

常州小系今创交通设备有限公司
审计报告
上会师报字(2020)第 6179 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 6179 号

今创集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了常州小系今创交通设备有限公司(以下简称“小系今创”)财务报表,包括 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2020 年 1-6 月合并及公司利润表、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,公允反映了小系今创 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司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,我们独立于小系今创,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、 其他信息

小系今创管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

小系今创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，管理层负责评估小系今创的持续经营能力，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小系今创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督小系今创的财务报告过程。

五、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：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对小系今创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小系今创不能持续经营。

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。

6、就小系今创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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:

高纯进



中国注册会计师:

李保峰



二〇二〇年七月二十一日

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：常州小豚今创交通设备有限公司	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	单位：人民币元
流动资产：				流动资产：				
货币资金	六.1	71,671,604.71	83,460,649.23	短期借款				
交易性金融资产	六.2	95,000,000.00	133,000,000.00	交易性金融负债				
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负债				
衍生金融资产				衍生金融负债				
应收票据	六.3	51,019,697.30	110,745,443.12	应付票据	六.13	28,150,000.00	50,000,000.00	
应收账款	六.4	154,633,233.19	106,822,543.83	应付账款	六.14	54,244,487.91	60,128,467.01	
应收款项融资				预收款项	六.15		3,201,944.21	
预付款项	六.5	1,267,420.01	1,717,014.25	合同负债	六.16	917,625.74		
其他应收款	六.6	474,482.00	702,480.00	应付职工薪酬	六.17	12,591,294.33	14,626,155.89	
其中：应收利息				应交税费	六.18	1,732,644.04	1,035,245.12	
存货	六.7	237,627,956.39	201,521,093.51	其他应付款	六.19	75,689,899.30	566,843.35	
合同资产	六.8	5,017,670.57		应付股利				
持有待售资产				持有待售负债		75,000,000.00		
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	六.9	618,955,036.46	639,147,684.54	其他流动负债		173,325,951.32	129,558,655.58	
流动资产合计				流动负债合计				
非流动资产：				非流动资产：				
债权投资				长期借款				
可供出售金融资产				应付债券				
其他债权投资				其中：优先股				
持有至到期投资				永续债				
长期应收款				长期应付款				
长期股权投资				长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资				预计负债				
其他非流动金融资产				递延收益				
投资性房地产				递延所得税负债				
固定资产	六.10	3,298,715.92	3,436,151.05	其他非流动负债				
在建工程				非流动负债合计				
生产性生物资产				负债合计		173,325,951.32	129,558,655.58	
油气资产				所有者权益（或股东权益）：				
无形资产	六.11	701,090.59	831,109.27	实收资本（或：股本）	六.20	14,126,700.00	14,126,700.00	
开发支出				其他权益工具				
商誉				其中：优先股				
长期待摊费用				永续债				
递延所得税资产	六.12	2,361,383.14	2,285,513.74	资本公积				
其他非流动资产				减：库存股				
非流动资产合计				其他综合收益				
				专项储备				
				盈余公积				
				未分配利润	六.22	338,872,919.22	338,872,919.22	
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	六.23	98,983,695.57	163,135,223.80	
				少数股东权益				
				所有者权益（或股东权益）合计		451,990,274.79	516,141,803.02	
资产总计		625,316,226.11	645,700,458.60	负债和所有者权益（或股东权益）总计		625,316,226.11	645,700,458.60	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	六.24	86,325,603.15	386,833,347.75	六、其他综合收益的税后净额			
二、营业总成本		75,347,051.37	294,772,742.16	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
其中：营业成本	六.24	57,337,970.46	244,047,517.29	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	六.25	30,272.08	2,426,591.93	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六.26	6,020,187.11	16,628,912.52	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六.27	5,028,256.82	11,510,406.84	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	六.28	6,865,816.77	19,762,972.80	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六.29	64,548.13	396,340.78			
其中：利息费用				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		71,641.17	124,279.06	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益	六.30	199,506.42	363,734.24	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益 (损失以“-”号填列)	六.31	2,198,558.62	2,763,592.44	3、可供出售金融资产公允价值变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				7、现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六.32	-505,235.77	838,322.74	8、外币财务报表折算差额			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六.33		-9,838,514.98	9、其他			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六.34		6,472.17			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		12,871,381.05	86,194,212.20	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	六.35		2,337.00	七、综合收益总额		10,848,471.77	75,178,311.94
减：营业外支出	六.36	7,000.00	110,980.42	归属于母公司所有者的综合收益总额			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		12,864,381.05	86,085,568.78	归属于少数股东的综合收益总额			
减：所得税费用	六.37	2,015,909.28	10,907,256.84	八、每股收益：			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,848,471.77	75,178,311.94	(一) 基本每股收益 (元/股)			
(一) 按经营持续性分类				(二) 稀释每股收益 (元/股)			
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,848,471.77	75,178,311.94				
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、归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,848,471.77	75,178,311.94				
2、少数股东损益 (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：

合并现金流量表

2020年1-6月

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,141,299.57	477,724,362.01	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	488,153.54	487,350.30	取得借款收到的现金			
经营活动现金流入小计		95,629,453.11	478,211,712.31	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		104,499,809.74	258,897,451.57	收到其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,668,703.40	38,072,315.88	筹资活动现金流入小计			
支付的各项税费		1,494,862.57	40,578,720.17	偿还债务支付的现金			
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	8,006,729.10	25,856,335.04	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			108,800,000.00
经营活动现金流出小计		132,670,104.81	363,404,822.66	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动产生的现金流量净额		-37,040,651.70	114,806,889.66	支付其他与筹资活动有关的现金			
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计			108,800,000.00
收回投资收到的现金		438,000,000.00	80,000,000.00	筹资活动产生的现金流量净额			-108,800,000.00
取得投资收益收到的现金		2,198,558.62	2,763,592.44	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,975.31	-214,112.46
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		2,970,955.48	-45,777,363.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			151,332.75	加：期初现金及现金等价物余额		38,460,649.23	84,238,012.65
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		41,431,604.71	38,460,649.23
投资活动现金流入小计		440,198,558.62	82,914,925.19				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,926.75	1,485,065.81				
投资支付的现金		400,000,000.00	133,000,000.00				
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		400,195,926.75	134,485,065.81				
投资活动产生的现金流量净额		40,002,631.87	-51,570,140.62				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	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	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		永续债	其他											
一、上年年末余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	163,135,223.80		516,141,803.02		516,141,803.02
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、本年年初余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	163,135,223.80		516,141,803.02		516,141,803.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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、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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	98,983,695.57		451,990,274.79		451,990,274.79

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年1-6月

编制单位：常州小糸今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	14,126,700.00												
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、本年年初余额	14,126,700.00												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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								30,899,720.18	-85,265,227.77				-54,365,507.59
2、对所有者(或股东)的分配								30,899,720.18	-30,899,720.18				
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	14,126,700.00				6,960.00			30,899,720.18	163,135,223.80		516,141,803.02		516,141,803.02

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动资产：		
货币资金	69,808,613.49	82,204,454.72	短期借款		
交易性金融资产	95,000,000.00	133,000,000.00	交易性金融负债		
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负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	51,019,697.30	110,745,443.12	应付票据	28,150,000.00	50,000,000.00
应收账款	155,159,698.19	107,169,760.35	应付账款	54,238,113.87	60,110,007.94
应收款项融资			预收款项		3,201,944.21
预付款项	1,257,260.01	1,717,014.25	合同负债	373,173.44	
其他应收款	474,482.00	702,480.00	应付职工薪酬	12,582,061.83	14,626,155.89
其中：应收利息			应交税费	1,693,975.93	1,035,117.42
应收股利		201,521,093.51	其他应付款	75,568,349.30	566,843.35
存货	237,138,126.26		其中：应付利息		
合同资产	5,017,670.57		应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
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	2,242,972.29	1,172,232.18	其他流动负债		
流动资产合计	617,118,520.11	638,232,478.13	流动负债合计	172,605,674.37	129,540,068.81
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	长期应付职工薪酬		
其他权益工具投资			预计负债		
其他非流动金融资产			递延收益		
投资性房地产			递延所得税负债		
固定资产	3,215,932.40	3,408,378.20	其他非流动负债		
在建工程			非流动负债合计		
生产性生物资产			负债合计	172,605,674.37	129,540,068.81
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	701,090.59	831,109.27	实收资本（或：股本）	14,126,700.00	14,126,700.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用			永续债		
递延所得税资产	2,361,383.14	2,285,513.74	资本公积	6,960.00	6,960.00
其他非流动资产	7,278,406.13	7,525,001.21	减：库存股		
非流动资产合计			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		
			未分配利润		
资产总计	624,396,926.24	645,757,479.34	所有者权益（或股东权益）合计		
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元

2019年12月31日

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入				五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十四、4	86,751,558.83	386,695,380.44	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	十四、4	58,295,153.22	244,001,291.86	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		19,719.66	2,426,065.92	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		5,910,115.53	16,628,912.52	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		4,808,938.54	11,343,030.37	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		6,865,816.77	19,762,972.80			
其中：利息费用		66,579.25	397,454.14	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		68,584.55	119,340.70	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）		199,506.42	363,734.24	3、可供出售金融资产公允价值变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,198,558.62	2,763,592.44	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）				7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-505,796.04	838,883.01	8、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,838,514.98	9、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,577,504.86	86,269,819.71			
加：营业外收入			2,337.00	六、综合收益总额		10,573,841.34	75,253,919.45
减：营业外支出		7,000.00	110,980.42	七、每股收益：			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,570,504.86	86,161,176.29	(一) 基本每股收益（元/股）			
减：所得税费用		1,996,663.52	10,907,256.84	(二) 稀释每股收益（元/股）			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,573,841.34	75,253,919.45				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,573,841.34	75,253,919.45				
(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：

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,725,191.89	477,540,855.49	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		485,096.92	485,411.94	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		95,210,288.81	478,026,267.43	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		105,520,922.88	247,531,287.70	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		18,006,473.48	38,072,315.88	偿还债务支付的现金			
支付的各项税费		1,425,295.32	40,576,202.14	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			108,800,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,983,322.28	37,333,266.55	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		132,936,013.96	363,513,072.27	筹资活动现金流量流出小计			108,800,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-37,725,725.15	114,513,195.16	筹资活动产生的现金流量净额			-108,800,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,975.31	-214,112.46
收回投资收到的现金		438,000,000.00	80,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		2,364,158.77	-47,033,557.93
取得投资收益收到的现金		2,198,558.62	2,763,592.44	加：期初现金及现金等价物余额		37,204,454.72	84,238,012.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		39,568,613.49	37,204,454.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		440,198,558.62	82,914,925.19				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,650.01	1,447,565.82				
投资支付的现金		400,000,000.00	133,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00				
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		400,117,650.01	135,447,565.82				
投资活动产生的现金流量净额		40,080,908.61	-52,532,640.63				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

项目	2020年1-6月						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	163,210,831.31	516,217,410.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	163,210,831.31	516,217,410.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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										-75,000,000.00	-75,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配										-75,000,000.00	-75,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	14,126,700.00				6,960.00				338,872,919.22	98,784,672.65	451,791,251.87

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年1-6月

编制单位：常州小系今创交通设备有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度				所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	14,126,700.00			6,960.00				307,973,199.04	173,222,139.63	495,328,998.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	14,126,700.00			6,960.00				307,973,199.04	173,222,139.63	495,328,998.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									75,253,919.45	75,253,919.45
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
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								30,899,720.18	-85,265,227.77	-54,365,507.59
2、对所有者(或股东)的分配								30,899,720.18	-30,899,720.18	
3、其他									-53,300,000.00	-53,300,000.00
(四) 所有者权益内部结转									-1,065,507.59	-1,065,507.59
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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	14,126,700.00			6,960.00				338,872,919.22	163,210,831.31	516,217,440.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：常州小糸今创交通设备有限公司（以下简称“公司”）
- (2) 成立日期：2005 年 12 月 28 日
- (3) 注册资本：日元贰亿元（日元 200,000,000.00 元）
- (4) 公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区人民东路 158 号 2 号楼
- (5) 法定代表人：酒井高之
- (6) 经营范围：从事铁路、地铁、轻轨电气设备和器材及其配件的设计、制造，信息显示系统及其配件的设计、制造，轨道交通内装配件的设计、制造，销售自产产品及产品的售后服务。

2、历史沿革

公司是由今创集团有限公司和小糸工业株式会社于 2005 年 12 月 28 日共同出资设立的中外合资企业。公司成立时的注册资本为 2 亿日元，其中：今创集团有限公司出资 1 亿日元，占注册资本的 50%，小糸工业株式会社出资 1 亿日元，占注册资本的 50%。2011 年 10 月，公司股东今创集团有限公司名称变更为今创集团股份有限公司。2012 年 7 月，公司外方股东变更为 KI Holdings Co.,Ltd。

二、报告期合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括子公司青岛小糸今创维修服务有限公司。

三、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。

四、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、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

本期财务报表期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

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、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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,应当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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款;现金等价物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。

7、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实;

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确认组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1: 应收票据— 银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,不计算预期信用损失
组合2: 应收票据— 商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,测算整个存续期信用损失率,计算预期信用损失
组合3: 应收款项— 信用风险特征	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
组合4: 应收款项— 无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,不计提预期信用损失

对于组合3的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	预期信用损失率
1年以内(含1年)	3%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	20%
3-4年(含4年)	50%
4-5年(含5年)	80%
5年以上	100%

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

③ 终止确认

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。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、7——金融工具。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、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。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备,具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、7、金融工具”。

13、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即为履行合同发生的成本,不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金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;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、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	10年	10.00%	9.00%
电子设备	5年	10.00%	18.00%
运输工具	10年	10.00%	9.00%
其他	5至10年	10.00%	18.00%至9.00%

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。

16、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;

17、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。

18、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。

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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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。
- ④ 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。

22、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 公司销售商品收入确认的具体原则为:

根据约定的交货方式已将货物交付给客户,货物经客户验收并取得客户确认凭据后确认收入。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)相关要求,公司应自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定,首次执行本准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化,不会对财务报表产生重大影响。

常州小糸今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

① 对2020年1月1日财务报表的影响:

单位:元 币种:人民币

报表项目	2019年12月31日(变更前金额)		2020年1月1日(变更后金额)	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应收账款	106,822,543.83	107,169,760.35	101,399,949.80	101,747,166.32
合同资产	-	-	5,422,594.03	5,422,594.03
预收账款	3,201,944.21	3,201,944.21	-	-
合同负债	-	-	3,201,944.21	3,201,944.21

② 对2020年报告期末【2020年6月30日】资产负债表的影响:

单位:元 币种:人民币

报表项目	2020年6月30日新收入准则下金额		2020年6月30日旧收入准则下金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应收账款	154,633,233.19	155,159,698.19	159,650,903.76	160,177,368.76
合同资产	5,017,670.57	5,017,670.57	-	-
预收账款	-	-	917,625.74	917,625.74
合同负债	917,625.74	917,625.74	-	-

(2) 本期无重大会计估计变更。

五、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	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
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GR201732003554,根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,执行15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	34,767.64	24,617.52
银行存款	41,396,837.07	38,436,031.71
其他货币资金	30,240,000.00	45,000,000.00
合计	<u>71,671,604.71</u>	<u>83,460,649.23</u>

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,000,000.00	133,000,000.00
其中: 银行理财产品	95,000,000.00	133,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,300,000.00	9,000,000.00
商业承兑汇票	34,670,000.00	73,000,000.00
云信	11,745,936.35	30,294,866.11
小计	<u>51,715,936.35</u>	<u>112,294,866.11</u>
减: 坏账准备	696,239.05	1,549,422.99
合计	<u>51,019,697.30</u>	<u>110,745,443.12</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
云信	<u>1,750,000.00</u>	=
合计	<u>2,750,000.00</u>	=

常州小糸今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 应收票据计提坏账准备情况

类别	2020年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	46,415,936.35		696,239.05	1.50%	45,719,697.30
其中:商业承兑汇票	34,670,000.00	74.69%	520,050.00	1.50%	34,149,950.00
云信	11,745,936.35	25.31%	176,189.05	1.50%	11,569,747.30
合计	46,415,936.35	100.00%	696,239.05	1.50%	45,719,697.30

(5) 本期计提、收回或转销坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失	1,549,422.99	-853,183.94	-	-	696,239.05

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损 失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	159,626,151.30	100.00%	4,992,918.11	3.13%	154,633,233.19
其中:账龄组合	159,626,151.30	100.00%	4,992,918.11	3.13%	154,633,233.19
合计	159,626,151.30	100.00%	4,992,918.11	3.13%	154,633,233.19

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损 失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,631,404.39	100.00%	3,808,860.56	3.44%	106,822,543.83
其中:账龄组合	110,631,404.39	100.00%	3,808,860.56	3.44%	106,822,543.83
合计	110,631,404.39	100.00%	3,808,860.56	3.44%	106,822,543.83

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2020年6月30日		
	账面金额	预期信用损失	预期信用损失率
1年以内(含1年)	158,162,854.82	4,744,885.64	3.00%
1-2年(含2年)	1,062,400.90	106,240.09	10.00%
2-3年(含3年)	298,206.80	59,641.36	20.00%
3-4年(含4年)	-	-	50.00%
4-5年(含5年)	<u>102,688.78</u>	<u>82,151.02</u>	80.00%
合计	<u>159,626,151.30</u>	<u>4,992,918.11</u>	3.13%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明:公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定预期信用损失率。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 148,727,177.10 元,占应收账款期末余额合计数的比例 93.17%,相应计提的坏账准备期末余额 汇总金额 4,461,815.31 元。

5、预付款项

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	786,182.21	62.03%	1,717,014.25	100.00%
1-2年	<u>481,237.80</u>	<u>37.97%</u>	=	=
合计	<u>1,267,420.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,717,014.25</u>	<u>100.00%</u>

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日
1年以内	27,600.00
1至2年	495,900.00
2至3年	-
3至4年	2,000.00
4至5年	2,000.00
小计	<u>527,500.00</u>
减:坏账准备	53,018.00
合计	<u>474,482.00</u>

常州小糸今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	25,200.00	20,000.00
保证金	502,000.00	723,000.00
其他	300.00	-
合计	<u>527,500.00</u>	<u>743,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	40,520.00	-	-	40,520.00
本期计提	12,498.00	-	-	12,498.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2020年6月30日余额	53,018.00	-	-	53,018.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	97,349,402.55	-	97,349,402.55	88,450,734.13	-	88,450,734.13
在产品	9,387,942.38	-	9,387,942.38	11,038,177.23	-	11,038,177.23
库存商品	26,518,151.04	9,838,514.98	16,679,636.06	27,196,340.03	9,838,514.98	17,357,825.05
发出商品	<u>114,210,975.40</u>	-	<u>114,210,975.40</u>	<u>84,674,357.10</u>	-	<u>84,674,357.10</u>
合计	<u>247,466,471.37</u>	<u>9,838,514.98</u>	<u>237,627,956.39</u>	<u>211,359,608.49</u>	<u>9,838,514.98</u>	<u>201,521,093.51</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年6月30日
		本期计提	合并转入	转回或转销	其他	
库存商品	9,838,514.98	-	-	-	-	9,838,514.98

库存商品中的呆滞品已全额计提跌价准备,本期无新增呆滞品,故未计提存货跌价准备。

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

8、合同资产

合同资产情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	5,179,534.73	161,864.16	5,017,670.57	-	-	-

9、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	2,242,972.29	1,178,460.60

10、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					
2019年12月31日余额	2,742,258.88	4,375,790.83	529,962.19	255,480.58	7,903,492.48
本期增加金额	17,699.12	155,687.38	-	-	173,386.50
其中:购置	17,699.12	155,687.38	-	-	173,386.50
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中:处置或报废	-	-	-	-	-
2020年6月30日余额	2,759,958.00	4,531,478.21	529,962.19	255,480.58	8,076,878.98
(2) 累计折旧					
2019年12月31日余额	951,267.99	3,147,258.56	209,616.61	159,198.27	4,467,341.43
本期增加金额	110,687.21	165,602.12	23,848.30	10,684.00	310,821.63
其中:计提	110,687.21	165,602.12	23,848.30	10,684.00	310,821.63
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中:处置或报废	-	-	-	-	-
2020年6月30日余额	1,061,955.20	3,312,860.68	233,464.91	169,882.27	4,778,163.06
(3) 账面价值					
2020年6月30日账面价值	1,698,002.80	1,218,617.53	296,497.28	85,598.31	3,298,715.92
2019年12月31日账面价值	1,790,990.89	1,228,532.27	320,345.58	96,282.31	3,436,151.05

11、无形资产

项目	软件	技术使用费	合计
(1) 账面原值			
2019年12月31日余额	1,868,633.44	226,415.09	2,095,048.53
本期增加金额	-	-	-
其中:购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	软件	技术使用费	合计
其中: 处置	-	-	-
2020年6月30日余额	1,868,633.44	226,415.09	2,095,048.53
(2) 累计摊销			
2019年12月31日余额	1,207,335.50	56,603.76	1,263,939.26
本期增加金额	107,377.20	22,641.48	130,018.68
其中: 计提	107,377.20	22,641.48	130,018.68
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
2020年6月30日余额	1,314,712.70	79,245.24	1,393,957.94
(3) 账面价值			
2020年6月30日账面价值	553,920.74	147,169.85	701,090.59
2019年12月31日账面价值	661,297.94	169,811.33	831,109.27

12、递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	2,361,383.14	15,742,554.30	2,285,513.74	15,236,758.26

13、应付票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	28,150,000.00	50,000,000.00

14、应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
余额	54,244,487.91	60,128,467.01
其中: 账龄1年以上的余额	381,156.51	410,580.80

15、预收账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
余额	-	3,201,944.21

16、合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
余额	917,625.74	-

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	14,626,155.89	16,378,647.03	18,413,508.59	12,591,294.33
离职后福利-设定提存计划	-	212,128.81	212,128.81	-
辞退福利	=	43,066.00	43,066.00	=
合计	<u>14,626,155.89</u>	<u>16,633,841.84</u>	<u>18,668,703.40</u>	<u>12,591,294.33</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,592,936.81	15,011,167.05	16,404,103.86	2,200,000.00
职工福利费	10,667,940.53	196,460.32	978,982.18	9,885,418.67
社会保险费	-	394,809.40	394,809.40	-
其中:医疗保险费	-	331,532.32	331,532.32	-
工伤保险费	-	8,799.60	8,799.60	-
生育保险费	-	54,477.48	54,477.48	-
住房公积金	-	534,218.00	534,218.00	-
工会经费和职工教育经费	365,278.55	241,992.26	101,395.15	505,875.66
合计	<u>14,626,155.89</u>	<u>16,378,647.03</u>	<u>18,413,508.59</u>	<u>12,591,294.33</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	-	206,262.41	206,262.41	-
失业保险费	=	5,866.40	5,866.40	=
合计	=	<u>212,128.81</u>	<u>212,128.81</u>	=

18、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	17,450.53	-
城建税	1,221.54	-
教育费附加	523.52	-
地方教育费附加	349.01	-
地方水利建设基金	87.25	-
企业所得税	1,689,170.73	1,003,244.47
个人所得税	20,800.16	28,826.65
印花税	3,041.30	3,174.00
合计	<u>1,732,644.04</u>	<u>1,035,245.12</u>

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

19、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利	75,000,000.00	-
其他应付款	689,899.30	566,843.35
合计	<u>75,689,899.30</u>	<u>566,843.35</u>

(1) 应付股利

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
今创集团股份有限公司	37,500,000.00	-
KI Holdings Co.,Ltd	<u>37,500,000.00</u>	=
合计	<u>75,000,000.00</u>	=

(2) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
余额	689,899.30	566,843.35
其中:账龄1年以上的余额	84,297.35	84,297.35

20、实收资本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
今创集团股份有限公司	7,066,700.00	-	-	7,066,700.00
KI Holdings Co.,Ltd	<u>7,060,000.00</u>	=	=	<u>7,060,000.00</u>
合计	<u>14,126,700.00</u>	=	=	<u>14,126,700.00</u>

21、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
其他资本公积	6,960.00	-	-	6,960.00

22、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
储备基金	281,352,392.90	-	-	281,352,392.90
企业发展基金	<u>57,520,526.32</u>	=	=	<u>57,520,526.32</u>
合计	<u>338,872,919.22</u>	=	=	<u>338,872,919.22</u>

23、未分配利润

项目	2020年1-6月
2019年12月31日未分配利润	163,135,223.80
加:本期净利润	10,848,471.77

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月
减:提取职工奖励及福利基金	-
提取储备基金	-
提取企业发展基金	-
应付普通股股利	75,000,000.00
2020年6月30日未分配利润	98,983,695.57

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2020年1-6月	2019年度
主营业务收入	86,197,034.31	386,472,526.87
其他业务收入	128,568.84	360,820.88
合计	<u>86,325,603.15</u>	<u>386,833,347.75</u>

(2) 营业成本

项目	2020年1-6月	2019年度
主营业务成本	57,337,970.46	244,047,517.29

25、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度
城建税	5,544.39	1,366,319.98
教育费附加	1,590.13	585,510.92
地方教育费附加	2,370.14	390,340.63
地方水利建设基金	393.02	-
印花税	20,374.40	84,420.40
合计	<u>30,272.08</u>	<u>2,426,591.93</u>

26、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	525,564.92	588,565.50
业务招待费	269,467.50	1,659,474.77
差旅费	59,730.90	375,798.10
售后费	4,662,920.48	11,524,925.85
运输费	280,536.39	1,777,742.32
其他	221,966.92	702,405.98
合计	<u>6,020,187.11</u>	<u>16,628,912.52</u>

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	3,083,929.23	5,298,190.71
业务招待费	909,209.60	1,521,882.49
差旅费	237,144.26	1,107,367.76
办公费	474,181.95	1,823,973.13
折旧费	121,087.63	349,237.71
修理费	106,887.61	115,427.35
其他	95,816.54	255,479.69
合计	5,028,256.82	11,510,406.84

28、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度
人工费	3,247,798.60	7,320,445.23
材料费	1,860,976.44	9,758,862.54
折旧	292,371.08	543,989.36
其他	1,464,670.65	2,139,675.67
合计	6,865,816.77	19,762,972.80

29、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度
利息支出	-	-
减：利息收入	71,641.17	121,279.06
加：金融手续费	41,065.61	426,530.22
加：汇兑损失	95,123.69	91,089.62
合计	64,548.13	396,340.78

30、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度
政府补助	199,506.42	363,734.24

31、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度
理财产品利息收入	2,198,558.62	2,763,592.44

32、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	-505,235.77	838,322.74

常州小系今创交通设备有限公司
 2020年1-6月合并财务报表附注
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

33、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
存货跌价损失	-	-9,838,514.98

34、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度
非流动资产处置收益	-	6,472.17

35、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度
其他	-	2,337.00

36、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度
非流动资产处置收益	-	2,132.45
其他	7,000.00	108,847.97
合计	7,000.00	110,980.42

37、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年度
当期所得税费用	2,091,778.68	12,257,201.64
递延所得税费用	-75,869.40	-1,349,944.80
合计	2,015,909.28	10,907,256.84

38、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	2020年1-6月	2019年度
利息收入	71,641.17	121,279.06
政府补助	199,506.42	363,734.24
往来款	217,005.95	-
其他	-	2,337.00
合计	488,153.54	487,350.30

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
支付的销售费用	2,828,937.94	7,341,757.93
支付的管理费用及研发费用	5,149,167.05	17,800,337.56
往来款	-	535,460.00
其他	28,624.11	178,779.55
合计	8,006,729.10	25,856,335.04

39、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	2020年1-6月
① 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	10,848,471.77
加: 信用/资产减值准备	505,235.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,821.63
无形资产摊销	130,018.68
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)	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,198,558.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,975.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,869.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,106,862.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,441,302.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,886,235.87
经营活动产生的现金流量净额	-37,040,651.70
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	41,431,604.71
减: 现金的期初余额	38,460,649.23
加: 现金等价物的期末余额	-
现金及现金等价物净增加额	2,970,955.48

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(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	2020年6月30日
① 现金	41,431,604.71
其中: 库存现金	34,767.64
可随时用于支付的银行存款	41,396,837.07
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个月内到期的理财产品	-
③ 期末现金及现金等价物余额	41,431,604.71

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限制原因
其他货币资金	30,240,000.00	保证金

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	0.15	7.0795	1.06
日元	4,949.00	0.065808	325.68
应付账款			
其中: 日元	27,534,670.00	0.065808	1,812,001.56
新加坡元	1,848.00	5.0813	9,390.24

七、合并范围变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
青岛小系今创维修服务有限公司	青岛	青岛	制造业	100%	-	设立

九、关联方及关联交易

1、公司的股东情况

<u>股东名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (万元)	<u>对本企业的持</u> <u>股比例</u>	<u>对本企业表决</u> <u>权比例</u>
今创集团股份有限公司	常州市	制造业	79,087.242	50.00%	50.00%
KI Holdings Co.,Ltd	日本国	-	-	50.00%	50.00%

2、公司的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与公司关系</u>
常州剑湖金城车辆设备有限公司	中方股东控制的企业
江苏剑湖视听科技有限公司	中方股东之合营企业
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	中方股东之合营企业
Koito Electric Industries ,Ltd	外方股东控制的企业

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

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年1-6月</u>
今创集团股份有限公司	购买商品	26,459,483.07
Koito Electric Industries ,Ltd	购买商品	6,589,694.51
江苏剑湖视听科技有限公司	购买商品	40,374.00

② 出售商品/提供劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2020年1-6月</u>
今创集团股份有限公司	销售商品	78,434.76
今创集团股份有限公司	提供劳务	20,353.98
江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	销售商品	165,740.40
常州剑湖金城车辆设备有限公司	销售商品	28,807.19

(2) 公司承租情况表

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2020年1-6月</u>
今创集团股份有限公司	房产	1,223,398.12

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(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	2020年6月30日
应收账款	江苏纳博特斯克今创轨道设备有限公司	174,678.39
应收账款	常州剑湖金城车辆设备有限公司	32,552.13
应付账款	今创集团股份有限公司	4,501,862.12
应收账款	Koito Electric Industries ,Ltd	1,555,289.16
其他应付款	今创集团股份有限公司	14,348.15

十、或有事项

截至2020年6月30日,公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2020年6月30日,公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2020年7月21日,公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2020年6月30日,公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	160,152,616.30	100.00%	4,992,918.11	3.12%	155,159,698.19
其中: 账龄组合	159,626,151.30	99.67%	4,992,918.11	3.13%	154,633,233.19
无风险组合	526,465.00	0.33%	-	-	526,465.00
合计	160,152,616.30	100.00%	4,992,918.11	3.12%	155,159,698.19

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用 损失率	账面价值
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	110,978,060.64	100.00%	3,808,300.29	3.43%	107,169,760.35
其中:账龄组合	110,978,060.64	100.00%	3,808,300.29	3.43%	107,169,760.35
合计	110,978,060.64	100.00%	3,808,300.29	3.43%	107,169,760.35

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	2020年6月30日		
	账面金额	预期信用损失	预期信用损失率
1年以内(含1年)	158,162,854.82	4,744,885.64	3.00%
1-2年(含2年)	1,062,400.90	106,240.09	10.00%
2-3年(含3年)	298,206.80	59,641.36	20.00%
3-4年(含4年)	-	-	50.00%
4-5年(含5年)	<u>102,688.78</u>	<u>82,151.02</u>	80.00%
合计	<u>159,626,151.30</u>	<u>4,992,918.11</u>	3.13%

按账龄组合计提坏账准备的确认标准及说明:公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定预期信用损失率。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 148,727,177.10 元,占应收账款期末余额合计数的比例 92.87%,相应计提的坏账准备期末余额 汇总金额 4,461,815.31 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日
1年以内	27,600.00
1至2年	495,900.00
2至3年	-
3至4年	2,000.00
4至5年	2,000.00
小计	<u>527,500.00</u>
减:坏账准备	53,018.00
合计	<u>474,482.00</u>

常州小系今创交通设备有限公司
2020年1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	25,200.00	20,000.00
保证金	502,000.00	723,000.00
其他	300.00	=
合计	<u>527,500.00</u>	<u>743,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	2020年1月1日余额	40,520.00	-	
本期计提	12,498.00	-	-	12,498.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2020年6月30日余额	53,018.00	-	-	53,018.00

3、长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

类别	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,622,989.99	58,395,153.22	386,334,559.56	244,001,291.86
其他业务	<u>128,568.84</u>	-	<u>360,820.88</u>	-
合计	<u>86,751,558.83</u>	<u>58,395,153.22</u>	<u>386,695,380.44</u>	<u>244,001,291.86</u>

常州小系今创交通设备有限公司

二〇二〇年七月二十一日

19



李保峰
男
1981-12-23
上海会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
370321198112231814

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000084821
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 30 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名 Full name	高纯进
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1976-02-24
工作单位 Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 Identity card No.	370302197602244518



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

370300260002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 01 月 05 日



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

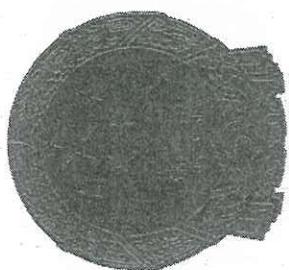
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称: 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

席合伙人: 张晓荣

任会计师:

营场所: 上海市静安区威海路755号25层

形式: 特殊普通合伙制

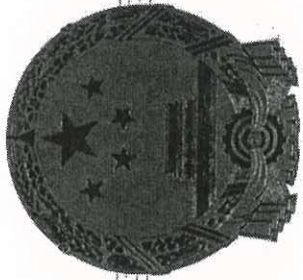
执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32 发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一二年十二月二日

本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢 主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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、分立、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】



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制