

今创科技有限公司
审计报告
上会师报字(2018)第 2102 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2018)第 2102 号

今创科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了今创科技有限公司(以下简称“今创科技”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了今创科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估今创科技的持续经营能力,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今创科技、终止运营或别无其他现实的选择。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

治理层负责监督今创科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师:

袁涛



中国注册会计师:

高纯



二〇一八年三月二十日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：今创科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	五、1	2,332,391.86	5,043,576.08	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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				衍生金融资产			
应收票据	五、2	51,688,576.19	42,837,430.74	应付票据	五、9	1,269,829.59	1,008,806.44
应收账款	五、3	328,861.08	376,486.80	应付账款	五、10	3,600.00	32,250.00
预付款项				预收款项	五、11	450,000.00	435,402.00
应收利息				应付职工薪酬	五、12	1,529,975.29	1,354,564.23
其他应收款	五、4	11,236,768.88	943,591.29	应交税费			
存货	五、5	437,127.80	1,849,132.65	应付利息			
持有待售资产				其他应付款	五、13	10,300,463.56	396,377.36
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、6	5,800,000.00		其他流动负债			
流动资产合计		71,823,725.81	51,050,217.56	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		13,553,868.44	3,227,400.03
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、7	216,184.01	291,774.32	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		13,553,868.44	3,227,400.03
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				实收资本	五、14	42,761,400.00	42,761,400.00
无形资产				其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	五、8	2,053,963.84	2,323,812.58	资本公积			
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		2,270,147.85	2,615,586.90	其他综合收益			
非流动资产合计		2,270,147.85	2,615,586.90	专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
				所有者权益合计		42,761,400.00	42,761,400.00
				负债和所有者权益总计		74,093,873.66	53,665,804.46
				负债合计		13,553,868.44	3,227,400.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：今创科技有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、17	27,302,601.85	32,929,892.54	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	五、17	9,807,644.20	17,348,824.71	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加	五、18	226,480.59	355,530.15	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用	五、19	1,459,712.39	2,408,823.86	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用	五、20	5,199,128.15	4,441,091.50				
财务费用	五、21	-10,204.01	-9,989.55	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失	五、22	-1,014,267.59	3,194,864.82	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	35,978.10		3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				5、外币财务报表折算差额			
其他收益							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,670,081.22	5,190,742.05				
加：营业外收入	五、24	2,272.10	46,643.71				
减：营业外支出	五、25	850.00	300,186.34	六、综合收益总额		10,101,600.79	3,737,122.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,671,503.32	4,937,199.42	七、每股收益：			
减：所得税费用	五、26	1,569,902.53	1,200,077.01	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,101,600.79	3,737,122.41	(二) 稀释每股收益			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,101,600.79	3,737,122.41				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：今创科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		22,148,713.32	22,620,476.03	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还				取得投资收益收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	21,803.49	582,905.66	取得借款收到的现金		
经营租赁现金流入小计		22,170,516.81	23,203,381.69	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金		5,311,091.17	10,828,198.91	筹资活动现金流入小计		
支付给职工以及为职工支付的现金		7,240,881.62	7,110,372.75	偿还债务支付的现金		
支付的各项税费		3,551,423.53	4,810,829.93	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	3,179,282.81	2,916,210.55	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营租赁现金流出小计		19,282,679.13	25,665,613.14	筹资活动现金流出小计		
经营活动产生的现金流量净额		2,887,637.68	-2,462,231.45	筹资活动产生的现金流量净额		
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
取得投资收益收到的现金		35,978.10				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				五、现金及现金等价物净增加额	-2,876,184.22	-2,489,776.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额	5,043,576.08	7,533,352.82
收到其他与投资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		
投资活动现金流入小计		35,978.10			2,167,391.86	5,043,576.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,545.29			
投资支付的现金		5,800,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		5,800,000.00	27,545.29			
投资活动产生的现金流量净额		-5,764,021.90	-27,545.29			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2017年度

项目	上期金额				本期金额		所有者权益合计				
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	42,761,400.00							3,443,242.16	496,639.86	46,701,282.02	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,761,400.00							3,443,242.16	496,639.86	46,701,282.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								373,712.24	3,363,410.17	3,737,122.41	
(一)综合收益总额									3,737,122.41	3,737,122.41	
(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									-373,712.24	-373,712.24	
1、提取盈余公积									-373,712.24	-373,712.24	
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	42,761,400.00							3,816,954.40	3,860,950.03	50,438,404.43	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

编制单位：今创科技有限公司

货币单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 今创科技有限公司 (以下简称“公司”)
- (2) 成立日期: 2006 年 4 月 12 日
- (3) 注册资本: 人民币伍仟万元 (人民币 50,000,000.00 元)
- (4) 公司住所: 武进区遥观镇工业集中区
- (5) 法定代表人: 俞金坤
- (6) 经营范围: 计算机信息技术、软件的研发、销售; 计算机技术信息咨询服务; 计算机信息技术转让; 轨道交通网络控制设备及相关配件, 车辆电子设备制造、加工; 轨道交通自动控制设备、防灾监控设备和系统集成研发、制造; 电气机械产品批发、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、历史沿革

公司设立于 2006 年 4 月 12 日, 公司成立时的注册资本为 1,600 万元, 其中: 今创集团有限公司出资 880 万元, 占注册资本的 55%, 李健群出资 400 万元, 占注册资本的 25%, 孙丽红出资 320 万元, 占注册资本的 20%。2006 年 12 月, 孙丽红将其持有的 320 万元股权分别转让给今创集团有限公司 128 万元、李健群 192 万元。股权转让后, 今创集团有限公司出资 1,008 万元, 占注册资本的 63%; 李健群出资 592 万元, 占注册资本的 37%。2011 年 10 月, 今创集团有限公司名称变更为今创集团股份有限公司。2015 年 5 月, 公司注册资本变更为 5,000 万元, 股东出资比例不变, 截至 2017 年 12 月 31 日, 实收资本 4,276.14 万元。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释等规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:

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

公司将只有符合下列条件之一的金融工具, 才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告; 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆; 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

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。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

可供出售金融资产, 是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按成本进行后续计量; 其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的, 按公允价值计量, 公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

② 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 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, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③ 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(2) 金融负债

① 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

② 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(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: 单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品以及库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5 至 10 年	5.00%	19.00%至 9.50%
电子设备	3 至 5 年	5.00%	31.67%至 19.00%
运输工具	4 至 5 年	5.00%	23.75%至 19.00%
其他	3 至 5 年	5.00%	31.67%至 19.00%

已计提减值准备的固定资产, 按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额, 以剩余使用寿命计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于其账面价值的, 按单项或资产组预计可收回金额, 并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

11、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产;

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必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

12、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

13、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值, 将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;

- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入确认的一般原则

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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公司;
- 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。

公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定提供劳务交易的完工进度。

在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, 应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入公司;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

17、政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。公司对于综合性项目的政府补助, 将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。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, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况:

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 公司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。

财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 按照收到的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

18、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

同时满足下列条件时, 公司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) 公司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。

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

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助(2017 年修订)》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司 2017 年度财务报表执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

(2) 本期无重大会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

2017 年 12 月 7 日,公司通过高新技术企业复审,证书编号:GR201732002601,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,325.67	4,246.69
银行存款	2,165,066.19	5,039,329.39
其他货币资金	165,000.00	=
合计	2,332,391.86	5,043,576.08

期末其他货币资金系保函保证金。

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,338,677.43	100.00%	13,650,101.24	20.89%	51,688,576.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>65,338,677.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,650,101.24</u>	<u>20.89%</u>	<u>51,688,576.19</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,513,794.65	100.00%	14,676,363.91	25.52%	42,837,430.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>57,513,794.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,676,363.91</u>	<u>25.52%</u>	<u>42,837,430.74</u>

组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,242,823.83	563,633.12	1.17%	35,939,508.34	523,827.06	1.46%
1 至 2 年	3,071,941.2	307,194.12	10.00%	3,615,036.21	118,387.60	3.27%
2 至 3 年	213,876.00	42,775.20	20.00%	135,000.00	27,000.00	20.00%
3 至 4 年	135,000.00	67,500.00	50.00%	6,479,401.70	3,239,700.85	50.00%
4 至 5 年	5,030,188.00	4,024,150.40	80.00%	2,887,000.00	2,309,600.00	80.00%
5 年以上	<u>8,644,848.4</u>	<u>8,644,848.40</u>	100.00%	<u>8,457,848.40</u>	<u>8,457,848.40</u>	100.00%
合计	<u>65,338,677.43</u>	<u>13,650,101.24</u>	20.89%	<u>57,513,794.65</u>	<u>14,676,363.91</u>	25.52%

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	172,674.01	52.51%	240,613.18	63.91%
1-2 年	30,048.03	9.14%	104,041.00	27.63%
2-3 年	94,306.42	28.68%	26,848.92	7.13%
3 年以上	<u>31,832.62</u>	<u>9.68%</u>	<u>4,983.70</u>	<u>1.32%</u>
合计	<u>328,861.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>376,486.80</u>	<u>100.00%</u>

4、其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	11,279,759.89	100.00%	42,991.01	0.38%	11,236,768.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>11,279,759.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,991.01</u>	0.38%	<u>11,236,768.88</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	974,587.22	100.00%	30,995.93	3.18%	943,591.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>974,587.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,995.93</u>	3.18%	<u>943,591.29</u>

组合中, 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例	账面金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,214,436.91	36,433.11	0.32%	949,559.79	28,486.79	3.00%
1 至 2 年	65,258.98	6,525.90	10.00%	24,963.43	2,496.34	10.00%
2 至 3 年	-	-	20.00%	64.00	12.80	20.00%
3 至 4 年	<u>64.00</u>	<u>32.00</u>	50.00%	-	-	-
合计	<u>11,279,759.89</u>	<u>42,991.01</u>	0.38%	<u>974,587.22</u>	<u>30,995.93</u>	3.18%

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、存货

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	437,127.80	-	437,127.80	140,449.89	-	140,449.89
在产品	=	=	=	1,708,682.76	=	1,708,682.76
合计	<u>437,127.80</u>	=	<u>437,127.80</u>	<u>1,849,132.65</u>	=	<u>1,849,132.65</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,800,000.00	-

7、固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
(1) 账面原值					
期初余额	529,862.96	849,415.84	606,316.26	338,748.12	2,324,343.18
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	529,862.96	849,415.84	606,316.26	338,748.12	2,324,343.18
(2) 累计折旧					
期初余额	447,990.64	744,534.34	531,516.86	308,527.02	2,032,568.86
本期增加金额	21,251.22	28,901.61	25,437.48	-	75,590.31
其中: 计提	21,251.22	28,901.61	25,437.48	-	75,590.31
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	469,241.86	773,435.95	556,954.34	308,527.02	2,108,159.17
(3) 账面价值					
期末账面价值	60,621.10	75,979.89	49,361.92	30,221.10	216,184.01
期初账面价值	81,872.32	104,881.50	74,799.40	30,221.10	291,774.32

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,047,515.19	13,650,101.24	2,206,103.98	14,707,359.84
预提售后服务费	6,448.65	42,991.01	117,708.60	784,724.00
合计	<u>2,053,963.84</u>	<u>13,693,092.25</u>	<u>2,323,812.58</u>	<u>15,492,083.84</u>

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
余额	1,269,829.59	1,008,806.44
其中: 账龄 1 年以上的余额	540,371.16	213,821.96

10、预收账款

项目	期末余额	期初余额
余额	3,600.00	32,250.00
其中: 账龄 1 年以上的余额	-	-

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	435,402.00	6,630,024.89	6,615,426.89	450,000.00
离职后福利-设定提存计划	=	<u>625,454.73</u>	<u>625,454.73</u>	=
合计	<u>435,402.00</u>	<u>7,255,479.62</u>	<u>7,240,881.62</u>	<u>450,000.00</u>

(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	435,402.00	5,885,696.91	5,871,098.91	450,000.00
职工福利费	-	117,461.99	117,461.99	-
社会保险费	-	308,271.65	308,271.65	-
其中: 医疗保险费	-	264,700.41	264,700.41	-
工伤保险费	-	18,709.40	15,507.91	-
生育保险费	-	24,861.84	24,861.84	-
住房公积金	-	187,363.30	187,363.30	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>131,231.04</u>	<u>131,231.04</u>	=
合计	<u>435,402.00</u>	<u>6,630,024.89</u>	<u>6,615,426.89</u>	<u>450,000.00</u>

(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	-	602,677.32	602,677.32	-
失业保险费	=	<u>22,777.41</u>	<u>22,777.41</u>	=
合计	=	<u>625,454.73</u>	<u>625,454.73</u>	=

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	530,929.13	409,004.93
城建税	26,546.46	20,450.25
教育费附加	15,927.87	12,270.15
地方教育费附加	10,618.58	8,180.10
企业所得税	924,273.34	885,223.47
个人所得税	20,010.11	17,607.28
其他	<u>1,669.80</u>	<u>1,828.05</u>
合计	<u>1,529,975.29</u>	<u>1,354,564.23</u>

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	10,300,463.56	396,377.36
其中: 账龄超过一年的余额	-	-

14、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
今创集团股份有限公司	28,287,000.00	-	-	28,287,000.00
李健群	<u>14,474,400.00</u>	=	=	<u>14,474,400.00</u>
合计	<u>42,761,400.00</u>	=	=	<u>42,761,400.00</u>

15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,816,954.40	1,010,160.08	-	4,827,114.48

16、未分配利润

项目	本期金额
年初未分配利润	3,860,050.03
加: 本期净利润	10,101,600.79
减: 提取法定盈余公积	1,010,160.08
期末未分配利润	12,951,490.74

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	9,392,602.59	17,988,825.20
其他业务	<u>17,909,999.26</u>	<u>14,941,067.34</u>
合计	<u>27,302,601.85</u>	<u>32,929,892.54</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	3,159,143.74	11,645,443.30
其他业务	<u>6,648,500.46</u>	<u>5,703,381.41</u>
合计	<u>9,807,644.20</u>	<u>17,348,824.71</u>

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	109,894.88	173,912.00
教育费附加	65,936.92	104,263.40
地方教育费附加	43,957.94	69,564.80
印花税	<u>6,690.85</u>	<u>7,789.95</u>
合计	<u>226,480.59</u>	<u>355,530.15</u>

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	386,625.32	163,307.66
职工薪酬	519,236.99	618,746.50
差旅费	148,192.22	183,017.04
售后费	2,288.21	784,724.00
其他	<u>403,374.65</u>	<u>659,033.66</u>
合计	<u>1,459,717.39</u>	<u>2,408,828.86</u>

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	3,027,682.34	2,539,689.12
职工薪酬	1,404,815.60	1,341,909.63
租金	310,698.84	207,416.57
差旅费	23,956.54	-62,553.83
业务招待费	29,589.00	1,286.00
汽车费用	51,541.04	95,930.46

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	52,058.15	85,842.19
折旧费	75,590.31	118,312.96
其他	<u>223,196.33</u>	<u>113,258.40</u>
合计	<u>5,199,128.15</u>	<u>4,441,091.50</u>
21、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	19,531.39	18,212.08
其他	<u>9,327.38</u>	<u>8,222.53</u>
合计	<u>-10,204.01</u>	<u>-9,989.55</u>
22、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,014,267.59	3,194,864.82
23、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	35,978.10	-
24、营业外收入		
项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,272.10	46,643.71
25、营业外支出		
项目	本期发生额	上期发生额
赔款	-	300,000.00
其他	<u>850.00</u>	<u>186.34</u>
合计	<u>850.00</u>	<u>300,186.34</u>
26、所得税费用		
项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,300,053.79	1,308,091.38
递延所得税费用	<u>269,848.74</u>	<u>-108,014.37</u>
合计	<u>1,569,902.53</u>	<u>1,200,077.01</u>

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,531.39	18,212.08
其他	2,272.10	564,693.58
合计	21,803.49	582,905.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	940,480.40	1,790,082.36
支付的管理费用	1,667,414.39	1,044,028.85
往来款	305,172.67	69,434.46
其他	266,215.35	12,664.88
合计	3,179,282.81	2,916,210.55

28、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,101,600.79	3,737,122.41
加: 资产减值准备	-1,014,267.59	3,194,864.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,590.31	118,312.96
无形资产摊销	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,978.10	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	269,848.74	-108,014.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,412,004.85	8,598,429.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,247,429.73	-13,025,619.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,326,468.41	-4,977,327.30
经营活动产生的现金流量净额	2,887,837.68	-2,462,231.45
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	2,167,391.86	5,043,576.08
减: 现金的期初余额	5,043,576.08	7,533,352.82
现金及现金等价物净增加额	-2,876,184.22	-2,489,776.74

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,167,391.86	5,043,576.08
其中: 库存现金	2,325.67	4,246.69
可随时用于支付的银行存款	2,165,066.19	5,039,329.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	2,167,391.86	5,043,576.08

六、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例	母公司对本企 业的表决权比例
今创集团股份有限公司	常州市	制造业	37,800.00	63.00%	63.00%

2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
江苏今创交通设备有限公司	同受一方控制的企业
青岛今创交通设备有限公司	同受一方控制的企业
江苏今创贸易有限公司	同受一方控制的企业
常州泰勒维克今创电子有限公司	母公司之合营企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
今创集团股份有限公司	购买商品	-	392,582.36

② 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
今创集团股份有限公司	销售商品	937,553.84	10,485,537.98
江苏今创交通设备有限公司	销售商品	155,982.91	-

(2) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期租金	上期租金
今创集团股份有限公司	房产	170,819.05	161,708.57

今创科技有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	今创集团股份有限公司	29,272,553.01	20,909,766.70
应收账款	江苏今创交通设备有限公司	182,500.00	-
预付账款	常州泰勒维克今创电子有限公司	80,000.00	-
其他应收款	江苏今创贸易有限公司	10,000,000.00	-
其他应付款	青岛今创交通设备有限公司	10,000,000.00	-

七、重大承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2018 年 3 月 20 日, 公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的其他重要事项。

今创科技有限公司
二〇一八年三月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201707280139

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢

成立日期 2013 年 12 月 27 日

合伙期限 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



2017 年 07 月 28 日

本复印件已审核与原件一致