务

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。随着各类需求的增加，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	150,078.06	3.83%	341,156.20	8.66%	-56.01%
应收票据与应收账款	1,496,372.90	38.17%	494,851.64	12.56%	202.39%
存货	2,043,996.18	52.14%	2,143,973.61	54.44%	-4.66%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,739.71	2.42%	190,214.95	4.83%	-50.19%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：本期增加主要系本期销售产生对江苏明斯特环境科技有限公司的应收账款1,356,329.31元。

#### 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	2,490,404.90	-	6,080,561.02	-	-59.04%
营业成本	726,302.58	29.16%	3,632,826.49	59.74%	-80.01%
毛利率	70.84%	-	40.26%	-	-
管理费用	1,206,706.65	48.45%	1,980,300.87	32.57%	-39.06%
研发费用					
销售费用					
财务费用	85,140.65	3.42%	229,793.07	3.78%	-62.95%
资产减值损失	88,535.68	3.56%	1,018,487.01	16.75%	-91.31%
其他收益					
投资收益					

公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	363,719.66	14.60%	-846,461.60	-13.92%	142.97%
营业外收入	5,800.00	0.23%			
营业外支出	1.00	0.00%	24,451.20	0.40%	-100.00%
净利润	316,011.73	12.69%	-1,342,054.04	-22.07%	123.55%

**项目重大变动原因：**

## 1、营业收入

2018年公司营业收入249.04万元，较上年同期减少59.04%，主要是因为公司原有的环境监测专用设备业务已停止，介绍贷款的业务下滑，相应收取的咨询服务费减少所致。

## 2、营业成本

2018年公司营业成本72.63万元，较上年同期减少80.01%，主要是因为营业收入减少所致。

## 3、管理费用

2018年公司管理费用120.67万元，较上年同期减少39.06%，主要是因为公司人员、业务缩减导致职工薪酬及咨询服务费减少所致。

## 4、营业利润

2018年公司营业利润36.37万元，较上年同期增长142.97%，主要是公司人员、业务缩减导致管理费用减少，以及本期计提的资产减值损失减少所致。

**(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	2,489,033.81	4,270,580.90	-41.72%
其他业务收入	1,371.09	1,809,980.12	-99.92%
主营业务成本	726,302.58	1,868,096.15	-61.12%
其他业务成本	-	1,764,730.34	-100.00%

**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%
产品销售	779,859.46	31.31%	1,969,284.57	32.39%
咨询服务	1,709,174.35	68.63%	3,603,473.59	59.26%
设备租赁		0.00%	159,046.43	2.62%
附件	1,371.09	0.06%	348,756.43	5.74%
合计	2,490,404.90	100.00%	6,080,561.02	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1、2018年公司产品销售收入下降主要是因为公司原有的环境监测专用设备业务已停止，存货销售

不畅导致。

2、咨询服务收入下降是受到整个助贷行业的影响，公司介绍的贷款业务以及放款金额越来越少，相应收取的咨询服务费减少。

3、设备租赁及附件销售业务本期已基本停止，导致收入出现下降。

### (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	779,859.46	31.31%	否
2	张**	35,147.70	1.41%	否
3	颜*	22,467.40	0.90%	否
4	沈**	22,467.40	0.90%	否
5	李**	21,613.94	0.87%	否
合计		881,555.90	35.39%	-

报告期内，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，向每单一客户收取的费用较小。

### (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	566,037.74	100.00%	是
合计		566,037.74	100.00%	-

## 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	-113,578.14	2,618,555.36	-104.34%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,500.00	-3,495,994.14	97.78%

### 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减少 104.34%，主要原因是由于收入减少，本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

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增长 97.78%，主要原因是上年度支付关联方借款，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。2018 年度，聚有财营业收入为 170.92 万元，净利润为 48.10 万元。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：	无法表示意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
<p>一、大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度出具无法表示意见的审计报告，主要原因是：</p> <p>1. 因天和科技公司财务章与法人章遗失，尚未补办完成，导致我们无法对其银行账户实施函证程序，我们无法获取充分、适当的审计证据以保证货币资金的真实性、完整性及其对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。</p> <p>2. 截至 2018 年 12 月 31 日，天和科技公司管理层未能提供往来款项客户及供应商的函证信息，我们无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性，同时我们也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。</p> <p>3. 截至 2018 年 12 月 31 日，天和科技公司存货余额为 204.89 万元，计提存货跌价准备 0.49 万元。因天和科技公司存货存放于江苏明斯特环境科技有限公司（以下简称明斯特公司）。我们无法执行存货盘点程序以及其他替代性程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性，也无法保证天和科技公司收入的完整性、真实性和准确性，同时我们也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。</p> <p>4. 天和科技公司 2017 年度将机器设备出租给明斯特公司，本期我们通过固定资产盘点程序，关注到天和科技公司的机器设备仍为明斯特公司在使用，但我们未获取到天和科技公司与明斯特公司双方签订的租赁合同，天和科技公司账面上也未确认该部分租赁收入。因此我们无法判断天和科技公司收入的完整性，也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。</p> <p>5. 持续经营存在重大不确定性：天和科技公司实际控制人丁争喜失联并可能被拘留调查，原董事长、总经理曹京益也长期处于失联状态；天和科技公司原有的环境监测专用设备业务早已停止，目前正在处理剩余存货，融资咨询业务也受到本身行业景气度下行及实际控制人变更及失联的影响，基本处于停滞状态，天和科技公司目前已无正常的生产经营业务；天和科技公司持续亏损。基于以上情况，天和科技公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，天和科技公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断天和科技公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。</p> <p>二、公司董事会对非标准审计意见的说明：</p> <p>公司报告期内主动缩减了环境监测类业务，主要销售存货为主。同时受到助贷业务行业下行的影响，信息咨询类业务也相应呈现缩减的趋势。整体看，目前公司除了少量咨询业务开展维持经营外，无其他能够较快发展的成熟业务，公司管理层一直积极与股东沟通协商，争取尽快培育新的业务。</p> <p>另外公司相继在 2016 年与 2018 年发生了实际控制人变更的情形，同时 2018 年底，公司目前的实际控制人丁争喜被拘留调查，给公司的业务开展及业务转型带来了较大不利影响，公司管理层正积极和股东沟通，并同时主动缩减业务规模，调整人员结构，最大限度维护公司的正常经营。</p> <p>三、公司监事会对董事会关于年度报告被出具非标准审计意见的专项说明的审核意见 公司董事会</p>	

出具了关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告的专项说明，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并提出如下书面审核意见：

（1）监事会对大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具无法表示意见的审计报告和公司董事会针对审计报告的专项说明均无异议。

（2）本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决审计报告中无法表示意见涉及事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

#### （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

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	494,851.64	-494,851.64		
应收票据及应收账款		494,851.64	494,851.64	
应付账款	1,350,462.15	-1,350,462.15		
应付票据及应付账款		1,350,462.15	1,350,462.15	

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 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。

### 三、持续经营评价

1、公司业务的持续经营评价。公司报告期内主动缩减了环境监测类业务，主要销售存货为主。同时受到助贷业务行业下行的影响，信息咨询类业务也相应呈现缩减的趋势。整体看，目前公司除了少量咨询

业务开展维持经营外，无其他能够较快发展的成熟业务，公司管理层一直积极与股东沟通协商，争取尽快培育新的业务。

2、实际控制人发生变更及失联对公司的影响。公司相继在 2016 年与 2018 年发生了实际控制人变更的情形，同时 2018 年底，公司目前的实际控制人丁争喜被拘留调查，给公司的业务开展及业务转型带来了较大不利影响，公司管理层正积极和股东沟通，并同时主动缩减业务规模，调整人员结构，最大限度维护公司的正常经营。

## 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

#### （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 168.78 万元，较上年期末增加 23.04%。实现营业收入 249.04 万元，较上年同期减少 59.04%，实现净利润 31.60 万元，较上年同期增加 123.55%。

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 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%（16%）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。若国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 17%（16%）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，降低运营成本，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，公司将与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

公司 2018 年、2017 年净利润分别为 31.60 万元、-134.21 万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-11.36 万元、261.86 万元，2018 年末、2017 年末净资产分别为 168.78 万元、137.18 万元，净资产规模小，公司存在一定的持续经营风险。

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，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。

## （二）报告期内新增的风险因素

#### 实际控制人发生变更及失联对公司影响的风险

公司相继在 2016 年与 2018 年发生了实际控制人变更的情形，同时 2018 年底，公司目前的实际控制人丁争喜被拘留调查，给公司的业务开展及业务转型带来了较大不利影响。

针对这一风险，公司管理层正积极和股东沟通，并同时主动缩减业务规模，调整人员结构，最大限度维护公司的正常经营。

公司提醒投资者注意，如公司经营业务不能得到彻底改善，未来将存在持续经营的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	4,000,000.00	2,159,888.81

注：其他是指应收关联方代扣的服务费用。

#### （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
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	566,037.74	已事前及时履行	2017年12月28日	2017-050

深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	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	1,709,174.35	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-022
-------------------	------------------------------------------------------	--------------	---------	------------	----------

注：此处交易金额为不含税金额。

#### 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：

1、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。

2、公司的全资子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司在2018年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1,709,174.35元。此事项构成关联交易，公司于2019年4月29日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于追认子公司偶发性关联交易》的议案。并将此议案提交公司2018年年度股东大会审议。

#### （三）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%	-3,248,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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%	3,248,000	7,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,752,000	53.60%	434,000	4,186,000	59.80%
	董事、监事、高管	3,752,000	53.60%	-3,752,000	0	0.00%
	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		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	西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司	0	4,186,000	4,186,000	59.80%	4,186,000	0
2	许建文	3,752,000	-938,000	2,814,000	40.20%	2,814,000	0
合计		3,752,000	3,248,000	7,000,000	100.00%	7,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上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、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

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

##### 1、控股股东情况

西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司持有限售流通股 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

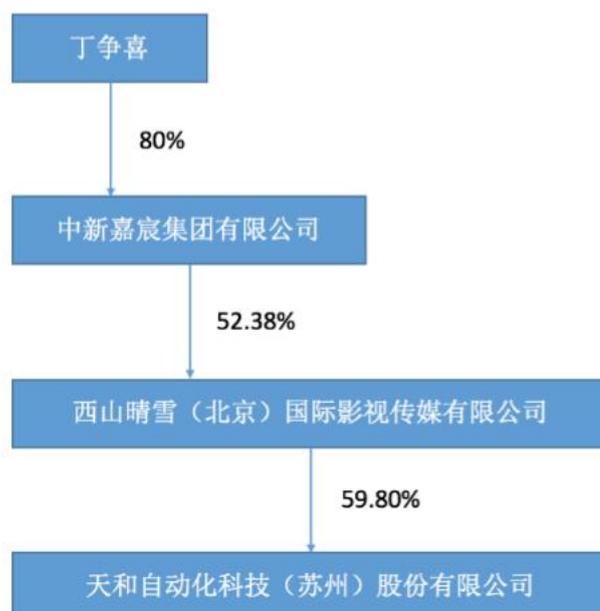
2018 年 06 月 04 日，西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司（以下简称“西山晴雪”）与公司股东许建文、李凌艳签订了《股份转让协议》，根据协议约定，许建文将其持有公司的 938,000 股股份、李凌艳将其持有公司的 3,248,000 股股份转让给西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司，合计 4,186,000 股，每股转让价格为人民币 1.43 元，股份转让总价款为 5,985,980 元，各方以协议转让的方式或全国中小企业股份转让系统允许的其他方式转让标的股份。2018 年 06 月 04 日，天和科技在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《天和自动化科技(苏州)股份有限公司收购报告书》(2018-018)、《中天国富证券有限公司关于天和自动化科技(苏州)股份有限公司收购报告书之财务顾问报告》(2018-019)等相关公告。

2018 年 06 月 04 日，西山晴雪和许建文、李凌艳通过全国中小企业股份转让系统股票账户开始进行股份交割。截至 2018 年 07 月 13 日，西山晴雪已持有公司股份合计 3,850,000 股，占公司总股本的 55.00%，许建文持有公司股份已减少至 3,150,000 股，占公司总股本的 45.00%。根据《公司法》、《公司章程》的规定，西山晴雪凭借持有的公司股份，能够通过股东大会对公司施加控制，西山晴雪为持有公司股本总额百分之五十以上的股东，按照《公司法》规定应认定为公司控股股东，因此公司控股股东由许建文变更为西山晴雪。

截止 2018 年 12 月 31 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

丁争喜持有西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司 41.90%的股权，为西山晴雪的实际控制人，丁争喜可以通过西山晴雪间接控制天和科技，因此天和科技的实际控制人由许建文变更为丁争喜。



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。

公司董事会自 2018 年第三次临时股东大会与公司第二届董事会第十次会议之后，在此后时间段发现无法正常与实际控制人丁争喜先生取得联系。公司通过各种渠道尝试并从媒体上获知丁争喜先生因涉嫌违法犯罪已被公安机关拘留协助调查，目前此案尚在调查取证阶段。

截止本报告出具日，丁争喜先生通过中新嘉宸集团有限公司控制的西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司持有天和科技 4,186,000 股，占天和科技总股本的 59.8%，为天和科技实际控制人。前述事件发生后，西山晴雪（北京）国际影视传媒有限公司方面也未及时传达相关信息给天和科技；截至目前，公司暂时无法与丁争喜先生取得联系，故具体情况尚待相关政府部门进一步调查。

## 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

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹京益	董事长、总经理	男	1981年8月8日	本科	2018年8月27日至2020年5月22日	否
于爱军	董事	男	1978年6月5日	硕士	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
叶芊好	监事会主席	女	1984年9月22日	硕士	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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	------------	----------

						数量
许建文	董事长、总经理（报告期内已离任）	3,752,000	-938,000	2,814,000	40.20%	0
合计	-	3,752,000	-938,000	2,814,000	40.20%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许建文	董事长、总经理	离任	无	个人原因
曹京益	无	新任	董事长、总经理	收购方委派

#### 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

曹京益先生简历：中国国籍，朝鲜族，1981年8月出生，男，2007年10月至2014年12月任大宇证券投资银行部经理；2015年1月至2016年12月任中广核产业投资基金高级投资经理；2017年1月起担任中新嘉宸集团投资有限公司投资总监。

#### 报告期后更新情况：

鉴于董事长及总经理曹京益长期无法正常联系，且未能正常履行其工作职能，另外原董事于爱军、周凯、黄伟林在2019年1月辞职。为确保公司相关经营及决策的顺利进行，公司于2019年1月21日召开第二届董事会第十一次会议，于2019年2月13日召开公司2019年第一次临时股东大会审议通过《提请罢免董事和高管的议案》、《关于推选公司董事候选人的议案》等议案。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事会提名李文华、张志永、张文杰、刘永刚为公司第二届董事会董事候选人，与原公司董事邓明月共同组成公司第二届董事会。4位候选人的提名已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过，任期至本届董事会任期届满时止。公司于2019年2月13日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于选举李文华先生为公司董事长及担任公司法定代表人的议案》、《关于聘任李文华先生为公司总经理的议案》。李文华先生为公司现任董事长、总经理。

## 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	7
生产及服务人员	8	5
销售人员	0	0
技术人员	2	2

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	6
专科	10	6
专科以下	3	3
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**

适用 不适用

**核心人员的变动情况**

-
---

## 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、关联交易等事项上，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

报告期内，公司章程未发生修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>5</p>	<p>(一) 2018年4月9日召开第二届董事会第六次会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》； 2、审议通过《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(二) 2018年4月26日召开第二届董事会第七次会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》； 4、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》； 5、审议通过《关于公司2018年度财务预算方案的议案》； 6、审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》； 7、审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》； 8、审议通过《关于2017年度财务审计报告的议案》； 9、审议通过《董事会关于2017年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明》； 10、审议通过《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》； 11、审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>(三) 2018年8月10日召开第二届第八次董事会会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于提名曹京益为公司董事的议案》； 2、审议通过《关于聘任曹京益为公司总经理的议案》； 3、审议通过《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>(四) 2018年8月27日召开第二届第九次董事会会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于选举曹京益先生为公司董事长及担任公司法定代表人》议案。</p> <p>(五) 2018年8月28日召开第二届第十次董事会会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于天和自动化科技(苏州)股份有限公司2018年半年度报告》议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>(一) 2018年4月26日召开第二届监事会第四次会议，会议审议议案如下： 1、审议通过《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》； 2、审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》； 3、审议通过《关于公司2017年度财务决算报告的议案》； 4、审议通过《关于公司2018年度财务预算方案的议案》； 5、</p>

		<p>审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；7、审议通过《关于 2017 年度财务审计报告的议案》；8、审议通过《监事会对董事会关于 2017 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明的审核意见》；9、审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；（二）2018 年 8 月 28 日召开第二届监事会第五次会议，会议审议议案如下：审议通过《关于天和自动化科技（苏州）股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>（一）2018 年 1 月 12 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议议案如下：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》；</p> <p>（二）2018 年 4 月 24 日召开 2018 第二次临时股东大会，会议审议议案如下：1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>（三）2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议议案如下：1、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；2、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》；6、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；7、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；8、审议通过《关于 2017 年度财务审计报告的议案》；9、审议通过《董事会关于 2017 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明》；10、审议通过《监事会对董事会关于 2017 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明的审核意见》；11、审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>（四）2018 年 8 月 27 日召开 2018 第三次临时股东大会，会议审议议案如下：1、审议通过《关于提名曹京益为公司董事》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。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

不适用

## 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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]007127号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	王鑫、刘学生
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审计报告

大华审字[2019]007127号

天和自动化科技（苏州）股份有限公司全体股东：

### 一、 无法表示意见

我们接受委托，审计天和自动化科技（苏州）股份有限公司（以下简称天和科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的天和科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、 形成无法表示意见的基础

1. 因天和科技公司财务章与法人章遗失，尚未补办完成，导致我们无法对其银行账户实施函证程序，我们无法获取充分、适当的审计证据以保证货币资金的真实性、完整性及其对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

2. 截至2018年12月31日，天和科技公司管理层未能提供往来款项客户及供应商的函证信息，我们无法执行函证程序以及其他替代性程序以保证往来款项的发生、准确性、完整性以及可收回性，同时我们也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

3. 截至2018年12月31日，天和科技公司存货余额为204.89万元，计提存货跌价准备0.49万元。因天和科技公司存货存放于江苏明斯特环境科技有限公司（以下简称明斯特公司）。我们无法执行存货盘点程序以及其他替代性程序以保证存货的存在性、完整性、计价准确性，也无法保证天和科技公司收入的完整性、真实性和准确性，同时我们也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金

流量的影响。

4. 天和科技公司 2017 年度将机器设备出租给明斯特公司，本期我们通过固定资产盘点程序，关注到天和科技公司的机器设备仍为明斯特公司在使用，但我们未获取到天和科技公司与明斯特公司双方签订的租赁合同，天和科技公司账面也未确认该部分租赁收入。因此我们无法判断天和科技公司收入的完整性，也无法判断该事项对天和科技公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

5. 持续经营存在重大不确定性：天和科技公司实际控制人丁争喜失联并可能被拘留调查，原董事长、总经理曹京益也长期处于失联状态；天和科技公司原有的环境监测专用设备业务早已停止，目前正在处理剩余存货，融资咨询业务也受到本身行业景气度下行及实际控制人变更及失联的影响，基本处于停滞状态，天和科技公司目前已无正常的生产经营业务；天和科技公司持续亏损。基于以上情况，天和科技公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，天和科技公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断天和科技公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否适当。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天和科技公司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，天和科技公司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。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对天和科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

大华会计师事务所  
中国·北京

注册会计师：王鑫  
注册会计师：刘学生

二〇一九年四月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	150,078.06	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	六、注释 2	1,496,372.90	494,851.64
其中：应收票据			
应收账款		1,496,372.90	494,851.64
预付款项	六、注释 3	26,455.00	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	六、注释 4	59,174.19	598,287.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	2,043,996.18	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	六、注释 6	49,525.72	165,080.55
<b>流动资产合计</b>		<b>3,825,602.05</b>	<b>3,748,282.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	94,739.71	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	六、注释 8		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		94,739.71	190,214.95
<b>资产总计</b>		3,920,341.76	3,938,497.02
<b>流动负债：</b>			
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	六、注释 9	1,180,073.35	1,350,462.15
其中：应付票据			
应付账款		1,180,073.35	1,350,462.15
预收款项	六、注释 10		29,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 11	56,940.00	320,795.48
应交税费	六、注释 12	269,466.26	303,319.97
其他应付款	六、注释 13	726,020.19	562,289.19
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		2,232,499.80	2,566,666.79
<b>非流动负债：</b>			
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		2,232,499.80	2,566,666.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 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	六、注释 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	六、注释 16	-13,779,220.92	-14,095,232.65
归属于母公司所有者权益合计		1,687,841.96	1,371,830.23
少数股东权益			
所有者权益合计		1,687,841.96	1,371,830.23
负债和所有者权益总计		3,920,341.76	3,938,497.02

法定代表人：李文华      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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,240.47	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	十三、注释 1	1,496,372.90	476,851.64
其中：应收票据			
应收账款		1,496,372.90	476,851.64
预付款项			
其他应收款	十三、注释 2	110,320.68	242,126.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,043,996.18	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		3,682,930.23	3,125,636.77
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、注释 3		
投资性房地产			
固定资产		94,712.93	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			
<b>非流动资产合计</b>		94,712.93	190,188.17
<b>资产总计</b>		3,777,643.16	3,315,824.94
<b>流动负债：</b>			
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
其中：应付票据			
应付账款		745,302.15	750,302.15
预收款项			29,800.00
应付职工薪酬		32,120.00	205,181.97
应交税费		261,922.53	295,849.27
其他应付款		3,936,055.40	3,064,989.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,975,400.08	4,346,122.58
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,975,400.08	4,346,122.58
<b>所有者权益：</b>			
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		-16,714,487.16	-16,547,027.88
<b>所有者权益合计</b>		-1,197,756.92	-1,030,297.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		3,777,643.16	3,315,824.94

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,490,404.90	6,080,561.02
其中：营业收入	六、注释 17	2,490,404.90	6,080,561.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,126,685.24	6,927,022.62
其中：营业成本	六、注释 17	726,302.58	3,632,826.49
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	六、注释 18	19,999.68	65,615.18
销售费用			
管理费用	六、注释 19	1,206,706.65	1,980,300.87
研发费用			
财务费用	六、注释 20	85,140.65	229,793.07
其中：利息费用		77,500.00	184,494.14

利息收入		612.98	2,456.96
资产减值损失	六、注释 21	88,535.68	1,018,487.01
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		363,719.66	-846,461.60
加：营业外收入	六、注释 22	5,800.00	
减：营业外支出	六、注释 23	1.00	24,451.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		369,518.66	-870,912.80
减：所得税费用	六、注释 24	53,506.93	471,141.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		316,011.73	-1,342,054.04
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（净亏损以“-”号填列）		316,011.73	-1,342,054.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		316,011.73	-1,342,054.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		316,011.73	-1,342,054.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		316,011.73	-1,342,054.04
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.05	-0.19
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.19

法定代表人：李文华

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
<b>一、营业收入</b>	十三、注释 4	781,230.55	2,477,087.43
减：营业成本	十三、注释 4	99,977.43	2,410,435.75
税金及附加		11,352.90	43,616.28
销售费用			
管理费用		689,733.60	1,528,602.24
研发费用			
财务费用		82,889.22	228,351.49
其中：利息费用		77,500.00	184,494.14
利息收入		355.80	1,135.54
资产减值损失		70,535.68	1,089,856.15
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-173,258.28	-2,823,774.48
加：营业外收入		5,800.00	
减：营业外支出		1.00	24,141.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-167,459.28	-2,847,915.68
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-167,459.28	-2,847,915.68
（一）持续经营净利润		-167,459.28	-2,847,915.68
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-167,459.28	-2,847,915.68
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,162,018.81	6,994,435.00
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	六、注释 25	85,185.37	22,935.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,247,204.18</b>	<b>7,017,370.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		770,388.80	562,119.94
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		1,022,017.42	1,158,135.32
支付的各项税费		168,028.95	1,436,085.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 25	400,347.15	1,242,473.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,360,782.32</b>	<b>4,398,814.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,578.14</b>	<b>2,618,555.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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	六、注释 25		3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,500.00	45,994.14
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	六、注释 25		4,950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>77,500.00</b>	<b>7,995,994.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,500.00</b>	<b>-3,495,994.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-191,078.14</b>	<b>-877,438.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		341,156.20	1,218,594.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>150,078.06</b>	<b>341,156.20</b>

法定代表人：李文华      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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,130.00	2,594,550.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		790,552.01	2,567,672.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>792,682.01</b>	<b>5,162,222.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000.00	87,679.94
支付给职工以及为职工支付的现金		495,772.99	528,212.69
支付的各项税费		154,940.63	372,002.20
支付其他与经营活动有关的现金		289,912.45	1,083,214.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>945,626.07</b>	<b>2,071,109.55</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-152,944.06	3,091,113.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,500,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,500.00	45,994.14
支付其他与筹资活动有关的现金			4,950,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		77,500.00	7,995,994.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-77,500.00	-3,495,994.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-230,444.06	-404,880.75
加：期初现金及现金等价物余额		262,684.53	667,565.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,240.47	262,684.53

## (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						-14,095,232.65		1,371,830.23
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						-14,095,232.65		1,371,830.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											316,011.73		316,011.73
(一) 综合收益总额											316,011.73		316,011.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>				<b>8,467,062.88</b>							<b>-13,779,220.92</b>	<b>1,687,841.96</b>

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				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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>7,000,000.00</b>				<b>8,467,062.88</b>						<b>-14,095,232.65</b>		<b>1,371,830.23</b>

法定代表人：李文华

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						-16,547,027.88	-1,030,297.64
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00				8,516,730.24						-16,547,027.88	-1,030,297.64
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-167,459.28	-167,459.28
（一）综合收益总额											-167,459.28	-167,459.28
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	7,000,000.00				8,516,730.24						-16,714,487.16	-1,197,756.92

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				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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	7,000,000.00				8,516,730.24						-16,547,027.88	-1,030,297.64

# 天和自动化科技（苏州）股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

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），实际控制人为丁争喜。

#### （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属仪器仪表制造业行业，主要产品和服务为智能水质分析仪、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；个人融资咨询服务。

#### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州市聚有财商务信息服务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州帕勒莫机电科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司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。

#### （二） 持续经营

天和科技公司实际控制人丁争喜失联并可能被拘留调查，原董事长、总经理曹京益也长期处于失联

状态：天和科技公司原有的环境监测专用设备业务早已停止，目前正在处理剩余存货，2016 年度新增的融资咨询服务业务也于本期停止，天和科技公司目前已无正常的生产经营业务；天和科技公司持续亏损。基于以上情况，天和科技公司持续经营能力存在重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司持续经营能力，本公司拟采取以下措施：

1、本公司 2019 年初已经完成改组董事会，下一步将通过公司子公司进一步拓展信息服务咨询类业务的开展。

2、本公司将积极争取股东的支持，加快推进公司的资产重组、新业务培育拓展等事宜，在 1 年内加快形成具备可持续经营能力的新业务，争取通过非公开发行股票购买资产等方法引进新的优质资产，改善公司的盈利能力，使公司能够可持续的发展，维护公司及投资者的利益。

本公司的财务报表按照持续经营的假设编制。

#### **四、 重要会计政策、会计估计**

##### **(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(三) 营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

---

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四

个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 应收款项**

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

## **7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 10.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
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	应收的押金及备用金
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	员工暂时从公司支取的款项
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	应收公司关联方的款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、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。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 持有待售

## 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

## （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

## （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

---

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十五) 在建工程**

#### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十六) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

---

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

---

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（十八） 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退

休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十九) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(二十) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

---

公司销售商品具体收入确认方法：

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：（1）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。

（2）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。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳

---

务部分全部作为销售商品处理。

公司提供劳务具体收入确认方法：

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。

## **(二十一) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务应当采用总额法进行会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十三) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十四) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十六) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	494,851.64	-494,851.64		
应收票据及应收账款		494,851.64	494,851.64	
应付账款	1,350,462.15	-1,350,462.15		
应付票据及应付账款		1,350,462.15	1,350,462.15	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	货物销售	16%	注 1
	咨询服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天和自动化科技（苏州）股份有限公司	25%
苏州市聚有财商务信息服务有限公司	10%
苏州帕勒莫机电科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

经财政部、税务总局以[2018]77 号文批准，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本年度子公司苏州市聚有财商务信息服务有限公司符合以上政策规定，适用企业所得税税率为 10%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

## 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	150,078.06	341,156.20
其他货币资金		
合计	150,078.06	341,156.20

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,496,372.90	494,851.64
合计	1,496,372.90	494,851.64

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,905,771.81	68.21	4,905,771.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,972,954.96	27.43	476,582.06	24.16	1,496,372.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	313,828.00	4.36	313,828.00	100.00	
合计	7,192,554.77	100.00	5,696,181.87	79.20	1,496,372.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	884,363.63	14.49	389,511.99	44.04	494,851.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	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

#### 2. 应收账款分类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	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
杭州安控环保科技有限公司	241,100.00	241,100.00	100.00	管理层判定账款无法收回
宜兴国能环保有限公司	184,244.00	184,244.00	100.00	管理层判定账款无法收回
合计	4,905,771.81	4,905,771.81		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	904,637.01		
1—2年	451,692.30	22,584.62	5.00
2—3年	82,453.00	12,367.95	15.00
3—4年	154,238.60	61,695.44	40.00
4—5年			80.00
5年以上	379,934.05	379,934.05	100.00
合计	1,972,954.96	476,582.06	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	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	100.00	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
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
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
其他	62,858.00	62,858.00	100.00	管理层判定账款无法收回
合计	313,828.00	313,828.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,070.07 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏明斯特环境科技有限公司	1,356,329.31	18.86	22,584.62
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	18.10	1,301,812.20
艾肯控制系统(北京)有限公司	1,232,340.11	17.13	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	13.75	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	8.26	594,248.00
合计	5,473,382.12	76.10	4,139,637.43

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,455.00	100.00	4,933.00	100.00
合计	26,455.00	100.00	4,933.00	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
前五名合计	26,455.00	100.00	1年以内	协议未履行完毕

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,174.19	598,287.07
合计	59,174.19	598,287.07

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,639.80	25.75	1,465.61	2.42	59,174.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	174,820.64	74.25	174,820.64	100.00	
合计	235,460.44	100.00	176,286.25	74.87	59,174.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	598,287.07	77.39			598,287.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	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

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	29,312.20	1,465.61	5.00
合计	29,312.20	1,465.61	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金及关联方	31,327.60		
合计	31,327.60		

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	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	6,354.50	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	4,951.60	100.00	管理层判定账款无法收回
合计	174,820.64	174,820.64		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,465.61 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	22,000.00	31,015.00
员工备用金	192,754.03	165,441.83
咨询服务费		348,164.00
其他	20,706.41	228,486.88
合计	235,460.44	773,107.71

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈月星	备用金	58,372.00	3-4 年	24.79	58,372.00
褚昀	备用金	40,076.90	2-3 年	17.02	40,076.90
汪夺全	备用金	26,800.00	2-3 年	11.38	26,800.00
广州市诺唯环境工程有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	8.49	20,000.00
殷莉莉	备用金	13,530.78	3-4 年	5.75	13,530.78
合计		158,779.68		67.43	158,779.68

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,115,809.51		1,115,809.51	1,174,932.00		1,174,932.00
在产品	703,953.48		703,953.48	731,991.57		731,991.57
库存商品	224,233.19		224,233.19	237,050.04		237,050.04
发出商品	4,880.80	4,880.80		4,880.80	4,880.80	
合计	2,048,876.98	4,880.80	2,043,996.18	2,148,854.41	4,880.80	2,143,973.61

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品							
发出商品	4,880.80						4,880.80
合计	4,880.80						4,880.80

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	26,511.64	43,568.28
预缴企业所得税	23,014.08	121512.27
合计	49,525.72	165,080.55

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,739.71	190,214.95
固定资产清理		
合计	94,739.71	190,214.95

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	机器设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	729,569.93	169,000.00	201,031.75	488,268.92	1,587,870.60
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	729,569.93	169,000.00	201,031.75	488,268.92	1,587,870.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	628,171.51	157,610.90	142,203.75	456,487.85	1,384,474.01
2. 本期增加金额	71,934.42	1,999.28	19,313.49	2,228.05	95,475.24
本期计提	71,934.42	1,999.28	19,313.49	2,228.05	95,475.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	700,105.93	159,610.18	161,517.24	458,715.90	1,479,949.25
三. 减值准备					
1. 期初余额	3,742.17			9,439.47	13,181.64
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,742.17			9,439.47	13,181.64
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	25,721.83	9,389.82	39,514.51	20,113.55	94,739.71
2. 期初账面价值	97,656.25	11,389.10	58,828.00	22,341.60	190,214.95

#### 2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
生产设备	25,721.83
运输设备	9,389.82
机器设备	39,514.51
合计	74,626.16

#### 注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,903,786.39	5,801,994.88
合计	5,903,786.39	5,801,994.88

#### 注释9. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,180,073.35	1,350,462.15
合计	1,180,073.35	1,350,462.15

##### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	686,262.15	691,262.15
软件服务费	434,611.20	600,000.00
其他	59,200.00	59,200.00
合计	1,180,073.35	1,350,462.15

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
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
合计	341,262.24	

#### 注释10. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款		29,800.00
合计		29,800.00

## 注释11. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	320,795.48	654,784.23	918,639.71	56,940.00
离职后福利-设定提存计划		101,498.43	101,498.43	
合计	320,795.48	756,282.66	1,020,138.14	56,940.00

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	212,572.86	677,269.38	832,902.24	56,940.00
职工福利费				
社会保险费		39,161.15	39,161.15	
其中：基本医疗保险费		33,681.98	33,681.98	
工伤保险费		771.64	771.64	
生育保险费		4,707.53	4,707.53	
住房公积金	108,222.62	-62,066.30	46,156.32	
工会经费和职工教育经费		420.00	420.00	
合计	320,795.48	654,784.23	918,639.71	56,940.00

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		98,378.94	98,378.94	
失业保险费		3,119.49	3,119.49	
合计		101,498.43	101,498.43	

## 注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	121,050.32	149,433.36
企业所得税	146,828.44	146,828.44
个人所得税	1,587.50	1,500.02
城市维护建设税		3,242.25
教育费附加		2,315.90
合计	269,466.26	303,319.97

## 注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	726,020.19	562,289.19

项目	期末余额	期初余额
合计	726,020.19	562,289.19

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	378,388.00	378,388.00
应付费用	100,000.00	
其他	247,632.19	183,901.19
合计	726,020.19	562,289.19

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张银雪	378,388.00	公司周转资金问题暂缓支付
合计	378,388.00	

### 注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

### 注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (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

### 注释16. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-14,095,232.65	—
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	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	316,011.73	—
期末未分配利润	-13,779,220.92	

### 注释17. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,489,033.81	726,302.58	4,270,580.90	1,868,096.15
其他业务	1,371.09		1,809,980.12	1,764,730.34

#### 注释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	6,419.82	37,928.61
教育费附加	10,517.52	16,255.12
地方教育费附加	2,714.84	10,836.75
印花税	347.50	594.70
合计	19,999.68	65,615.18

#### 注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	672,347.69	787,073.73
咨询服务费	198,343.55	631,787.87
租赁费	183,191.91	150,929.00
差旅费	6,696.08	39,031.54
办公费	7,480.27	26,073.96
折旧费	95,475.24	24,743.46
业务招待费		1,428.00
其他	43,171.91	319,233.31
合计	1,206,706.65	1,980,300.87

#### 注释20. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,500.00	184,494.14
减：利息收入	612.98	2,456.96
汇兑损益		37,578.55
银行手续费	8,253.63	10,177.34
合计	85,140.65	229,793.07

#### 注释21. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	88,535.68	1,089,323.76
存货跌价损失		-70,836.75
合计	88,535.68	1,018,487.01

**注释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
债务重组利得	5,800.00		5,800.00
合计	5,800.00		5,800.00

**注释23. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.00	24,451.20	1.00
合计	1.00	24,451.20	1.00

**注释24. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,506.93	471,141.24
合计	53,506.93	471,141.24

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	369,518.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,379.67
子公司适用不同税率的影响	-80,177.11
调整以前期间所得税的影响	55.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,248.84
所得税费用	53,506.93

**注释25. 现金流量表附注****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
往来款	84,572.39	20,540.84
其他	612.98	2,394.28
合计	85,185.37	22,935.12

**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	360,639.82	1,219,929.86

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,452.70	12,056.54
退预收货款	24,000.00	
其他	8,254.63	10,487.34
合计	400,347.15	1,242,473.74

### 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
收到非关联方借款		1,500,000.00
合计		3,000,000.00

### 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
合计		4,950,000.00

## 注释26. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	316,011.73	-1,342,054.04
加：资产减值准备	88,535.68	1,018,487.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,475.24	179,813.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,500.00	222,072.69
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)	99,977.43	2,181,609.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-456,911.23	-2,277,065.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-334,166.99	2,635,692.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,578.14	2,618,555.36

项目	本期金额	上期金额
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	150,078.06	341,156.20
减：现金的期初余额	341,156.20	1,218,594.98
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	-191,078.14	-877,438.78

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,078.06	341,156.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	150,078.06	341,156.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	150,078.06	341,156.20

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

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	
苏州市聚有财商务信息服务有限公司	苏州	苏州	商业服务	100.00		设立
苏州帕勒莫机电科技有限公司	苏州	苏州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

注：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缴出资。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主

要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 76.10% (2017 年：73.40%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
西山晴雪（北京）影视传媒有限公司	北京	文化产业	2,100.00	59.80	59.80

本公司最终控制方是丁争喜。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	股东许建文控制的公司
许文斌	股东许建文之弟
深圳市宇鸿昕贸易有限公司	实际控制人控制的公司
北京量子芯科技有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京程信达非融资性投资担保有限公司	实际控制人控制的公司
北京嘉宸资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
舒宜（北京）物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
众寓（北京）公寓管理有限公司	实际控制人控制的公司
北京富讯投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
福州中信信达投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
天津天弘盛泰新能源科技有限公司	实际控制人控制的公司
黑龙江省大元资产管理有限公司	实际控制人控制的公司
中新嘉宸集团有限公司	实际控制人控制的公司
哈尔滨南宜房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
北京金沐森科技股份有限公司	实际控制人控制的公司
李凌艳	过去十二个月内持有公司5%以上股份的自然人

#### （四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	软件产品及配套服务	566,037.74	600,000.00
合计		566,037.74	600,000.00

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	居间服务	1,709,174.35	3,603,473.59
合计		1,709,174.35	3,603,473.59

关联交易说明：

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 1,709,174.35 元。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	240,000.00	240,000.00

#### 5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	许文斌			348,164.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市人人聚财金融信息服务有限公司	434,611.20	600,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,496,372.90	476,851.64
合计	1,496,372.90	476,851.64

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,905,771.81	70.29	4,905,771.81	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,882,954.96	26.98	386,582.06	20.53	1,496,372.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,262.00	2.73	190,262.00	100.00	
合计	6,978,988.77	100.00	5,482,615.87	78.56	1,496,372.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	794,363.63	13.49	317,511.99	39.97	476,851.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	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

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	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
杭州安控环保科技有限公司	241,100.00	241,100.00	100.00	管理层判定账款无法收回
宜兴国能环保有限公司	184,244.00	184,244.00	100.00	管理层判定账款无法收回
合计	4,905,771.81	4,905,771.81	100.00	

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	904,637.01		
1—2年	451,692.30	22,584.62	5.00
2—3年	82,453.00	12,367.95	15.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	154,238.60	61,695.44	40.00
4—5 年			
5 年以上	289,934.05	289,934.05	100.00
合计	1,882,954.96	386,582.06	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,070.07 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏明斯特环境科技有限公司	1,356,329.31	19.43	22,584.62
北京邦盛通达科技有限公司	1,301,812.20	18.65	1,301,812.20
艾肯控制系统（北京）有限公司	1,232,340.11	17.66	1,232,340.11
镇江市东源电力设备开发有限公司	988,652.50	14.17	988,652.50
北京捷威斯特科技有限公司	594,248.00	8.51	594,248.00
合计	5,473,382.12	78.42	4,139,637.43

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,320.68	242,126.99
合计	110,320.68	242,126.99

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,786.29	39.00	1,465.61	1.31	110,320.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	174,820.64	61.00	174,820.64	100.00	
合计	286,606.93	100.00	176,286.25	61.51	110,320.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,126.99	58.07			242,126.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	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

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	29,312.20	1,465.61	5.00
合计	29,312.20	1,465.61	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金及关联方	82,474.09		
合计	82,474.09		

(3) (3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	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	6,354.50	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	4,951.60	100.00	管理层判定账款无法收回
合计	174,820.64	174,820.64		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,465.61 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	22,000.00	31,015.00
员工备用金	192,754.03	165,441.83
应收暂付款	15,845.72	23,384.46
合并范围内往来	55,647.18	5,087.26
其他	360.00	192,019.08
合计	286,606.93	416,947.63

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈月星	备用金	58,372.00	3-4 年	20.37	58,372.00
苏州帕勒莫机电科技有限公司	合并范围内往来	55,647.18	2 年以内	19.42	
褚昀	备用金	40,076.90	2-3 年	13.98	40,076.90
汪夺全	备用金	26,800.00	2-3 年	9.35	26,800.00
广州市诺唯环境工程有限公司	押金	20,000.00	3-4 年	6.98	20,000.00
合计		200,896.08		70.10	145,248.90

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	779,859.46	99,977.43	667,107.31	645,705.41

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务	1,371.09	1,809,980.12 1,764,730.34

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
债务重组损益	5,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,799.00	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	20.66	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.28	0.04	0.04

天和自动化科技（苏州）股份有限公司  
（公章）

二〇一九年四月二十九日

---

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。