

创意信息技术股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-87

审计报告

XYZH/2019CDA20246

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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）分别形成商誉5.98亿元、6.50亿元。本期对格蒂	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. 获取格蒂电力和邦讯信息商誉的评估报告，评价由管理层聘请的外部评

<p>电力计提商誉减值 4.72 亿元。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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、预测数据及其所依赖的重大商业合同与协议等的恰当性；</p> <p>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；</p> <p>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和邦讯信息是否存在商誉减值迹象。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>创意信息公司应收账款年末账面价值 11.74 亿元，占年末资产总额的比例为 32.99%。</p> <p>管理层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，对这些资产组进行减值损失总体评价。</p> <p>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</p>	<p>我们就应收账款坏账准备执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2. 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； 3. 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； 4. 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

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。	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。
3. 开发支出资本化	
关键审计事项	审计中的应对
创意信息公司 2018 年度开发支出本年增加 4,341.21 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。	<p>评价开发支出是否达到资本化条件的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试并评价开发支出相关内部控制的有效性； 2、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； 3、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	审计中的应对
创意信息公司合并营业收入 16.05 亿元，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。	<p>我们就收入的确认执行的审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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2018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)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十四日

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

本集团合并财务报表范围包括本公司及四川创意科技有限公司(以下简称创意科技)、北京创意云智数据技术有限公司(以下简称北京创意)、甘肃创意信息技术有限公司(以下简称甘肃创意)、四川创智联恒科技有限公司(以下简称创智联恒)、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)等16个子公司。

本年与上年相比新增子公司两家,其中:由本公司投资成立的创智联恒;由格蒂电力子公司西安格蒂电力有限公司(以下简称西安格蒂)投资成立的北京格蒂智能科技有限公司(以下简称北京格蒂)。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

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

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、劳务成本等。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

13. 固定资产

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

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

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

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

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

14. 在建工程

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

16. 无形资产

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

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

17. 研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

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

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

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

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

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

21. 预计负债

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

22. 收入确认原则和计量方法

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

1) 销售商品收入：本集团的商品销售包括铁塔动力监测系统产品、系统集成产品等的销售。销售收入确认原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本集团；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

(2) 收入确认具体政策：

1) 系统集成

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

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

2) 软件开发实施收入、技术服务收入

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

23. 政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期收益。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。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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

依据财政部2018年颁布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)及其解读，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融工具准则和新收入准则的企业应当按照要求编制财务报表。本公司已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已按会计政策变更采用追溯调整法。对比较期合并财务报表的影响列示如下：

变更前 2017 年 12 月 31 日报表项目及金额		变更后 2017 年 12 月 31 日报表项目及金额	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据	113,952,833.97	应收票据及应收账款	956,012,396.46
应收账款	842,059,562.49		
应付票据	28,700,438.58	应付票据及应付账款	263,996,276.71
应付账款	235,295,838.13		
应付利息	120,168.13	其他应付款	107,639,331.62
应付股利	3,451,109.61		
其他应付款	104,068,053.88		
管理费用	157,332,028.61	管理费用	74,574,449.70
		研发费用	82,757,578.91

对母公司财务报表的影响列示如下：

变更前 2017 年 12 月 31 日报表项目及金额		变更后 2017 年 12 月 31 日报表项目及金额	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据	5,383,529.26	应收票据及应收账款	309,147,331.00
应收账款	303,763,801.74		
应付票据	594,209.00	应付票据及应付账款	115,460,122.14
应付账款	114,865,913.14		
管理费用	44,136,363.07	管理费用	16,081,241.98
		研发费用	28,055,121.09

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3%
地方教育费用附加	应纳增值税和营业税税额	2%
房产税	房产原值与房产租赁收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、16.5%、24%、25%

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%
甘肃创意	15.00%
北京创意	15.00%
创智联恒	25.00%
格蒂电力	15.00%
西安通源电气技术有限公司(以下简称西安通源)	15.00%
西安格蒂	15.00%
北京格蒂	25.00%
上海蒂玺国际贸易有限公司(以下简称上海蒂玺)	25.00%
上海格蒂能源科技有限公司(以下简称格蒂能源)	25.00%
郑州格蒂电力智能科技有限公司(以下简称郑州格蒂)	12.50%
TROY Informaion Technology Maiaysiasdn. Bhd(以下简称 TITM)	24.00%
格蒂(香港)股份有限公司(以下简称香港格蒂)	16.50%
邦讯信息	15.00%
江西邦讯信息系统有限公司(以下简称江西邦讯)	20.00%
GRIDINVESTMENT (COMBODIA) CO., LTD(以下简称 GICC)	10.00%

2. 税收优惠

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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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 2016 年 12 月 22 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR201611005607,证书有效期三年。

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。

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。

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 2018 年度企业所得税执行 15%的税率。

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,2018 年度减半征收企业所得税。

江西邦讯 2017 年符合财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)规定的小型微利企业的相关指标,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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2018年度企业所得税按15%的税率征收。

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017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	680,251.80	99,038.55
银行存款	472,696,846.55	518,820,750.90
其他货币资金	37,152,478.85	12,555,880.52
合计	510,529,577.20	531,475,669.97
其中:存放在境外的款项总额	625,842.06	15,789,508.26

(1) 受限资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	4,891,064.56	1,313,388.68
汇票保证金	14,261,414.29	11,242,491.84
贷款保证金	18,000,000.00	
存单质押	1,000,000.00	
合计	38,152,478.85	12,555,880.52

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	42,185,880.61	113,952,833.97
应收账款	1,173,804,586.59	842,059,562.49
合计	1,215,990,467.20	956,012,396.46

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

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

2018年1月1日至2018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
银行承兑汇票	17,319,162.81	34,467,581.07
商业承兑汇票	24,866,717.80	79,485,252.90
合计	42,185,880.61	113,952,833.97

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,589,502.88	
合计	2,589,502.88	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,800,000.00
合计	2,800,000.00

该票据出票人为四川华南信息产业股份有限公司(以下简称华南信息)，出票金额为280万元整，出票日期为2017年12月12日，到期日为2018年5月16日。截止到期日华南信息未按期对其出具商业承兑汇票进行承兑。因此将其转回应收账款按照发生时的账龄计提坏账。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,687,559.86	1.81	23,687,559.86	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,283,133,087.57	98.19	109,328,500.98	8.52	1,173,804,586.59	921,949,375.65	100.00	79,889,813.16	8.67	842,059,562.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	1,306,820,647.43	100.00	133,016,060.84	10.18	1,173,804,586.59	921,949,375.65	100.00	79,889,813.16	8.67	842,059,562.49

年末应收账款余额较年初原值增长 384,871,271.78 元, 增长率 41.75%, 主要系应收账款回款情况较差所致。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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(注1)
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(注1)
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(注1)
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(注2)
河南黄河信息技术公司	1,083,110.00	1,083,110.00	100.00	预计无法收回(注1)
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(注2)
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(注2)
合计	23,687,559.86	23,687,559.86	—	—

注1、四川兴中兴网科技有限公司、北京中科同向信息技术有限公司已被列入法院失信人员名单，被执行标的金额较大；南宁汉普铁塔有限公司已进入破产程序，故本期全额计提减值。

注2、预计无法收回原因，详见本附注十五（二）。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	982,111,203.71	49,105,560.18	5.00
1—2年	201,219,177.97	20,121,917.80	10.00
2—3年	58,780,339.53	17,634,101.88	30.00
3—5年	37,110,890.51	18,555,445.27	50.00
5年以上	3,911,475.85	3,911,475.85	100.00
合计	1,283,133,087.57	109,328,500.98	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提应收账款坏账准备金额 53,126,247.68 元；本年无收回或转回坏账准备情况。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 440,462,748.89 元,占应收账款年末余额合计数的比例 33.70%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 29,960,751.68 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,988,053.15	99.23		101,813,003.80	99.82	
1-2 年	500,916.80	0.57		28,000.00	0.03	
2-3 年	28,000.00	0.03		4,584.08	0.00	
3 年以上	149,517.50	0.17	149,517.50	149,623.16	0.15	149,517.50
合计	87,666,487.45	100.00	149,517.50	101,995,211.04	100.00	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原值 56,239,956.79 元,占预付款项年末原值总额的比例 64.15%。

4. 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	108,293,363.02	41,492,146.73
合计	108,293,363.02	41,492,146.73

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,615,741.35	33.90	61,615,741.35	100						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,849,057.69	65.95	11,555,694.67	9.64	108,293,363.02	47,876,107.16	99.91	6,383,960.43	13.33	41,492,146.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	265,617.49	0.15	265,617.49	100		41,110.00	0.09	41,110.00	100.00	
合计	181,730,416.53	100	73,437,053.51	40.41	108,293,363.02	47,917,217.16	100.00	6,425,070.43	13.41	41,492,146.73

年末其他应收款账面余额较年初原值增长 133,813,199.37 元, 增长率 279.26%, 主要系本年支付投标保证金、履约保证金及甘肃创意原总经理孙伟负责项目的预付账款调入导致上升。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰州中显商贸有限公司	31,602,285.00	31,602,285.00	100.00	预计无法收回
陕西捷锐盈科科技有限公司	12,597,497.32	12,597,497.32	100.00	预计无法收回
兰州利展电子科技有限公司	7,913,229.02	7,913,229.02	100.00	预计无法收回
甘肃北斗元亨科技发展有限公司	5,706,835.44	5,706,835.44	100.00	预计无法收回
甘肃和益伟业科技发展有限公司	3,795,894.57	3,795,894.57	100.00	预计无法收回
合计	61,615,741.35	61,615,741.35	—	—

注:预计无法收回原因,详见本附注十五(二)。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,668,455.62	5,183,422.78	5.00
1—2年	6,358,194.69	635,819.47	10.00
2—3年	3,635,211.34	1,090,563.40	30.00
3—5年	3,082,614.04	1,541,307.02	50.00
5年以上	3,104,582.00	3,104,582.00	100.00
合计	119,849,057.69	11,555,694.67	

3) 于2018年12月31日单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
能通科技股份有限公司	173,185.77	173,185.77	100.00	债务人已破产
北京安氏领信科技发展有限公司	41,110.00	41,110.00	100.00	预计无法收回
兰州华龙天普工贸有限公司	8,603.77	8,603.77	100.00	预计无法收回
甘肃益天智彩信息科技有限公司	42,717.95	42,717.95	100.00	预计无法收回
合计	265,617.49	265,617.49	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本年计提坏账准备金额 67,011,983.08 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	101,224,230.86	34,296,448.96
往来款	75,062,113.03	8,622,058.22
备用金	3,921,866.50	2,392,302.13
其他	1,522,206.14	2,606,407.85
合计	181,730,416.53	47,917,217.16

本年其他应收款保证金及押金较上年增加主要系 2018 年本公司控股孙公司 TITM 与 MutiaraSMARTComputingSdnBhd 公司签订了《通信基础设施铁塔建设项目合同》，合同总金额为马币 4 亿元（约 6.6 亿人民币），合同周期为 5 年，本年按协议约定支付合同金额 5%作为履约保证金，折算人民币 32,958,000.00 元。子公司邦讯信息联合广州壹国贸易公司、广州云奇科技有限公司与中国建筑第五工程局有限公司（以下简称中建五局）签署了《分供方战略合作协议》，根据协议约定中建五局每年给予邦讯信息及联合单位提供服务的在建项目的模架支撑体系租赁业务不少于中建五局当年在建项目的 50%且不少于 10 个，邦讯信息应支付中建五局履约保证金 30,000,000.00 元。协议有效期为 2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 8 日。

本年其他应收款年末账面余额大幅增加主要系与甘肃创意原总经理孙伟承接并负责项目的预付款调入 57,141,369.07 元调入，详见附注十五（二）。

(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
客户一	履约保证金	32,958,000.00	1 年以内	18.14	1,647,900.00
客户二	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	16.51	1,500,000.00
客户三	往来款	31,602,285.00	1-2 年	17.39	31,602,285.00
客户四	往来款	12,597,497.32	2 年以内	6.93	12,597,497.32
客户五	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	5.5	500,000.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合计	—	117,157,782.32	—	64.47	47,847,682.32
----	---	----------------	---	-------	---------------

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	145,742,068.40		145,742,068.40	55,864,688.17		55,864,688.17
发出商品	144,687,559.78		144,687,559.78	125,160,182.27		125,160,182.27
委托加工物资	2,017,146.04		2,017,146.04	16,926,844.50		16,926,844.50
劳务成本	75,424,687.00		75,424,687.00	49,843,985.80		49,843,985.80
合计	367,871,461.22		367,871,461.22	247,795,700.74		247,795,700.74

注1: 库存商品较上年增加 89,877,380.23 元, 增长率 160.88%, 主要原因系子公司邦讯信息为 2019 年视联网项目备货 99,362,000.00 元导致。

注2: 发出商品系年末已经发至客户但尚未最终验收的集成开发设备、动力环境监控产品。

注3: 劳务成本较上年增加 25,580,701.20 元, 增长率 51.32%, 主要系本期尚未验收项目发生的外包劳务成本增加。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行短期理财产品	131,250.00	250,000,000.00	
未抵扣增值税进项	3,993,220.33	2,217,865.42	
预交税费	922,433.81		
待摊费用	962,842.93		预付房租费
合计	6,009,747.07	252,217,865.42	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

2018年1月1日至2018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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	35,795,130.00		35,795,130.00	4,446,600.00		4,446,600.00
按公允价值计量的	35,795,130.00		35,795,130.00	4,446,600.00		4,446,600.00
合计	35,795,130.00		35,795,130.00	4,446,600.00		4,446,600.00

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	4,446,600.00		4,446,600.00
公允价值	35,795,130.00		35,795,130.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	31,348,530.00		31,348,530.00
已计提减值金额			

注：公允价值计量依据参见本附注十。

8. 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
分期收款销售商品	757,121.85		757,121.85	2,043,673.90		2,043,673.90
合计	757,121.85		757,121.85	2,043,673.90		2,043,673.90

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

9. 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		
二、联营企业											
西安博兴自动化科技有限公司 (以下简称西安博兴)	13,864,842.12			23,938.42						13,888,780.54	
广东中塔讯传媒有限公司 (以下简称中塔讯)		2,000,000.00		11,212.26						2,011,212.26	
合计	13,864,842.12	2,000,000.00		35,150.68						15,899,992.80	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	87,804,998.57	90,603,861.52
固定资产清理		
合计	87,804,998.57	90,603,861.52

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	交通运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	56,013,881.20	10,492,607.22	63,514,597.03	6,421,257.30	136,442,342.75
2. 本年增加金额	115,003.11	603,419.70	16,132,215.07	764,352.52	17,614,990.40
(1) 购置	115,003.11	603,419.70	10,655,546.98	764,352.52	12,138,322.31
(2) 在建工程转入			5,476,668.09		5,476,668.09
3. 本年减少金额	857,772.71	1,231,263.00	494,849.69	49,983.47	2,633,868.87
(1) 处置或报废	857,772.71	1,231,263.00	494,849.69	49,983.47	2,633,868.87
4. 年末余额	55,271,111.60	9,864,763.92	79,151,962.41	7,135,626.35	151,423,464.28
二、累计折旧					
1. 年初余额	13,691,938.40	8,394,764.20	19,258,437.14	4,493,341.49	45,838,481.23
2. 本年增加金额	2,850,305.57	700,023.91	15,092,050.55	785,298.93	19,427,678.96
(1) 计提	2,850,305.57	700,023.91	15,092,050.55	785,298.93	19,427,678.96
3. 本年减少金额		1,354,455.05	245,755.29	47,484.14	1,647,694.48
(1) 处置或报废		1,354,455.05	245,755.29	47,484.14	1,647,694.48
4. 年末余额	16,542,243.97	7,740,333.06	34,104,732.40	5,231,156.28	63,618,465.71
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	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

2018年1月1日至2018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. 年初账面价值	42,321,942.80	2,097,843.02	44,256,159.89	1,927,915.81	90,603,861.52
-----------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(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	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	30,852,576.65	正在办理中
合计	30,852,576.65	

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	177,073,253.12	100,437,778.44
工程物资		
合计	177,073,253.12	100,437,778.44

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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		20,103,262.22	30,272,034.13		30,272,034.13
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		156,969,990.90	70,165,744.31		70,165,744.31
合计	177,073,253.12		177,073,253.12	100,437,778.44		100,437,778.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	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	30,272,034.13	4,063,234.56	5,476,668.09	8,755,338.38		20,103,262.22

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	70,165,744.31	86,804,246.59				156,969,990.90
合计	100,437,778.44	90,867,481.15	5,476,668.09	8,755,338.38		177,073,253.12

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
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	257,062,400.00	20.04	20.04				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	240,000,000.00	65.40	65.40	530,100.00	530,100.00	4.275	自有资金
合计	497,062,400.00	—	—	530,100.00	530,100.00	4.275	—

注1：预算数为募投项目总额预算数。

(3) 本年末在建工程不存在减值情况

12. 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	29,481,097.21	150,772,100.31
2. 本年增加金额			42,070,188.90	42,070,188.90
(1) 购置			7,089,913.25	7,089,913.25
(2) 内部研发			26,224,937.27	26,224,937.27
(3) 在建工程转入			8,755,338.38	8,755,338.38
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	26,431,913.10	94,859,090.00	71,551,286.11	192,842,289.21
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,679,882.07	32,069,573.21	15,053,667.01	49,803,122.29

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	土地使用权	软件著作权	软件与其他	合计
2. 本年增加金额	533,434.08	323,183.45	22,230,772.09	23,087,389.62
(1) 计提	533,434.08	323,183.45	22,230,772.09	23,087,389.62
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	3,213,316.15	32,392,756.66	37,284,439.10	72,890,511.91
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	23,218,596.95	62,466,333.34	34,266,847.01	119,951,777.30
2. 年初账面价值	23,752,031.03	62,789,516.79	14,427,430.20	100,968,978.02

本年末通过公司内部研发形成的无形资产余额 26,224,937.27 元,占无形资产原值余额的比例 13.60%。

(2) 本公司本年末无未办妥产权证书的土地使用权

13. 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	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
运维效率提升项目 2018		3,213,205.08		3,213,205.08			
无线新型工业物联网数据采集监控产品研制		2,539,892.07		2,539,892.07			
站点能耗与环境智能监控管理系统开发		1,706,679.81		1,706,679.81			
公共安全平台		7,359,146.28		7,359,146.28			
无线城市一体化		5,588,712.01		5,588,712.01			
创意 CDM 敏捷数据系统研发项目		5,817,302.02		5,817,302.02			
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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合计		43,412,095.15		26,224,937.27			17,187,157.88

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
格蒂电力	598,608,130.81			598,608,130.81
邦讯信息	650,281,154.29			650,281,154.29
合计	1,248,889,285.10			1,248,889,285.10

(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	960,000.00	472,288,430.39		473,248,430.39
邦讯信息				
合计	960,000.00	472,288,430.39		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。

上述2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评估有限责任公司2019年4月24日出具的中企华评报字(2019)第3001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2019年4月24日出具的中企华评报字(2019)第1111号《创意信息技术股份有限公司商誉减值测试所涉及广州邦讯信息系统有限公司资产组资产评估报告》的评估结果。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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,其中上海格蒂和邦讯信息采用的折现率均为税前加权平均资本成本,分别为13.66%、13.54%。

1) 依据北京中企华资产评估有限责任公司上海分公司2019年4月24日出具的中企华评报字(2019)第3001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2018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124,111.61万元,商誉资产组可回收金额为76,882.77万元。经测试,截至本年末本公司因收购上海格蒂形成的商誉需要计提商誉减值准备,金额为47,228.84万元。

2) 依据北京中企华资产评估有限责任公司2019年4月24日出具的中企华评报字(2019)第1111号《创意信息技术股份有限公司商誉减值测试所涉及广州邦讯信息系统有限公司资产组资产评估报告》的评估结果,截至2018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30,880.84万元,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95,908.96万元,商誉资产组可回收金额为97,650.05万元。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。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	997,667.48	1,197,625.82	385,139.94		1,810,153.36
合计	997,667.48	1,197,625.82	385,139.94		1,810,153.36

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,802,776.82	22,499,178.62	85,385,891.99	12,805,157.77
可弥补亏损	30,703,183.12	4,605,477.46	5,832,657.99	1,458,164.50
产品质量保证金	1,898,094.84	284,714.23	1,815,697.67	272,354.65

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	6,050,000.00	907,500.00	3,070,000.00	482,500.00
内部交易未实现利润			3,334,898.66	500,234.80
合计	237,454,054.78	28,296,870.31	99,439,146.31	15,518,411.72

(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	49,322,834.40	7,398,425.16	62,789,516.80	9,418,427.52
可供出售金融资产公允价值变动	31,348,530.00	4,702,279.50		
分期收款销售商品			121,938.07	18,290.71
合计	80,671,364.40	12,100,704.66	62,911,454.87	9,436,718.23

(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	69,888,040.50	1,078,509.10
可抵扣亏损	65,170,737.46	22,368,149.97
合计	135,058,777.96	23,446,659.07

(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
2019		194,807.35	
2020	4,670,123.79	5,695,599.31	
2021	5,654,315.96	3,567,085.37	
2022	18,330,699.63	12,910,657.94	
2023	36,515,598.08		
合计	65,170,737.46	22,368,149.97	

17. 其他非流动资产

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

2018年1月1日至2018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
预付工程款	773,694.90	14,799,935.00
预付土地款	686,320.00	
合计	1,460,014.90	14,799,935.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	398,899,946.43	242,441,040.46
合计	398,899,946.43	242,441,040.46

19. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	27,996,060.30	28,700,438.58
应付账款	476,193,578.17	235,295,838.13
合计	504,189,638.47	263,996,276.71

19.1 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	28,106,229.58
商业承兑汇票	11,489,520.00	594,209.00
合计	27,996,060.30	28,700,438.58

19.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	476,193,578.17	235,295,838.13
其中:一年以上	37,480,125.03	37,587,272.94

(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	10,045,657.92	未结算

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商二	4,410,000.00	未结算
供应商三	3,509,800.00	未结算
供应商四	2,119,658.12	未结算
供应商五	2,086,272.00	未结算
供应商六	1,721,039.25	未结算
供应商七	1,465,600.00	未结算
供应商八	1,345,290.00	未结算
供应商九	1,128,205.13	未结算
供应商十	1,111,829.00	未结算
供应商十一	1,110,302.39	未结算
供应商十二	1,100,000.00	未结算
供应商十三	1,086,249.94	未结算
供应商十四	1,085,660.38	未结算
供应商十五	1,077,004.27	未结算
合计	34,402,568.40	—

20. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	112,382,197.52	45,468,944.24
其中：一年以上	4,821,501.08	5,942,995.21

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京信安世纪科技有限公司	4,698,113.20	未达到转收条件
合计	4,698,113.20	—

21. 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	22,966,606.97	167,960,883.16	160,813,889.21	30,113,600.92

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
离职后福利-设定提存计划	106,346.67	8,631,346.85	8,648,430.49	89,263.03
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,072,953.64	176,592,230.01	169,462,319.70	30,202,863.95

(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	16,504,677.26	151,873,348.97	148,000,918.15	20,377,108.08
职工福利费		1,536,065.27	1,536,065.27	
社会保险费	57,175.05	5,407,895.77	5,418,730.05	46,340.77
其中:医疗保险费	51,043.17	4,856,942.60	4,866,619.70	41,366.07
工伤保险费	1,062.08	254,231.02	254,672.86	620.24
生育保险费	5,069.80	296,722.15	297,437.49	4,354.46
住房公积金	16,803.00	5,090,302.55	5,088,004.55	19,101.00
工会经费和职工教育经费	6,387,951.66	4,053,270.60	770,171.19	9,671,051.07
合计	22,966,606.97	167,960,883.16	160,813,889.21	30,113,600.92

(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	103,398.98	8,382,834.18	8,399,147.36	87,085.80
失业保险费	2,947.69	248,512.67	249,283.13	2,177.23
合计	106,346.67	8,631,346.85	8,648,430.49	89,263.03

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,619,072.34	22,154,252.27
企业所得税	18,677,935.03	10,809,820.79
个人所得税	534,917.65	282,900.27
城市维护建设税	2,496,404.19	1,053,017.34
印花税	391,561.85	709,616.11
教育费及地方教育附加	1,924,461.77	1,070,814.67

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
其他税费	43,864.87	184,104.93
合计	61,688,217.70	36,264,526.38

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	520,578.63	120,168.13
应付股利	3,451,109.61	3,451,109.61
其他应付款	14,957,111.22	104,068,053.88
合计	18,928,799.46	107,639,331.62

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	520,578.63	120,168.13
合计	520,578.63	120,168.13

23.2 应付股利

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。

23.3 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	2,455,463.99	5,589,655.49
往来款	6,443,792.00	93,536,965.67
代垫款	3,811,943.56	2,984,691.12
其他	2,245,911.67	1,956,741.60
合计	14,957,111.22	104,068,053.88

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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
上海市奉城镇土地开发基金征收管理办公室	1,500,000.00	土地配套费
合计	1,500,000.00	

24. 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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		10,000,000.00
抵押借款	31,000,000.00	
合计	31,000,000.00	10,000,000.00

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,898,094.84	1,815,697.67	动环监控铁塔产品质量保证
合计	1,898,094.84	1,815,697.67	

27. 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	3,070,000.00	4,200,000.00	1,000,000.00	6,270,000.00	政府拨款
合计	3,070,000.00	4,200,000.00	1,000,000.00	6,270,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	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					450,000.00	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
2013 年统筹科技资源改革示范基地专项资金	750,000.00			750,000.00			与收益相关
基于 V2G 的分布式光伏电动汽车充电系统	150,000.00			150,000.00			与收益相关
基于动力与环境系统的商业云监控平台研制与应用	100,000.00			100,000.00			与收益相关
基于通信局站的动力环境无线采集与控制系统	300,000.00	150,000.00				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	与收益相关
工业物联网数据采集加密网关的研发与应用		150,000.00				150,000.00	与收益相关
基于创意+大数据的综合平台工程服务及示范		1,500,000.00				1,500,000.00	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				1,050,000.00	与资产相关
合计	3,070,000.00	4,200,000.00		1,000,000.00		6,270,000.00	

28. 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

29. 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	1,910,589,987.62		170,866,066.63	1,739,723,920.99
其他资本公积				

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合计	1,910,589,987.62		170,866,066.63	1,739,723,920.99
----	------------------	--	----------------	------------------

注：资本公积本期减少系公司购买子公司北京创意剩余全部少数股权，支付的现金对价 188,580,000.00 元，取得购买日子公司净资产份额 17,713,933.37，差异调整资本公积 170,866,066.63。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益		31,348,530.00		4,702,279.50	26,646,250.50		26,646,250.50
外币财务报表折算差额	51,998.11	595,539.76			436,881.09	158,658.67	488,879.20
合计	51,998.11	31,944,069.76		4,702,279.50	27,083,131.59	158,658.67	27,135,129.70

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

31. 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	30,362,422.36	685,927.78		31,048,350.14
任意盈余公积	13,525,658.60			13,525,658.60
合计	43,888,080.96	685,927.78		44,574,008.74

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	476,827,916.70	333,163,917.97
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	476,827,916.70	333,163,917.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-386,278,749.29	172,675,795.56
减：提取法定盈余公积	685,927.78	2,733,104.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,534,548.68	26,284,576.80
转作股本的普通股股利		
加：其他		5,884.69
本年年末余额	58,328,690.95	476,827,916.70

注：根据本公司2018年4月23日召开的第四届董事会第二次会议审议，本公司董事会拟向股东大会提出2017年度利润分配预案：以2017年12月31日总股本525,567,150.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.60元（含税），共计分配现金股利31,534,569.00元（含税）。

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,580,060,156.61	1,138,915,893.17	1,609,194,604.89	1,191,115,307.54

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
	其他业务	25,036,997.94	22,439,195.85	222,284.21
合计	1,605,097,154.55	1,161,355,089.02	1,609,416,889.10	1,191,738,831.69

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,737,504.78	3,018,639.05
教育费附加	1,686,840.92	1,482,232.20
地方教育附加	1,125,175.77	1,035,481.29
印花税	1,590,101.19	1,083,972.98
土地使用税及其他税费	1,800,741.65	892,232.64
合计	9,940,364.31	7,512,558.16

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费用	27,383,869.65	26,655,208.07
职工薪酬	19,351,207.65	16,068,207.84
车辆费用	2,902,928.30	1,378,828.51
折旧费	5,693,962.19	1,903,659.24
合计	55,331,967.79	46,005,903.66

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,624,788.75	30,674,850.05
中介服务费	10,369,803.00	5,919,775.24
折旧费	2,041,747.36	3,791,393.84
办公费	13,623,285.07	8,126,268.86
差旅费	6,168,482.96	3,224,304.44
业务招待费	3,435,532.58	1,043,006.81
长期资产摊销	16,277,914.98	13,767,523.18
汽车费用	1,128,220.19	2,748,098.22
其他	4,301,248.14	5,279,229.06
合计	103,971,023.03	74,574,449.70

37. 研发费用

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
职工薪酬	50,235,458.21	67,189,837.96
设备折旧费	7,115,980.93	4,870,880.56
无形资产摊销	7,194,614.58	1,547,701.39
技术服务费	13,811,657.02	3,297,068.45
租赁费	2,489,089.10	1,751,574.52
其他	1,880,899.60	4,100,516.03
合计	82,727,699.44	82,757,578.91

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	19,386,315.23	12,452,506.86
减：利息收入	3,041,959.12	3,797,866.49
加：汇兑损失	-1,281,353.77	527,108.83
加：其他支出	1,556,157.43	965,117.98
合计	16,619,159.77	10,146,867.18

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	120,130,657.14	17,314,391.80
商誉减值损失	472,288,430.39	
合计	592,419,087.53	17,314,391.80

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
成都市青羊区科学技术和经济与信息化局奖励款	100,000.00	
稳岗补贴及其他	117,226.38	136,815.73
增值税即征即退	26,082.55	506,216.29
软件产品增值税返还	1,487,382.67	
上海市科技小巨人企业项目补助款	3,100,000.00	
上海奉城经济园区有限公司扶持金	215,105.72	
广州市企业研发机构建设专项资金	1,000,000.00	
企业研究开发省级财政补助	597,200.00	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
企业研发经费投入后补助	200,400.00	
CMMI 资质奖励	100,000.00	
ISO 资质奖励	20,000.00	
软件著作权奖励	14,000.00	
软件企业营收增长支持专项	42,400.00	
高新技术企业资质认定补贴专项	120,000.00	
基于 V2G 的分布式光伏电动汽车充电系统	150,000.00	
基于动力与环境系统的商业云监控平台研制与应用	100,000.00	
2013 年统筹科技资源改革示范基地专项资金	750,000.00	
国家支持技术交易	350,000.00	
国家支持高企认定奖励	60,000.00	
陕西省科技厅 2017 年度国家级高新技术企业奖励	50,000.00	
2016 年广州市企业研发后补助资金市局拨款		187,500.00
广州市天河区财政局转来 2016 年企业研究开发省级财政补助项目经费		625,000.00
2016 年广州市企业研发后补助资金区局拨款		187,500.00
一种清洁能源补偿的公交站智能供电电源系统		6,250.00
天河软件园知识产权补助		7,000.00
天河区 2017 年发明专利申请奖励申报		500.00
西安高新区 2017 年度技术贸易奖励		350,000.00
奖励款		6,400.00
服务业产业扶持资金		82,300.00
区级奖励款(支持企业上市融资)		500,000.00
基于 P2P 的网络发布和计费平台		200,000.00
EWORKING 管理信息系统		300,000.00
EJPOS 嵌入式通用平台		300,000.00
SM4X 服务管理系统		200,000.00
科研经费		200,000.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
自动化手机质量检测系统		500,000.00
电信级数据网络系统技术服务支撑基地 (IT 核心容灾技术创新专项工程)		300,000.00
融合云计算处理的 MBO 三域综合智能大数据分析系统研发和产业化研究		1,330,000.00
合计	8,599,797.32	5,925,482.02

41. 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	35,150.68	1,976,732.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,245,048.00	1,111,650.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品投资收益	10,834,520.44	10,159,797.49
合计	12,114,719.12	13,248,180.37

42. 资产处置收益

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			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	9,962.67		9,962.67

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益	9,962.67		9,962.67
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	9,962.67	-	9,962.67

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		40,391.82	
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,210,000.00	2,963,433.47	1,210,000.00
其他	1,300,205.81	1,230,945.05	1,300,205.81
合计	2,510,205.81	4,234,770.34	2,510,205.81

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
促进园区优势产业发展奖励	1,000,000.00		广州市天河区财政局	与收益相关
天河软件园企业贡献奖		1,500,000.00	广州市天河区财政局	与收益相关
上海奉贤区财政扶持金		1,463,433.47	上海奉贤区财政扶持政策	与收益相关
2017年高企优惠政策补贴	60,000.00		西安高新技术产业开发区信用服务中心	与收益相关
2018年高企优惠政策补贴	50,000.00		陕西省科学技术厅	与收益相关
高企认定奖补	100,000.00		西安市财政局	与收益相关

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	1,210,000.00	2,963,433.47		

44. 营业外支出

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
公益性捐赠支出	117,400.00		117,400.00
非流动资产毁损报废损失	56,213.60		56,213.60
其他	39,270.57	241,131.61	39,270.57
滞纳金		183,018.43	
合计	212,884.17	424,150.04	212,884.17

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	36,854,465.22	36,607,030.82
递延所得税费用	-10,740,134.45	-7,852,344.70
合计	26,114,330.77	28,754,686.12

(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	-394,245,435.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,136,815.34
子公司适用不同税率的影响	-2,989,452.65
调整以前期间所得税的影响	4,606,001.47
非应税收入的影响	-192,029.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,444,625.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-419,743.94
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	20,225,625.88
研发费用加计扣除	-8,423,880.02
所得税费用	26,114,330.77

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

47. 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	2,606,508.14	40,007,367.19
收回往来款	23,315,042.51	84,705,930.12
收到的专项拨款及补助	11,951,580.10	5,421,184.61
利息收入	3,041,959.12	3,797,866.49
收到渠道返点	1,292,610.41	1,098,185.04
其他	397,688.57	5,892,948.33
合计	42,605,388.85	140,923,481.78

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	15,578,518.69	12,786,515.61
审计咨询费、并购重组、捐款等	10,857,330.74	6,992,436.03
保函保证金、银行承兑汇票保证金	24,596,598.33	34,637,583.98
往来款	93,055,932.13	121,084,257.23
业务招待费、广告费、宣传费	11,594,459.57	8,939,304.26
差旅费、运杂费、汽车费用	16,220,394.87	14,335,038.84
租赁费、培训费	14,645,657.29	12,402,808.02
技术开发费	13,838,886.03	2,785,145.59
其他	5,410,615.98	8,503,550.50
合计	205,798,393.63	222,466,640.06

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	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回担保保证金		1,700,000.00
贷款贴息		369,500.00
合计		2,069,500.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费、公证费及贷款保证金	20,080,000.00	359,339.62
合计	20,080,000.00	359,339.62

(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	-420,359,766.36	173,595,904.57
加: 资产减值准备	592,419,087.53	17,314,391.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,427,678.96	11,305,657.52
无形资产摊销	23,414,854.10	17,237,410.26
长期待摊费用摊销	385,139.94	304,805.79
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)	-9,962.67	-40,391.82
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	56,213.60	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	18,104,961.46	12,951,969.12
投资损失(收益以“-”填列)	-12,114,719.12	-13,248,180.37
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,778,458.59	-3,127,067.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,663,986.43	-4,725,277.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-120,075,760.48	35,930,742.88

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-352,897,656.98	-177,268,606.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	157,617,865.36	-69,643,219.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-104,146,536.82	588,138.52
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	472,377,098.35	518,919,789.45
减: 现金的年初余额	518,919,789.45	1,036,638,911.52
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	-46,542,691.10	-517,719,122.07

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	472,377,098.35	518,919,789.45
其中: 库存现金	680,251.80	99,038.55
可随时用于支付的银行存款	471,696,846.55	518,820,750.90
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	472,377,098.35	518,919,789.45
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		

48. 股东权益变动表项目

合并股东权益变动表中“其他”系本公司于2018年7月13日与宁波一嘉企业管理中心(有限合伙)、汪海军、钱华茂(以下简称乙方)签订《关于北京创意云智数据技术有限公司股权之现金购买资产协议》，公司使用自有资金18,858.00万元收购乙方持有的北京创意42%的股权，本次交易完成后北京创意成为公司的全资子公司。被收购少数股东权

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

益按取得的股权比例计算的净资产份额为 17,713,933.37 元，差异调减资本公积 170,866,066.63 元。

49. 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	38,152,478.85	保证金、借款质押
无形资产	19,417,662.00	借款抵押

50. 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	1,480,980.81	6.8632	10,164,267.50
林吉特	44,454.05	1.6479	73,255.83
应收账款			
其中：林吉特	4,235,786.57	1.6479	6,980,152.69
其他应收款			
其中：美元	410,000.00	6.8632	2,813,912.00
林吉特	20,942,547.38	1.6479	34,511,223.83
应付账款			
其中：林吉特	3,128,423.47	1.6479	5,155,329.04
其他应付款			
其中：美元	475.00	6.8632	3,260.02
林吉特	975,674.30	1.6479	1,607,813.68

51. 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
成都市青羊区科学技术和经济与信息化局奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴及其他	117,226.38	其他收益	117,226.38
增值税即征即退	26,082.55	其他收益	26,082.55
软件产品增值税返还	1,487,382.67	其他收益	1,487,382.67

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
上海市科技小巨人企业项目补助款	3,100,000.00	其他收益	3,100,000.00
上海奉城经济园区有限公司扶持金	215,105.72	其他收益	215,105.72
广州市企业研发机构建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业研究开发省级财政补助	597,200.00	其他收益	597,200.00
企业研发经费投入后补助	200,400.00	其他收益	200,400.00
CMMI 资质奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
ISO 资质奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
软件著作权奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
软件企业营收增长支持专项	42,400.00	其他收益	42,400.00
高新技术企业资质认定补贴专项	120,000.00	其他收益	120,000.00
国家支持技术交易	350,000.00	其他收益	350,000.00
国家支持高企认定奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
陕西省科技厅 2017 年度国家级高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
Moshere 软件研发设备更新改造	220,000.00	递延收益	
基于 TCP 技术的可信计算机产品-可信 JVM 远程系统	1,000,000.00	递延收益	
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	递延收益	
信息系统应用性能管理 APM 解决方案项目	1,050,000.00	递延收益	
2013 年统筹科技资源改革示范基地专项资金	750,000.00	递延收益/其他收益	750,000.00
基于 V2G 的分布式光伏电动汽车充电系统	150,000.00	递延收益/其他收益	150,000.00
基于动力与环境系统的商业云监控平台研制与应用	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
基于通信局站的动力环境无线采集与控制系统	450,000.00	递延收益	
工业数据采集加密网关研制与应用	100,000.00	递延收益	
工业物联网数据采集加密网关的研发与应用	150,000.00	递延收益	
基于创意+大数据的综合平台工程服务及示范	1,500,000.00	递延收益	
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	递延收益	
创意安全生产大数据应用示范平台	1,050,000.00	递延收益	
促进园区优势产业发展奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2017 年高企优惠政策补贴	60,000.00	营业外收入	60,000.00
2018 年高企优惠政策补贴	50,000.00	营业外收入	50,000.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
高企认定奖补	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	16,079,797.32		9,809,797.32

七、合并范围的变化

1. 本集团本年度未发生非同一控制下企业合并
2. 本集团本年度未发生同一控制下企业合并
3. 本集团本年度未发生反向收购
4. 本集团本年度未处置子公司
5. 其他原因的合并范围变动

本年度,本公司与雷厉、上海西安交通大学研究院共同出资成立了四川创智联恒科技有限公司,注册资本5,000.00万元人民币,于2018年3月9日设立。统一社会信用代码:91510100MA6CB4WL5T,法定代表人杜广湘,注册地和住所为中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府五街200号3号楼A座6层1001室。截止2018年12月31日,四川创智联恒科技有限公司收到本公司货币出资1,795.00万元。本年纳入合并范围内。

本年度,本公司全资孙公司西安格蒂投资设立了北京格蒂智能科技有限公司,注册资本3,000.00万元,于2018年7月24日设立。统一社会信用代码:91110116MA01DMPH7M,法定代表人黎静,注册地址为北京市怀柔区融城北路10号院46号楼511。截止2018年12月31日实缴资本500万元。本年纳入合并范围内。

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
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	55.00		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
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	马来西亚	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

本公司本年通过购买少数股东股权的方式，取得子公司北京创意剩余全部股权。

(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	463,853.95		3,732,533.46
甘肃创意	42	-31,407,383.50		-26,586,598.60
创智联恒	45	-1,184,684.62		-1,184,684.62
TITM	49	-8,705,302.98		-1,405,809.20

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	8,773,101.42	480,387.89	9,253,489.31	1,788,422.38		1,788,422.38	8,193,092.28	221,457.08	8,414,549.36	1,877,190.33		1,877,190.33
甘肃创意	17,943,454.35	900,310.01	18,843,764.36	81,712,771.66		81,712,771.66	94,297,067.55	15,429,800.95	109,726,868.50	98,285,387.17		98,285,387.17
创智联恒	10,360,064.21	5,648,974.11	16,009,038.32	691,670.81		691,670.81						
TITM	41,023,037.25	1,032,219.89	42,055,257.14	43,083,021.91		43,083,021.91	25,833,568.75	386,176.55	26,219,745.30	15,410,270.24		15,410,270.24

(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	7,628,048.69	927,707.90	927,707.90	-3,917,677.32	3,910,302.94	-1,319,323.91	-1,319,323.91	-3,180,678.93
甘肃创意	12,231,410.00	-74,310,488.63	-74,310,488.63	5,516,069.24	10,209,940.47	-6,845,428.86	-6,845,428.86	-33,932,219.16
创智联恒		-2,632,632.49	-2,632,632.49	-2,025,606.74				
TITM	9,244,679.73	-16,638,105.09	-16,314,311.88	-32,276,316.19	8,941,791.75	-706,500.25	-422,627.12	-11,607,836.35

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

本年本公司购买子公司北京创意剩余全部少数股权,持股比例由58%变更为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	北京创意
现金	188,580,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	188,580,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	17,713,933.37
差额	170,866,066.63
其中:调整资本公积	170,866,066.63
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
联营企业:		
投资账面价值合计	15,899,992.80	13,864,842.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	35,150.68	1,976,732.88
--其他综合收益		
--综合收益总额	35,150.68	1,976,732.88

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。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计: 440,462,748.89元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为19,628.11万元,(2017年12月31日: 5,147.95万元)。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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) 可供出售金融资产	35,795,130.00			35,795,130.00
(1) 权益工具投资	35,795,130.00			35,795,130.00
持续以公允价值计量的资产总额	35,795,130.00			35,795,130.00

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

持续第一层次公允价值计量项目市价依据2018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

本公司实际控制人为陆文斌先生

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陆文斌	135,493,102.00			135,493,102.00

(3) 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

本年本集团无合营企业,联营企业为西安博兴公司、广东中塔讯传媒有限公司,具体信息见附注“六、9、长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王晓伟、王晓明、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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	格蒂电力	20,000,000.00	2017-4-20	2018-4-19	是
本公司	格蒂电力	50,000,000.00	2017-6-26	2018-6-26	是
本公司	格蒂电力	27,424,770.90	2017-9-25	2018-9-24	是
本公司	格蒂电力	22,575,229.10	2017-11-29	2018-11-19	是
本公司	格蒂电力	20,000,000.00	2017-12-21	2018-9-30	是
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	10,000,000.00	2018-4-11	2020-11-20	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	9,500,000.00	2018-4-17	2020-11-20	否
本公司、陆文斌、雷厉	格蒂电力	11,500,000.00	2018-4-17	2021-5-20	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	9,000,000.00	2018-7-30	2019-7-26	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	9,000,000.00	2018-8-3	2019-7-26	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	8,000,000.00	2018-8-6	2019-7-26	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	9,000,000.00	2018-8-10	2019-7-26	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	8,000,000.00	2018-9-18	2019-9-17	否
本公司、雷厉、黎静	格蒂电力	7,000,000.00	2018-9-21	2019-9-17	否
本公司	格蒂电力	20,000,000.00	2018-8-31	2019-2-28	否
本公司	格蒂电力	5,000,000.00	2018-10-22	2019-10-21	否
本公司	格蒂电力	5,000,000.00	2018-11-2	2019-11-1	否
本公司	格蒂电力	24,966,900.00	2018-10-29	2019-10-25	否
本公司	格蒂电力	12,747,027.50	2018-11-23	2019-11-22	否
本公司	格蒂电力	22,286,072.50	2018-12-25	2019-12-24	否
本公司	格蒂电力	50,000,000.00	2018-12-24	2019-12-23	否
本公司、西安创新担保公司	西安格蒂	851,375.00	2017-11-6	2018-11-5	是
本公司、西安创新担保公司	西安格蒂	4,565,000.00	2017-11-3	2018-11-5	是
本公司、西安创新担保公司	西安格蒂	4,455,000.00	2017-11-16	2018-11-5	是
本公司、西安创新担保公司	西安格蒂	128,625.00	2017-11-17	2018-11-5	是
本公司、西安创新担保公司	西安格蒂	10,000,000.00	2017-11-17	2019-10-27	否
本公司	邦讯信息	26,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
本公司	邦讯信息	47,000,000.00	2018-12-12	2019-12-11	否
本公司	邦讯信息	15,000,000.00	2018-11-29	2019-11-28	否
本公司	北京创意	2,479,600.00	2017-9-13	2018-9-13	是
本公司	北京创意	2,520,400.00	2018-4-23	2019-3-11	否
本公司	北京创意	18,520,467.00	2017-11-27	2018-11-26	是
本公司	北京创意	8,317,688.50	2018-1-19	2019-1-4	否
本公司	北京创意	1,778,068.62	2018-3-28	2019-1-8	否
本公司	北京创意	1,383,775.88	2018-5-21	2019-1-8	否
本公司	甘肃创意	50,000,000.00	2017-1-5	2018-1-4	是
本公司	甘肃创意	15,000,000.00	2017-12-28	2018-12-28	是
本公司	甘肃创意	15,000,000.00	2017-12-28	2018-6-28	是
本公司	甘肃创意	10,000,000.00	2018-1-15	2018-12-14	是
本公司	甘肃创意	15,000,000.00	2018-7-8	2019-7-9	否
邦讯、格蒂、陆文斌、李丹	本公司	30,000,000.00	2018-12-17	2019-12-17	否
陆文斌、王晓明、王晓伟	本公司	60,000,000.00	2018-12-20	2019-12-20	否

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: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	3,747,851.00	3,592,815.44

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款(未付报销款)	高级管理人员	190,458.03	127,406.70

十二、或有事项

1. 未决诉讼

截止2018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2018年12月31日本公司账面记录应付账款合计金额10,045,657.92元,其中2-3年1,307,692.31元,3-4年8,737,965.61元。未支付原因系执行合同过程中存在纠纷,由于该案尚未开庭审理,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,因此本公司未将起诉金额与本公司账载金额之差额计提违约金,亦认为无需计提任何之预计负债。

2、截止2018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。

十三、承诺事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的重大或承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

2019年3月22日本公司与北京万里开源软件有限公司(以下简称万里开源)股东郑红云、林韶宾、北京赞源科技中心(有限合伙)(以下简称赞源科技)、北京锋礼语澜科技中心(有限合伙)(以下简称锋礼语澜)、北京立诺盈泽科技中心(有限合伙)(以下简称立诺盈泽)签订了《创意信息技术股份有限公司与郑红云、林韶宾、北京赞源科技中

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

心(有限合伙)、北京锋礼语澜科技中心(有限合伙)、北京立诺盈泽科技中心(有限合伙)之支付现金购买资产及现金增资协议》(以下简称《支付现金购买资产及现金增资协议》),本公司使用自有资金13,131,300.00元购买郑红云、林韶宾、赞源科技(以下简称交易对方)合计26.88%的股权;在公司支付完第一期股权转让价款之日起3个工作日内,万里开源召开股东会审议其增加注册资本14,992,642.00元事宜,该部分增资由公司以自有资金按照1.30元/股的价格进行认缴增资,增资金额为19,490,434.60元。上述交易完成后,本公司将持有万里开源47.73%的股权。

2019年4月18日本公司与成都市产业投资集团有限公司旗下全资子公司成都市大数据股份有限公司(以下简称“成都市大数据”)和成都源图时代科技有限公司(以下简称“源图时代”)签署了《出资协议书》共同出资设立“成都产创信息科技有限公司”(暂定名,最终以工商登记注册用名为准),注册资本3,000万元人民币,注册资本为人民币3,000万元,出资为货币形式,其中:成都市大数据出资额为1,350万元,以现金方式出资,占注册资本的45%;本公司出资额为1,350万元,以现金方式出资,占注册资本的45%;源图时代出资额为300万元,占注册资本的10%。

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

十五、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、动力环境监测信息业务。

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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	数据系统网络业务	电力信息业务	动力监控信息业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	578,530,744.20	756,829,057.91	350,007,482.31	-80,270,129.87	1,605,097,154.55
其中：对外交易收入	534,215,923.96	737,961,133.38	332,920,097.21		1,605,097,154.55
分部间交易收入	44,314,820.24	18,867,924.53	17,087,385.10	-80,270,129.87	
二、营业成本	444,729,142.05	577,941,633.33	205,372,923.95	-66,688,610.31	1,161,355,089.02
其中：对外交易成本	403,490,107.23	568,210,729.19	189,654,252.60		1,161,355,089.02
分部间交易成本	41,239,034.82	9,730,904.14	15,718,671.35	-66,688,610.31	
三、利润总额(亏损总额)	-39,863,353.00	60,756,802.26	112,295,351.11	-527,434,235.96	-394,245,435.59
资产总额	3,356,530,170.38	1,134,259,149.58	555,060,404.32	-1,487,960,813.82	3,557,888,910.46
负债总额	634,517,725.91	624,648,022.09	286,660,291.89	-358,265,576.86	1,187,560,463.03

(二) 子公司甘肃创意少数股东涉嫌违法行为影响

本公司于2018年8月4日披露了《关于对控股子公司甘肃创意信息技术有限公司的担保存在潜在清偿风险的提示性公告》(公告编号：2018-68)，本公司在对控股子公司甘肃创意日常项目的跟踪管控过程中，发现其项目贷款资金使用存在异常，原总经理孙伟涉嫌挪用资金，向兰州市公安局经济犯罪侦查支队报案，并收到2018年7月30日兰州市公安局《立案告知单》(兰公(经)立告字【2018】476号)。目前，犯罪嫌疑人孙伟在逃，公安机关已将其列入网上追逃名单。截止本报告披露之日，该案件尚处于侦破阶段。

上述事件发生后，公司及时对甘肃创意管理团队进行了调整，免除孙伟甘肃创意董事及总经理职务，任命了新的总经理和常务副总，甘肃创意其他高管均正常履职。公司为甘肃创意提供担保的4,000万元贷款中，已有1,000万元于2018年12月14日和1,500万元于2018年12月28日分别到期，甘肃创意全额向金融机构偿还了相关贷款。截至2018年12月31日，公司为甘肃创意提供担保且其尚未偿还的贷款余额为1,500万元，将于2019年7月9日到期。

因甘肃创意原总经理孙伟因涉嫌挪用资金外逃，孙伟原承接并负责的项目期末应收账款3,191,308.30元、其他应收款4,525,694.00元及预付款项57,141,369.07元，存在较大回收风险，根据《企业会计准则》的相关规定

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

及公司的会计政策,预付款转为其他应收款,上述款项对应的未来现金流具有较大回收风险,公司全额计提了坏账准备,金额共计6,485.84万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	17,957,574.80	5,383,529.26
应收账款	250,654,618.68	303,763,801.74
合计	268,612,193.48	309,147,331.00

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,788,000.00	
商业承兑汇票	16,169,574.80	5,383,529.26
合计	17,957,574.80	5,383,529.26

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	2,800,000.00
合计	2,800,000.00

注:详细说明详见“六.2.1 应收票据”

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,241,969.29	5.90	17,241,969.29	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	275,088,980.78	94.10	24,434,362.10	8.88	250,654,618.68	327,857,061.70	100.00	24,093,259.96	7.35	303,763,801.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	292,330,950.07	100.00	41,676,331.39	14.26	250,654,618.68	327,857,061.70	100.00	24,093,259.96	7.35	303,763,801.74

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中兴网科技术有限公司	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
合计	17,241,969.29	17,241,969.29	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,770,808.01	7,488,540.40	5.00
1—2年	85,437,588.55	8,543,758.86	10.00
2—3年	12,173,745.78	3,652,123.73	30.00
3—5年	8,544,085.81	4,272,042.91	50.00
5年以上	477,896.20	477,896.20	100.00
合计	256,404,124.35	24,434,362.10	

3) 信用风险特征组合中,按关联方计提坏账的应收账款

类别	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方	18,684,856.43			关联方不计提坏账
合计	18,684,856.43			—

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,583,071.43 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 145,019,086.59 元,占应收账款年末余额合计数的比例 49.61%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,933,570.69 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	96,414,373.70	
其他应收款	131,839,516.07	69,745,515.37
合计	228,253,889.77	69,745,515.37

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
上海格蒂	14,810,000.00	
邦讯信息	61,604,373.70	
北京创意	20,000,000.00	
合计	96,414,373.70	

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

2018年1月1日至2018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) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,532,395.86	26.73	49,532,395.86	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,621,776.55	73.18	3,782,260.48	2.79	131,839,516.07	72,906,344.03	100.00	3,160,828.66	4.34	69,745,515.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	173,185.79	0.09	173,185.79	100.00						
合计	185,327,358.20	100.00	53,487,842.13	28.86	131,839,516.07	72,906,344.03	100.00	3,160,828.66	4.34	69,745,515.37

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃创意	49,532,395.86	49,532,395.86	100.00	经营违规,无法收回
合计	49,532,395.86	49,532,395.86	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,737,626.50	536,881.32	5.00
1—2年	4,737,441.94	473,744.19	10.00
2—3年	2,281,961.34	684,588.40	30.00
3—5年	766,493.13	383,246.57	50.00
5年以上	1,703,800.00	1,703,800.00	100.00
合计	20,227,322.91	3,782,260.48	

3) 信用风险特征组合中,按关联方计提坏账的其他应收款

类别	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
关联方	115,394,453.64			关联方不计提坏账
合计	115,394,453.64			

4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
能通科技股份有限公司	173,185.79	173,185.79	100.00	债务人已破产
合计	173,185.79	173,185.79	—	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 50,327,013.47 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	16,851,671.68	17,107,674.26
往来款	2,188,185.77	2,409,283.00
备用金	983,119.74	62,300.00
其他	377,531.51	346,977.47
关联方往来	164,926,849.50	52,980,109.30
合计	185,327,358.20	72,906,344.03

(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	64,837,613.01	1年以内	34.99	
甘肃创意	借款、往来款	49,532,395.86	1年以内	26.73	49,532,395.86
西安格蒂	借款、往来款	25,759,604.19	1年以内	13.90	
北京创意	借款、往来款	20,042,906.47	1年以内	10.81	
创意科技	借款、往来款	4,754,329.97	1年以内	2.57	
合计	—	164,926,849.50	—	88.99	49,532,395.86

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,986,700,800.00	11,600,000.00	1,975,100,800.00	1,765,170,800.00		1,765,170,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,986,700,800.00	11,600,000.00	1,975,100,800.00	1,765,170,800.00		1,765,170,800.00

(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	2,900,000.00	203,580,000.00		206,480,000.00		
甘肃创意	11,600,000.00			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		17,950,000.00		
合计	1,765,170,800.00	221,530,000.00		1,986,700,800.00	11,600,000.00	11,600,000.00

(3) 无对联营、合营企业投资

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,991,292.81	248,208,511.24	368,378,385.45	288,188,792.05
其他业务				
合计	306,991,292.81	248,208,511.24	368,378,385.45	288,188,792.05

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	96,414,373.70	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,245,048.00	1,111,650.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行短期理财产品收益	10,830,408.68	9,006,533.10
合计	108,489,830.38	10,118,183.10

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-46,250.93	
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	8,296,332.10	
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,834,520.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	1,082,600.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,245,048.00	
小计	21,412,250.27	
所得税影响额	2,866,501.72	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
少数股东权益影响额(税后)	87,593.06	
合计	18,458,155.49	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
持有可供出售金融资产取得的收益	1,245,048.00	与本公司政策经营业务无关的偶发性收益

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-13.98	-0.73	-0.73
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-14.69	-0.77	-0.77

创意信息技术股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	510,529,577.20	531,475,669.97
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			
应收票据及应收账款	2	1,215,990,467.20	956,012,396.46
其中：应收票据	2.1	42,185,880.61	113,952,833.97
应收账款	2.2	1,173,804,586.59	842,059,562.49
预付款项	3	87,516,969.95	101,845,693.54
其他应收款	4	108,293,363.02	41,492,146.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5	367,871,461.22	247,795,700.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	6,009,747.07	252,217,865.42
流动资产合计		2,296,211,585.66	2,130,839,472.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	35,795,130.00	4,446,600.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

持有至到期投资			
长期应收款	8	757,121.85	2,043,673.90
长期股权投资	9	15,899,992.80	13,864,842.12
投资性房地产			
固定资产	10	87,804,998.57	90,603,861.52
在建工程	11	177,073,253.12	100,437,778.44
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	119,951,777.30	100,968,978.02
开发支出	13	17,187,157.88	
商誉	14	775,640,854.71	1,247,929,285.10
长期待摊费用	15	1,810,153.36	997,667.48
递延所得税资产	16	28,296,870.31	15,518,411.72
其他非流动资产	17	1,460,014.90	14,799,935.00
非流动资产合计		1,261,677,324.80	1,591,611,033.30
资产总计		3,557,888,910.46	3,722,450,506.16

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

2018年1月1日至2018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)

合并资产负债表 (续)

2018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	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	18	398,899,946.43	242,441,040.46
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			
应付票据及应付账款	19	504,189,638.47	263,996,276.71
预收款项	20	112,382,197.52	45,468,944.24
应付职工薪酬	21	30,202,863.95	23,072,953.64
应交税费	22	61,688,217.70	36,264,526.38
其他应付款	23	18,928,799.46	107,639,331.62
其中: 应付利息	23.1	520,578.63	120,168.13
应付股利	23.2	3,451,109.61	3,451,109.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,136,291,663.53	718,883,073.05
非流动负债:			
长期借款	25	31,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	26	1,898,094.84	1,815,697.67

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

递延收益	27	6,270,000.00	3,070,000.00
递延所得税负债	16	12,100,704.66	9,436,718.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,268,799.50	24,322,415.90
负债合计		1,187,560,463.03	743,205,488.95
股东权益：			
股本	28	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	29	1,739,723,920.99	1,910,589,987.62
减：库存股			
其他综合收益	30	27,135,129.70	51,998.11
专项储备			
盈余公积	31	44,574,008.74	43,888,080.96
一般风险准备			
未分配利润	32	58,328,690.95	476,827,916.70
归属于母公司股东权益合计		2,395,337,900.38	2,956,934,133.39
少数股东权益		-25,009,452.95	22,310,883.82
股东权益合计		2,370,328,447.43	2,979,245,017.21
负债和股东权益总计		3,557,888,910.46	3,722,450,506.16

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

2018年1月1日至2018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)

母公司资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		215,054,321.40	192,673,669.30
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			
应收票据及应收账款	1	268,612,193.48	309,147,331.00
其中：应收票据	1 · 1	17,957,574.80	5,383,529.26
应收账款	1 · 2	250,654,618.68	303,763,801.74
预付款项		21,035,864.30	35,501,233.28
其他应收款	2	228,253,889.77	69,745,515.37
其中：应收利息			
应收股利	2 · 1	96,414,373.70	
存货		183,948,665.36	84,197,967.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		922,433.81	250,000,000.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

流动资产合计		917,827,368.12	941,265,716.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,795,130.00	4,446,600.00
持有至到期投资			
长期应收款		757,121.85	2,043,673.90
长期股权投资	3	1,975,100,800.00	1,765,170,800.00
投资性房地产			
固定资产		40,301,463.59	39,593,692.54
在建工程		20,103,262.22	30,955,384.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,087,758.96	12,353,116.36
开发支出		25,662,517.27	
商誉			
长期待摊费用		956,489.90	
递延所得税资产		23,207,603.50	4,238,113.29
其他非流动资产		773,694.90	
非流动资产合计		2,151,745,842.19	1,858,801,380.91
资产总计		3,069,573,210.31	2,800,067,097.82

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

2018年1月1日至2018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)

母公司资产负债表 (续)

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		143,702,424.91	115,460,122.14
预收款项		83,385,253.77	11,174,153.99
应付职工薪酬		6,111,092.31	406,640.85
应交税费		3,732,503.62	4,534,720.06
其他应付款		64,677,620.19	15,032,113.66
其中：应付利息		134,125.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		391,608,894.80	146,607,750.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

预计负债		15,000,000.00	
递延收益		3,850,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		4,702,279.50	18,290.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,552,279.50	1,018,290.71
负债合计		415,161,174.30	147,626,041.41
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			
其他综合收益		26,646,250.50	
专项储备			
盈余公积		44,212,887.07	43,526,959.29
未分配利润		147,386,760.82	172,747,959.50
股东权益合计		2,654,412,036.01	2,652,441,056.41
负债和股东权益总计		3,069,573,210.31	2,800,067,097.82

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

2018年1月1日至2018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)

合并利润表

2018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 六	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,605,097,15 4.55	1,609,416,88 9.10
其中：营业收入	33	1,605,097,15 4.55	1,609,416,88 9.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,022,364,39 0.89	1,430,050,58 1.10
其中：营业成本	33	1,161,355,08 9.02	1,191,738,83 1.69
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	34	9,940,364.31	7,512,558.16
销售费用	35	55,331,967.7 9	46,005,903.6 6
管理费用	36	103,971,023.	74,574,449.7 0
研发费用	37	82,727,699.4 4	82,757,578.9 1
财务费用	38	16,619,159.7 7	10,146,867.1 8

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

其中：利息费用		19,386,315.23	12,452,506.86
利息收入		3,041,959.12	3,797,866.49
资产减值损失	39	592,419,087.53	17,314,391.80
加：其他收益	40	8,599,797.32	5,925,482.02
投资收益（损失以“-”号填列）	41	12,114,719.12	13,248,180.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,150.68	1,976,732.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42	9,962.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-396,542,757.23	198,539,970.39
加：营业外收入	43	2,510,205.81	4,234,770.34
减：营业外支出	44	212,884.17	424,150.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-394,245,435.59	202,350,590.69
减：所得税费用	45	26,114,330.77	28,754,686.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,359,766.36	173,595,904.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-420,359,766.36	173,595,904.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,081,017.07	920,109.01
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-386,278,749.29	172,675,795.56
六、其他综合收益的税后净额		27,241,790.26	283,873.13
归属母公司股东的其他综合收益的税后净		27,083,131.5	144,775.30

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

额		9	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		27,083,131.59	144,775.30
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		26,646,250.50	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		436,881.09	144,775.30
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		158,658.67	139,097.83
七、综合收益总额		-393,117,976.10	173,879,777.70
归属于母公司股东的综合收益总额		-359,195,617.70	172,820,570.86
归属于少数股东的综合收益总额		-33,922,358.40	1,059,206.84
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.73	0.33
(二)稀释每股收益		-0.73	0.33

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

2018年1月1日至2018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)

母公司利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	4	306,991,292.81	368,378,385.45
减：营业成本	4	248,208,511.24	288,188,792.05
税金及附加		1,078,790.48	1,284,951.90
销售费用		24,031,352.65	18,151,571.91
管理费用		26,779,070.18	16,081,241.98
研发费用		32,836,631.60	28,055,121.09
财务费用		2,261,009.82	-4,427,310.72
其中：利息费用		6,309,629.08	38,062.50
利息收入		4,091,094.06	4,494,904.43
资产减值损失		79,510,084.90	5,206,699.07
加：其他收益		200,590.88	3,991,130.65
投资收益（损失以“-”号填列）	5	108,489,830.38	10,118,183.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,962.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		986,225.87	29,946,631.92

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

加: 营业外收入		1,294,957.05	38,475.41
减: 营业外支出		15,038,076.80	184,679.44
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-12,756,893.88	29,800,427.89
减: 所得税费用		-19,616,171.66	2,469,380.69
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		6,859,277.78	27,331,047.20
五、其他综合收益的税后净额		26,646,250.50	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		26,646,250.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		26,646,250.50	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,505,528.28	27,331,047.20
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

2018年1月1日至2018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)

合并现金流量表

2018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	附注六	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,552,462,891.31	1,562,960,025.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,513,465.22	506,216.29
收到其他与经营活动有关的现金	47	42,605,388.85	140,923,481.78
经营活动现金流入小计		1,596,581,745.38	1,704,389,723.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,272,882,873.68	1,238,434,486.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,216,547.63	144,132,126.63
支付的各项税费		80,830,467.26	98,768,332.39
支付其他与经营活动有关的现金	47	205,798,393.63	222,466,640.06
经营活动现金流出小计		1,700,728,282.20	1,703,801,585.25
经营活动产生的现金流量净额		-104,146,536.82	588,138.52
二、投资活动产生的现金流量:			

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

收回投资收到的现金		311,000,000.00	1,188,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,159,243.69	11,271,447.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	57,200.00
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	4 7	2,014,150.94	
投资活动现金流入小计		325,195,394.63	1,199,328,647.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,629,585.35	93,112,841.76
投资支付的现金		251,580,000.00	1,617,997,303.39
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	4 7	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计		359,209,585.35	1,711,110,145.15
投资活动产生的现金流量净额		-34,014,190.72	-511,781,497.66
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	6,302,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,302,900.00
取得借款所收到的现金		610,494,400.57	289,441,040.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4 7		2,069,500.00
筹资活动现金流入小计		614,810,355.57	297,813,440.46
偿还债务所支付的现金		453,194,236.29	255,796,291.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,618,265.13	47,850,536.26
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	4 7	20,080,000.00	359,339.62
筹资活动现金流出小计		523,892,501.42	304,006,167.76
筹资活动产生的现金流量净额		90,917,854.15	-6,192,727.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		700,182.29	-333,035.63
五、现金及现金等价物净增加额		-46,542,691.10	-517,719,122.07

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

加：期初现金及现金等价物余额		518,919,789.45	1,036,638,911.52
六、期末现金及现金等价物余额		472,377,098.35	518,919,789.45

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

2018年1月1日至2018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)

母公司现金流量表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,090,840.18	404,741,304.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,306,786.42	172,490,370.01
经营活动现金流入小计		464,397,626.60	577,231,674.52
购买商品、接受劳务支付的现金		345,483,952.80	348,131,695.06
支付给职工以及为职工支付的现金		25,330,148.10	35,583,485.38
支付的各项税费		10,432,560.18	13,237,473.33
支付其他与经营活动有关的现金		46,794,630.48	174,183,850.44
经营活动现金流出小计		428,041,291.56	571,136,504.21
经营活动产生的现金流量净额		36,356,335.04	6,095,170.31
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	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,155,131.93	10,118,183.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		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.	27,061,762.5

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

		00	1
投资活动现金流入小计		383,548,416.93	857,179,945.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,221,793.77	44,968,426.21
投资支付的现金		281,530,000.00	1,292,470,931.84
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		162,420,000.00	76,966,666.67
投资活动现金流出小计		500,171,793.77	1,414,406,024.72
投资活动产生的现金流量净额		-116,623,376.84	-557,226,079.11
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		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		127,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		389,000,000.00	
偿还债务支付的现金		172,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,827,690.17	26,322,639.30
支付其他与筹资活动有关的现金		80,361,698.63	
筹资活动现金流出小计		289,189,388.80	41,322,639.30
筹资活动产生的现金流量净额		99,810,611.20	-41,322,639.30
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		19,543,569.40	-592,453,548.10

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

加：期初现金及现金等价物余额		192,229,619 .30	784,683,167. 40
六、期末现金及现金等价物余额		211,773,188 .70	192,229,619. 30

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

2018 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	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62		51,998.11		43,888,080.96		476,827,916.70	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、本年年初余额	525,576,150.00				1,910,589,987.62		51,998.11		43,888,080.96		476,827,916.70	22,310,883.82	2,979,245,017.21

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-170,866,066.63	27,083,131.59		685,927.78	-418,499,225.75	-47,320,336.77	-608,916,569.78
(一) 综合收益总额					27,083,131.59			-386,278,749.29	-33,922,358.40	-393,117,976.10
(二) 股东投入和减少资本				-170,866,066.63					-13,397,978.37	-184,264,045.00
1. 股东投入普通股									4,315,955.00	4,315,955.00
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				-170,866,066.63					-17,713,933.37	-188,580,000.00
(三) 利润分配							685,927.78	-32,220,476.46		-31,534,548.68
1. 提取盈余公积							685,927.78	-685,927.78		
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配								-31,534,548.68		-31,534,548.68
4. 其他										

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 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												
(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			1,739,723,920.99	27,135,129.70		44,574,008.74	58,328,690.95	-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:

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合并股东权益变动表（续）

2018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	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	262,845,768.00				2,173,320,369.62		-92,777.19		41,154,976.24		333,163,917.97	14,948,776.98	2,825,341,031.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、本年年初余额	262,845, 768.00				2,173,320 ,369.62	-92,77 7.19		41,154, 976.24	333,163, 917.97	14,948, 776.98	2,825,341 ,031.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,730, 382.00				-262,730, 382.00	144,77 5.30		2,733,1 04.72	143,663, 998.73	7,362,1 06.84	153,903,9 85.59
(一)综合收益总额						144,77 5.30			172,675, 795.56	1,059,2 06.84	173,879,7 77.70
(二)股东投入和减少资本										6,302,9 00.00	6,302,900 .00
1.股东投入普通股										6,302,9 00.00	6,302,900 .00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								2,733,1 04.72	-29,011, 796.83		-26,278,6 92.11
1.提取盈余公积								2,733,1 04.72	-2,733,1 04.72		
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配									-26,284, 576.80		-26,284,5 76.80

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 其他									5,884.69		5,884.69
(四) 股东权益内部结转	262,730,382.00				-262,730,382.00						
1. 资本公积转增股本	262,845,768.00				-262,845,768.00						
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	-115,386.00				115,386.00						
(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	51,998.11		43,888,080.96	476,827,916.70	22,310,883.82	2,979,245,017.21

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

2018年1月1日至2018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)

母公司股东权益变动表

2018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	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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				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）							26,646,250.50	685,927.78	-25,361,198.68	1,970,979.60	
（一）综合收益总额							26,646,250.50		6,859,277.78	33,505,528.28	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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								685,927.78	-32,220,476.46	-31,534,548.68	
1. 提取盈余公积								685,927.78	-685,927.78		
2. 对股东的分配									-31,534,548.68	-31,534,548.68	
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											

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他											
(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

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

2018年1月1日至2018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)

母公司股东权益变动表（续）

2018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	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	262,845,768.00				2,173,320,369.62				40,793,854.57	174,428,709.13	2,651,388,701.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	262,845,768.00				2,173,320,369.62				40,793,854.57	174,428,709.13	2,651,388,701.32
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	262,730,382.00				-262,730,382.00				2,733,104.72	-1,680,749.63	1,052,355.09

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 综合收益总额										27,331,047.20	27,331,047.20
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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									2,733,104.72	-29,011,796.83	-26,278,692.11
1. 提取盈余公积									2,733,104.72	-2,733,104.72	
2. 对股东的分配										-26,278,692.11	-26,278,692.11
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转	262,730,382.00										-262,730,382.00
1. 资本公积转增股本	262,845,768.00										-262,845,768.00
2. 盈余公积转增股本											

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	-115,386.00				115,386.00					
(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			43,526,959.29	172,747,959.50	2,652,441,056.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: