

创意信息技术股份有限公司
2019 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	13-93



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/2020CDA20097

创意信息技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了创意信息公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
创意信息公司收购上海格蒂电力科技有限公司（以下简称格蒂电力）、广州邦讯信息系统有限公司（以下简称邦讯信息）、北京	我们就管理层执行的商誉减值测试执行的审计程序如下： 1. 获取格蒂电力、邦讯信息、万里开

万里开源软件有限公司（以下简称万里开源）分别形成商誉 5.98 亿元、6.50 亿元、0.21 亿元。以前年度累计对格蒂电力计提商誉减值 4.73 亿元。 创意信息公司管理层（以下简称管理层）每年末对商誉进行减值测试，若商誉的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。 由于商誉对财务报表的重要性，商誉的减值测试的复杂性，依赖重大判断和估计，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。	源商誉的评估报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质； 2. 评估委托合同中关于评估师工作的性质、评估范围、评估目标、评估基准日、评估对象约定是否恰当； 3. 关注商誉减值评估所使用的方法和假设是否恰当，包括这些假设和方法是否与委托目标以及适用的财务报告编制基础的要求一致、是否与企业前期所采用的假设及方法一致； 4. 商誉减值评估所引用的数据，采用参数或输入值是否恰当，包括资产组或资产组合的范围、历史财务数据、预测数据等的恰当性； 5. 评估报告中是否就评估目标以及工作结果进行了清楚的表达；工作结果是否基于恰当的会计期间； 6. 结合可获取的内部与外部信息，合理判断并识别格蒂电力、邦讯信息、万里开源是否存在商誉减值迹象。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
创意信息公司应收账款年末账面价值 14.42 亿元，占年末资产总额的比例为 37.39%。 管理层以预期信用损失为基础，按照其适用的预期信用损失计量方法计提坏账准备，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于此类应收款项的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收款项，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进	我们就应收账款坏账准备执行的审计程序如下： 1. 了解、评估和测试管理层对于应收账款组合划分及预期信用损失计量相关内部控制的有效性，检查创意信息公司关于应收账款的会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定； 2. 复核管理层基于客户的财务状况和资信状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等，评价管理层对预期信用损失评估的依据是否恰当； 3. 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，测试应收账款的信用风险组合分类和账龄划分

行减值损失总体评价。 由于应收账款对于财务报表的重要性，应收账款坏账准备的计提依赖管理层的判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	的准确性； - 参考历史损失率及前瞻性信息，评价预期信用损失率估计的合理性； - 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； - 对于单独计提坏账准备的应收账款复核管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估，管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； - 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合相关客户过往付款情况的分析，复核管理层对应收账款回收情况的预测，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性； - 对期末余额较大或者本年发生额较大的客户进行函证； - 选取样本检查期后回款情况。
3. 开发支出资本化	
关键审计事项 创意信息公司 2019 年度开发支出期末余额 5,213.17 万元，因评估开发支出是否符合资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的，我们把开发支出是否满足资本化条件作为关键审计事项。	审计中的应对 评价开发支出是否达到资本化条件的主要审计程序如下： - 测试并评价开发支出相关内部控制的有效性； - 访谈关键技术人员关于项目研发进度的情况；查阅项目立项资料、研发过程记录文档、项目结项文档； - 分析复核创意信息公司关于开发支出的相关会计政策是否符合《企业会计准则》的要求；抽样检查资本化开发支出的财务核算是否与会计政策相符；同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。
4. 收入的确认	
关键审计事项 创意信息公司合并营业收入 19.71 亿	审计中的应对 我们就收入的确认执行的审计程序如下：

元,为创意信息公司合并利润表重要组成项目,创意信息公司营业收入主要包括系统集成业务收入、软件开发实施收入、技术服务收入、监控系统产品收入,且各类收入存在差异化,为此可能存在收入确认的相关风险,因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	1. 评估创意信息公司收入确认会计政策的合理性及评估其是否符合企业会计准则; 2. 测试收入确认相关的内部控制的有效性; 3. 获取了公司与客户签订的协议,对合同关键条款进行核实; 4. 我们通过查询经销商的工商资料,询问公司相关人员,以确认经销商与公司是否存在关联关系; 5. 检查报告截止日前后的销售交易的抽样结果,以确保收入确认期间和销售记录的准确性; 6. 向客户函证款项余额及当期交易额,选取重要项目实地进行访谈。
---	---

四、其他信息

创意信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括创意信息公司2019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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估创意信息公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算创意信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

创意信息公司治理层(以下简称治理层)负责监督创意信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创意信息公司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创意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) 就创意信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

张宝前

(项目合伙人)



中国注册会计师：

李晨



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	436,261,697.88	510,529,577.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	40,330,662.00	
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	3	54,923,295.13	42,185,880.61
应收账款	4	1,441,713,923.52	1,173,804,586.59
应收款项融资			
预付款项	5	71,821,314.12	87,516,969.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	70,169,445.91	108,293,363.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	447,668,779.01	367,871,461.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	6,539,827.47	6,009,747.07
流动资产合计		2,569,428,945.04	2,296,211,585.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			35,795,130.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	9		757,121.85
长期股权投资	10	25,746,942.09	15,899,992.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	76,155,475.59	87,804,998.57
在建工程	12	152,035,279.54	177,073,253.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	127,378,028.00	119,951,777.30
开发支出	14	52,131,669.17	17,187,157.88
商誉	15	796,953,804.64	775,640,854.71
长期待摊费用	16	3,356,485.37	1,810,153.36
递延所得税资产	17	40,812,864.89	28,296,870.31
其他非流动资产	18	11,402,632.10	1,460,014.90
非流动资产合计		1,285,973,181.39	1,261,677,324.80
资产总计		3,855,402,126.43	3,557,888,910.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 创意信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	19	483,283,828.35	399,411,744.52
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	4,721,468.38	27,996,060.30
应付账款	21	532,610,305.60	476,193,578.17
预收款项	22	124,932,278.95	112,382,197.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	38,079,801.80	30,202,863.95
应交税费	24	79,349,589.56	61,688,217.70
其他应付款	25	41,213,193.01	18,408,220.83
其中: 应付利息			
应付股利		3,451,109.61	3,451,109.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	30,001,492.61	10,008,780.54
其他流动负债			
流动负债合计		1,334,191,958.26	1,136,291,663.53
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	27	62,266,400.00	31,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	28	8,273,774.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债	29	1,874,085.37	1,898,094.84
递延收益	30	10,848,137.80	6,270,000.00
递延所得税负债	17	11,146,511.21	12,100,704.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,408,908.67	51,268,799.50
负 债 合 计		1,428,600,866.93	1,187,560,463.03
股东权益:			
股本	31	525,576,150.00	525,576,150.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	32	1,738,539,236.37	1,739,723,920.99
减: 库存股	33	50,563,569.26	
其他综合收益	34	291,825.63	27,135,129.70
专项储备			
盈余公积	35	46,319,920.24	44,574,008.74
一般风险准备			
未分配利润	36	199,116,116.61	58,328,690.95
归属于母公司股东权益合计		2,459,279,679.59	2,395,337,900.38
少数股东权益		-32,478,420.09	-25,009,452.95
股东权益合计		2,426,801,259.50	2,370,328,447.43
负债和股东权益总计		3,855,402,126.43	3,557,888,910.46

法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		240,811,989.58	215,054,321.40
交易性金融资产		40,330,662.00	
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		13,691,000.81	17,957,574.80
应收账款	1	255,723,590.03	250,654,618.68
应收款项融资			
预付款项		4,093,463.49	21,035,864.30
其他应收款	2	324,146,939.99	228,253,889.77
其中：应收利息			
应收股利		126,414,373.70	96,414,373.70
存货		254,868,545.60	183,948,665.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,303,619.13	922,433.81
流动资产合计		1,134,969,810.63	917,827,368.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			35,795,130.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			757,121.85
长期股权投资	3	2,059,783,844.65	1,975,100,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,662,289.64	40,301,463.59
在建工程		26,753,451.90	20,103,262.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,818,537.43	29,087,758.96
开发支出		19,511,175.00	25,662,517.27
商誉			
长期待摊费用		718,221.47	956,489.90
递延所得税资产		28,760,942.99	23,207,603.50
其他非流动资产		7,914,532.10	773,694.90
非流动资产合计		2,215,922,995.18	2,151,745,842.19
资产总计		3,350,892,805.81	3,069,573,210.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		290,000,000.00	90,134,125.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,721,468.38	
应付账款		199,825,516.04	143,702,424.91
预收款项		112,536,811.44	83,385,253.77
合同负债			
应付职工薪酬		6,451,388.42	6,111,092.31
应交税费		390,631.15	3,732,503.62
其他应付款		83,268,902.63	64,543,495.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,432,424.73	
其他流动负债			
流动负债合计		707,627,142.79	391,608,894.80
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		7,955,990.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			15,000,000.00
递延收益		7,878,137.80	3,850,000.00
递延所得税负债		5,382,609.30	4,702,279.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,216,737.31	23,552,279.50
负债合计		728,843,880.10	415,161,174.30
股东权益：			
股本		525,576,150.00	525,576,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,910,589,987.62	1,910,589,987.62
减：库存股		50,563,569.26	
其他综合收益			26,646,250.50
专项储备			
盈余公积		45,958,798.57	44,212,887.07
未分配利润		190,487,558.78	147,386,760.82
股东权益合计		2,622,048,925.71	2,654,412,036.01
负债和股东权益总计		3,350,892,805.81	3,069,573,210.31

法定代表人：

陆文印
5101055195790

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

叶

合并利润表

2019年度

编制单位：创想信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,971,371,759.37	1,605,097,154.55
其中：营业收入	37	1,971,371,759.37	1,605,097,154.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,793,162,210.33	1,429,945,303.36
其中：营业成本	37	1,512,567,120.23	1,161,355,089.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	38	7,700,791.05	9,940,364.31
销售费用	39	34,959,526.70	55,331,967.79
管理费用	40	117,558,777.09	103,971,023.03
研发费用	41	91,297,177.16	82,727,699.44
财务费用	42	29,078,818.10	16,619,159.77
其中：利息费用		33,568,224.95	19,386,315.23
利息收入		2,780,558.06	3,041,959.12
加：其他收益	43	10,233,570.81	8,599,797.32
投资收益（损失以“-”号填列）	44	-1,298,327.10	12,114,719.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,653,050.71	35,150.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	45	4,535,532.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	-66,859,698.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	47		-592,419,087.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48	186,890.57	9,962.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,007,517.14	-396,542,757.23
加：营业外收入	49	620,467.18	2,510,205.81
减：营业外支出	50	561,817.44	212,884.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,066,166.88	-394,245,435.59
减：所得税费用	51	23,447,574.82	26,114,330.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,618,592.06	-420,359,766.36
（一）按经营持续性分类		101,618,592.06	-420,359,766.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,618,592.06	-420,359,766.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		101,618,592.06	-420,359,766.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		118,397,117.84	-386,278,749.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,778,525.78	-34,081,017.07
六、其他综合收益的税后净额		-71,546.96	27,241,790.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-197,053.57	27,083,131.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-197,053.57	27,083,131.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			26,646,250.50
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-197,053.57	436,881.09
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		125,506.61	158,658.67
七、综合收益总额		101,547,045.10	-393,117,976.10
归属于母公司股东的综合收益总额		118,200,064.27	-359,195,617.70
归属于少数股东的综合收益总额		-16,653,019.17	-33,922,358.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	-0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	-0.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-12



母公司利润表

2019年度

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	542,349,819.58	306,991,292.81
减：营业成本	4	476,264,144.93	248,208,511.24
税金及附加		1,088,697.06	1,078,790.48
销售费用		15,058,109.30	24,031,352.65
管理费用		38,876,575.72	26,779,070.18
研发费用		30,173,227.74	32,836,631.60
财务费用		7,703,076.82	2,261,009.82
其中：利息费用		18,445,541.72	6,309,629.08
利息收入		10,836,382.97	4,091,094.06
加：其他收益		1,154,542.86	200,590.88
投资收益（损失以“-”号填列）	5	52,391,181.71	108,489,830.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,535,532.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,206,218.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-79,510,084.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,081.02	9,962.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,118,107.24	986,225.87
加：营业外收入		545,163.73	1,294,957.05
减：营业外支出		207,991.05	15,038,076.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,455,279.92	-12,756,893.88
减：所得税费用		-5,003,835.09	-19,616,171.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,459,115.01	6,859,277.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,459,115.01	6,859,277.78
（二）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			26,646,250.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			26,646,250.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			26,646,250.50
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,459,115.01	33,505,528.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：创想信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2019年度	2018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		1,858,711,929.29	1,552,462,891.31
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,499,136.35	1,513,465.22
收到其他与经营活动有关的现金	53	62,858,630.69	42,605,388.85
经营活动现金流入小计		1,925,069,696.33	1,596,581,745.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,821,362.71	1,272,882,873.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		183,113,567.37	141,216,547.63
支付的各项税费		74,141,785.30	80,830,467.26
支付其他与经营活动有关的现金	53	101,880,162.09	205,798,393.63
经营活动现金流出小计		1,957,956,877.47	1,700,728,282.20
经营活动产生的现金流量净额		-32,887,181.14	-104,146,536.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	311,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,248,964.34	12,159,243.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		267,630.96	22,000.00
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	53		2,014,150.94
投资活动现金流入小计		312,516,595.30	325,195,394.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,080,944.23	105,629,585.35
投资支付的现金		318,100,000.00	251,580,000.00
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		11,188,108.97	
支付其他与投资活动有关的现金	53		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		427,369,053.20	359,209,585.35
投资活动产生的现金流量净额		-114,852,457.90	-34,014,190.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,315,955.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		585,159,572.52	610,494,400.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	53		
筹资活动现金流入小计		585,159,572.52	614,810,355.57
偿还债务所支付的现金		427,355,684.78	453,194,236.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,372,147.90	50,618,265.13
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	53	52,865,523.22	20,080,000.00
筹资活动现金流出小计		515,593,355.90	523,892,501.42
筹资活动产生的现金流量净额		69,566,216.62	90,917,854.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790,943.35	700,182.29
五、现金及现金等价物净增加额		-77,382,479.07	-46,542,691.10
加：期初现金及现金等价物余额		472,377,098.35	518,919,789.45
六、期末现金及现金等价物余额		394,994,619.28	472,377,098.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位: 创意信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		633,906,095.79	455,090,840.18
收到的税费返还		139,948.90	
收到其他与经营活动有关的现金		7,959,175.61	9,306,786.42
经营活动现金流入小计		642,005,220.30	464,397,626.60
购买商品、接受劳务支付的现金		550,569,675.63	345,483,952.80
支付给职工以及为职工支付的现金		31,821,653.49	25,330,148.10
支付的各项税费		11,223,349.90	10,432,560.18
支付其他与经营活动有关的现金		33,499,748.92	46,794,630.48
经营活动现金流出小计		627,114,427.94	428,041,291.56
经营活动产生的现金流量净额		14,890,792.36	36,356,335.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		130,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,774,112.39	12,155,131.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,360.00	22,000.00
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			61,371,285.00
投资活动现金流入小计		151,904,472.39	383,548,416.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,479,993.80	56,221,793.77
投资支付的现金		169,100,000.00	281,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,621,734.60	
支付其他与投资活动有关的现金			162,420,000.00
投资活动现金流出小计		226,201,728.40	500,171,793.77
投资活动产生的现金流量净额		-74,297,256.01	-116,623,376.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		341,398,944.17	262,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,952,497.36	127,000,000.00
筹资活动现金流入小计		369,351,441.53	389,000,000.00
偿还债务支付的现金		106,328,940.98	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,169,443.67	36,827,690.17
支付其他与筹资活动有关的现金		173,772,758.46	80,361,698.63
筹资活动现金流出小计		295,271,143.11	289,189,388.80
筹资活动产生的现金流量净额		74,080,298.42	99,810,611.20
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		14,673,834.77	19,543,569.40
加: 期初现金及现金等价物余额		211,773,188.70	192,229,619.30
六、期末现金及现金等价物余额		226,447,023.47	211,773,188.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

单位：人民币元														
2019年度														
创壹子公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	其他											
一、上年年末余额	525,576,150.00			1,739,723,920.99		27,135,129.70		44,574,008.74		58,328,690.95		2,395,337,900.38	-25,009,452.95	2,370,328,447.43
加：会计政策变更						-26,646,250.50				24,136,219.32		-2,510,031.18		-2,510,031.18
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	525,576,150.00			1,739,723,920.99		498,879.20		44,574,008.74		82,464,910.27		2,392,827,869.20	-25,009,452.95	2,367,818,416.25
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）				-1,181,684.62		-197,053.57		1,745,911.50		116,651,206.34		65,451,810.39	-7,408,967.14	58,042,843.25
（一）综合收益总额						-197,053.57				116,651,206.34		116,200,064.27	-16,653,019.17	101,547,045.10
（二）股东投入和减少资本												-50,563,569.26	7,999,367.41	-42,564,201.85
1. 股东投入的普通股													7,999,367.41	7,999,367.41
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														
1. 提取盈余公积										-1,745,911.50		-50,563,569.26		-50,563,569.26
2. 提取一般风险准备										-1,745,911.50				
3. 对股东的分配														
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	525,576,150.00			-1,181,684.62		291,825.63		46,319,920.24		199,116,116.61		-1,181,684.62	1,181,684.62	2,428,801,259.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（印文）

（印文）

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：创壹信信息技术股份有限公司 单位：人民币元

2018年度															单位：人民币元	
归属于母公司所有者权益																
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债														
一、上年年末余额			1,910,589,987.62		51,998.11		43,888,080.96		476,827,916.70		2,956,934,133.39	22,310,883.82	2,979,245,017.21			
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额			1,910,589,987.62		51,998.11		43,888,080.96		476,827,916.70		2,956,934,133.39	22,310,883.82	2,979,245,017.21			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-170,806,086.63		27,083,131.59		685,927.78		-118,499,225.75		-561,596,233.01	-17,320,336.77	-608,916,569.78			
（一）综合收益总额					27,083,131.59				-386,278,749.29		-359,195,617.70	-33,922,358.40	-393,117,976.10			
（二）股东投入和减少资本			-170,806,086.63								-170,806,086.63	-13,397,976.37	-184,204,045.00			
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他			-170,806,086.63								-170,806,086.63	4,315,955.00	-166,490,131.63			
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积							685,927.78		-32,220,476.46		-31,534,548.68	-17,313,933.37	-608,916,569.78			
2. 提取一般风险准备							685,927.78		-685,927.78				-31,534,548.68			
3. 对股东的分配																
4. 其他									-31,534,548.68		-31,534,548.68		-31,534,548.68			
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额			1,739,723,920.99		27,135,129.70		44,574,008.74		58,328,690.95		2,395,337,900.38	-25,009,452.95	2,370,328,447.43			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101055195700
印文

印文

印文

母公司股东权益变动表

2019年度													单位：人民币元
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62		26,646,250.50		44,212,887.07	147,386,760.82		2,654,412,036.01	
加：会计政策变更							-26,646,250.50			27,387,594.45		741,343.95	
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62				44,212,887.07	174,774,355.27		2,655,153,379.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						50,563,569.26			1,745,911.50	15,713,203.51		-33,104,454.25	
（二）股东投入和减少资本						50,563,569.26				17,459,115.01		-50,563,569.26	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配						50,563,569.26			1,745,911.50	-1,745,911.50		-50,563,569.26	
1. 提取盈余公积									1,745,911.50	-1,745,911.50			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62	50,563,569.26			45,958,798.57	190,487,558.78		2,622,048,925.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2018年度			未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62				43,526,959.29	172,747,959.50		2,652,441,056.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62				43,526,959.29	172,747,959.50		2,652,441,056.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							26,646,250.50		685,927.78	-25,361,198.68		1,970,979.60
（二）股东投入和减少资本							26,646,250.50			6,859,277.78		33,505,528.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									685,927.78	-32,220,476.46		-31,534,548.68
2. 对股东的分配									685,927.78	-685,927.78		
3. 其他										-31,534,548.68		-31,534,548.68
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62		26,646,250.50		44,212,887.07	147,386,760.82		2,654,412,036.01

编制单位：创意信息技术股份有限公司 单位：人民币元

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

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：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）互联网信息服务；软件和信息技术服务业；商品批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司全称	简称
四川创意科技有限公司	创意科技
四川创智联恒科技有限公司	创智联恒
北京创意云智数据技术有限公司	北京创意
甘肃创意信息技术有限公司	甘肃创意
北京万里开源软件有限公司	万里开源
北京拓林思软件有限公司	拓林思
广州邦讯信息系统有限公司	邦讯信息
江西邦讯信息系统有限公司	江西邦讯
上海格蒂电力科技有限公司	格蒂电力
西安格蒂电力有限公司	西安格蒂
北京格蒂智能科技有限公司	北京格蒂
上海蒂玺国际贸易有限公司	上海蒂玺
上海格蒂能源科技有限公司	格蒂能源
西安通源智能电气技术有限公司	西安通源
郑州格蒂电力智能科技有限公司	郑州格蒂
格蒂（香港）股份有限公司	香港格蒂
GRIDINVESTMENT (COMBODIA) CO., LTD	GICC
TROYInformaionTechnologyMaiaysiasdn. Bhd	TITM

与上年相比，本年新增子公司万里开源和拓林思。

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

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

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及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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，采用交易发生日的月平均汇率折算。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月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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。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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下

列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征、客户类别、交易对象及款项性质将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

13. 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

用和相关税费后的金额确定。

14. 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。如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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，随着被他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。

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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；

(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。

20. 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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额，与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，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。

23. 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、奖金、津贴和补贴、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。

24. 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。

预计负债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。

25. 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。

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。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2019 年 1 月 1 日起,本集团执行财政部于 2017 年修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。	2019 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四次会议批准。	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)(以下简称“财会【2019】6 号”)的通知,对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6 号通知要求编制 2019 年中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	2019 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第五次会议批准。	

本集团根据财会【2019】6 号通知规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表。此项

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据及应收账款	1,215,990,467.20	应收票据	42,185,880.61
		应收账款	1,173,804,586.59
短期借款	398,899,946.43	短期借款	399,411,744.52
应付利息	520,578.63	应付利息	
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	一年内到期的非流动负债	10,008,780.54
应付票据及应付账款	504,189,638.47	应付票据	27,996,060.30
		应付账款	476,193,578.17

①7 号准则规定,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币资产交换根据该准则规定进行调整,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生影响。

②12 号准则规定,对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更事项。

(3) 2019 年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		35,795,130.00	35,795,130.00
应收账款	1,173,804,586.59	1,170,788,596.69	-3,015,989.90
可供出售金融资产	35,795,130.00		-35,795,130.00
递延所得税资产	28,296,870.31	28,802,829.03	505,958.72
其他综合收益	27,135,129.70	488,879.20	-26,646,250.50
未分配利润	58,328,690.95	82,464,910.27	24,136,219.32

合并资产负债表调整情况说明:因会计政策变更,补提 2018 年坏账准备 3,015,989.90 元,同时因补提坏账准备导致可抵扣暂时性差异增加补提递延所得税资产 505,958.72 元;可供出售金融资产根据预计持有期长短分别重分类至交易性金融资产 35,795,130.00 元;同时将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

-26,646,250.50 元调整其他综合收益；以上影响年初未分配利润 24,136,219.32 元。

2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产		35,795,130.00	35,795,130.00
应收账款	250,654,618.68	251,526,788.03	872,169.35
可供出售金融资产	35,795,130.00		-35,795,130.00
递延所得税资产	23,207,603.50	23,076,778.10	-130,825.40
其他综合收益	26,646,250.50		-26,646,250.50
未分配利润	147,386,760.82	174,774,355.27	27,387,594.45

母公司资产负债表调整情况说明：因会计政策变更，冲销 2018 年坏账准备 872,169.35 元，同时因冲销坏账准备导致可抵扣暂时性差异减少冲销递延所得税资产 130,825.40 元；可供出售金融资产根据预计持有期长短分别重分类至交易性金融资产 35,795,130.00 元；同时将金融工具原账面价值和在金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额 -26,646,250.50 元调整其他综合收益；以上影响年初未分配利润 27,387,594.45 元。

(4) 2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本集团对首次执行新会计准则的影响数进行追溯调整并调整前期比较数据时，调整所涉及的比较期财务报表项目名称和调整金额参见附注四 30（3）之相关披露。

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	16%、13%、10% 6%
城建税	按应纳增值税额计征	5%、7%
教育费附加	按应纳增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计征	2%
企业所得税	企业的应纳税所得额	10%、12.5%、15% 、16.5%、20%、24% 、25%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	出租房屋按照租金收入为计税依据	12%
土地使用税	土地面积为计税依据	按当地规定

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体	所得税税率
本公司	15.00%
创意科技	25.00%

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

纳税主体	所得税税率
甘肃创意	15.00%
北京创意	15.00%
创智联恒	20.00%
格蒂电力	15.00%
西安通源	15.00%
西安格蒂	15.00%
北京格蒂	20.00%
上海蒂玺	25.00%
格蒂能源	25.00%
郑州格蒂	12.50%
TITM	24.00%
香港格蒂	16.50%
邦讯信息	15.00%
江西邦讯	20.00%
GICC	10.00%
万里开源	15.00%
拓林思	15.00%

2. 税收优惠

注1：本公司2017年8月29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，证书编号GR201751000071，证书有效期三年。

格蒂电力2017年11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GR201731002806，证书有效期三年。

北京创意2019年10月15日经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业，证书编号GR201911002262，证书有效期三年。

西安格蒂于2017年12月4日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局共同认定为高新技术企业，证书编号GR201761000732，证书有效期三年。

西安通源于2017年10月18日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201761000595，证书有效期三年。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

邦讯信息于 2017 年 11 月 09 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201744000610),有效期三年。

万里开源于 2018 年 9 月 10 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR201811002030,证书有效期三年。

拓林思于 2018 年 10 月 31 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR201811004627,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、格蒂电力、北京创意、西安格蒂、西安通源、邦讯信息、万里开源、拓林思 2019 年度企业所得税执行 15%的税率。

注 2: 郑州格蒂于 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颁发的《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。于 2017 年 9 月取得河南省软件服务业协会发布的《软件企业证书》(编号:豫 RQ-2017-0534),有效期一年。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,郑州格蒂自 2016 年起所得税享受“两免三减半”优惠政策,2019 年度减半征收企业所得税。

注 3: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)等规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。创智联恒、北京格蒂和江西邦讯 2019 年度企业所得税执行 20%的税率。

注 4: 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)规定,对西部地区的鼓励类产业企业自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。经兰州市城关区国家税务局以兰城国税通[2017]3845 号文件批准,甘肃创意 2019 年度企业所得税按 15%的税率征收。

注 5: 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,北京创意、万里开源征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 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
库存现金	707,699.72	680,251.80
银行存款	394,286,919.56	472,696,846.55
其他货币资金	41,267,078.60	37,152,478.85
合计	436,261,697.88	510,529,577.20
其中：存放在境外的款项总额	19,255,466.01	625,842.06

注：年末其他货币资金余额 41,267,078.60 元系使用受限保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,330,662.00	35,795,130.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	40,330,662.00	35,795,130.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	40,330,662.00	35,795,130.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,095,784.20	17,319,162.81
商业承兑汇票	45,827,510.93	24,866,717.80
合计	54,923,295.13	42,185,880.61

(2) 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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,711,818.75	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	13,711,818.75	1,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,367,668.51	100.00	2,444,373.38	4.26	54,923,295.13
其中: 商业承兑汇票	48,271,884.31	84.14	2,444,373.38	5.06	45,827,510.93
银行承兑汇票	9,095,784.20	15.86			9,095,784.20
合计	57,367,668.51	100.00	2,444,373.38	4.26	54,923,295.13

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,185,880.61	100.00			42,185,880.61
其中: 商业承兑汇票	24,866,717.80	58.95			24,866,717.80
银行承兑汇票	17,319,162.81	41.05			17,319,162.81
合计	42,185,880.61	100.00			42,185,880.61

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,367,668.51	2,444,373.38	4.26
合计	57,367,668.51	2,444,373.38	—

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		2,444,373.38			2,444,373.38
合计		2,444,373.38			2,444,373.38

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,243,938.53	4.10	52,547,371.72	78.14	14,696,566.81
其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	63,902,887.72	3.90	49,278,320.91	77.11	14,624,566.81
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,341,050.81	0.20	3,269,050.81	97.84	72,000.00
按组合计提坏账准备	1,571,298,858.10	95.90	144,281,501.39	9.18	1,427,017,356.71
账龄组合					
其中: 1、非国企组合	855,266,056.33	52.20	86,421,119.48	10.10	768,844,936.85
2、国企组合	716,032,801.77	43.70	57,860,381.91	8.08	658,172,419.86
合计	1,638,542,796.63	100.00	196,828,873.11	12.01	1,441,713,923.52

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	70,875,401.24	5.42	47,189,488.97	66.58	23,685,912.27
其中: 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,159,601.24	5.37	46,545,688.97	66.34	23,613,912.27
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	715,800.00	0.05	643,800.00	89.94	72,000.00
按组合计提坏账准备	1,235,945,246.19	94.58	88,842,561.77	7.19	1,147,102,684.42

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
其中：1、非国企组合	596,024,962.77	45.61	46,385,145.80	7.78	549,639,816.97
2、国企组合	639,920,283.42	48.97	42,457,415.97	6.63	597,462,867.45
合计	1,306,820,647.43	100.00	136,032,050.74	10.41	1,170,788,596.69

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原市灵图科技开发有限公司	24,011,900.00	9,604,760.00	40.00	账龄较长，预期回款风险较大
四川兴中兴网科技有限公司	14,461,969.29	14,461,969.29	100.00	预计无法收回
北京汉能光伏投资有限公司	10,894,875.10	10,894,875.10	100.00	预计无法收回
北京中科同向信息技术有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	预计无法收回
北京创昕装备科技有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
南宁汉普铁塔有限公司	2,171,172.27	2,171,172.27	100.00	预计无法收回
兰州华龙天普工贸有限公司	1,971,698.11	1,971,698.11	100.00	预计无法收回
北京汉能薄膜发电投资有限公司	1,305,981.56	1,305,981.56	100.00	预计无法收回
中建七局建筑装饰工程有限公司	1,087,134.01	869,707.20	80.00	账龄较长，预期回款风险较大
河南黄河信息技术有限公司	1,083,110.00	1,083,110.00	100.00	预计无法收回
北京汉能薄膜发电技术有限公司	874,100.00	874,100.00	100.00	预计无法收回
隆昌广电	850,000.00	850,000.00	100.00	账龄较长，预期回款风险较大
甘肃益天智彩信息科技有限公司	706,628.21	706,628.21	100.00	预计无法收回
兰州利展电子科技有限公司	512,981.98	512,981.98	100.00	预计无法收回
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	499,468.00	499,468.00	100.00	预计无法收回

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
君泰创新（北京）科技有限公司	418,800.00	418,800.00	100.00	预计无法收回
成都思谱科技有限公司	360,000.00	288,000.00	80.00	账龄较长，预期回款风险较大
大连友昕科技发展有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	账龄较长，预期回款风险较大
贵州汉能装备科技有限公司	237,600.00	237,600.00	100.00	预计无法收回
江苏盐城格莱宝装备科技有限公司	165,520.00	165,520.00	100.00	预计无法收回
江西省春源纸业有限责任公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
重庆淳立电子通信技术有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄较长，预期回款风险较大
合计	67,243,938.53	52,547,371.72	—	—

注 1、北京创昕装备科技有限公司、北京汉能薄膜发电投资有限公司、北京汉能薄膜发电技术有限公司、君泰创新（北京）科技有限公司、贵州汉能装备科技有限公司、江苏盐城格莱宝装备科技有限公司、江西省春源纸业有限责任公司已于 2019 年被列入法院失信人员名单，被执行标的金额较大；故本期全额计提减值。

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

非国企组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	599,403,111.90	29,970,155.58	5.00
1-2 年	183,094,166.98	18,309,416.70	10.00
2-3 年	34,133,351.28	10,236,002.89	30.00
3-4 年	10,667,778.25	5,333,889.13	50.00
4-5 年	10,791,985.48	5,395,992.74	50.00
5 年以上	17,175,662.44	17,175,662.44	100.00
合计	855,266,056.33	86,421,119.48	

国企组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,366,724.08	15,071,001.73	3.00
1-2 年	144,652,689.21	14,465,268.92	10.00
2-3 年	38,867,044.76	11,660,113.43	30.00
3-4 年	25,150,432.28	12,575,216.14	50.00
4-5 年	1,814,259.50	907,129.75	50.00
5 年以上	3,181,651.94	3,181,651.94	100.00
合计	716,032,801.77	57,860,381.91	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,102,972,283.10
1-2 年	345,766,822.10
2-3 年	103,253,708.24
3-4 年	41,973,919.53
4-5 年	23,135,639.28
5 年以上	21,440,424.38
合计	1,638,542,796.63

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	136,032,050.74	60,796,822.37			196,828,873.11
合计	136,032,050.74	60,796,822.37			196,828,873.11

(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 427,952,701.98 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 26.12%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 28,757,774.39 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	48,770,167.07	67.90		86,988,053.15	99.23	
1—2 年	22,570,230.25	31.43		500,916.80	0.57	
2—3 年	480,916.80	0.67		28,000.00	0.03	
3 年以上				149,517.50	0.17	149,517.50
合计	71,821,314.12	—		87,666,487.45	—	149,517.50

(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 34,525,537.52 元，占预付款项年末余额合计数的比例 48.07%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,169,445.91	108,293,363.02
合计	70,169,445.91	108,293,363.02

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	64,939,481.20	101,224,230.86
往来款	72,039,828.13	75,062,113.03
备用金	5,472,875.40	3,921,866.50
其他	2,487,466.69	1,522,206.14
政府补助	3,563,875.74	
合计	148,503,527.16	181,730,416.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		10,058,074.76	63,378,978.75	73,437,053.51
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		3,202,833.42	1,865,000.00	5,067,833.42
本年转回				
本年转销				
本年核销			170,805.68	170,805.68
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额		13,260,908.18	65,073,173.07	78,334,081.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	23,565,072.85
1-2 年	109,944,219.68
2-3 年	5,961,709.19
3-4 年	2,938,736.31
4-5 年	925,517.04
5 年以上	5,168,272.09
合计	148,503,527.16

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	73,437,053.51	5,067,833.42		170,805.68	78,334,081.25
合计	73,437,053.51	5,067,833.42		170,805.68	78,334,081.25

(5) 本年度实际核销的其他应收款

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	170,805.68

注: 本公司应收能通科技股份有限公司 173,185.77 元,因本年该公司进入破产清算,法院判决本公司仅能收回 2,380.09 元,余下的 170,805.68 元予以核销。

(6) 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
单位一	保证金及押金	33,972,000.00	1-2 年	22.34	3,397,200.00
单位二	往来款	31,602,285.00	1-2 年	20.79	31,602,285.00
单位三	往来款	12,597,497.32	1-2 年	8.29	12,597,497.32
单位四	往来款	7,913,229.02	1-2 年	5.20	7,913,229.02
单位五	往来款	5,706,835.44	1-2 年	3.75	5,706,835.44
合计	—	91,791,846.78	—	60.37	61,217,046.78

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市青羊区科学技术和经济和信息化局	5G 微基站信息集成技术研发及产业化项目	2,202,700.00	1 年以内	2020 年	2,202,700.00	2019 年省市级 5G 产业支持项目公示
北京市国家税务总局	软件集成电路即征即退增值税	1,206,221.46	1 年以内	2020 年	1,206,221.46	(财税〔2011〕100 号)
成都市青羊区科学技术和经济和信息化局	安全生产大数据应用示范平台项目	150,000.00	1 年以内	2020 年	150,000.00	川财建[2018]18 号
国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	三代手续费	4,954.28	1 年以内	2020 年	4,954.28	财行[2005]365 号
合计	—	3,563,875.74	—	—	3,563,875.74	—

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

7. 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
原材料	19,495.09		19,495.09			
库存商品	49,488,344.44	555,444.07	48,932,900.37	145,742,068.40		145,742,068.40
发出商品	215,444,611.61		215,444,611.61	144,687,559.78		144,687,559.78
委托加工物资	815,402.57		815,402.57	2,017,146.04		2,017,146.04
劳务成本	182,456,369.37		182,456,369.37	75,424,687.00		75,424,687.00
合计	448,224,223.08	555,444.07	447,668,779.01	367,871,461.22		367,871,461.22

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品			555,444.07			555,444.07
合计			555,444.07			555,444.07

注:本期存货跌价准备的增加为收购万里开源,其部分滞销产品已无使用价值,已于收购前全额计提跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行短期理财产品		131,250.00
未抵扣增值税进项	5,183,435.18	3,993,220.33
预交税费	1,319,628.10	922,433.81
待摊费用	36,764.19	962,842.93
合计	6,539,827.47	6,009,747.07

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
分期收款销售商				757,121.85		757,121.85

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
品						
合计				757, 121. 85		757, 121. 85

创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 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、合营企业											
二、联营企业	15,899,992.8 0	13,500,000.0 0		-3,653,050.7 1						25,746,942.0 9	
成都数创物联科技 有限公司（以下简 称数创物联）		13,500,000.0 0		511,310.05						14,011,310.0 5	
西安博兴自动化科 技有限公司（以下 简称西安博兴）	13,888,780.5 4			-4,164,706.5 6						9,724,073.98	
广东中塔讯传媒有 限公司（以下简称 中塔讯）	2,011,212.26			345.80						2,011,558.06	
合计	15,899,992.8 0	13,500,000.0 0		-3,653,050.7 1						25,746,942.0 9	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	76,155,475.59	87,804,998.57
固定资产清理		
合计	76,155,475.59	87,804,998.57

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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. 年初余额	55,271,111.60	9,864,763.92	79,151,962.41	7,135,626.35	151,423,464.28
2. 本年增加金额		6,690,097.17	4,556,988.39	1,014,290.41	12,261,375.97
(1) 购置-原值		6,349,970.44	2,547,783.30	1,054,835.40	9,952,589.14
(2) 企业合并增加-原值		321,561.66	1,864,960.48	83,268.00	2,269,790.14
(3) 外币报表折算差异		18,565.07	144,244.61	-123,812.99	38,996.69
3. 本年减少金额		976,854.90	2,360,947.18	48,711.12	3,386,513.20
(1) 处置或报废		976,854.90	2,360,947.18	48,711.12	3,386,513.20
4. 年末余额	55,271,111.60	15,578,006.19	81,348,003.62	8,101,205.64	160,298,327.05
二、累计折旧					
1. 年初余额	16,542,243.97	7,740,333.06	34,104,732.40	5,231,156.28	63,618,465.71
2. 本年增加金额	2,610,905.37	1,203,594.58	19,183,454.10	609,931.40	23,607,885.45
(1) 计提	2,610,905.37	1,080,728.95	17,741,304.25	544,933.37	21,977,871.94
(2) 企业合并增加		119,152.62	1,424,031.45	79,590.47	1,622,774.54
(3) 外币报表折旧折算差异		3,713.01	18,118.40	-14,592.44	7,238.97
3. 本年减少金额		892,387.75	2,144,836.11	46,275.84	3,083,499.70
(1) 处置或报废		892,387.75	2,144,836.11	46,275.84	3,083,499.70
4. 年末余额	19,153,149.34	8,051,539.89	51,143,350.39	5,794,811.84	84,142,851.46
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	36,117,962.26	7,526,466.30	30,204,653.23	2,306,393.80	76,155,475.59
2. 年初账面价值	38,728,867.63	2,124,430.86	45,047,230.01	1,904,470.07	87,804,998.57

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
数据网络系统支撑中心 1#楼数据技术大楼	28,637,299.19	正在办理中
合计	28,637,299.19	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	152,035,279.54	177,073,253.12
工程物资		
合计	152,035,279.54	177,073,253.12

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
大数据应用云平台及新一代智能网络通讯的研发和应用实践项目	26,753,451.90		26,753,451.90	20,103,262.22		20,103,262.22
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	125,281,827.64		125,281,827.64	156,969,990.90		156,969,990.90
合计	152,035,279.54		152,035,279.54	177,073,253.12		177,073,253.12

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
大数据应用云平台及新一代智能网络通讯的研发和应用实践项目	20,103,262.22	6,650,189.68			26,753,451.90
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	156,969,990.90	7,027,894.28		38,716,057.54	125,281,827.64
合计	177,073,253.12	13,678,083.96		38,716,057.54	152,035,279.54

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
大数据应用云平台及新一代智能网络通讯的研发和应用实践项目	25,706.24	22.63%	22.63%				募集资金
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	24,000.00	52.20%	52.20%	530,100.00			自有资金及贷款
合计	49,706.24	—	—	530,100.00		—	—

注:其他减少系工程决算审减工程造价总额。

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	94,859,090.00	71,551,286.11	192,842,289.21
2. 本年增加金额		26,525,628.68	40,307,304.20	66,832,932.88
(1) 购置		572,084.23	415,723.22	987,807.45
(2) 内部研发		1,999,410.89	20,134,633.32	22,134,044.21
(3) 企业合并增加		23,954,133.56	2,980,000.00	26,934,133.56
(4) 委外研发			16,776,947.66	16,776,947.66
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	26,431,913.10	121,384,718.68	111,858,590.31	259,675,222.09
二、累计摊销				
1. 年初余额	3,213,316.15	32,392,756.66	37,284,439.10	72,890,511.91
2. 本年增加金额	533,434.05	24,848,028.37	34,025,219.76	59,406,682.18
(1) 计提	533,434.05	4,010,835.51	31,045,219.76	35,589,489.32
(2) 企业合并增加		20,837,192.86	2,980,000.00	23,817,192.86
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	3,746,750.20	57,240,785.03	71,309,658.86	132,297,194.09
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	22,685,162.90	64,143,933.65	40,548,931.45	127,378,028.00
2. 年初账面价值	23,218,596.95	62,466,333.34	34,266,847.01	119,951,777.30

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.97%。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
大数据应用云平台及新一代智能网络通讯的研发和应用实践项目	17,187,157.88			17,187,157.88			
数据管理平台			1,839,622.51				1,839,622.51
基于大数据的供电服务数据分析及应用平台		116,354.86	1,405,660.38				1,522,015.24
基于 odoo 的中小企业 ERP 系统			8,410,992.63				8,410,992.63
全业务统一数据中心平台		886,143.46	2,641,509.34				3,527,652.80
5G 小基站分机集成		4,342,129.84					4,342,129.84
5G 微型基站能源软硬件系统		2,947,475.44		2,947,475.44			
大数据人工智能平台		4,864,431.15					4,864,431.15
大数据接入平台		6,164,261.18					6,164,261.18
公共安全能力整合平台		8,482,482.67					8,482,482.67
Troy 生产管理系统 V1.0		550,204.02		550,204.02			
创意云智数据备份与恢复系统		1,449,206.87		1,449,206.87			
超融合数据防泄漏		6,222,835.58	6,755,245.57				12,978,081.15
大规模并行数据处理系统软件			4,528,301.89	4,528,301.89			
机房设备资产管理			4,641,509.17	4,641,509.17			

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
物联网数据中台监控中心产品			7,607,136.60	7,607,136.60			
合计	17,187,157.88	36,025,525.07	37,829,978.09	38,910,991.87			52,131,669.17

15. 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	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
万里开源		21,312,949.93		21,312,949.93
合计	1,248,889,285.10	21,312,949.93		1,270,202,235.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
格蒂电力	473,248,430.39			473,248,430.39
邦讯信息				
万里开源				
合计	473,248,430.39			473,248,430.39

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海格蒂于评估基准日的评估范围是本公司并购上海格蒂形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

邦讯信息于评估基准日的评估范围是本公司并购邦讯信息形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

万里开源于评估基准日的评估范围是本公司并购万里开源形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 3 个资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）分别利用了北京中企华资产

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

评估有限责任公司 2020 年 4 月 26 日出具的中企华评报字(2020)第 3370 号《创意信息技术股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的上海格蒂电力科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》的评估结果，北京中企华资产评估有限责任公司 2020 年 4 月 26 日出具的中企华评报字(2020)第 1145 号《创意信息技术股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的广州邦讯信息系统有限公司含商誉资产组资产评估报告》的评估结果，北京经纬仁达资产评估有限公司 2020 年 4 月 24 日出具的经纬仁达评报字(2020)第 2020112072 号《创意信息技术股份有限公司进行商誉减值测试涉及的北京万里开源软件有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

对相关资产组未来现金流量进行预计，并按合理折现率折现后的现值与包含商誉的资产组账面价值进行比较，其中上海格蒂、邦讯信息和万里开源采用的折现率均为税前加权平均资本成本，分别为 13.23%、13.54%和 13.85%。

1)依据北京中企华资产评估有限责任公司 2020 年 4 月 26 日出具的中企华评报字(2020)第 3370 号《创意信息技术股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的上海格蒂电力科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》的评估结果，截至 2019 年 12 月 31 日，上海格蒂收购时形成的商誉相关资产组的账面价值(含商誉)为 88,109.84 万元，商誉资产组可回收金额为 95,033.46 万元。经测试，截至本年末本公司因收购上海格蒂形成的商誉本期不存在减值。

2)依据北京中企华资产评估有限责任公司 2020 年 4 月 26 日出具的中企华评报字(2020)第 1145 号《创意信息技术股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的广州邦讯信息系统有限公司含商誉资产组资产评估报告》的评估结果，截至 2019 年 12 月 31 日，收购邦讯信息时形成的商誉相关资产组的账面价值为 38,704.60 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 65,028.12 万元，合计 103,732.72 万元，商誉资产组可回收金额为 104,117.52 万元。经测试，截至本年末本公司因收购邦讯信息形成的商誉不存在减值。

3)依据北京经纬仁达资产评估有限公司 2020 年 4 月 24 日出具的经纬仁达评报字(2020)第 2020112072 号《创意信息技术股份有限公司进行商誉减值测试涉及的北京万里开源软件有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2019 年 12 月 31 日，收购万里开源时形成的商誉相关资产组的账面价值为 217.17 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 3,638.89 万元，合计 3,856.05 万元，商誉资产组可回收金额为 4,242.00 万元。经测试，截至本年末本公司因收购邦万里开源形成的商誉不存在减值。

16. 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
----	------	------	------	--------	------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
装修费	1,810,153.36	2,690,989.18	1,144,657.17		3,356,485.37
合计	1,810,153.36	2,690,989.18	1,144,657.17		3,356,485.37

17. 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	183,492,151.87	27,151,214.90	201,818,766.72	23,005,137.34
可弥补亏损	70,534,065.25	10,580,109.79	30,703,183.12	4,605,477.46
产品质量保证金	1,874,085.37	281,112.81	1,898,094.84	284,714.23
递延收益	10,628,137.80	1,594,220.67	6,050,000.00	907,500.00
内部交易未实现利润	8,041,378.13	1,206,206.72		
合计	274,569,818.42	40,812,864.89	240,470,044.68	28,802,829.03

(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	38,426,012.73	5,763,901.91	49,322,834.40	7,398,425.16
交易性金融资产公允价值变动	35,884,062.00	5,382,609.30	31,348,530.00	4,702,279.50
合计	74,310,074.73	11,146,511.21	80,671,364.40	12,100,704.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	84,920,208.06	68,093,082.98
可抵扣亏损	93,859,726.07	56,622,900.50
合计	178,779,934.13	124,715,983.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
----	------	------	----

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年		194,807.35	
2020 年	628,389.70	4,670,123.79	
2021 年	2,210,811.47	4,374,207.28	
2022 年	16,264,682.45	17,477,176.06	
2023 年	16,350,616.16	16,350,616.16	
2024 年	21,681,451.81	2,312,422.40	
2025 年	1,045,026.19	1,045,026.19	
2026 年	1,776,190.69	1,776,190.69	
2027 年	5,494,792.17	5,494,792.17	
2028 年	2,927,538.41	2,927,538.41	
2029 年	25,480,227.02		
合计	93,859,726.07	56,622,900.50	—

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款	7,914,532.10	773,694.90
预付土地款	3,488,100.00	686,320.00
合计	11,402,632.10	1,460,014.90

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	68,400,000.00	1,902,146.44
保证借款	413,883,828.35	397,509,598.08
票据贴现借款	1,000,000.00	
合计	483,283,828.35	399,411,744.52

注：质押详情索见本附注“六.54 所有权或使用权受到限制的资产”。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		16,506,540.30
商业承兑汇票	4,721,468.38	11,489,520.00
合计	4,721,468.38	27,996,060.30

年末无已到期未支付的应付票据。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	532,610,305.60	476,193,578.17
其中：1 年以上	193,511,672.27	37,480,125.03

(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
供应商一	71,183,468.91	未结算
供应商二	52,000,000.00	未结算
供应商三	8,127,652.98	未结算
供应商四	7,736,123.07	未结算
供应商五	4,250,500.00	未结算
合计	143,297,744.96	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计	124,932,278.95	112,382,197.52
其中：1 年以上	26,925,771.83	4,821,501.08

23. 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	30,113,600.92	211,011,133.41	203,279,674.67	37,845,059.66
离职后福利-设定提存计划	89,263.03	11,568,530.68	11,423,051.57	234,742.14
辞退福利		2,785,612.21	2,785,612.21	
合计	30,202,863.95	225,365,276.30	217,488,338.45	38,079,801.80

(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	20,377,108.08	187,396,555.88	182,617,543.74	25,156,120.22
职工福利费		4,257,649.36	4,257,649.36	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
社会保险费	46,340.77	7,014,943.26	6,911,483.07	149,800.96
其中:医疗保险费	41,366.07	5,935,879.99	5,847,286.24	129,959.82
工伤保险费	620.24	279,239.77	272,568.12	7,291.89
生育保险费	4,354.46	616,717.48	608,522.69	12,549.25
大病救助金		183,106.02	183,106.02	
住房公积金	19,101.00	8,211,306.54	8,028,019.25	202,388.29
工会经费和职工教育经费	9,671,051.07	4,130,678.37	1,464,979.25	12,336,750.19
合计	30,113,600.92	211,011,133.41	203,279,674.67	37,845,059.66

(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	87,085.80	11,139,782.91	11,001,219.30	225,649.41
失业保险费	2,177.23	428,747.77	421,832.27	9,092.73
合计	89,263.03	11,568,530.68	11,423,051.57	234,742.14

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	55,128,412.41	37,619,072.34
企业所得税	17,547,248.46	18,677,935.03
个人所得税	516,293.88	534,917.65
城市维护建设税	3,012,600.12	2,496,404.19
印花税	839,278.66	391,561.85
教育费及地方教育附加	2,293,658.80	1,924,461.77
其他税费	12,097.23	43,864.87
合计	79,349,589.56	61,688,217.70

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	3,451,109.61	3,451,109.61
其他应付款	37,762,083.40	14,957,111.22
合计	41,213,193.01	18,408,220.83

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
普通股股利	3,451,109.61	3,451,109.61
合计	3,451,109.61	3,451,109.61

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。

25.2 其他应付款

(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	3,879,771.41	2,455,463.99
往来款	27,690,626.02	6,443,792.00
代垫款	4,458,537.39	3,811,943.56
其他	1,733,148.58	2,245,911.67
合计	37,762,083.40	14,957,111.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华迪计算机有限公司	1,664,286.00	尚未支付
合计	1,664,286.00	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	19,500,000.00	10,008,780.54
一年内到期的长期应付款	10,501,492.61	
合计	30,001,492.61	10,008,780.54

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	21,500,000.00	31,000,000.00
保证借款	40,766,400.00	
合计	62,266,400.00	31,000,000.00

注:长期借款利率区间为 4.75%-6.50%。

28. 长期应付款

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

借款类别	年末余额	年初余额
长期应付款	8,273,774.29	
合计	8,273,774.29	

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
远东宏信融资租赁业务	7,955,990.21	
艾菲银行融资租赁业务	317,784.08	
合计	8,273,774.29	

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,874,085.37	1,898,094.84	动环监控铁塔产 品质量保证
合计	1,874,085.37	1,898,094.84	

30. 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	6,270,000.00	5,931,700.00	1,353,562.20	10,848,137.80	政府拨款
合计	6,270,000.00	5,931,700.00	1,353,562.20	10,848,137.80	

(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	本年计入其他 收益金额	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
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	30,000.00	480,000.00			与收益相关
信息系统应用性能管理 APM 解决方案项目	1,050,000.00				1,050,000.00	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	450,000.00				450,000.00	与收益相关
工业数据采集加密网关研制与应用	100,000.00		100,000.00			与收益/收 益相关
工业物联网数据采集加密网关的研发与应用	150,000.00	180,000.00			330,000.00	与资产/收 益相关
基于创意+大数据的综合平台工程服务及示范	1,500,000.00	1,099,000.00			2,599,000.00	与资产相关
大数据业务模型可视化快速生产与运行服务平台研发	300,000.00				300,000.00	与收益相关
创意安全生产大数据应用示范平台	1,050,000.00	1,500,000.00			2,550,000.00	与资产相关

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据分析的动力环境智能监控系统关键技术研究及应用(中外科技合作计划)		720,000.00			720,000.00	与资产相关
5G 微基站信息集成技术		2,202,700.00	773,562.20		1,429,137.80	与资产/收益相关
2018 年度天河区创新创业领军人才评审扶持奖		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	6,270,000.00	5,931,700.00	1,353,562.20		10,848,137.80	

31. 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	525,576,150.00						525,576,150.00

32. 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	1,739,723,920.99		1,184,684.62	1,738,539,236.37
其他资本公积				
合计	1,739,723,920.99		1,184,684.62	1,738,539,236.37

注：本年减少系创智联恒少数股东减少持股比例导致的合并损失。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购公司股份		50,563,569.26		50,563,569.26
合计		50,563,569.26		50,563,569.26

注：2019 年 1 月 21 日召开的第四届董事会 2019 年第二次临时会议、第四届监事会 2019 年第二次临时会议审议通过了《关于回购公司股份的方案》，同意使用自有资金不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元，以不超过人民币 9.00 元/股的价格回购公司股份。回购股份的实施期限为自公司第四届董事会 2019 年第二次临时会议审议通过本回购方案之日起不超过 12 个月（即 2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日）。2019 年 3 月 6 日，公司第四届董事会 2019 年第三次临时会议审议通过了《关于调整回购股份价格上限的议案》，同意公司将回购公司股份的价格由不超过 9 元/股调整为不超过 12 元/股。

2019 年 1 月 31 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 103.1 万股，占公司总股本的 0.2%，最高成交价为 6.26 元/股，最低成交价

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

为 6.22 元/股，支付的总金额为 643.30 万元。截至 2019 年 2 月 28 日，公司通过集中竞价方式累计回购股份 409.50 万股，占公司总股本的 0.78%，最高成交价为 6.70 元/股，最低成交价为 6.22 元/股，成交的总金额为 2669.23 万元。截至 2019 年 3 月 1 日，公司通过集中竞价方式累计回购股份 646.86 万股，占公司总股本的 1.23%，最高成交价为 8.02 元/股，最低成交价为 6.22 元/股，成交的总金额为 4559.89 万元。截至 2019 年 3 月 22 日，公司通过集中竞价方式累计回购股份 692.87 万股，占公司总股本的 1.32%，最高成交价为 10.90 元/股，最低成交价为 6.22 元/股，成交的总金额为 5,056.36 万元。

本次回购的股份存放于公司回购专用证券账户，不享有利润分配、公积金转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利，该股份将用于公司后期实施的员工持股计划或股权激励。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

34. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末 余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
二、将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								
金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额								
可供出售金融资产 公允价值变动损益								
外币财务报表折算 差额	488,879.20	-197,053.57				-197,053.57		291,825.63
其他综合收益合计	488,879.20	-197,053.57				-197,053.57		291,825.63

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

35. 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	31,048,350.14	1,745,911.50		32,794,261.64
任意盈余公积	13,525,658.60			13,525,658.60
合计	44,574,008.74	1,745,911.50		46,319,920.24

注:本年增加为计提法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	58,328,690.95	476,827,916.70
加:年初未分配利润调整数	24,136,219.32	
其中:会计政策变更	24,136,219.32	
其他调整因素		
本年年初余额	82,464,910.27	476,827,916.70
加:本年归属于母公司所有者的净利润	118,397,117.84	-386,278,749.29
减:提取法定盈余公积	1,745,911.50	685,927.78
应付普通股股利		31,534,548.68
本年年末余额	199,116,116.61	58,328,690.95

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,969,256,769.37	1,512,450,016.22	1,580,060,156.61	1,138,915,893.17
其他业务	2,114,990.00	117,104.01	25,036,997.94	22,439,195.85
合计	1,971,371,759.37	1,512,567,120.23	1,605,097,154.55	1,161,355,089.02

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,439,084.54	3,737,504.78
教育费附加	1,047,847.32	1,686,840.92
地方教育经费	698,564.92	1,125,175.77
印花税	1,154,129.60	1,590,101.19
土地使用税及其他税费	2,361,164.67	1,800,741.65

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	7,700,791.05	9,940,364.31

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费用	16,514,981.58	27,383,869.65
职工薪酬	16,914,966.46	19,351,207.65
车辆费用	725,917.36	2,902,928.30
折旧费	803,661.30	5,693,962.19
合计	34,959,526.70	55,331,967.79

注：本年业务费用下降较多主要系本年集团对业务招待、差旅等支出的管控加强所致。

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,544,295.93	46,624,788.75
中介服务费	12,425,634.29	10,369,803.00
折旧费	1,859,134.20	2,041,747.36
办公费	16,157,879.53	13,623,285.07
差旅费	6,374,204.26	6,168,482.96
业务招待费	5,969,438.96	3,435,532.58
长期资产摊销	16,326,453.65	16,277,914.98
汽车费用	3,440,342.28	1,128,220.19
其他	2,461,393.99	4,301,248.14
合计	117,558,777.09	103,971,023.03

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,724,125.26	50,235,458.21
设备折旧费	7,267,576.59	7,115,980.93
无形资产摊销	19,733,697.34	7,194,614.58
技术服务费	2,191,133.26	13,811,657.02
租赁费	3,874,814.51	2,489,089.10
其他	3,505,830.20	1,880,899.60
合计	91,297,177.16	82,727,699.44

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
利息费用	33,568,224.95	19,386,315.23
减: 利息收入	2,780,558.06	3,041,959.12
加: 汇兑损失	-2,169,942.34	-1,281,353.77
其他支出	461,093.55	1,556,157.43
合计	29,078,818.10	16,619,159.77

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	3,550,246.43	7,086,332.10
增值税返还	4,705,357.80	1,513,465.22
个人所得税手续费返还	1,977,966.58	
合计	10,233,570.81	8,599,797.32

44. 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	-3,653,050.71	35,150.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,245,048.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,556,310.00	
购买理财产品投资收益	798,413.61	10,834,520.44
合计	-1,298,327.10	12,114,719.12

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,535,532.00	
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	4,535,532.00	

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-59,408,317.77	
其他应收款坏账损失	-5,007,007.03	
应收票据坏账损失	-2,444,373.38	
合计	-66,859,698.18	

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
坏账损失		-120,130,657.14
固定资产减值损失		
商誉减值损失		-472,288,430.39
合计		-592,419,087.53

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	186,890.57	9,962.67	186,890.57
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	186,890.57	9,962.67	186,890.57
其中：固定资产处置收益	186,890.57	9,962.67	186,890.57
合计	186,890.57	9,962.67	186,890.57

49. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	924.37		924.37
与企业日常活动无关的政府补助		1,210,000.00	
其他	619,542.81	1,300,205.81	619,542.81
合计	620,467.18	2,510,205.81	620,467.18

注：其他主要系收到 VMWARE2019 年度奖励款 545,163.73 元。

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		117,400.00	
非流动资产毁损报废损失	127,495.58	56,213.60	127,495.58
赔偿金及其他	434,321.86	39,270.57	434,321.86
合计	561,817.44	212,884.17	561,817.44

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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
当年所得税费用	36,887,774.87	36,854,465.22
递延所得税费用	-13,440,200.05	-10,740,134.45
合计	23,447,574.82	26,114,330.77

(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	125,066,166.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,759,925.03
子公司适用不同税率的影响	-1,633,509.78
调整以前期间所得税的影响	1,507,119.02
非应税收入的影响	391,259.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,222,081.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,565,957.18
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损于当期确认的影响	3,415,187.31
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	9,491,817.81
加计扣除影响数	-8,140,348.56
所得税费用	23,447,574.82

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	37,054,484.54	2,606,508.14
收回往来款	16,968,508.47	23,315,042.51
收到的专项拨款及补助	5,508,300.98	11,951,580.10
利息收入	2,780,558.06	3,041,959.12
收到渠道返点	545,163.73	1,292,610.41
其他	1,614.91	397,688.57
合计	62,858,630.69	42,605,388.85

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	17,157,879.53	15,578,518.69
审计咨询费、并购重组、捐款等	14,681,608.83	10,857,330.74
保函保证金、银行承兑汇票保证金	8,807,821.87	24,596,598.33
往来款	14,311,087.49	93,055,932.13
业务招待费、广告费、宣传费	13,781,214.97	11,594,459.57
差旅费、运杂费、汽车费用	10,315,368.35	16,220,394.87
租赁费、培训费	8,195,797.52	14,645,657.29
技术开发费	9,571,777.97	13,838,886.03
其他	5,057,605.56	5,410,615.98
合计	101,880,162.09	205,798,393.63

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
北京创意收回企业间借款		2,014,150.94
合计		2,014,150.94

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
北京创意支付企业间借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

5) 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
担保费、公证费及贷款保证金	2,301,953.96	20,080,000.00
回购公司股份	50,563,569.26	
合计	52,865,523.22	20,080,000.00

(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	101,618,592.06	-420,359,766.36
加: 资产减值准备		592,419,087.53
信用减值损失	66,859,698.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,798,337.56	19,427,678.96
无形资产摊销	35,589,489.32	23,414,854.10

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
长期待摊费用摊销	1,144,657.17	385,139.94
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)	-186,890.57	-9,962.67
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	126,571.21	56,213.60
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-4,535,532.00	
财务费用(收益以“-”填列)	31,398,282.61	18,104,961.46
投资损失(收益以“-”填列)	1,298,327.10	-12,114,719.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,515,994.58	-12,778,458.59
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-954,193.45	2,663,986.43
存货的减少(增加以“-”填列)	-79,797,317.79	-120,075,760.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-298,493,204.80	-352,897,656.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	105,761,996.84	157,617,865.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,887,181.14	-104,146,536.82
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	394,994,619.28	472,377,098.35
减: 现金的年初余额	472,377,098.35	518,919,789.45
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	-77,382,479.07	-46,542,691.10

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	394,994,619.28	472,377,098.35
其中: 库存现金	707,699.72	680,251.80
可随时用于支付的银行存款	394,286,919.56	471,696,846.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	394,994,619.28	472,377,098.35
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		

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,267,078.60	保证金及冻结资金
应收账款	82,193,148.84	银行借款质押
无形资产	18,986,955.96	银行借款抵押
合计	142,447,183.40	—

注：广州邦讯信息系统有限公司于 2019 年 11 月 13 日，与中国股份银行有限公司广州越秀支行签订《最高额质押合同》（合同编号：GZY476660120190153），质押合同金额：2,000.00 万元。质押财产如下：

1、广州邦讯信息系统有限公司与中国铁塔股份有限公司签订的存量站动环监控建设项目采购合同项下的应收账款（合同编号：CTC-ZBZB-2015-000443）。合同金额：16,560.00 万元。

2、广州邦讯信息系统有限公司与华为技术有限公司签订的环境监控系统-部件-泰国 CAT 项目站点监控系统硬件合同项下的应收账款（合同编号：102429529）。合同金额：1,510,642.14 元。

3、广州邦讯信息系统有限公司与华为技术有限公司签订的环境监控系统-部件-泰国 CAT 项目站点监控系统硬件合同项下的应收账款（合同编号：102429532）。合同金额：2,416,310.90 元。

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	9,325.37	6.9762	65,055.65
港币	770.00	0.8958	689.77
林吉特	11,320,770.82	1.6986	19,229,461.31
应收账款	—	—	
其中：林吉特	4,408,447.07	1.6986	7,488,188.19
其他应收款	—	—	
其中：美元	700.00	6.9762	4,883.34
林吉特	251,171.85	1.6986	426,640.50
其他非流动资产	—	—	
其中：美元	100,000.00	6.9762	697,620.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款	—	—	
其中：美元	32,458.59	6.9762	226,437.62
林吉特	23,465,941.08	1.6986	39,859,247.52
应付账款	—	—	
其中：林吉特	3,630,733.58	1.6986	6,167,164.06
长期借款	—	—	
其中：林吉特	24,000,000.00	1.6986	40,766,400.00
一年内到期的非流动负债	—	—	
其中：林吉特	40,661.65	1.6986	69,067.88
长期应付款	—	—	
其中：林吉特	187,085.88	1.6986	317,784.08

(2) 境外经营实体

1) 香港格蒂是研发、生产加工、制造、国际贸易、进出口业务等业务的公司，成立于 2016 年 11 月 25 日，注册号：66955196-000-11-17-5；注册地址：UNIT 04, 7/F BRIGHT WAY TOWER NO.33 MONG KOK RD KL；经营期限：长期；经营范围：研发、生产加工、制造、国际贸易、进出口业务。香港格蒂报表采用人民币为记账本位币。

2) GICC 是主要从事电力安装业务等业务的公司，成立于 2017 年 10 月 20 日，注册号：00028906；注册地址：18/F Canadia Bank Tower, No.315, Ang Doun St, Comer Monivong Blve, Phnom Penh Cambodia；经营期限：长期；经营范围：电力安装业务。GICC 报表采用美元为记账本位币。

3) TITM 是主要从事信息技术相关、编程等业务的公司，成立于 2016 年 4 月 24 日，注册号：2016B017364；注册地址：L-2-2-18B, Jalan Pekan Baru 36, 41050 Klang, Selangor Darul Ehsan；经营范围：提供与信息技术（IT）有关的各种服务的业务，提供计算机应用程序和编程服务。TITM 报表采用林吉特为记账本位币。

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税即征即退	4,705,357.80	其他收益	4,705,357.80
5G 微基站信息集成技术	2,202,700.00	递延收益/其他收益	773,562.20
个人所得税手续费返还	1,977,966.58	其他收益	1,977,966.58

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创意安全生产大数据应用示范平台	1,500,000.00	递延收益	
基于创意+大数据的综合平台工程服务及示范	1,099,000.00	递延收益	
基于大数据分析的动力环境智能监控系统关键技术研究及应用(中外科技合作计划)	720,000.00	递延收益	
专利工作专项资金(发展资金)高价值专利培育(专利技术产业化)	500,000.00	其他收益	500,000.00
软件企业营收增长支持专项	298,300.00	其他收益	298,300.00
进项税加计抵减 10%	282,928.72	其他收益	282,928.72
企业研发经费投入后补助	200,400.00	其他收益	200,400.00
成都高新技术产业开发区经济运行局 JMRH、BMZG 补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业资质认定补贴专项	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度天河区创新创业领军人才评审扶持奖	200,000.00	递延收益	
工业物联网数据采集加密网关的研发与应用	180,000.00	递延收益	
研发准备金补助	174,100.00	其他收益	174,100.00
稳岗补贴及其他	111,155.51	其他收益	111,155.51
国家高新技术企业后补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
丰台科技园创新十二条 2018 年度支持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
ISO 资质奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
基于通信局站的动力环境无线采集与控制系统项目	30,000.00	递延收益/其他收益	480,000.00
2019 年度西安市企业研发投入奖补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018 年度技术转移输出方拟奖补贴	29,800.00	其他收益	29,800.00
纳税园区优秀纳税奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2017 科技创新配套资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
工业数据采集加密网关研制与应用		递延收益/其他收益	100,000.00
合计	14,811,708.61		10,233,570.81

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

七、合并范围的变化

1 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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
万里开源	2019. 4. 30	32,621,734.60	58.57	银行存款	2019. 4. 30	注 1	2,618,611.72	-14,435,333.95

注 1: 1) 该收购事项经本公司和万里开源股东会审议通过; 2) 本公司已支付股权受让款, 并按万里开源章程增资规定投入资本金; 3) 相关股权受让和增资事项已办理完成工商变更登记的最近财务报告日。

(2) 合并成本及商誉

项目	万里开源
现金	32,621,734.60
合并成本合计	32,621,734.60
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	11,308,784.67
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	21,312,949.93

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	万里开源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	26,770,433.58	24,073,266.04
货币资金	16,469,246.97	16,469,246.97
应收款项	5,026,301.38	5,026,301.38
预付账款	208,000.00	208,000.00
其他应收款	925,463.69	925,463.69
存货	24,620.00	24,620.00
其他流动资产	246,009.29	246,009.29
固定资产	622,112.28	444,458.27
无形资产	3,248,679.97	729,166.44
负债:	7,462,281.50	7,462,281.50
短期借款	300,000.00	300,000.00
应付票据及应付账款	41,000.00	41,000.00
预收款项	2,331,297.91	2,331,297.91

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	万里开源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付职工薪酬	2,677,440.63	2,677,440.63
应交税费	158,068.43	158,068.43
其他应付款	1,954,474.53	1,954,474.53
净资产	19,308,152.08	16,610,984.54
减:少数股东权益	7,999,367.41	7,999,367.41
取得的净资产	11,308,784.67	8,611,617.13

2 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

3 反向收购

本集团本年度未发生反向收购。

4 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司。

5 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
创意科技	成都市	成都市	信息技术服务	100.00		投资设立
北京创意	北京市	北京市	信息技术服务	100.00		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
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
创智联恒	成都市	成都市	信息技术服务	100.00		投资设立
西安格蒂	西安市	西安市	服务、研发		100.00	并购
格蒂能源	上海市	上海市	服务、研发		100.00	并购
上海蒂玺	上海市	上海市	服务、研发		100.00	并购

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	
西安通源	西安市	西安市	服务、研发		50.00	并购
郑州格蒂	郑州市	郑州市	服务、研发		100.00	投资设立
TITM	马来西亚	马来西	服务、研发		51.00	并购
香港格蒂	香港	香港	信息技术服务		100.00	投资设立
江西邦讯	宜春市	宜春市	信息技术服务		75.00	投资设立
GICC	柬埔寨	柬埔寨	工程建设		100.00	投资设立
北京格蒂	北京市	北京市	信息技术服务		100.00	投资设立
万里开源	北京市	北京市	软件和信息技术服务	58.57		并购
拓林思	北京市	北京市	软件和信息技术服务		58.57	并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安通源	50.00%	-1,652,443.37		2,080,090.09
甘肃创意	42.00%	-3,403,564.69		-29,990,163.29
TITM	49.00%	-5,198,530.81		-6,478,833.40
万里开源	41.43%	-6,493,344.79		1,506,022.62

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
西安通源	5,487,752.27	61,198.20	5,548,950.47	1,367,606.27		1,367,606.27	8,773,101.42	480,387.89	9,253,489.31	1,788,422.38		1,788,422.38
甘肃创意	5,452,284.31	527,756.76	5,980,041.07	76,430,666.66		76,430,666.66	17,943,454.35	900,310.01	18,843,764.36	81,712,771.66		81,712,771.66
TITM	74,923,936.02	849,291.64	75,773,227.66	46,461,099.09	41,084,184.08	87,545,283.17	41,023,037.25	1,032,219.89	42,055,257.14	43,083,021.91		43,083,021.91
万里开源	8,779,586.28	929,258.87	9,708,845.15	7,533,194.56		7,533,194.56						

(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	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安通源	3,870.81	-3,304,886.73	-3,304,886.73	-197,905.91	7,628,048.69	927,707.90	927,707.90	-3,917,677.32
甘肃创意	2,297,279.37	-7,581,618.29	-7,581,618.29	-6,606,045.11	12,231,410.00	-74,310,488.63	-74,310,488.63	5,516,069.24
TITM	937,309.41	-10,609,246.55	-10,609,246.55	-13,597,847.81	9,244,679.73	-16,638,105.09	-16,314,311.88	-32,276,316.19
万里开源	2,618,611.72	-14,435,333.95	-14,435,333.95	-12,320,609.81				

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本期对创智联恒的股权投资比例由 55%变为 100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	创智联恒
现金	0.00
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,184,684.62
差额	1,184,684.62
其中：调整资本公积	-1,184,684.62
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业	—	—
投资账面价值合计	25,746,942.09	15,899,992.80
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-3,653,050.71	35,150.68

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,653,050.71	35,150.68

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、交易性金融资产、交易性金融负债等,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

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。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

于2019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以及本集团承担的财务担保,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。

应收账款前五名账面价值合计:427,952,701.98。

(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2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为8,900.00万元(2018年12月31日:19,628.11万元)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	40,330,662.00			40,330,662.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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. 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	40,330,662.00			40,330,662.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	40,330,662.00			40,330,662.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价依据2019年12月31日股票收盘价确定。

十一、 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

本集团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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
陆文斌	135,493,102.00	135,493,102.00	25.78	25.78

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

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
数创物联	联营企业

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

合营或联营企业名称	与本集团关系
西安博兴	联营企业
广东中塔讯	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
王晓伟、王晓明、杜广湘、刘杰、王震、张应福、周学军、张小松、邹燕、黄建蓉、罗群、王勇、雷厉、黎静、辜明安	本公司控股股东外的重要自然人股东及集团公司高管

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	1,000.00	2018 年 4 月 11 日	2020 年 11 月 20 日	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	2,100.00	2018 年 4 月 17 日	2020 年 11 月 20 日	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	1,000.00	2019 年 1 月 31 日	2021 年 5 月 20 日	否
本公司、陆文斌、雷厉	TITM	4,008.00	2019 年 9 月 17 日	2020 年 11 月 27 日	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	900.00	2018 年 8 月 31 日	2019 年 7 月 26 日	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	900.00	2018 年 7 月 30 日	2019 年 7 月 26 日	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	800.00	2018 年 8 月 3 日	2019 年 7 月 26 日	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	900.00	2018 年 8 月 6 日	2019 年 7 月 26 日	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	800.00	2018 年 8 月 10 日	2019 年 9 月 17 日	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	700.00	2018 年 9 月 18 日	2019 年 9 月 17 日	是
本公司、陆文斌、黎静	格蒂电力	1,000.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 11 月 7 日	否
本公司、陆文斌、黎静	格蒂电力	1,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 10 日	否
本公司、陆文斌、黎静	格蒂电力	1,000.00	2019 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 11 日	否
本公司、陆文斌、黎静	格蒂电力	1,000.00	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 12 日	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	1,000.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 11 月 13 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌及其配偶	本公司	3,000.00	2019 年 12 月 6 日	2020 年 6 月 3 日	否
陆文斌、王晓明、王晓伟	本公司	6,000.00	2019 年 10 月 16 日	2020 年 10 月 15 日	否
陆文斌、王晓明、王晓伟及其配偶	本公司	20,000.00	2019 年 1 月 2 日	2020 年 1 月 1 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	1,500.00	2019 年 9 月 24 日	2019 年 11 月 24 日	是
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	1,500.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 2 月 24 日	否

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2019 年 11 月 24 日	是
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 2 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 5 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 8 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 11 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2021 年 2 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2021 年 5 月 24 日	否
邦讯信息、格蒂电力、陆文斌	本公司	250.00	2019 年 9 月 24 日	2021 年 9 月 24 日	否

注:上述起始日、到期日系借款合同的借款起始日,担保期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。

2. 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	5,569,400.00	3,747,851.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款(未付报销款)	高级管理人员	165,841.33	190,458.03

十二、或有事项

1、未决诉讼

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司涉及的未决诉讼主要有:北京宏涛嘉业信息系统股份有限公司就专用软件买卖合同在执行过程中的纠纷进行起诉,案件号《2018 京 0108 民初 42585 号》,起诉涉案金额 12,418,334.21 元(包含本金和违约金)。截止 2019 年 12 月 31 日本公司账面记录应付账款合计金额 7,736,123.07 元。未支付原因系执行合同过程中存在纠纷,该案件于 2019 年 5 月 21 日进行了一审第一次开庭,因案情复杂,涉及软件产品等专业性较强的问题,当庭仅对双方证据材料进行质证,尚未审理完毕,需再次开庭,判决结果具有较大不确定性,且本公司已在账面记录了相应的应付账款金额,本公司认为无需计提任何之预计负债,因此未将起诉金额与本公司账载金额之差额计提违约金。

2、截止 2019 年 12 月 31 日,除存在上述或有事项外,本集团无其他重大或有事项。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

十三、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、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	1,075,802,178.97	865,343,204.48	266,123,894.62	-235,897,518.70	1,971,371,759.37
其中：对外交易收入	849,338,622.54	865,343,204.48	256,689,932.35		1,971,371,759.37
分部间交易收入	226,463,556.43		9,433,962.27	-235,897,518.70	
二、营业成本	909,883,184.75	694,039,143.33	135,958,627.72	-227,313,835.57	1,512,567,120.23
其中：对外交易成本	695,307,312.39	686,174,407.47	131,085,400.37		1,512,567,120.23
分部间交易成本	214,575,872.36	7,864,735.86	4,873,227.35	-227,313,835.57	
三、利润总额（亏损总额）	39,645,240.95	52,062,582.86	89,513,229.86	-56,154,886.79	125,066,166.88
资产总额	3,801,982,869.52	1,171,395,284.14	592,613,575.09	-1,710,589,602.32	3,855,402,126.43
负债总额	1,056,956,014.87	674,857,241.86	245,982,045.62	-549,194,435.42	1,428,600,866.93

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

(二) 最终控制方股权质押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，最终控制方陆文斌先生累计质押持有的本公司 8,129.17 万，质押占公司总股本的 15.47%。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,894,903.30	6.55	19,605,476.49	98.55	289,426.81
其中：1、单项金额重大但单项计提坏账准备	19,179,103.30	6.31	18,961,676.49	98.87	217,426.81
2、单项金额不重大但单项计提坏账准备	715,800.00	0.24	643,800.00	89.94	72,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	284,058,699.67	93.45	28,624,536.45	10.08	255,434,163.22
其中：1、非国企组合	87,575,641.39	28.81	9,237,288.08	10.55	78,338,353.31
2、国企组合	161,195,190.44	53.03	19,387,248.37	12.03	141,807,942.07
3、交易对象组合	35,287,867.84	11.61			35,287,867.84
合计	303,953,602.97	100.00	48,230,012.94	15.87	255,723,590.03

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,425,539.30	6.99	19,706,431.30	96.48	719,108.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：1、单项金额重大 但单项计提坏账准备	19,709,739.30	6.74	19,062,631.30	96.72	647,108.00
2、单项金额不重 大但单项计提坏账准备	715,800.00	0.24	643,800.00	89.94	72,000.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	271,905,410.78	93.01	21,097,730.75	7.76	250,807,680.03
其中：1、账龄组合	75,121,017.85	25.70	6,173,563.86	8.22	68,947,453.99
2、国企组合	178,099,536.50	60.92	14,924,166.89	8.38	163,175,369.61
3、交易对象组合	18,684,856.43	6.39		-	18,684,856.43
合计	292,330,950.08	100.00	40,804,162.05	13.96	251,526,788.03

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中兴网科技有限公司	14,461,969.29	14,461,969.29	100.00	预计无法收回
北京中科同向信息技术有限公司	2,780,000.00	2,780,000.00	100.00	预计无法收回
中建七局建筑装饰工程有限公司	1,087,134.01	869,707.20	80.00	账龄较长, 预期回款风险较大
隆昌广电	850,000.00	850,000.00	100.00	账龄较长, 预期回款风险较大
成都思谱科技有限公司	360,000.00	288,000.00	80.00	账龄较长, 预期回款风险较大
电信科技技术第十研究所	349,800.00	349,800.00	100.00	账龄较长, 预期回款风险较大
重庆淳立电子通信技术有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	账龄较长, 预期回款风险较大
合计	19,894,903.30	19,605,476.49	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

非国企组合:

账龄	年末余额
----	------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,264,942.83	2,363,247.14	5.00
1-2 年	31,495,271.18	3,149,527.12	10.00
2-3 年	5,235,165.00	1,570,549.50	30.00
3-4 年	2,575,546.13	1,287,773.07	50.00
4-5 年	277,050.00	138,525.00	50.00
5 年以上	727,666.25	727,666.25	100.00
合计	87,575,641.39	9,237,288.08	

国企组合：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,641,029.32	2,509,230.88	3.00
1-2 年	45,521,970.95	4,552,197.10	10.00
2-3 年	22,145,903.81	6,643,771.14	30.00
3-4 年	7,327,366.72	3,663,683.36	50.00
4-5 年	1,081,107.50	540,553.75	50.00
5 年以上	1,477,812.14	1,477,812.14	100.00
合计	161,195,190.44	19,387,248.37	—

交易对象组合：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	35,287,867.84		关联方不计提坏账
合计	35,287,867.84		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	165,484,575.99
1-2 年	80,102,574.50
2-3 年	27,865,000.44
3-4 年	16,058,621.85
4-5 年	11,887,551.80
5 年以上	2,555,278.39
合计	303,953,602.97

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,804,162.05	7,425,850.89			48,230,012.94
合计	40,804,162.05	7,425,850.89			48,230,012.94

(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 125,606,593.11 元,占应收账款年末余额合计数的比例 41.32%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,261,518.70 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	126,414,373.70	96,414,373.70
其他应收款	197,732,566.29	131,839,516.07
合计	324,146,939.99	228,253,889.77

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
格蒂电力	64,810,000.00	14,810,000.00
邦讯信息	61,604,373.70	61,604,373.70
北京创意		20,000,000.00
合计	126,414,373.70	96,414,373.70

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
格蒂电力	14,810,000.00	1-2 年	关联方未支付	否
邦讯信息	61,604,373.70	1-2 年	关联方未支付	否
合计	76,414,373.70	—	—	—

2.2 其他应收款

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	17,468,258.95	16,851,671.68
往来款	256,898,316.93	167,115,035.27
备用金	645,348.44	983,119.74
其他	359,264.27	377,531.51
政府补助	2,352,700.00	
合计	277,723,888.59	185,327,358.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,611,454.80	49,876,387.33	53,487,842.13
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		1,645,337.50	25,028,948.35	26,674,285.85
本年转回				
本年转销				
本年核销			170,805.68	170,805.68
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		5,256,792.30	74,734,530.00	79,991,322.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	218,124,830.92
1-2 年	51,258,147.67

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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)

2-3 年	4,426,805.44
3-4 年	1,578,328.34
4-5 年	388,396.13
5 年以上	1,947,380.09
合计	277,723,888.59

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	53,487,842.13	26,674,285.85		170,805.68	79,991,322.30
合计	53,487,842.13	26,674,285.85		170,805.68	79,991,322.30

(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
格蒂电力	借款、往来款	103,772,158.62	1 年以内	37.37	
甘肃创意	借款、往来款	74,734,530.00	0-2 年	26.91	74,734,530.00
北京创意	借款、往来款	43,527,955.15	1 年以内	15.67	
西安格蒂	借款、往来款	21,079,465.76	1 年以内	7.59	
创智联恒	往来款	7,343,821.92	1 年以内	2.64	
合计	—	250,457,931.45	—	90.18	74,734,530.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市青羊区科学技术和经济和信息化局	5G 微基站信息集成技术研发及产业化项目	2,202,700.00	1 年以内	2020 年	2,202,700.00	2019 年省市级 5G 产业支持项目公示
成都市青羊区科学技术和经济和信息化局	安全生产大数据应用示范平台项目	150,000.00	1 年以内	2020 年	150,000.00	川财建[2018]18 号
合计	—	2,352,700.00	—	—	2,352,700.00	—

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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	2,057,372,534.60	11,600,000.00	2,045,772,534.60	1,986,700,800.00	11,600,000.00	1,975,100,800.00
对联营、合营企业投资	14,011,310.05		14,011,310.05			
合计	2,071,383,844.65	11,600,000.00	2,059,783,844.65	1,986,700,800.00	11,600,000.00	1,975,100,800.00

(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	49,000,000.00			49,000,000.00		
北京创意	206,480,000.00	31,000,000.00		237,480,000.00		
甘肃创意	11,600,000.00			11,600,000.00		11,600,000.00
格蒂电力	874,000,000.00			874,000,000.00		
邦讯信息	827,670,800.00			827,670,800.00		
创智联恒	17,950,000.00	7,050,000.00		25,000,000.00		
万里开源		32,621,734.60		32,621,734.60		
合计	1,986,700,800.00	70,671,734.60		2,057,372,534.60		11,600,000.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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) 对联营、合营企业投资

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、合营企业											
二、联营企业		13,500,000.00		511,310.05						14,011,310.05	
数创物联		13,500,000.00		511,310.05						14,011,310.05	
合计		13,500,000.00		511,310.05						14,011,310.05	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,349,819.58	476,264,144.93	306,991,292.81	248,208,511.24
其他业务				
合计	542,349,819.58	476,264,144.93	306,991,292.81	248,208,511.24

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	96,414,373.70
权益法核算的长期股权投资收益	511,310.05	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,556,310.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,245,048.00
银行短期理财产品收益	323,561.66	10,830,408.68
合计	52,391,181.71	108,489,830.38

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日由本集团董事会批准报出。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	186,890.57	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,245,284.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,535,532.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

创意信息技术股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 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	说明
性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,567.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,026,274.10	
减: 所得税影响额	1,518,364.26	
少数股东权益影响额 (税后)	-1,019.43	
合计	8,508,929.27	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.90	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.55	0.21	0.21

创意信息技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙
经营范围 李晓明、张克、叶韶勋、顾仁荣、谭小青

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

登记机关



2020 年 01 月 09 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0000186

说明

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日
证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2006年12月31日



证书编号: 511803092700

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

1998年10月10日



姓名 张雯燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-10-21
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 513101691021052
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)

合格专用章
(四川)

证书编号: 110001570473

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2011年 12月 31日
y m d

发证日期:
Date of Issuance



姓名 李晟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-2-23

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所
Working unit

身份证号码 510107197302239618
Identity card No.

授 权 书

现授权我事务所审计业务合伙人张雯燕签署由我事务
所出具的创意信息技术股份有限公司 2019 年审计报告（报
告号为：XYZH/2020CDA20097）。

特此授权。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：



2019 年 4 月 27 日

合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	370,387,757.30	436,261,697.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	33,482,898.00	40,330,662.00
衍生金融资产		
应收票据	31,008,947.69	54,923,295.13
应收账款	1,311,909,176.32	1,441,713,923.52
应收款项融资		
预付款项	110,911,883.27	71,821,314.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,772,498.23	70,169,445.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	587,053,168.78	447,668,779.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,066,887.84	6,539,827.47
流动资产合计	2,528,593,217.43	2,569,428,945.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,697,151.85	25,746,942.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	70,664,850.56	76,155,475.59
在建工程	164,516,201.01	152,035,279.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	142,350,844.48	127,378,028.00
开发支出	37,512,343.69	52,131,669.17
商誉	796,953,804.64	796,953,804.64
长期待摊费用	3,007,660.47	3,356,485.37
递延所得税资产	45,122,328.58	40,812,864.89
其他非流动资产	9,489,522.10	11,402,632.10
非流动资产合计	1,294,314,707.38	1,285,973,181.39
资产总计	3,822,907,924.81	3,855,402,126.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年3月31日

编制单位: 创意信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债:		
短期借款	493,533,828.35	483,283,828.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,721,468.38
应付账款	500,209,591.65	532,610,305.60
预收款项	161,558,892.92	124,932,278.95
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,318,421.33	38,079,801.80
应交税费	57,365,934.14	79,349,589.56
其他应付款	16,027,638.56	41,213,193.01
其中: 应付利息	39,022.21	
应付股利	3,451,109.61	3,451,109.61
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,759,777.99	30,001,492.61
其他流动负债		
流动负债合计	1,287,774,084.94	1,334,191,958.26
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	60,843,200.00	62,266,400.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	68,044,783.87	8,273,774.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,874,365.68	1,874,085.37
递延收益	10,848,137.80	10,848,137.80
递延所得税负债	9,575,563.89	11,146,511.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,186,051.24	94,408,908.67
负 债 合 计	1,438,960,136.18	1,428,600,866.93
股东权益:		
股本	525,576,150.00	525,576,150.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,738,539,236.37	1,738,539,236.37
减: 库存股	50,563,569.26	50,563,569.26
其他综合收益	692,591.13	291,825.63
专项储备		
盈余公积	46,319,920.24	46,319,920.24
一般风险准备		
未分配利润	159,772,474.17	199,116,116.61
归属于母公司股东权益合计	2,420,336,802.65	2,459,279,679.59
少数股东权益	-36,389,014.02	-32,478,420.09
股东权益合计	2,383,947,788.63	2,426,801,259.50
负债和股东权益总计	3,822,907,924.81	3,855,402,126.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	185,406,973.02	240,811,989.58
交易性金融资产	33,482,898.00	40,330,662.00
衍生金融资产		
应收票据	3,429,972.01	13,691,000.81
应收账款	233,822,462.41	255,723,590.03
应收款项融资		
预付款项	1,616,929.17	4,093,463.49
其他应收款	393,583,405.78	324,146,939.99
其中：应收利息		
应收股利	126,414,373.70	126,414,373.70
存货	312,047,955.75	254,868,545.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,539,060.32	1,303,619.13
流动资产合计	1,164,929,656.46	1,134,969,810.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,059,264,491.61	2,059,783,844.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	27,811,796.18	31,662,289.64
在建工程	34,193,344.20	26,753,451.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,959,168.57	40,818,537.43
开发支出	1,363,335.98	19,511,175.00
商誉		
长期待摊费用	628,550.54	718,221.47
递延所得税资产	32,696,028.57	28,760,942.99
其他非流动资产	5,990,532.10	7,914,532.10
非流动资产合计	2,215,907,247.75	2,215,922,995.18
资产总计	3,380,836,904.21	3,350,892,805.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Signature）

会计机构负责人：

（Signature）

母公司资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	290,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		4,721,468.38
应付账款	224,243,845.74	199,825,516.04
预收款项	142,389,300.63	112,536,811.44
合同负债		
应付职工薪酬	4,780,285.37	6,451,388.42
应交税费	1,385,994.30	390,631.15
其他应付款	46,749,226.39	83,268,902.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,259,777.99	10,432,424.73
其他流动负债		
流动负债合计	700,808,430.42	707,627,142.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	68,044,783.87	7,955,990.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,878,137.80	7,878,137.80
递延所得税负债	4,355,444.70	5,382,609.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,278,366.37	21,216,737.31
负 债 合 计	781,086,796.79	728,843,880.10
股东权益：		
股本	525,576,150.00	525,576,150.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,910,589,987.62	1,910,589,987.62
减：库存股	50,563,569.26	50,563,569.26
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,958,798.57	45,958,798.57
未分配利润	168,188,740.49	190,487,558.78
股东权益合计	2,599,750,107.42	2,622,048,925.71
负债和股东权益总计	3,380,836,904.21	3,350,892,805.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年一季度

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	125,079,059.64	248,506,630.32
其中：营业收入	125,079,059.64	248,506,630.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	171,113,475.02	229,008,796.93
其中：营业成本	102,626,305.99	172,779,708.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	387,344.34	1,229,202.46
销售费用	7,386,613.84	8,597,803.89
管理费用	25,408,288.83	22,692,637.07
研发费用	25,997,871.91	16,331,429.71
财务费用	9,307,050.11	7,378,015.72
其中：利息费用	7,829,803.81	7,090,302.23
利息收入	248,643.29	95,277.46
加：其他收益	640,353.70	932,261.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,049,790.24	20,116.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,049,790.24	-38,757.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,847,764.00	3,401,649.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,949,822.19	5,282,079.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,615.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-48,341,793.73	29,218,555.14
加：营业外收入	5,724.70	155,908.05
减：营业外支出	1,873.09	135,049.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-48,337,942.12	29,239,413.78
减：所得税费用	-5,005,365.57	3,695,379.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,332,576.55	25,544,034.64
（一）按经营持续性分类	-43,332,576.55	25,544,034.64
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,332,576.55	25,544,034.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	-43,332,576.55	25,544,034.64
1. 归属于母公司所有者的净利润	-39,343,642.44	27,264,678.29
2. 少数股东损益	-3,988,934.11	-1,720,643.65
六、其他综合收益的税后净额	400,765.50	-106,791.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	254,059.96	-104,914.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	254,059.96	-104,914.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	254,059.96	-104,914.83
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	146,705.54	-1,876.58
七、综合收益总额	-42,931,811.05	25,437,243.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,089,582.48	27,159,763.46
归属于少数股东的综合收益总额	-3,842,228.57	-1,722,520.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0759	0.0525
（二）稀释每股收益	-0.0759	0.0525

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年一季度

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	70,766,094.72	105,069,063.68
减：营业成本	61,857,259.87	75,811,014.16
税金及附加	141,837.43	538,390.83
销售费用	3,788,922.19	4,982,671.25
管理费用	8,699,623.10	7,839,208.74
研发费用	13,798,399.76	6,938,423.26
财务费用	1,717,934.04	1,967,925.43
其中：利息费用	4,154,330.95	3,954,121.94
利息收入	3,534,173.59	2,001,960.99
加：其他收益	239,062.74	
投资收益（损失以“-”号填列）	-519,353.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-519,353.04	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,847,764.00	3,401,649.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	132,032.41	286,251.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,615.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,233,903.56	10,763,946.19
加：营业外收入	0.31	6,723.41
减：营业外支出	0.62	105,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,233,903.87	10,665,669.60
减：所得税费用	-3,935,085.58	424,123.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,298,818.29	10,241,546.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,298,818.29	10,241,546.48
（二）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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-22,298,818.29	10,241,546.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年一季度

编制单位：四意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	320,295,628.78	226,383,386.45
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,029,295.24	651,861.33
收到其他与经营活动有关的现金	14,507,064.78	7,286,156.68
经营活动现金流入小计	337,831,988.80	234,321,404.46
购买商品、接受劳务支付的现金	308,537,997.70	356,608,247.45
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		
拆出资金净增加额		
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	63,342,966.12	52,104,024.38
支付的各项税费	20,498,867.62	35,952,740.50
支付其他与经营活动有关的现金	36,143,899.72	43,553,451.34
经营活动现金流出小计	428,523,731.16	488,218,463.67
经营活动产生的现金流量净额	-90,691,742.36	-253,897,059.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		29,500,000.00
取得投资收益收到的现金		58,873.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,186.17
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		29,777,060.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,618,173.36	14,707,431.27
投资支付的现金		50,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,618,173.36	64,707,431.27
投资活动产生的现金流量净额	-24,618,173.36	-34,930,371.14
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投资收到的现金		
取得借款收到的现金	240,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	303,600,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金	228,750,000.00	43,999,946.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,296,552.29	7,940,356.30
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	18,499,216.07	50,563,569.26
筹资活动现金流出小计	253,545,768.36	102,503,871.99
筹资活动产生的现金流量净额	50,054,231.64	137,496,128.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-629,013.49	-18,691.73
五、现金及现金等价物净增加额	-65,884,697.57	-151,349,994.07
加：期初现金及现金等价物余额	394,994,619.28	472,377,098.35
六、期末现金及现金等价物余额	329,109,921.71	321,027,104.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年一季度

编制单位：创意信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	153,706,750.17	57,341,022.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,827,484.88	2,971,155.22
经营活动现金流入小计	161,534,235.05	60,312,177.88
购买商品、接受劳务支付的现金	128,989,983.03	146,936,619.21
支付给职工以及为职工支付的现金	14,801,633.97	10,921,576.31
支付的各项税费	410,936.44	6,093,821.69
支付其他与经营活动有关的现金	14,739,550.15	36,549,066.99
经营活动现金流出小计	158,942,103.59	200,501,084.20
经营活动产生的现金流量净额	2,592,131.46	-140,188,906.32
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		84,615.21
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		91,999,679.60
投资活动现金流入小计		92,084,294.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	370,388.48	4,021,939.11
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	119,300,000.00	102,905,650.00
投资活动现金流出小计	119,670,388.48	106,927,589.11
投资活动产生的现金流量净额	-119,670,388.48	-14,843,294.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	102,637,563.02	
筹资活动现金流入小计	282,637,563.02	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,314,797.91	3,280,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,499,216.07	56,996,606.26
筹资活动现金流出小计	221,814,013.98	60,277,231.26
筹资活动产生的现金流量净额	60,823,549.04	139,722,768.74
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	-56,254,707.98	-15,309,431.88
加：期初现金及现金等价物余额	226,447,023.47	211,776,285.90
六、期末现金及现金等价物余额	170,192,315.49	196,466,854.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：