

四川创意信息技术股份有限公司

2016 年度

审计报告

索 引	页码
审计报告	
公司财务报表	
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-69



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017CDA20203

四川创意信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川创意信息技术股份有限公司（以下简称创意信息公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是创意信息公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，创意信息公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创意信息公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十七日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,037,563,505.29	137,710,481.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	118,473,214.24	88,969,718.89
应收账款	六、3	724,028,976.88	465,590,758.32
预付款项	六、4	71,854,004.62	113,853,723.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	24,314,237.13	60,976,843.90
买入返售金融资产			
存货	六、6	283,726,443.62	57,208,840.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,451,010.16	1,101,540.07
流动资产合计		2,263,411,391.94	925,411,907.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	4,446,600.00	4,446,600.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	3,632,220.10	5,742,748.14
长期股权投资	六、10	11,888,109.24	5,396,369.22

投资性房地产			
固定资产	六、11	22,635,862.03	21,917,410.25
在建工程	六、12	108,115,252.55	33,228,535.36
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	六、13	104,995,530.66	90,273,268.61
开发支出			
商誉	六、14	1,247,929,285.10	598,608,130.81
长期待摊费用	六、15	527,458.27	100,324.79
递延所得税资产	六、16	12,391,344.44	7,405,182.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,516,561,662.39	767,118,569.56
资产总计		3,779,973,054.33	1,692,530,476.73

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

合并资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	207,853,571.05	76,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		75,000.00	213,000.00
应付账款	六、18	236,937,401.45	154,096,085.70
预收款项	六、19	136,610,388.67	10,032,540.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	19,501,581.87	6,615,948.15
应交税费	六、21	41,719,614.06	15,123,680.75
应付利息		260,290.77	118,188.12
应付股利	六、22	11,562,278.03	11,562,278.03
其他应付款	六、23	240,887,496.09	62,534,388.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	37,942,720.83	
其他流动负债			
流动负债合计		933,350,342.82	336,496,109.86
非流动负债：			
长期借款			10,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、25	969,684.24	
递延收益	六、26	6,150,000.00	7,110,000.00
递延所得税负债	六、16	14,161,995.65	9,467,771.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,281,679.89	26,577,771.65
负 债 合 计		954,632,022.71	363,073,881.51
所有者权益：			
股本	六、27	262,845,768.00	148,016,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,173,320,369.62	915,297,691.67
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-92,777.19	
专项储备			
盈余公积	六、30	41,154,976.24	38,402,610.77
一般风险准备			
未分配利润	六、31	333,163,917.97	219,027,352.20
归属于母公司股东权益合计		2,810,392,254.64	1,320,743,757.64
少数股东权益	六、32	14,948,776.98	8,712,837.58
股东权益合计		2,825,341,031.62	1,329,456,595.22
负债和股东权益总计		3,779,973,054.33	1,692,530,476.73

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		784,813,956.67	66,855,060.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,421,432.20	36,598,955.02
应收账款	十五、1	267,745,472.85	247,948,346.46
预付款项		46,266,053.12	47,820,696.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	21,526,125.13	35,782,898.08
存货		52,055,311.20	44,092,253.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,190,828,351.17	479,098,209.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,446,600.00	4,446,600.00
持有至到期投资			
长期应收款		3,632,220.10	5,742,748.14
长期股权投资	十五、3	1,722,700,000.00	916,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,029,265.43	9,825,553.17
在建工程		31,018,320.38	16,139,077.50
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		1,508,584.10	2,929,098.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	100,324.79
递延所得税资产		3,956,608.43	3,280,583.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,775,291,598.44	959,363,985.38
资 产 总 计		2,966,119,949.61	1,438,462,194.65

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,907,633.92	104,227,383.27
预收款项		3,493,969.74	5,941,439.52
应付职工薪酬		3,958,035.15	103,624.91
应交税费		5,929,175.74	6,320,936.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		183,047,567.15	31,427,262.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		310,336,381.70	183,020,646.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,330,000.00	4,330,000.00
递延所得税负债		64,866.59	98,844.78
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,394,866.59	4,428,844.78
负 债 合 计		314,731,248.29	187,449,491.00
所有者权益:			
股本		262,845,768.00	148,016,103.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,173,320,369.62	915,297,691.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,793,854.57	38,041,489.10
未分配利润		174,428,709.13	149,657,419.88
股东权益合计		2,651,388,701.32	1,251,012,703.65
负债和股东权益总计		2,966,119,949.61	1,438,462,194.65

法定代表人：陆文斌 主管会计工作负责人：古洪彬 会计机构负责人：沈浮

合并利润表

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1, 113, 521, 983. 11	620, 732, 590. 22
其中：营业收入	六、33	1, 113, 521, 983. 11	620, 732, 590. 22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		986, 972, 464. 36	515, 595, 181. 55
其中：营业成本	六、33	804, 646, 814. 41	435, 506, 114. 58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	5, 062, 945. 41	1, 903, 936. 73
销售费用	六、35	30, 385, 795. 61	13, 830, 959. 33
管理费用	六、36	118, 416, 715. 51	54, 158, 153. 97
财务费用	六、37	7, 172, 906. 84	31, 162. 66
资产减值损失	六、38	21, 287, 286. 58	10, 164, 854. 28
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）	六、39	2, 905, 265. 09	1, 959, 954. 76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1, 741, 740. 02	646, 369. 22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		129, 454, 783. 84	107, 097, 363. 43
加：营业外收入	六、40	7, 631, 690. 68	2, 032, 202. 44
其中：非流动资产处置利得		38, 019. 74	6, 140. 83
减：营业外支出		21, 554. 45	28, 794. 85
其中：非流动资产处置损失			28, 275. 12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		137, 064, 920. 07	109, 100, 771. 02
减：所得税费用	六、41	16, 762, 081. 10	11, 637, 482. 91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		120, 302, 838. 97	97, 463, 288. 11
归属于母公司股东的净利润		116, 888, 931. 24	98, 058, 470. 74
少数股东损益		3, 413, 907. 73	-595, 182. 63
六、其他综合收益的税后净额		-181, 916. 05	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-92, 777. 19	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-92,777.19	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-92,777.19	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-89,138.86	
七、综合收益总额		120,120,922.92	97,463,288.11
归属于母公司股东的综合收益总额		116,796,154.05	98,058,470.74
归属于少数股东的综合收益总额		3,324,768.87	-595,182.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.56
（二）稀释每股收益		0.51	0.56

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司利润表

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	346,968,761.51	332,880,383.08
减：营业成本	十五、4	253,216,131.95	243,284,329.34
税金及附加		1,524,047.07	1,107,313.62
销售费用		15,583,572.08	12,009,815.38
管理费用		40,123,564.42	39,237,511.37
财务费用		1,923,022.25	-340,606.28
资产减值损失		4,506,833.04	5,623,533.88
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）	十五、5	1,111,650.00	1,308,608.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,203,240.70	33,267,094.67
加：营业外收入		1,491,185.24	1,882,201.26
其中：非流动资产处置利得			6,140.83
减：营业外支出			28,285.10
其中：非流动资产处置损失			28,275.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,694,425.94	35,121,010.83
减：所得税费用		5,170,771.22	4,644,340.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,523,654.72	30,476,670.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27, 523, 654. 72	30, 476, 670. 61
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 008, 115, 418. 09	532, 288, 835. 84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1, 148, 595. 59	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	45, 692, 894. 66	30, 176, 620. 91
经营活动现金流入小计		1, 054, 956, 908. 34	562, 465, 456. 75
购买商品、接受劳务支付的现金		823, 422, 883. 71	509, 790, 594. 04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		92, 361, 628. 18	34, 047, 091. 29
支付的各项税费		48, 511, 554. 60	36, 693, 801. 46
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	86, 249, 458. 03	30, 484, 299. 63
经营活动现金流出小计		1, 050, 545, 524. 52	611, 015, 786. 42
经营活动产生的现金流量净额		4, 411, 383. 82	-48, 550, 329. 67
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		1, 111, 650. 00	1, 313, 585. 54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154, 440. 00	16, 364. 92
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	六、42	92, 623, 994. 72	
投资活动现金流入小计		93, 890, 084. 72	1, 329, 950. 46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26, 018, 565. 75	27, 118, 862. 66
投资支付的现金		4, 750, 000. 00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			183, 763, 308. 46

支付其他与投资活动有关的现金	六、42	-	48,243,098.10
投资活动现金流出小计		30,768,565.75	259,125,269.22
投资活动产生的现金流量净额		63,121,518.97	-257,795,318.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		775,828,279.42	232,766,512.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,300,000.00	5,000,000.00
取得借款所收到的现金		307,853,571.05	85,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	66,760,000.00	98,111,245.66
筹资活动现金流入小计		1,150,441,850.47	415,977,758.16
偿还债务所支付的现金		182,263,408.17	60,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,581,672.09	5,858,954.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	115,516,804.63	52,091,245.66
筹资活动现金流出小计		307,361,884.89	118,250,200.43
筹资活动产生的现金流量净额		843,079,965.58	297,727,557.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-221,427.58	
五、现金及现金等价物净增加额		910,391,440.79	-8,618,090.70
加：期初现金及现金等价物余额		126,247,470.73	134,865,561.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,036,638,911.52	126,247,470.73

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		386,100,242.42	329,461,867.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,804,205.62	15,791,125.14
经营活动现金流入小计		389,904,448.04	345,252,992.74
购买商品、接受劳务支付的现金		308,454,986.42	333,695,798.66
支付给职工以及为职工支付的现金		29,572,168.62	27,848,766.17
支付的各项税费		14,323,509.72	28,318,422.48
支付其他与经营活动有关的现金		20,253,224.71	24,017,308.23
经营活动现金流出小计		372,603,889.47	413,880,295.54
经营活动产生的现金流量净额		17,300,558.57	-68,627,302.80
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		1,111,650.00	1,308,608.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	16,364.92
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		61,500,000.00	
投资活动现金流入小计		62,611,650.00	1,324,973.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,682,392.37	14,653,990.20
投资支付的现金		25,800,000.00	235,549,999.99
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		45,500,000.00	30,000,000.00

投资活动现金流出小计		80,982,392.37	280,203,990.19
投资活动产生的现金流量净额		-18,370,742.37	-278,879,016.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		774,528,279.42	227,766,512.50
取得借款收到的现金		75,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,283,485.60
筹资活动现金流入小计		849,528,279.42	347,049,998.10
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,804,178.96	5,266,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金		31,675,804.63	2,953,485.60
筹资活动现金流出小计		129,479,983.59	58,220,068.93
筹资活动产生的现金流量净额		720,048,295.83	288,829,929.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		718,978,112.03	-58,676,390.00
加：期初现金及现金等价物余额		65,705,055.37	124,381,445.37
六、期末现金及现金等价物余额		784,683,167.40	65,705,055.37

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

2016 年度

单位：人民币元

[illegible]

3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													-
(三) 利润分配	-								2,752,365.47		-2,752,365.47		-
1.提取盈余公积									2,752,365.47		-2,752,365.47		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	-												-
4.其他													
(四) 股东权益内部结转	74,008,051.00				-74,008,051.00								
1.资本公积转增股本	74,008,051.00				-74,008,051.00								
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.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	262,845,768.00				2,173,320,369.62		-92,777.19		41,154,976.24		333,163,917.97	14,948,776.98	2,825,341,031.62

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他											4,308,020.21	4308020.21	
（三）利润分配	17,145,000.00							3,047,667.06		-24,478,917.06		-4,286,250.00	
1.提取盈余公积								3,047,667.06		-3,047,667.06			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	17,145,000.00									-21,431,250.00		-4,286,250.00	
4.其他													
（四）股东权益内部结转	40,005,000.00				-40,005,000.00								
1.资本公积转增股本	40,005,000.00				-40,005,000.00								
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	148,016,103.00				915,297,691.67			38,402,610.77		219,027,352.20	8,712,837.58	1,329,456,595.22	

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	148,016,103.00				915,297,691.67				38,041,489.10	149,657,419.88	1,251,012,703.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,016,103.00				915,297,691.67				38,041,489.10	149,657,419.88	1,251,012,703.65
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	114,829,665.00				1,258,022,677.95				2,752,365.47	24,771,289.25	1,400,375,997.67
（一）综合收益总额										27,523,654.72	27,523,654.72
（二）股东投入和减少资本	40,821,614.00				1,332,030,728.95						1,372,852,342.95
1.股东投入普通股	40,821,614.00				1,332,030,728.95						1,372,852,342.95

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-				-				2,752,365.47	-2,752,365.47	-
1. 提取盈余公积									2,752,365.47	-2,752,365.47	
2. 对股东的分配					-						-
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	74,008,051.00				-74,008,051.00						
1. 资本公积转增股本	74,008,051.00				-74,008,051.00						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	262,845,768.00				2,173,320,369.62				40,793,854.57	174,428,709.13	2,651,388,701.32

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：四川创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配	17,145,000.00								3,047,667.06	-24,478,917.06	-4,286,250.00
1.提取盈余公积									3,047,667.06	-3,047,667.06	
2.对股东的分配	17,145,000.00									-21,431,250.00	-4,286,250.00
3.其他											
(四) 股东权益内部结转	40,005,000.00				-40,005,000.00						
1.资本公积转增股本	40,005,000.00				-40,005,000.00						
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.本年提取											
2.本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	148,016,103.00				915,297,691.67				38,041,489.10	149,657,419.88	1,251,012,703.65

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：古洪彬

会计机构负责人：沈浮

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

四川创意信息技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于 1996 年 12 月 9 日,注册地为成都市青羊区万和路 99 号丽阳天下 7-9 室,总部办公地址为成都市高新西区西芯大道 28 号。

本公司属于软件和信息技术服务业;本公司经营范围:高新技术、信息技术产品及软件开发,通信及计算机网络工程(不含线路)、信息网络集成;技术服务;销售电子及通讯产品、电器机械及器材、金属材料(不含稀贵金属)、交电产品及普通机械、(以下项目不含危险品、监控品)化工原料、建筑材料。公司主营业务分为集成开发、技术服务和软件开发与实施、动力环境监控产品销售四类。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及四川创意科技有限公司(以下简称创意科技)、北京创意云智数据技术有限公司(以下简称创意云智)、甘肃创意信息技术有限公司(甘肃创意)、上海格蒂电力科技有限公司(格蒂电力)、广州邦讯信息系统有限公司(以下简称邦讯信息)等 12 个子公司。

本年与上年相比新增合并主体 4 个,其中:由本公司完成非同一控制下企业合并增加邦讯信息;下属格蒂电力投资新设子郑州格蒂电力智能科技有限公司(以下简称郑州格蒂)、格蒂(香港)股份有限公司(以下简称香港格蒂);通过股权收购持有 TROY Informaion Technology Maiaysiasdn.Bhd(以下简称 TITM 公司)51%股权,增加本年合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 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。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,且本集团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,虽然本集团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。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、交通运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	交通运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	其他	3-5	5.00	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件著作权、软件、专有技术与非专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产，并在剩余使用年限内分摊。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件著作权、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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；

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团预计负债主要是产品质量保证，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团的商品销售包括铁塔动力监测系统产品、系统集成产品等的销售。销售收入确认原则为：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、也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本集团；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团的劳务收入包括软件开发实施收入、技术服务收入。本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与劳务相关的经济利益很可能流入本集团；劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：

1) 系统集成

系统集成是指根据用户不同需要，提供系统规划和技术解决方案、选购设备及软件，将各供应商的设备及软件融合为一个安全稳定的系统，从而满足不同客户的个性化需求。

系统集成收入确认原则：公司在合同已签订，合同相关的设备已交付，已按合同约定取得购买方对该项工程验收合格的验收报告，并且与合同相关的收入价款已经取得或取得了收款的凭据时，确认收入实现。

2) 软件开发实施收入、技术服务收入

本集团软件开发实施、技术服务是指为保障客户数据网络和业务支撑平台系统、电力系统自动化和信息化以及能源管理系统的稳定、安全、高效运行而进行的运营支撑保障和专业化定制服务。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

软件开发实施、技术服务确认原则:①对于一次性提供的服务收入,公司在服务已提供,与服务相关的收入款项已经取得或取得了收款的凭据时确认收入实现;②对于需要在一定期间内(同一会计年度)提供的服务,在服务已完成,并经服务接受方验收合格,同时在相关的收入款项已经取得或取得了收款的凭据时确认收入实现。若服务是跨期提供的,公司在资产负债表日根据提供的技术服务,技术服务完成并验收合格,同时在相关的收入款项已经取得或取得了收款的凭据时确认收入实现。

3) 本集团监控系统产品,是指根据与客户签订合同的具体规定,为客户生产的用于动力环境等监控系统产品。本公司在监控系统产品已经生产完成交付给客户,并安装调试正常运营,取得客户验收合格的报告,同时与合同相关的收入价款已经取得或取得了收款的凭据时,确认收入实现。

23. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认递延所得税资产。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%
营业税	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3%
地方教育费用附加	应纳增值税和营业税税额	2%
房产税	房产原值与房产租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
境外 TITM 企业所得税	应纳税所得额	24%

2. 税收优惠

本公司 2014 年 10 月 11 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局共同认定为高新技术企业,证书号 GF201451000090,证书有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,本公司 2016 年度企业所得税执行 15%的税率。

格蒂电力 2014 年 10 月 23 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GF201431000544,证书有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,格蒂电力 2016 年度企业所得税执行 15%的税率。

创意云智 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR201611005607,证书有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定,创意云智 2016 年度企业所得税执行 15%的税率。

郑州格蒂电力于 2016 年 8 月 29 日取得中国软件企业评估联盟、河南省软件服务业协会联合发布的《软件企业证书》(编号:豫 RQ-2016-0304),有效期一年、《软件产品证书》(编号:豫 RC-2016-0199),有效期五年。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	47,076.85	80,526.11
银行存款	1,036,591,834.67	134,000,450.45
其他货币资金	924,593.77	3,629,505.27
合计	1,037,563,505.29	137,710,481.83
其中:存放在境外的款项总额	43,960.19	

(1) 本年末货币资金增加主要系定向增发募集资金款所导致。

(2) 受限资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	924,593.77	1,150,005.27
汇票保证金		213,000.00
借款保证金		100,005.83
受限的长期借款资金		10,000,000.00
合计	924,593.77	11,463,011.10

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,984,835.50	10,192,311.40
商业承兑汇票	107,488,378.74	78,777,407.49
合计	118,473,214.24	88,969,718.89

注,上述商业承兑汇票中有格蒂电力应收河南腾龙信息工程有限公司电子商业承兑汇票金额 5,616.45 万元,因到期时间较长,故已按 5%计提坏账准备后计量列报。

(2) 应收票据年末余额较年初增幅较大,主要系本年客户增加采用承兑汇票方式进行结算所致。

(3) 年末无已用于质押的应收票据。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,560,395.30	
商业承兑汇票		
合计	8,560,395.30	

(5) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,778,650.84	100.00	61,749,673.96	7.86	724,028,976.88	499,875,503.55	100.00	34,284,745.23	6.86	465,590,758.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应										

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款										
合计	785,778,650.84	100.00	61,749,673.96	7.86	724,028,976.88	499,875,503.55	100.00	34,284,745.23	6.86	465,590,758.32

年末应收账款余额较年初的增长，主要系本年销售业务规模增大同时本年收购邦讯信息增加合并范围所致。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	599,963,664.57	29,998,183.23	5.00
1—2 年	134,522,481.46	13,452,248.14	10.00
2—3 年	41,640,554.66	12,492,166.40	30.00
3—5 年	7,689,747.94	3,844,873.98	50.00
5 年以上	1,962,202.21	1,962,202.21	100.00
合计	785,778,650.84	61,749,673.96	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提应收账款坏账准备金额 18,985,969.97 元;本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 273,144,166.60 元,占应收账款年末余额合计数的比例 34.76%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 15,288,638.70 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,679,078.06	99.75	113,853,195.52	99.99
1—2 年	174,398.27	0.24		
2—3 年				
3 年以上	528.29	0.01	528.29	0.01
合计	71,854,004.62	100.00	113,853,723.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 32,413,624.86 元,占预付款项年末余额合计数的比例 45.11%。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,865,238.76	99.86	4,551,001.63	15.77	24,314,237.13	66,527,664.48	99.94	5,550,820.58	8.34	60,976,843.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,110.00	0.14	41,110.00	100.00		41,110.00	0.06	41,110.00	100.00	
合计	28,906,348.76	100.00	4,592,111.63	15.89%	24,314,237.13	66,568,774.48	100.00	5,591,930.58	8.4%	60,976,843.90

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,645,617.77	1,032,280.89	5.00
1-2 年	2,511,313.76	251,131.37	10.00
2-3 年	2,347,226.95	704,168.09	30.00
3-5 年	1,595,318.00	797,659.00	50.00
5 年以上	1,765,762.28	1,765,762.28	100.00
合计	28,865,238.76	4,551,001.63	

2) 于 2016 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
北京安氏领信科技发展有限公司	41,110.00	41,110.00	100.00	预计无法收回
合计	41,110.00	41,110.00	——	——

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备-1,466,827.09 元,本年无收回转回其他应收款坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	18,759,471.97	10,882,112.14
往来款	7,944,286.15	52,398,731.60
备用金	1,196,424.62	2,838,306.50
其他	1,006,166.02	449,624.24
合计	28,906,348.76	66,568,774.48

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金及押金	3,870,000.00	1 年以内	13.39	193,500.00
远东国际租赁有限公司	保证金及	2,000,000.00	1 年以内	6.92	100,000.00

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
	押金				
西安投融资担保有限公司	往来款	1,700,000.00	1 年以内	5.88	85,000.00
西南民族大学	保证金及押金	1,420,000.00	1 年以内	4.91	71,000.00
西安交大博通资讯股份有限公司	保证金及押金	1,326,188.00	3-4 年	4.59	663,094.00
合计		10,316,188.00		35.69	1,112,594.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,053,384.50		50,053,384.50	29,511,653.84		29,511,653.84
发出商品	144,304,048.41		144,304,048.41	27,697,186.51		27,697,186.51
委托加工物资	41,920,942.32		41,920,942.32			
劳务成本	47,448,068.39		47,448,068.39			
合计	283,726,443.62		283,726,443.62	57,208,840.35		57,208,840.35

注 1: 发出商品系年末已经发至客户但尚未最终验收的集成开发设备、动力环境监控产品。

注 2: 年末存货余额较年初增长较大,主要系本年新增合并单位邦讯信息形成的增加。

(2) 年末存货未出现跌价情况。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
未抵扣增值税进项	3,071,276.96	1,064,714.16	
预交税费	379,733.20	36,825.91	
合计	3,451,010.16	1,101,540.07	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,446,600.00		4,446,600.00	4,446,600.00		4,446,600.00
其中: 按成本计量的	4,446,600.00		4,446,600.00	4,446,600.00		4,446,600.00
合计	4,446,600.00		4,446,600.00	4,446,600.00		4,446,600.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
成都银行股份有限公司	4,446,600.00			4,446,600.00					0.14	1,111,650.00
合计	4,446,600.00			4,446,600.00					0.14	1,111,650.00

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,632,220.10		3,632,220.10	5,742,748.14		5,742,748.14	9.72%
合计	3,632,220.10		3,632,220.10	5,742,748.14		5,742,748.14	

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
西安博兴自动化科技有限公司(以下简称西安博兴)	5,396,369.22	4,750,000.00		1,741,740.02						11,888,109.24	
合计	5,396,369.22	4,750,000.00		1,741,740.02						11,888,109.24	

本年格蒂电力对西安博兴增加出资 475.00 万元系按照约定分期出资。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	交通运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初金额	21,629,985.86	8,557,253.11	17,367,499.52	4,685,147.63	52,239,886.12
2. 本年增加金额	22,692.30	2,360,729.41	4,251,441.70	600,939.38	7,235,802.79
(1) 购置	22,692.30	1,148,281.41	3,108,291.39	433,820.15	4,713,085.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		1,212,448.00	1,143,150.31	167,119.23	2,522,717.54
3. 本年减少金额		399,068.00	1,583,653.31	5,384.62	1,988,105.93
(1) 处置或报废		399,068.00	1,583,653.31	5,384.62	1,988,105.93
4. 年末金额	21,652,678.16	10,518,914.52	20,035,287.91	5,280,702.39	57,487,582.98
二、累计折旧					
1. 年初金额	10,736,399.18	6,510,211.33	9,742,215.43	3,333,649.93	30,322,475.87
2. 本年增加金额	1,025,123.58	1,789,229.13	2,981,093.02	608,668.12	6,404,113.85
(1) 计提	1,025,123.58	694,036.03	2,375,720.31	516,484.46	4,611,364.38
(2) 企业合并增加		1,095,193.10	605,372.71	92,183.66	1,792,749.47
3. 本年减少金额		285,830.84	1,583,653.31	5,384.62	1,874,868.77
(1) 处置或报废		285,830.84	1,583,653.31	5,384.62	1,874,868.77
4. 年末	11,761,522.76	8,013,609.62	11,139,655.14	3,936,933.43	34,851,720.95

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通运输设备	电子设备	其他	合计
金额					
三、减值准备					
1. 年初金额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 本年增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末金额					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	10,893,586.68	2,047,041.78	7,625,284.09	1,351,497.70	21,917,410.25
2. 年末账面价值	9,891,155.40	2,505,304.90	8,895,632.77	1,343,768.96	22,635,862.03

注：2015 年 12 月 28 日，创意科技与交通银行股份有限公司彭州支行签署《抵押合同》(编号：成交银 2015 年最抵字 410001 号及成交银 2015 年最抵字 410001-1 号)，以其拥有的位于成都市高新西部园区西芯大道 28 号 1 栋-1-4 楼的房产（房产证号：成房权证监证字第 1764421 号）、土地使用权（土地使用权证号：成高国用（2009）第 5944 号和成高国用（2008）第 3411 号），为本公司流动资金借款（编号：成交银 2015 年贷字 410016 号）提供最高额保证，保证金额为 3,872.62 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，抵押土地原值 4,896,613.10 元，净值 4,006,391.03 元，该抵押房产原值 18,974,459.86 元，净值 8,904,341.25 元。

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电信级数据网络系统技术服务支撑基地及技术服务区域扩展项目	55,759,718.62		55,759,718.62	32,637,155.36		32,637,155.36
基于大数据的运营云平台研发及其应用项目建设	4,778,547.82		4,778,547.82			
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	47,576,986.11		47,576,986.11	591,380.00		591,380.00
合计	108,115,252.55		108,115,252.55	33,228,535.36		33,228,535.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
电信级数据网络系统技术服务支撑基地及技术服务区域扩展项目	32,637,155.36	23,122,563.26			55,759,718.62
基于大数据的运营云平台研发及其应用项目建设		4,778,547.82			4,778,547.82
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	591,380.00	46,985,606.11			47,576,986.11
合计	33,228,535.36	74,886,717.19			108,115,252.55

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
电信级数据网络系统技术服务支撑基地及技术服务区域扩展项目	82,505,000.00 (注1)	67.58	85.22				募股资金
基于大数据的运营云平台研发及其应用项目建设	257,062,400.00	2.0	2.0				募集资金
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业	240,000,000.00	19.82	19.82				自有资金

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
基地							
合计	579,567,400.00	—	—				

注 1: 预算数为募投项目总额预算数。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件著作权	软件与其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	26,431,913.10	71,382,300.00	13,099,934.21	110,914,147.31
2. 本年增加金额		23,476,790.00	3,170,305.38	26,647,095.38
(1) 购置			1,559,134.85	1,559,134.85
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		23,476,790.00	1,611,170.53	25,087,960.53
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	26,431,913.10	94,859,090.00	16,270,239.59	137,561,242.69
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,577,121.74	8,922,787.56	10,140,969.40	20,640,878.70
2. 本年增加金额	533,434.08	9,680,103.31	1,711,295.94	11,924,833.33
(1) 计提	533,434.08	9,680,103.31	1,711,295.94	11,924,833.33
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	2,110,555.82	18,602,890.87	11,852,265.34	32,565,712.03
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年初账面价值	24,854,791.36	62,459,512.44	2,958,964.81	90,273,268.61
2. 年末账面价值	24,321,357.28	76,256,199.13	4,417,974.25	104,995,530.66

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：软件著作权、合同性权利本年合并增加系非同一控制下合并邦讯信息、TITM 公司合并成本在可辨认资产中分配识别出的无形资产。

注 2：无形资产中土地抵押情况参见本附注六、11 固定资产项目的说明。

(2) 本集团本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
格蒂电力	598,608,130.81			598,608,130.81
邦讯信息		650,281,154.29		650,281,154.29
合计	598,608,130.81	650,281,154.29		1,248,889,285.10
减：减值准备		960,000.00		960,000.00
商誉净值	598,608,130.81			1,247,929,285.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
格蒂电力		960,000.00		960,000.00
邦讯信息				
合计		960,000.00		960,000.00

本集团将被合并方格蒂电力、邦讯信息分别作为资产组及资产组组合，把合并所形成的商誉分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。基于被合并方历史实际经营数据、所从事行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标（预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变）预测总现金流量折算成现值予以测试。根据减值测试的结果，年末商誉未发生减值。

由于格蒂电力 2016 年度业绩实际完成数为业绩承诺的 98.73%，基于谨慎性原则，本集团按照实际业绩与承诺业绩的差异金额计提了商誉的减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
大楼维修	43,021.11		43,021.11		
接待室装修及机房改造费	34,578.30		34,578.30		
办公室装修费	22,725.38	572,374.69	67,641.80		527,458.27
合计	100,324.79	572,374.69	145,241.21		527,458.27

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	65,915,222.35	10,007,318.54	39,876,675.81	6,280,926.39
可弥补亏损	4,033,461.69	1,008,365.42		
产品质量保证金	969,684.24	145,452.64		
递延收益	6,150,000.00	944,500.00	7,110,000.00	1,088,500.00
内部交易未实现利润	1,904,718.91	285,707.84	238,373.25	35,755.99
合计	78,973,087.19	12,391,344.44	47,225,049.06	7,405,182.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	93,980,860.40	14,097,129.06	62,459,512.44	9,368,926.87
分期收款销售商品	432,443.93	64,866.59	658,965.17	98,844.78
合计	94,413,304.33	14,161,995.65	63,118,477.61	9,467,771.65

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		25,000,000.00
保证借款	207,853,571.05	51,200,000.00
合计	207,853,571.05	76,200,000.00

(2) 至本年末无逾期未偿还的借款。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	236,937,401.45	154,096,085.70
其中:一年以上	25,075,467.32	7,903,615.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京宏涛嘉业信息系统有限公司	8,737,965.61	尚未结算
上海宏力达信息技术有限公司	1,664,692.32	尚未结算
杭州益和电力科技信息有限公司	1,464,000.00	尚未结算
北京中电普华信息技术有限公司	1,165,412.42	尚未结算
基康仪器股份有限公司	1,111,829.00	尚未结算
合计	14,143,899.35	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	136,610,388.67	10,032,540.19
其中:1 年以上	1,225,257.98	4,800.00

年末预收款项余额较年初增长,主要是本年增加合并单位邦讯信息预收的未验收项目款项增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,578,163.55	95,713,138.68	82,843,543.12	19,447,759.11
离职后福利-设定提存计划	37,784.60	7,312,825.00	7,296,786.84	53,822.76
合计	6,615,948.15	103,025,963.68	90,140,329.96	19,501,581.87

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,045,227.88	86,655,051.48	75,245,258.60	15,455,020.76

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费		899,117.90	899,117.90	
社会保险费	20,538.50	3,173,005.37	3,164,771.39	28,772.48
其中:医疗保险费	18,098.30	2,905,934.49	2,898,336.38	25,696.41
工伤保险费	842.70	112,361.43	112,697.26	506.87
生育保险费	1,597.50	154,709.45	153,737.75	2,569.20
住房公积金	24,000.00	2,680,277.40	2,686,312.40	17,965.00
工会经费和职工教育经费	2,488,397.17	2,305,686.53	848,082.83	3,946,000.87
合计	6,578,163.55	95,713,138.68	82,843,543.12	19,447,759.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	35,388.40	6,970,355.30	6,954,524.71	51,218.99
失业保险费	2,396.20	342,469.70	342,262.13	2,603.77
合计	37,784.60	7,312,825.00	7,296,786.84	53,822.76

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,151,587.64	8,453,620.91
营业税		72,298.65
企业所得税	14,721,893.43	4,945,714.36
个人所得税	255,851.39	86,941.98
城市维护建设税	1,364,539.64	434,891.51
印花税	1,071,851.00	505,054.77
教育费及地方教育附加	1,114,885.21	456,406.11
价格调控基金		100,310.35
其他税费	39,005.75	68,442.11
合计	41,719,614.06	15,123,680.75

22. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,562,278.03	11,562,278.03
合计	11,562,278.03	11,562,278.03

注:应付股利余额系格蒂电力应付被本公司收购前原股东股利。

23. 其他应付款

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	2,688,091.06	967,351.24
往来款	55,200,627.10	51,303,188.46
代垫款	2,651,490.52	9,583,591.97
其他	347,155.57	680,257.25
收购邦讯信息现金对价	180,000,131.84	
合计	240,887,496.09	62,534,388.92

其他应付款年末余额较年初增长,主要是应付 18,000.00 万元收购邦讯信息股权款,该款项已于 2017 年 2 月支付完毕。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	37,942,720.83	
合计	37,942,720.83	

25. 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	969,684.24		动力监控铁塔产品质量保证金
其他			
合计	969,684.24		

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,110,000.00	400,000.00	1,360,000.00	6,150,000.00	注 1
合计	7,110,000.00	400,000.00	1,360,000.00	6,150,000.00	—

注 1: 本公司年末 递延收益主要为公司收到政府部门拨入的科技开发专项资金,因其所对应的科研项目尚未验收,故暂在递延收益反映。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
Moshere 软件研发设备更新改造	220,000.00				220,000.00	与收益相关
基于 TCP 技术的可信计算机产品-可信 JVM 远程系统	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
基于 P2P 的网络发布和计费平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
WORKING 管理信息系统	300,000.00				300,000.00	与收益相关
EJPOS 嵌入式通用平台	300,000.00				300,000.00	与收益相关
SM4X 服务管理系统	200,000.00				200,000.00	与收益相关
科技创新企业技术开发费认定管理系统	200,000.00				200,000.00	与收益相关
自动化手机质量检测系统	500,000.00				500,000.00	与收益相关
IT 核心容灾技术创新专项	300,000.00				300,000.00	与收益相关
融合云计算处理的 MBO 三域综合智能大数据分析系统研发和产业化研究	1,330,000.00				1,330,000.00	与资产相关
基于智能电网的交互是远程协作平台	60,000.00		60,000.00			与收益相关
北斗卫星导航系统的避雷器、电网参数在线广域测量系统项目	450,000.00				450,000.00	与收益相关
科技小巨人项目	700,000.00		700,000.00			与收益相关
浦东新区科技发展基金配套项目资助合同	600,000.00		600,000.00			与收益相关
2013 年统筹科技资源改革示范基地专项资金	750,000.00				750,000.00	与收益相关
基于 V2G 的分布式光伏电动汽车充电系统		150,000.00			150,000.00	与收益相关
基于动力与环境系统的商业云监控平台研制与应用		100,000.00			100,000.00	与收益相关
基于通信局站的动力环境无线采集与控制系统		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合计	7,110,000.00	400,000.00	1,360,000.00		6,150,000.00	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	148,016,103.00	40,821,614.00		74,008,051.00		114,829,665.00	262,845,768.00

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年发行新股系根据本公司 2016 年 5 月 30 日召开的 2016 年第三次临时股东大会作出的决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川创意信息技术股份有限公司向杜广湘等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2052 号）核准，本公司向邦讯信息原股东和向社会非公开发行股份募集配套资金。具体详见附注“十四、（二）完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项”的说明。

本年送股系根据本公司 2016 年 5 月 13 日召开的 2015 年度股东大会审议通过，按本公司 2015 年末总股本 148,016,103 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股增加的股本金额。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	915,297,691.67	1,332,030,728.95	74,008,051.00	2,173,320,369.62
其他资本公积				
合计	915,297,691.67	1,332,030,728.95	74,008,051.00	2,173,320,369.62

注：本年资本公积增减变动，详见本附注六、27 股本的内容。

29. 其他综合收益

本年末数其他综合收益余额为-92,777.19 元，系格蒂电力本年收购 TITM51%股权完成，合并报表时形成的外币折算差额。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,876,952.17	2,752,365.47		27,629,317.64
任意盈余公积	13,525,658.60			13,525,658.60
合计	38,402,610.77	2,752,365.47		41,154,976.24

31. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	219,027,352.20	145,447,798.52
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
本年年初余额	219,027,352.20	145,447,798.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	116,888,931.24	98,058,470.74
减：提取法定盈余公积	2,752,365.47	3,047,667.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,286,250.00
转作股本的普通股股利		17,145,000.00
本年年末余额	333,163,917.97	219,027,352.20

32. 少数股东权益

子公司名称	年末金额		年初金额	
	持股比例	金额	持股比例	金额
创意云智	42.00%	6,095,503.08	42.00%	1,283,881.84
甘肃创意	42.00%	3,495,865.03	42.00%	3,239,841.36
西安通源智能电气技术有限公司	50.00%	3,928,341.47	50.00%	4,189,114.38
马来西亚公司	49.00%	1,429,067.40		
合计		14,948,776.98		8,712,837.58

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,113,521,983.11	804,646,814.41	620,732,590.22	435,506,114.58
其他业务				
合计	1,113,521,983.11	804,646,814.41	620,732,590.22	435,506,114.58

本年营业收入、成本较上年度增长，主要系上年度 11 月完成格蒂电力收购，本年全年收入、成本纳入合并范围以及本年 10 月完成收购邦讯信息纳入合并范围形成的增长所致。

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	27,914.06	253,779.66
城市维护建设税	1,806,028.74	695,849.60
教育费附加	825,378.87	383,577.88
地方教育附加	549,891.70	

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,191,353.14	
土地使用税及其他税费	642,996.67	
其他	19,382.23	570,729.59
合计	5,062,945.41	1,903,936.73

本期本项目增长主要是依据财政部增值税会计处理相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，将原在管理费用核算的相关税费调整至本项目核算。

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
业务费用	14,293,407.29	7,322,180.82
职工薪酬	13,187,860.49	5,486,180.98
车辆费用	1,058,832.99	688,280.20
折旧费	1,845,694.84	334,317.33
合计	30,385,795.61	13,830,959.33

销售费用上升主要系上年度 11 月完成格蒂电力收购，本年全年纳入合并范围以及本年 10 月完成收购邦讯信息纳入合并范围形成的增长所致。

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	38,534,868.72	19,663,085.09
研发费	44,393,377.07	18,231,261.47
中介服务费	4,268,094.16	5,282,442.67
折旧费	1,890,731.11	1,804,649.16
办公费	10,091,581.17	1,492,489.10
税金	1,325,957.94	1,452,317.21
差旅费	1,711,960.80	1,153,183.86
业务招待费	1,474,920.97	1,105,281.36
长期资产摊销	10,536,805.66	1,059,006.55
汽车费用	1,694,113.26	1,062,440.82
其他	2,494,304.65	1,851,996.68
合计	118,416,715.51	54,158,153.97

管理费用本年金额较上年增长较大，主要系上年度 11 月完成格蒂电力收购，本年发生额全年纳入合并范围以及本年 10 月完成收购邦讯信息纳入合并范围形成的增长所致。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,796,466.77	1,231,409.46
减：利息收入	3,135,351.62	1,547,001.16
加：汇兑损失	5,382.80	
加：其他支出	506,408.89	346,754.36
合计	7,172,906.84	31,162.66

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	20,327,286.58	10,164,854.28
商誉减值	960,000.00	
合计	21,287,286.58	10,164,854.28

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,741,740.02	646,369.22
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,111,650.00	1,111,650.00
其他	51,875.07	201,935.54
合计	2,905,265.09	1,959,954.76

其他项目主要系理财产品投资收益。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得合计	38,019.74	6,140.83	38,019.74
其中：固定资产处置利得	38,019.74	6,140.83	38,019.74
政府补助	6,537,499.76	1,475,000.00	5,388,904.17
其他	1,056,171.18	551,061.61	1,056,171.18
合计	7,631,690.68	2,032,202.44	6,483,095.09

(1) 本年发生的重要政府补助明细

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
上海奉贤区财政扶持金	2,386,214.17		上海奉贤区财政扶持政策	与收益相关
递延收益转入的政府补助	1,360,000.00		见递延收益项目说明	与收益相关
税收返还	1,148,595.59		天河税务区软件增值税退税款	与收益相关

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,361,320.31	14,177,966.03
递延所得税费用	-6,599,239.21	-2,540,483.12
合计	16,762,081.10	11,637,482.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	137,064,920.07
按法定税率计算的所得税费用	34,266,230.03
本集团各公司适用不同税率的影响	-14,533,612.00
调整以前期间所得税的影响	-1,219,010.76
非应税收入的影响	-602,182.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,396,279.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-462,168.14
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	691,826.21
加计扣除影响数	-2,775,281.60
所得税费用	16,762,081.10

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金	8,909,381.78	21,059,839.91
收回往来款	28,981,982.57	5,543,718.23

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到的专项拨款及补助	4,178,904.17	1,475,000.00
利息收入	3,059,866.22	1,547,001.16
收到渠道返点	22,419.41	470,622.32
其他	540,340.51	80,439.29
合计	45,692,894.66	30,176,620.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费、水电费、维修费	10,323,563.84	5,819,344.94
审计咨询费、并购重组、捐款等	7,637,404.57	5,257,447.95
保函保证金、银行承兑汇票保证金	6,502,551.00	4,418,160.58
往来款	32,236,134.67	4,262,467.99
业务招待费、广告费、宣传费	7,193,730.76	4,092,222.12
差旅费、运杂费、汽车费用	14,210,448.88	3,647,578.35
租赁费、培训费	7,392,956.29	2,024,146.76
其他	752,668.02	962,930.94
合计	86,249,458.03	30,484,299.63

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购邦讯信息取得的现金净额	44,586,888.14	
债权受让还款	48,037,106.58	
合计	92,623,994.72	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
债权受让款		48,243,098.10
合计		48,243,098.10

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	66,760,000.00	93,827,760.06
发行股份收到款项中的发行费用		2,953,485.60
收到未验收的政府补助		1,330,000.00

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	66,760,000.00	98,111,245.66

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还股东款项	111,760,000.00	48,827,760.06
股票发行费	1,675,804.63	2,953,485.60
担保费及贷款保证金	2,081,000.00	310,000.00
合计	115,516,804.63	52,091,245.66

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,302,838.97	97,463,288.11
加: 资产减值准备	21,287,286.58	10,164,854.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,611,364.38	2,751,263.50
无形资产摊销	11,924,833.33	3,150,365.69
长期待摊费用摊销	145,241.21	174,954.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-38,019.74	22,134.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,796,466.77	1,541,409.46
投资损失(收益以“-”填列)	-2,905,265.09	-1,959,954.76
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,986,162.06	-2,422,988.74
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,694,224.00	-117,494.38
存货的减少(增加以“-”填列)	-20,864,929.21	60,428,503.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-169,665,036.01	-193,714,221.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	30,108,540.69	-26,032,442.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,411,383.82	-48,550,329.67
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:		
现金的年末余额	1,036,638,911.52	126,247,470.73
减: 现金的年初余额	126,247,470.73	134,865,561.43

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	910,391,440.79	-8,618,090.70

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,036,638,911.52	126,247,470.73
其中：库存现金	47,076.85	80,526.11
可随时用于支付的银行存款	1,036,591,834.67	123,900,444.62
可随时用于支付的其他货币资金		2,266,500.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,036,638,911.52	126,247,470.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	924,593.77	11,463,011.10

七、 合并范围的变化

1. 本集团本年非同一控制下企业合并事项

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并（单位：万元）

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
邦讯信息	2016 年 10 月 31 日	80,000.00	100.00	发行股份并支付现金购买	2016 年 10 月 31 日	完成股权转让的工商变更登记并改选董事会，被本公司控制	8,692.15	2,342.19
TITM	2016 年 7 月 12 日	328.81	51.00	现金收购	2016 年 7 月 12 日	股权工商登记完成，股权款支付完成，被本公司控制	364.75	-2.86

(2) 合并成本及商誉

项目	邦讯信息 *	TITM
现金	200,000,000.00	3,288,103.13
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值	600,000,000.00	

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	邦讯信息 *	TITM
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	800,000,000.00	3,288,103.13
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	149,718,845.71	3,288,103.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	650,281,154.29	

*本次收购邦讯信息的合并成本为人民币 800,000,000.00 元,合并成本在购买日取得的邦讯信息各项可辨认资产、负债进行分配,合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认的商誉为 650,281,154.29 元。邦讯信息购买日可辨认资产、负债的公允价值已经评估机构评估。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	邦讯信息		TITM	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	433,146,545.25	381,338,101.78	4,899,273.66	3,288,103.13
货币资金	65,386,226.64	65,386,226.64	3,288,103.13	3,288,103.13
应收款项	100,479,703.53	100,479,703.53		
预付款项	606,752.00	606,752.00		
其他应收款	6,866,127.42	6,866,127.42		
存货	233,745,954.28	205,414,300.81		
长期股权投资				
固定资产	729,968.07	729,968.07		
无形资产	23,476,790.00		1,611,170.53	
递延所得税资产	1,463,965.37	1,463,965.37		
长期待摊费用	391,057.94	391,057.94		
负债:	283,427,699.54	275,656,433.02		
借款	43,923,460.69	43,923,460.69		
应付账款	85,047,210.41	85,047,210.41		
预收款项	129,716,331.45	129,716,331.45		
应付职工薪酬	1,596,844.37	1,596,844.37		
应交税费	14,488,878.73	14,488,878.73		
应付利息	65,684.84	65,684.84		
其他应付款	4,300.30	4,300.30		
递延收益	250,000.00	250,000.00		

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	邦讯信息		TITM	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	7,771,266.52			
预计负债	563,722.23	563,722.23		
净资产	149,718,845.71	105,681,668.76	4,899,273.66	3,288,103.13
减：少数股东权益			1,611,170.53	1,611,170.53
取得的净资产	149,718,845.71	105,681,668.76	3,288,103.13	1,676,932.60

2. 本集团本年无同一控制下企业合并事项。

3. 本集团本年无反向收购事项。

4. 本集团本年无处置子公司事项。

八、 在其他主体中的权益

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	
创意科技	成都市	成都市	信息技术服务	100.00		投资设立
创意云智	北京市	北京市	信息技术服务	58.00		投资设立
甘肃创意	兰州市	兰州市	信息技术服务	58.00		投资设立*1
格蒂电力	上海市	上海市	服务、研发	100.00		并购
邦讯信息	广州市	广州市	信息技术服务	100.00		并购 *2
西安格蒂电力有限公司 (简称西安格蒂)	西安市	西安市	服务、研发		100.00	并购
上海格蒂能源科技有限公司 (简称格蒂能源)	上海市	上海市	服务、研发		100.00	并购
上海格蒂水利科技有限公司 (简称格蒂水利)	上海市	上海市	服务、研发		100.00	并购
西安通源智能电气技术有限公司 (简称通源智能)	西安市	西安市	服务、研发		50.00	并购 *3
郑州格蒂	郑州市	郑州市	服务、研发		100.00	投资设立 *4

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
TITM	马来西亚	马来西亚	服务、研发		51.00	并购 *5
香港格蒂	香港	香港	信息技术服务			投资设立*6

*1、本公司与孙伟共同出资成立了甘肃创意，甘肃创意于 2015 年 11 月 23 日取得工商营业执照，注册资本 2,000.00 万元，根据公司章程及出资协议规定本公司协议投资 1,160.00 万元，出资比例为 58%。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 580.00 万元。

*2、邦讯信息系本年通过向原股东发行股份并支付现金完成收购后取得的全资子公司，具体详见附注“十四、(二)完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项”的说明。

*3、本公司持有通源智能 50%股份，纳入合并报表范围的原因是本公司在董事会中拥有多数表决权，享有实际控制权，故纳入合并范围。

*4、郑州格蒂系由格蒂电力出资 1,000 万元，于 2016 年 1 月 27 日在郑州市工商行政管理局二七分局登记注册的全资子公司。统一社会信用代码为 91410103MA3X71NJ50，法定代表人黎静，注册地郑州市二七区安康路 5 号院 1 号楼 1109 号。

*5、2016 年 6 月 11 日，格蒂电力与新加坡籍 Lim LiongKiat 先生签订《股权转让协议》，由格蒂电力支付 204 万令吉（约 51 万美元）受让 Lim LiongKiat 先生持有的 TROY Informaion Technology Maiaysiasdn.Bhd（以下简称 TITM 公司）51%股权，格蒂电力于 2016 年 7 月 12 日收购款支付完毕。TITM 注册资金 1,000 万元令吉（约合 250 万美元）。

*6、香港格蒂由格蒂电力投资在香港设立的全资子公司，注册资本 4,000 万港币，于 2016 年 11 月 25 日取得工商营业执照。至本年末该项出资暂未实际缴纳。

(2) 重要的非全资子公司

公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额
创意云智	42.00	3,711,621.24		6,095,503.08
甘肃创意	42.00	56,023.67		3,495,865.03
通源智能	50.00	-260,772.91		3,928,341.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通源智能	8,542,710.43	793,701.01	9,336,411.44	1,479,728.50		1,479,728.50	9,990,660.97	18,593.11	10,009,254.08	1,631,025.32		1,631,025.32
创意云智	76,635,639.67	3,701,398.09	80,337,037.76	64,157,589.51		64,157,589.51	29,220,602.59	66,717.44	29,287,320.03	24,711,410.88		24,711,410.88
甘肃创意	25,844,296.22	324,033.73	26,168,329.95	17,435,284.25		17,435,284.25	46,588,439.74	603,038.73	47,191,478.47	45,001,380.00		45,001,380.00

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营现金流量
通源智能	458,083.15	-521,545.82	-521,545.82	6,995,396.85	1,541,485.44	-237,811.66	-237,811.66	-232,650.37
创意云智	91,520,266.51	10,503,539.10	10,503,539.10	-8,980,433.82	23,559,834.35	675,909.15	675,909.15	1,660,790.13
甘肃创意	12,740,945.59	542,947.23	542,947.23	-19,157,245.99		-1,809,901.53	-1,809,901.53	594.65

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益。

(1) 本公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本集团不重要的联营企业为下属格蒂电力出资设立的西安博兴公司，享有权益比例为 38.00%，其财务信息如下：

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,888,109.24	5,396,369.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,741,740.02	646,369.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,741,740.02	646,369.22

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项较小，整体外币风险并不重大。

2) 利率风险

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:27,314.42万元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为16,214万元。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司实际控制人为陆文斌先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
陆文斌	80,888,751.00	53,762,334.00	30.77	36.32

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年本集团无合营企业, 联营企业为西安博兴公司, 具体信息见附注“六、10、长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王晓伟、王晓明、雷厉、杜广湘、杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜、孙伟	本公司控股股东外的重要自然人股东及子公司高管

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	40,000,000.00	2016-4-27	2017-4-26	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	10,000,000.00	2016-12-2	2017-12-1	否
雷厉、黎静	格蒂电力	7,000,000.00	2016-4-28	2017-4-28	否
雷厉	格蒂电力	5,000,000.00	2016-1-15	2017-1-14	否
本公司	格蒂电力	40,000,000.00	2016-11-29	2017-11-28	否
本公司	格蒂电力	60,000,000.00	2016-4-11	2017-10-11	否
黎静、马晓萌、雷厉	格蒂电力	17,000,000.00	2016-10-14	2017-10-13	否
黎静、马晓萌	西安格蒂	5,000,000.00	2016-9-28	2017-9-27	否
陆文斌、王晓伟、王晓明	本公司	15,000,000.00	2016-2-25	2017-2-25	否
本公司	北京创意	20,000,000.00	2016-10-26	2017-10-25	否
杜广湘	邦讯信息	10,000,000.00	2015-11-19	2016-11-23	否
杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜	邦讯信息	10,000,000.00	2015-12-30	2016-12-30	否

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜	邦讯信息	13,000,000.00	2016-2-25	2018-02-25	否
杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜	邦讯信息	24,000,000.00	2016-8-15	2018-08-14	否

2. 关联资金往来

关联方名称	关联方往来事项	本年关联往来发生额	备注
陆文斌	归还上年度借款	30,000,000.00	未向关联方支付利息
孙伟	归还上年度借款	15,000,000.00	未向关联方支付利息
雷厉	股权交易代缴个税款	24,660,000.00	注1
黎静	股权交易代缴个税款	7,900,000.00	注1
雷厉	格蒂电力向其借周转金	34,200,000.00	本年已全部归还

注 1：股权交易代缴个税款中格蒂电力为董事长雷厉、总经理黎静代缴纳股权转让个人所得税，形成其他应收款占款合计 1,525.00 万元，本年收回时按银行同期贷款利率上浮 20%收取了资金占用费。除 1,525.00 万外的代缴个税款系由格蒂电力先收取后代缴。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,584,097.92	1,796,336.69

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应付款	雷厉	16,683.49	2,508.00
其他应付款	陆文斌		30,000,000.00
其他应付款（未支付的股权收购款）	杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜	180,000,131.00	

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案为:以现有总股本 262,845,768 股为基数,每 10 股派发现金红利 1 元(含税),以资本公积金 262,845,768 元向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本为 525,691,536 股。其余未分配利润滚存至以后年度再行分配上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

2. 取得重要合同

2017 年 3 月 27 日,本公司与中国电信股份有限公司成都分公司(以下简称电信成都分公司)本着自愿、平等、诚实、信用原则,就电信成都分公司承建的成都市公共区域无线拉入服务项目建设工作相关事宜,签订《成都市公共区域无线接入服务项目建设(一期)建设运维服务合同》,本公司将按照电信成都分公司要求的覆盖场所、时间计划、设备选型和技术标准,提供其指定区域安全优质的无线拉入服务,合同总价款为 11,390.00 万元,电信成都分公司将项目进展情况分阶段支付款项。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为 3 个报告分部,这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为:数据系统网络业务、电力信息业务、动力环境监控信息业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

2、本年度报告分部的财务信息

项目	数据系统网络业务	电力信息业务	动力监控信息业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	426,781,468.19	599,818,972.85	86,921,542.07		1,113,521,983.11
其中: 对外交易收入	426,781,468.19	599,818,972.85	86,921,542.07		1,113,521,983.11

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	数据系统网络业务	电力信息业务	动力监控信息业务	分部间抵销	合计
分部间交易收入					
二、营业成本	322,647,165.83	428,033,300.32	53,966,348.26		804,646,814.41
其中: 对外交易成本	322,647,165.83	428,033,300.32	53,966,348.26		804,646,814.41
分部间交易成本					
三、利润总额(亏损总额)	21,571,096.07	87,975,818.30	27,518,005.70		137,064,920.07
资产总额	2,713,763,236.01	700,472,337.39	365,737,480.93		3,779,973,054.33
负债总额	392,906,962.49	325,091,200.49	236,633,859.73		954,632,022.71

(二) 完成发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项

根据本公司 2016 年 5 月 30 日召开的 2016 年第三次临时股东大会作出的决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川创意信息技术股份有限公司向杜广湘等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2052 号)批复,本公司向杜广湘、杜玉甫、叶名、陈雄文、张文胜发行股份 19,199,993 股及支付现金购买其共同持有的广州邦讯信息系统有限公司 100%股权,同时核准贵公司非公开发行股份募集配套资金不超过 80,000.00 万元。

1、邦讯信息 2016 年 10 月 12 日召开的股东会通过了原股东持有的全部股权变更为本公司持有,同时改选了公司董事会,于 2016 年 10 月 13 日在广州市工商行政管理局办理完一系列相关变更登记手续后,已成为贵公司的全资子公司。该次向邦讯信息原股东发行股份 19,199,993 股置换股权,经信永中和会计师事务所审验,并出具了 XYZH/2016CDA20720 号验资报告。

2、本公司于 2016 年 11 月 25 日,向四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司、贵州铁路发展基金管理有限公司、东吴基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及广东宝丽华新能源股份有限公司非公开发行人民币普通股(A 股)21,621,621 股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 37.00 元,取得募集资金总额人民币 79,999.99 万元,扣除各项发行费用 2,893.45 万元后,实际募集资金净额为人民币 77,106.55 万元。本次变更后贵公司累计注册资本、股本均为人民币 262,845,768.00 元。本次非公开发行股份募集资金,经信永中和会计师事务所审验,并出具了 XYZH/2016CDA20790 号验资报告。

(三) 除以上事项外,截至本报告日,本集团无需要披露的其他重要事项。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,485,774.49	100.00	19,740,301.64	6.87	267,745,472.85	263,409,101.76	100.00	15,460,755.30	5.87	247,948,346.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	287,485,774.49	100.00	19,740,301.64	6.87	267,745,472.85	263,409,101.76	100.00	15,460,755.30	5.87	247,948,346.46

年末应收账款余额较年初增长，主要系本年技术服务业务收入上涨，客户结算尚有一定周期所致。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,856,636.53	10,492,831.83	5.00
1—2 年	64,620,753.53	6,462,075.35	10.00
2—3 年	7,150,081.06	2,145,024.32	30.00
3—5 年	1,129,121.75	564,560.88	50.00
5 年以上	75,809.26	75,809.26	100.00
合计	282,832,402.13	19,740,301.64	

2) 信用风险特征组合中，按关联方计提坏账的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,653,372.36			11,376,874.43		
合计	4,653,372.36			11,376,874.43		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,279,546.34 元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 131,826,844.79 元，占应收账款年末余额合计数的比例 45.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,177,143.93 元。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,833,213.04	100.00	2,307,087.91	9.68	21,526,125.13	37,862,699.29	100.00	2,079,801.21	5.49	35,782,898.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,833,213.04	100.00	2,307,087.91	9.68	21,526,125.13	37,862,699.29	100.00	2,079,801.21	5.49	35,782,898.08

年末其他应收款较年初减少 40%，主要系关联方甘肃创意余额较少所致。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 信用风险特征组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,321,567.91	316,078.40	5.00
1-2 年	1,308,420.13	130,842.01	10.00
2-3 年	284,725.00	85,417.50	30.00
3-5 年	207,500.00	103,750.00	50.00
5 年以上	1,671,000.00	1,671,000.00	100.00
合计	9,793,213.04	2,307,087.91	

信用风险特征组合中,按款项性质为关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	14,040,000.00			30,000,000.00		
合计	14,040,000.00			30,000,000.00		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 227,286.70 元; 本年无收回或转回坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	6,854,310.98	4,509,675.03
备用金	514,795.80	584,722.30
往来款	16,176,500.00	32,384,000.00
其他	287,606.26	384,301.96
合计	23,833,213.04	37,862,699.29

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
甘肃创意	往来款	14,000,000.00	1 年以内	58.74	
西南民族大学	保证金及押金	1,420,000.00	1 年以内	5.96	71,000.00
北京华脉金威电子消防系统有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	4.20	1,000,000.00
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金及押金	961,283.30	1 年以内 835,280 元; 1-2 年 126,003.3 元	4.03	54,364.33
电子科技大学	往来款	720,000.00	1 年以内 149,000 元; 5 年以上 571,000 元	3.02	578,450.00
合计		18,101,283.30		75.95	1,703,814.33

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,722,700,000.00		1,722,700,000.00	916,900,000.00		916,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,722,700,000.00		1,722,700,000.00	916,900,000.00		916,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
创意科技	40,000,000.00			40,000,000.00		
创意云智	2,900,000.00			2,900,000.00		
甘肃创意		5,800,000.00		5,800,000.00		
格蒂电力	874,000,000.00			874,000,000.00		
邦讯信息		800,000,000.00		800,000,000.00		
合计	916,900,000.00	805,800,000.00		1,722,700,000.00		

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,968,761.51	253,216,131.95	332,880,383.08	243,284,329.34
其他业务				
合计	346,968,761.51	253,216,131.95	332,880,383.08	243,284,329.34

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,111,650.00	1,111,650.00
理财产品投资收益		196,958.90
合计	1,111,650.00	1,308,608.90

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 17 日本公司董事会批准报出。

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	38,019.74	
企业重组费用	-2,692,027.43	
资金占用费	171,962.75	
计入当期损益的政府补助	5,388,904.17	注 1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,034,616.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,111,650.00	注 2
小计	5,053,125.96	
所得税影响额	595,185.91	
非经常性净损益合计	4,457,940.05	
其中：归属于母公司股东	4,464,740.10	
扣除非经常性损益后的净利润	115,844,898.92	
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润的金额	112,424,191.14	

注 1：参见本附注六、40。

注 2：2016 年收到成都银行股份有限公司分配 2015 年度现金股利 1,111,650.00 元，按《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，居民企业直接投资于其他居民企业取得的投资收益为免税收入。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2015 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.57	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.28	0.50	0.50

四川创意信息技术股份有限公司

二〇一七年四月十七日

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

四川创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)
