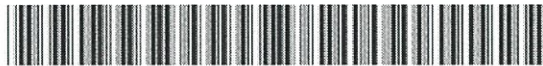


福建天创信息科技股份有限公司
2017 年度及 2018 年 1-3 月
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：74AACBB7C0629440

报告文号：致同审字（2018）第351ZB0080号

报告日期：2018年08月31日

报备时间：2018年09月20日 15:56:30

签字注册会计师：林新田，肖涵

福建天创信息科技股份有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-39

审计报告

致同审字（2018）第 351ZB0080 号

福建天创信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建天创信息科技股份有限公司（以下简称天创信息）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天创信息 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天创信息，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

天创信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天创信息 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天创信息的持续经营能力，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创信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天创信息的财务报告过程。

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：

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年八月三十一日



资产负债表

编制单位：福建天创信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,554,488.82	20,856,800.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	38,676,810.35	34,484,853.87
预付款项	五、3	3,677,291.61	5,578,625.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	3,105,035.60	1,949,546.08
存货	五、5	15,141,073.60	12,194,193.93
划分为持有待售的资产			
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		66,154,699.98	75,064,019.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	8,987,817.02	9,190,397.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	233,333.34	266,666.67
递延所得税资产	五、8	528,417.23	479,371.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,749,567.59	9,936,434.90
资产总计		75,904,267.57	85,000,454.07

资产负债表（续）

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、9	5,500,000.00	10,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	10,334,116.84	9,927,709.93
预收款项	五、11	803,334.60	567,909.18
应付职工薪酬	五、12	2,231,722.85	4,285,580.63
应交税费	五、13	5,245,354.80	5,124,963.03
应付利息	五、14	8,820.83	17,635.64
应付股利			
其他应付款	五、15	2,477,041.84	2,464,250.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,600,391.76	32,888,048.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		26,600,391.76	32,888,048.73
股本	五、16	35,000,000.00	35,000,000.00
资本公积	五、17	895,174.18	895,174.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,621,723.12	1,621,723.12
未分配利润	五、19	11,786,978.51	14,595,508.04
股东权益合计		49,303,875.81	52,112,405.34
负债和股东权益总计		75,904,267.57	85,000,454.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：福建天创信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、营业收入	五、20	10,223,565.83	73,609,135.68
减：营业成本	五、20	5,601,477.07	36,172,367.41
税金及附加	五、21	215,168.23	736,732.49
销售费用	五、22	3,200,458.66	9,189,862.67
管理费用	五、23	4,124,235.06	20,490,929.61
财务费用	五、24	54,684.82	696,963.21
资产减值损失	五、25	331,973.57	885,294.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、26	36,902.77	5,252,237.57
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-3,267,528.81	10,689,223.39
加：营业外收入	五、27	20,580.00	20.54
减：营业外支出	五、28		96,012.45
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-3,246,948.81	10,593,231.48
减：所得税费用	五、29	-438,419.28	2,592,701.99
四、净利润（损失以“-”号填列）		-2,808,529.53	8,000,529.49
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,808,529.53	8,000,529.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-2,808,529.53	8,000,529.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.08	0.23
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：福建天创信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
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		7,492,105.00	63,926,633.21
收到的税费返还			2,842,237.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	4,831.49	5,122,185.61
经营活动现金流入小计		7,496,936.49	71,891,056.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,665,999.83	31,275,751.75
支付给职工以及为职工支付的现金		8,766,197.03	21,332,747.04
支付的各项税费		699,171.12	9,099,400.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	2,580,851.21	11,783,576.93
经营活动现金流出小计		17,712,219.19	73,491,476.28
经营活动产生的现金流量净额		-10,215,282.70	-1,600,419.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,895.73	1,900,940.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,895.73	1,900,940.70
投资活动产生的现金流量净额		-28,895.73	-1,900,940.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,132.91	660,088.31
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		8,058,132.91	18,660,088.31
筹资活动产生的现金流量净额		-5,058,132.91	-8,160,088.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.10	-0.11
五、现金及现金等价物净增加额		-15,302,311.44	-11,661,448.90
加：期初现金及现金等价物余额		17,981,280.26	29,642,729.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,678,968.82	17,981,280.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东（或所有者）权益变动表

编制单位：福建天创信息科技股份有限公司		2018年1-3月							单位：人民币元
项 目		股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额		35,000,000.00	895,174.18				3,594,630.28	32,351,672.44	71,841,476.90
加：会计政策变更							-1,808,179.23	-16,273,612.99	-18,081,792.22
前期差错更正							-164,727.93	-1,482,551.41	-1,647,279.34
其他									
二、本年年年初余额		35,000,000.00	895,174.18				1,621,723.12	14,595,508.04	52,112,405.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,808,529.53	-2,808,529.53
（一）综合收益总额								-2,808,529.53	-2,808,529.53
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		35,000,000.00	895,174.18				1,621,723.12	11,786,978.51	49,303,875.81

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

股东（或所有者）权益变动表

编制单位：福建天创信息科技股份有限公司		2017年度							单位：人民币元
项 目		股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额		35,000,000.00	895,174.18				2,190,081.19	19,710,730.67	57,795,986.04
加：会计政策变更							-1,368,411.02	-12,315,699.17	-13,684,110.19
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		35,000,000.00	895,174.18				821,670.17	7,395,031.50	44,111,875.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							800,052.95	7,200,476.54	8,000,529.49
（一）综合收益总额								8,000,529.49	8,000,529.49
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							800,052.95	-800,052.95	
1. 提取盈余公积							800,052.95	-800,052.95	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		35,000,000.00	895,174.18				1,621,723.12	14,595,508.04	52,112,405.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建天创信息科技股份有限公司(以下简称“天创信息”或本公司)是一家在福建省注册的股份有限公司，于 1997 年 8 月 1 日由林忠阳、柯宏晖、许成功、林伯辰共同发起设立，并经福州市市场监督管理局核准登记。本公司总部位于福州市闽侯县上街镇科技东路 8 号创业大厦 16-17 层。

本公司前身为福建天创信息科技有限公司，2015 年 12 月 9 日整体变更为股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 3,500.00 万元，股本总数 3,500.00 万股，股票面值为每股人民币 1 元。

2016 年 6 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司所发行人民币普通股在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易，证券代码：837908。2018 年 8 月 3 日起公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政部、人力资源部、市场部、售前规划部、财务部、项目管理部、规划设计部、技术中心、产品研发部、技术支持部等部门。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：913501002601951900，所在行业为软件和信息技术服务业。本公司主要业务：社会公共安全领域的软件开发、系统集成及技术服务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-3 月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产均为应收款项。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：押金\保证金\合并范围内应收款项	资产类型	不计提坏账准备
组合 2：提供劳务及其他	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、生产成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；发出商品采用个别计价法计价。

(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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、资产减值

对固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入

为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

（4）辞退福利

本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：本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；本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）其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

2.1) 系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，为客户提供所需系统集成产品。该类收入的确认系根据合同约定在相关货物发出并经客户验收合格后，收到价款或取得收款的依据时确认收入。

2.2) 软件开发

软件开发指公司针对客户的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发。该类收入的确认系根据合同约定在项目完工并经客户验收合格后，收到价款或取得收款的依据时确认收入。

2.3) 技术服务

技术服务指根据合同约定向客户提供软件技术服务、售后维护服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司根据合同约定在维护服务已经提供并经客户确认后，确认收入。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁

本公司均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20、重要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

（1）重要会计政策变更

公司无形资产会计政策中关于公司内部研究开发项目的支出，原核算方法为“公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出，公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指为研究生产工艺为进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出；开发阶段支出是指在商业性生产或使用前，针对生产工艺最终应用的相关测试阶段的支出，包括技术开发、工艺优化完善、试产等支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出确认为开发支出，研发成功后计入无形资产。”

现公司基于谨慎考虑，拟调整公司内部研究开发项目支出的账务处理政策，拟将所有研究阶段与开发阶段支出全部计入当期损益，不再将开发阶段支出进行资本化，并对公司 2017 年 12 月 31 日前已经资本化的金额进行追溯调整计入各期损益。

上述会计政策变更对 2017 年度财务报表的影响：

受影响的项目	调整前金额 (2017 年 1 月 1 日)	调整金额	调整后金额
无形资产	13,684,110.19	-13,684,110.19	
盈余公积	2,190,081.19	-1,368,411.02	821,670.17
未分配利润	19,710,730.67	-12,315,699.17	7,395,031.50
续			
受影响的项目	调整前金额 (2017 年 12 月 31 日/2017 年度)	调整金额	调整后金额
无形资产	18,067,351.23	-18,067,351.23	
盈余公积	3,594,630.28	-1,808,179.23	1,786,451.05

受影响的项目	调整前金额（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）	调整金额	调整后金额
未分配利润	32,351,672.44	-16,273,612.99	16,078,059.45
管理费用	15,147,723.42	4,479,514.30	19,627,237.72
资产减值损失	981,567.73	-96,273.26	885,294.47
递延所得税资产	493,812.18	-14,440.99	479,371.19
所得税费用	2,578,261.00	14,440.99	2,592,701.99

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
应收款项坏账准备具体计提比例；变更原因：与中富通的会计政策保持一致。	2018.01.01	① 应收账款	-160,555.75
		② 其他应收款	486,730.30
		③ 资产减值损失	-326,174.55

(3) 前期差错更正

追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目	累积影响数
2017 年期末计提年终数实际发放差异 913,809.25	作为会计差错更正调整 2017 年报表	① 管理费用	863,691.89
		② 销售费用	50,117.36
		③ 应付职工薪酬	913,809.25
		④ 盈余公积	-91,380.93
		⑤ 未分配利润	-822,428.32
2017 年少结转销售成本 733,470.09	作为会计差错更正调整 2017 年报表	① 营业成本	733,470.09
		② 预付账款	-600,133.00
		③ 应付账款	133,337.09
		④ 盈余公积	-73,347.00
		⑤ 未分配利润	-660,123.09
2017 年期末多暂估存货 828,205.09	作为会计差错更正调整 2017 年报表	① 存货	-828,205.09
		② 应付账款	-828,205.09

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 30 日，本公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201735000588，该证书有效期三年。本公司 2017 年企业所得税税率为 15%。

根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率计算并缴纳增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.03.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						10,644.00
人民币						10,644.00
银行存款:			2,615,846.22			17,889,893.66
人民币			2,615,843.77			17,889,891.11
美元	0.39	6.2881	2.45	0.39	6.5342	2.55
其他货币资金:			2,938,642.60			2,956,262.60
人民币			2,938,642.60			2,956,262.60
合 计			5,554,488.82			20,856,800.26

期末，本公司其他货币资金中 2,875,520.00 元系保函保证金，在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。除以上保证金外，期末本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	41,628,242.12	100.00	2,951,431.77	7.09	38,676,810.35
组合小计	41,628,242.12	100.00	2,951,431.77	7.09	38,676,810.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,628,242.12	100.00	2,951,431.77	7.09	38,676,810.35

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	37,016,839.26	100.00	2,531,985.39	6.84	34,484,853.87
组合小计	37,016,839.26	100.00	2,531,985.39	6.84	34,484,853.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,016,839.26	100.00	2,531,985.39	6.84	34,484,853.87

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	37,236,075.87	89.45	1,861,803.79	5.00	35,374,272.08
1 至 2 年	2,127,497.52	5.11	212,749.75	10.00	1,914,747.77
2 至 3 年	1,605,557.50	3.86	481,667.25	30.00	1,123,890.25
3 至 4 年	523,088.50	1.26	261,544.25	50.00	261,544.25
4 至 5 年	11,780.00	0.02	9,424.00	80.00	2,356.00
5 年以上	124,242.73	0.30	124,242.73	100.00	
合 计	41,628,242.12	100.00	2,951,431.77	7.09	38,676,810.35

（续上表）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	33,665,758.21	90.95	1,683,287.91	5.00	31,982,470.30
1 至 2 年	892,325.91	2.41	89,232.59	10.00	803,093.32
2 至 3 年	1,794,237.50	4.85	358,847.50	20.00	1,435,390.00
3 至 4 年	523,088.50	1.41	261,544.25	50.00	261,544.25
4 至 5 年	11,780.00	0.03	9,424.00	80.00	2,356.00
5 年以上	129,649.14	0.35	129,649.14	100.00	
合 计	37,016,839.26	100.00	2,531,985.39	6.84	34,484,853.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 424,446.38 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 5,000.00 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,127,441.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 706,372.10 元。

3、预付款项

账 龄	2018.03.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,647,291.61	99.18	5,491,694.44	98.44
1 至 2 年	30,000.00	0.82	48,960.37	0.88
2 至 3 年			37,970.22	0.68
合 计	3,677,291.61	100.00	5,578,625.03	100.00

期末，无账龄超过 1 年的重要预付账款。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2018.03.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应				

收款

其中：账龄组合	891,714.40	27.20	100,817.05	11.31	790,897.35
押金、保证金	2,314,138.25	70.58			2,314,138.25
组合小计	3,205,852.65	97.78	100,817.05	3.14	3,105,035.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,662.80	2.22	72,662.80	100.00	
合 计	3,278,515.45	100.00	173,479.85	5.29	3,105,035.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,613,368.61	100.00	663,822.53	25.40	1,949,546.08
组合小计	2,613,368.61	100.00	663,822.53	25.40	1,949,546.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,613,368.61	100.00	663,822.53	25.40	1,949,546.08

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	772,709.90	86.66	38,635.50	5.00	734,074.40
1 至 2 年	41,853.00	4.69	4,185.30	10.00	37,667.70
2 至 3 年	1,615.00	0.18	484.50	30.00	1,130.50
3 至 4 年	19,898.50	2.23	9,949.25	50.00	9,949.25
4 至 5 年	40,377.50	4.53	32,302.00	80.00	8,075.50
5 年以上	15,260.50	1.71	15,260.50	100.00	
合 计	891,714.40	100.00	100,817.05	11.31	790,897.35

（续上表）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,433,767.86	54.87	71,688.39	5.00	1,362,079.47

1 至 2 年	311,875.95	11.93	31,187.60	10.00	280,688.35
2 至 3 年	180,886.00	6.92	36,177.20	20.00	144,708.80
3 至 4 年	181,021.00	6.93	90,510.50	50.00	90,510.50
4 至 5 年	357,794.80	13.69	286,235.84	80.00	71,558.96
5 年以上	148,023.00	5.66	148,023.00	100.00	
合 计	2,613,368.61	100.00	663,822.53	25.40	1,949,546.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 490,342.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.03.31	2017.12.31
保证金	2,384,801.05	2,232,572.29
备用金	569,440.66	175,969.82
往来款项	312,433.74	192,986.50
代扣代缴	9,840.00	9,840.00
押金	2,000.00	2,000.00
合 计	3,278,515.45	2,613,368.61

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
广西壮族自治区公安厅	保证金	572,149.00	1年以内	17.45	
南宁市公安局	保证金	118,425.00	1年以内96,745.00元 5年以上21,680.00元	3.61	
崇左市公安局	保证金	107,604.00	2-3年22,514.00元 3-4年55,250.00元	3.28	
闫应飞	备用金	103,380.00	1年以内	3.15	5,169.00
深圳警翼智能科技股份 有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.05	
晋江市公安局	保证金	100,000.00	1年以内	3.05	
合 计		1,101,558.00		33.59	5,169.00

5、存货

(1) 存货分类

(2) 截至 2018 年 3 月 31 日，固定资产未出现减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	3,319,193.36

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海西园创业大厦16-17层	6,638,386.72	大楼消防工程未过关

7、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.03.31
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修款	266,666.67		33,333.33		233,333.34

8、递延所得税资产

项 目	2018.03.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,522,781.49	528,417.23	3,195,807.92	479,371.19

9、短期借款

项 目	2018.03.31	2017.12.31
质押借款		8,000,000.00
保证借款	5,500,000.00	2,500,000.00
合 计	5,500,000.00	10,500,000.00

10、应付账款

项 目	2018.03.31	2017.12.31
货款	10,334,116.84	9,927,709.93

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2018.03.31	未偿还或未结转的原因
武汉天创伟业科技发展有限公司	317,194.34	未结算
西安上斗电子科技有限公司	378,000.00	未结算

广西南宁同博电子科技有限公司	334,083.87	未结算
合 计	1,029,278.21	

11、预收款项

项 目	2018.03.31	2017.12.31
货款	803,334.60	567,909.18

期末，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
短期薪酬	4,285,580.63	6,324,939.92	8,378,797.70	2,231,722.85
离职后福利-设定提存计划		387,399.33	387,399.33	
合 计	4,285,580.63	6,712,339.25	8,766,197.03	2,231,722.85

(1) 短期薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,285,580.63	5,572,141.66	7,625,999.44	2,231,722.85
职工福利费		224,044.62	224,044.62	
社会保险费		234,171.01	234,171.01	
其中：1. 医疗保险费		215,840.77	215,840.77	
2. 工伤保险费		5,917.93	5,917.93	
3. 生育保险费		12,412.31	12,412.31	
住房公积金		282,455.00	282,455.00	
工会经费和职工教育经费		12,127.63	12,127.63	
合 计	4,285,580.63	6,324,939.92	8,378,797.70	2,231,722.85

(2) 设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		375,887.15	375,887.15	
2. 失业保险费		11,512.18	11,512.18	
合 计		387,399.33	387,399.33	

13、应交税费

税 项	2018.03.31	2017.12.31
增值税	3,190,513.91	2,272,304.32
企业所得税	1,179,942.34	2,190,392.63
个人所得税	79,848.42	44,154.48
城市维护建设税	244,727.63	159,061.31
教育费附加	106,980.73	70,266.59
地方教育附加	67,824.71	43,348.62
房产税	359,262.61	338,039.91
土地使用税	5,191.11	5,191.11
印花税	1,862.13	1,827.34
防洪费	9,201.21	376.72
合 计	5,245,354.80	5,124,963.03

14、应付利息

项 目	2018.03.31	2017.12.31
短期借款应付利息	8,820.83	17,635.64

15、其他应付款

项 目	2018.03.31	2017.12.31
往来款	2,477,041.84	2,464,250.32

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
福州高新区投资控股有限公司	2,415,618.80	所购创业大楼 16、17 层产权证尚未办理

16、股本（单位：万股）

项 目	2017.12.31	本期增减（+、-）					2018.03.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,500.00						3,500.00

说明：本报告期股本未发生变动。

17、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
股本溢价	895,174.18			895,174.18

18、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
法定盈余公积	1,621,723.12			1,621,723.12

19、未分配利润

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
调整前 上年末未分配利润	32,351,672.44	19,710,730.67
调整 年初分配利润合计数（调增+，调减-）	-17,756,164.40	-12,315,699.17
其中：会计政策变更	-16,273,612.99	-12,315,699.17
会计差错更正	-1,482,551.41	
调整后 年初未分配利润	14,595,508.04	7,395,031.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,808,529.53	8,000,529.49
减：提取法定盈余公积		800,052.95
期末分配利润	11,786,978.51	14,595,508.04

说明：调整期初分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响 2017.12.31 未分配利润-16,273,612.99 元；影响 2017.01.01 未分配利润-12,315,699.17 元。

（2）由于前期会计差错更正，影响 2017.12.31 未分配利润-1,482,551.41 元。

会计政策变更、前期差错更正对期初未分配利润的影响参见附注三、20。

20、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,127,490.83	5,550,315.89	73,229,451.42	35,967,722.71
其他业务	96,075.00	51,161.18	379,684.26	204,644.70

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	10,127,490.83	5,550,315.89	73,229,451.42	35,967,722.71

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2018 年 1-3 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	6,375,405.20	3,785,483.83	40,068,392.71	28,216,618.50
软件开发	2,869,113.80	1,699,985.89	25,923,434.81	7,125,472.51
技术服务	882,971.83	64,846.17	7,237,623.90	625,631.70
合 计	10,127,490.83	5,550,315.89	73,229,451.42	35,967,722.71

21、税金及附加

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
城市维护建设税	88,456.82	314,593.86
教育费附加	37,910.07	134,825.96
地方教育附加	25,273.38	89,883.96
房产税	21,222.70	81,279.80
土地使用税		5,191.11
印花税	3,954.09	88,928.41
防洪费	38,351.17	22,029.39
合 计	215,168.23	736,732.49

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
职工薪酬	1,692,714.47	4,968,395.93
招待费	380,756.62	927,121.24
差旅交通费	347,152.07	910,671.34
售后服务费	457,432.08	896,419.40
推广费	80,000.00	502,925.13
办公费用	45,603.14	312,593.60
中标服务费	71,341.30	258,384.89
办公租赁费	6,600.00	162,099.40
中介服务费	36,126.89	104,343.68
其他	70,678.00	102,485.02
折旧费	12,054.09	44,423.04
合 计	3,200,458.66	9,189,862.67

23、管理费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
研发费用	2,409,288.53	12,668,569.26
职工薪酬	1,224,673.39	4,960,243.79
折旧摊销	66,766.18	271,057.31
招待费	167,191.35	742,960.87
办公费	60,082.91	354,921.69
差旅交通费	59,455.17	420,811.92
物业水电费	62,213.15	159,206.23
中介机构费	5,462.18	583,726.41
装修费	33,333.33	133,333.33
其他	34,968.87	11,985.97
办公租赁费	800.00	21,840.00
残疾人保障金		2,883.95
商业保险费		159,388.88
合 计	4,124,235.06	20,490,929.61

24、财务费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利息支出	49,318.10	677,723.95
减：利息收入	4,831.49	13,993.95
汇兑损益	3,806.17	3,930.85
手续费及其他	6,392.04	29,302.36
合 计	54,684.82	696,963.21

25、资产减值损失

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
坏账损失	-65,896.30	885,294.47
存货跌价损失	397,869.87	
合 计	331,973.57	885,294.47

26、其他收益

补助项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退		2,842,237.57	与收益相关
个人所得税缴纳奖励		2,410,000.00	与收益相关

稳岗补贴	36,902.77	与收益相关
合 计	36,902.77	5,252,237.57

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

27、营业外收入

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
无需支付款项	20,580.00	
其他		20.54
合 计	20,580.00	20.54

28、营业外支出

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		94,426.47
滞纳金		1,489.98
其他		96.00
合 计		96,012.45

29、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-389,373.24	2,502,746.16
递延所得税费用	-49,046.04	89,955.83
合 计	-438,419.28	2,592,701.99

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利润总额	-3,246,948.81	10,593,231.48
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	-487,042.32	1,588,984.72
对以前期间当期所得税的调整	-389,373.24	-93,913.29
不可抵扣的成本、费用和损失	76,827.47	1,097,630.56
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	361,168.81	
所得税费用	-438,419.28	2,592,701.99

30、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利息收入	4,831.49	13,993.86
政府补助		2,410,000.00
往来款		2,698,191.75
合 计	4,831.49	5,122,185.61

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
付现费用	2,101,975.74	9,431,170.95
滞纳金等支出		1,585.98
支付往来款	478,875.47	
支付保证金		2,350,820.00
合 计	2,580,851.21	11,783,576.93

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-3 月	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,808,529.53	8,000,529.49
加：资产减值准备	331,973.57	885,294.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧	231,475.75	908,767.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,333.33	133,333.33
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）		94,426.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,318.10	677,723.95
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）	-49,046.04	89,955.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,946,879.67	-6,781,624.46

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,304,139.53	-9,174,987.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,752,788.68	3,566,161.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,215,282.70	-1,600,419.89

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	2,678,968.82	17,981,280.26
减：现金的期初余额	17,981,280.26	29,642,729.27
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	-15,302,311.44	-11,661,449.01

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.03.31	2017.12.31
一、现金	2,678,968.82	17,981,280.26
其中：库存现金		10,644.00
可随时用于支付的银行存款	2,615,846.22	17,889,893.66
可随时用于支付的其他货币资金	63,122.60	80,742.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,678,968.82	17,981,280.26

32、所有权或使用权受到限制的资产

2018年3月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,875,520.00	保函保证金

2017年3月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,875,520.00	保函保证金

33、外币货币性项目

2018年3月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.39	6.2881	2.45
应收账款			
其中：美元	15,456.26	6.2881	97,190.51
2017 年 3 月 31 日			
项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.39	6.5342	2.55
应收账款			
其中：美元	15,456.26	6.5342	100,994.29

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.94%（2017 年：40.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.59%（2017 年：38.20%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 3 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 50.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 250.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.03.31				
	一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	550.00				550.00
应付账款	1,033.41				1,033.41
应付职工薪酬	223.17				223.17
应付利息	0.88				0.88
其他应付款	247.70				247.70
金融负债和或有负债合计	2,055.16				2,055.16

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017.12.31				
	一年以内	一年至三年	三年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	1,050.00				1,050.00

应付账款	992.77	992.77
应付职工薪酬	428.56	428.56
应付利息	1.76	1.76
其他应付款	246.43	246.43
金融负债和或有负债合计	2,719.52	2,719.52

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 35.04%（2017 年 12 月 31 日：38.69%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应

收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为林忠阳和柯宏晖。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
丁文	持有本公司股份 491.20 万股，占比 14.03%
林晓苹	股东、董事柯宏晖之配偶
林晓华	持有本公司股份 154.00 万股，占比 4.4%；董事
丁木发	股东丁文之父
福州皇成数码科技有限公司	股东丁文之妹丁玲持有其 51.00%股权并担任执行董事兼总经理，丁文之妹夫詹永华持有其 49.00%股权并担任监事
福州月英贸易有限公司	本公司股东丁文之母林月英持有其 70.00%股权并担任执行董事兼总经理，丁文之父丁木发持有其 30%股权
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

本报告期，本公司未向关联方提供担保。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福州月英贸易有限公司、林忠阳、柯宏晖、林晓华、丁文、福州皇成数码科技有限公司、林晓苹、丁木发	10,000,000.00	2016/8/18	2018/1/7	是
林忠阳、柯宏晖、林晓苹、丁文	3,000,000.00	2018/3/20	2019/3/19	否
林忠阳、柯宏晖、林晓苹、丁文	3,000,000.00	2017/12/25	2021/12/24	否

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
关键管理人员薪酬	326,741.00	1,194,632.39

九、承诺及或有事项

本公司 2016 年 8 月 18 日与交通银行股份有限公司福建省分行签订 800.00 万元的《流动资金借款合同》，以本公司天创流动人口综合信息服务平台系统 V1.0（简称：TCH-Float）著作权作为质押。该笔贷款于 2018 年 1 月 7 日到期。

除此外，截至 2018 年 3 月 31 日本公司无应披露未披露其他的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

中富通集团股份有限公司于 2018 年 6 月 10 日与本公司股东签订《股权收购意向书》，中富通集团股份有限公司拟以现金方式收购本公股东持有的公司约 63% 股权，预计交易金额不超过 23,000 万元。

除此外，截至本报告日本公司不存在应披露其他的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	2,842,237.57		其他收益	与收益相关
个人所得税缴纳奖励	财政拨款	2,410,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		36,902.77	其他收益	与收益相关
合 计		5,252,237.57	36,902.77		

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度
非流动性资产处置损益		-94,426.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,902.77	2,410,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,580.00	-1,565.44
非经常性损益总额	57,482.77	2,314,008.09

减：非经常性损益的所得税影响数	8,622.42	347,101.21
非经常性损益净额	48,860.35	1,966,906.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	48,860.35	1,966,906.88

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2018 年 1-3 月	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.54%	16.63%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.63%	12.54%

报告期利润	每股收益	
	2018 年 1-3 月基本每股收益	2017 年度基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	0.17

福建天创信息科技股份有限公司

2018 年 8 月 31 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 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。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日

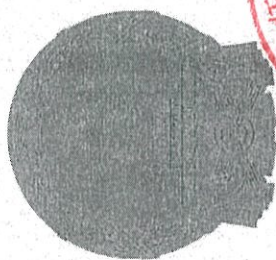
证书序号: NO. 019877

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。

证书序号: 000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、陈昭新、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、范晓红、范震杰、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高利萍、高楠、葛兴葳、郭凤、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、贺晓亮、胡锦涛、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、蒋中友、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁卫丽、廖金辉、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘丰收、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘均山、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙旷、王涛、王涛、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴松林、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、许瑞生、谢培仁、熊建益、严冰、闫钢军、闫磊、俞祖樑、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶春、叶聿稳、尹丽鸿、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、詹秉英、张立贺、张果林、张凌雯、张小洁、张亚许、赵奉忠、赵莹、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超、钟乐、庄峻晖等157人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

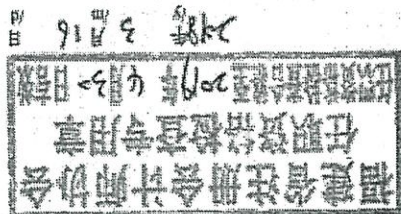
在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人

徐华

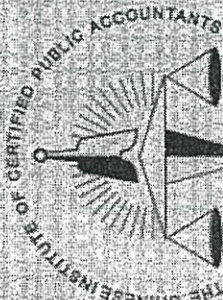
2018年1月1日



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

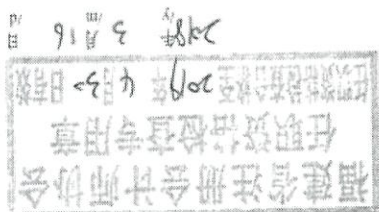
年度检验登记 Annual Renewal Registration

注册编号: 350100010004
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Association: FJCPA
发证日期: 1999年12月31日
Date of Issuance
换证日期: 2011年03月11日



姓名: 林新田
Full name: Lin Xintian
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1965年01月08日
Date of birth: 1965-01-08
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: Tianjianzhengxin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 350103196501080371
Identity card No: 350103196501080371





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: 110001580187
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年06月18日
Date of Issuance



姓名: 肖涵
Full name: 肖涵
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1980年11月02日
Date of birth: 1980年11月02日
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号码: 35010219801102154X
Identity card No.: 35010219801102154X

