

创意信息技术股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-109



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, FuHuaMansion,
No.8, ChaoyangmenBeidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86(010)65542288
telephone: +86(010)65542288

传真: +86(010)65547190
facsimile: +86(010)65547190

审计报告

XYZH/2024CDAA2B0172

创意信息技术股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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. 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 13.04 亿元，占年末资产总额的比例为 38.03%。</p> <p>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。</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"> 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； 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； 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、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

	<p>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；</p> <p>8. 对期末余额较大或者本年发生额较大的客户进行函证；</p> <p>9. 选取样本检查期后回款情况。</p>
<p>2. 开发支出资本化</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>创意信息公司 2023 年度开发支出期末余额 1.10 亿元，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>	<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> <p>1、测试并评价开发支出相关内部控制的有效性；</p> <p>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；</p> <p>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；同时关注对开发支出资本化披露的充分性。</p>
<p>3. 收入的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>创意信息公司合并营业收入 16.75 亿元，为创意信息公司合并利润表重要组成项目，收入确认是否真实、完整，是否计入恰当的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入的确认识别为</p>	<p>我们就收入的确认执行的审计程序如下：</p> <p>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；</p>

关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none">测试收入确认相关的内部控制的有效性；获取公司与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实；我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；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；向客户函证款项余额及当期交易额。
---------	---

四、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。

(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，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：宋朝学

(项目合伙人)

中国注册会计师：王翔君

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表
2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	296,716,851.35	393,313,884.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,126,000.00	1,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,564,505.83	26,050,657.22
应收账款	五、4	1,303,626,070.61	1,433,233,834.60
应收款项融资	五、5	22,022,960.93	32,431,133.74
预付款项	五、6	24,741,737.14	44,207,224.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	29,569,535.02	304,788,760.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	901,177,379.05	890,527,167.82
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	五、9	7,418,944.98	21,215,702.50
流动资产合计		2,589,963,984.91	3,147,298,364.17
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	五、10	18,278,638.51	68,072,850.03
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、11	69,587,708.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	69,208,599.62	62,310,989.52
在建工程	五、13	238,820,432.27	191,463,131.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	10,684,120.23	10,399,307.61
无形资产	五、15	167,960,604.56	168,097,358.43
开发支出	六	109,934,674.11	127,412,214.52
商誉	五、16	12,979,819.05	12,979,819.05
长期待摊费用	五、17	2,209,166.25	816,112.33
递延所得税资产	五、18	133,291,352.02	74,655,604.64
其他非流动资产	五、19	4,913,544.41	11,392,954.00
非流动资产合计		837,868,659.03	734,600,341.83
资产总计		3,427,832,643.94	3,881,898,706.00

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

合并资产负债表 (续)

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款	五、20	794,262,536.25	721,316,374.84
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	五、21	195,000.00	23,527,146.62
应付账款	五、22	575,824,475.11	588,021,262.26
预收款项			
合同负债	五、23	130,551,151.68	129,308,026.63
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	五、24	75,212,971.33	69,639,668.56
应交税费	五、25	45,653,454.94	46,792,154.75
其他应付款	五、26	58,034,406.99	37,600,997.19
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	五、27	3,639,964.04	4,879,279.23
其他流动负债	五、28	10,583,269.75	32,344,484.79
流动负债合计		1,693,957,230.09	1,653,429,394.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	6,942,798.00	5,503,384.15
长期应付款	五、30	50,591.66	159,885.70
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	1,366,614.15	1,329,258.40
递延收益	五、32	8,901,973.92	6,802,636.12
递延所得税负债	五、18	1,380,320.42	214,500.00
其他非流动负债			

合并资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
非流动负债合计		18,642,298.15	14,009,664.37
负 债 合 计		1,712,599,528.24	1,667,439,059.24
股东权益：			
股本	五、33	607,576,150.00	607,576,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	2,424,073,177.77	2,384,961,834.47
减：库存股	五、35	35,041,719.00	44,852,639.17
其他综合收益	五、36	2,869,550.44	1,836,321.28
专项储备			
盈余公积	五、37	55,248,020.85	49,659,636.80
一般风险准备			
未分配利润	五、38	-1,142,496,943.36	-662,443,929.46
归属于母公司股东权益合计		1,912,228,236.70	2,336,737,373.92
少数股东权益		-196,995,121.00	-122,277,727.16
股东权益合计		1,715,233,115.70	2,214,459,646.76
负债和股东权益总计		3,427,832,643.94	3,881,898,706.00

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		152,667,971.64	139,503,625.42
交易性金融资产		1,126,000.00	1,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据		724,117.73	1,521,500.00
应收账款	十八、1	479,637,348.14	370,805,085.95
应收款项融资		4,494,130.70	4,101,303.01
预付款项		2,049,926.81	5,820,018.81
其他应收款	十八、2	1,287,270,048.72	1,116,334,175.41
其中：应收利息			
应收股利		517,214,373.70	187,214,373.70
存货		362,139,325.63	193,392,254.20
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		1,703,953.56	14,641,648.09
流动资产合计		2,291,812,822.93	1,847,649,610.89
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	十八、3	2,208,981,255.12	2,220,021,817.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,250,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			

母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
固定资产		27,772,002.08	14,765,506.47
在建工程		115,747,336.94	68,097,393.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		71,945,742.29	80,807,985.64
开发支出		18,359,702.87	20,573,088.89
商誉			
长期待摊费用		429,869.13	347,951.01
递延所得税资产		96,317,321.25	50,460,222.21
其他非流动资产		2,154,024.91	7,910,654.00
非流动资产合计		2,548,957,254.59	2,469,984,620.03
资 产 总 计		4,840,770,077.52	4,317,634,230.92

法定代表人： 陆文斌

主管会计工作负责人： 刘杰

会计机构负责人： 刘杰

母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		629,080,501.52	591,189,401.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,195,000.00	4,037,049.54
应付账款		461,240,913.15	177,177,785.50
预收款项			
合同负债		72,497,547.72	44,809,060.75
应付职工薪酬		12,065,868.68	13,838,467.71
应交税费		1,159,032.28	995,926.90
其他应付款		186,179,278.03	85,568,466.03
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		-	-
其他流动负债		4,472,982.43	4,155,056.99
流动负债合计		1,396,891,123.81	921,771,215.25
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,901,973.92	4,706,636.12

母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
递延所得税负债		153,900.00	214,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,055,873.92	4,921,136.12
负 债 合 计		1,402,946,997.73	926,692,351.37
股东权益：			
股本		607,576,150.00	607,576,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,539,561,285.36	2,558,374,845.77
减：库存股		35,041,719.00	44,852,639.17
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,886,899.18	49,298,515.13
未分配利润		270,840,464.25	220,545,007.82
股东权益合计		3,437,823,079.79	3,390,941,879.55
负债和股东权益总计		4,840,770,077.52	4,317,634,230.92

法定代表人： 陆文斌

主管会计工作负责人： 刘杰

会计机构负责人： 刘杰

合并利润表

2023 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	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,674,943,548.78	2,008,189,279.35
其中：营业收入	五、39	1,674,943,548.78	2,008,189,279.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,899,440,392.00	2,115,280,134.91
其中：营业成本	五、39	1,397,772,459.88	1,624,731,682.83
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	五、40	4,801,016.12	3,883,942.65
销售费用	五、41	66,211,483.88	63,341,113.43
管理费用	五、42	141,708,164.36	182,246,009.83
研发费用	五、43	254,036,586.87	223,002,317.10
财务费用	五、44	34,910,680.89	18,075,069.07
其中：利息费用		39,190,778.11	28,899,784.23
利息收入		4,612,820.94	9,296,067.53
加：其他收益	五、45	12,475,794.33	20,937,707.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	14,656,448.85	10,764,543.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		374,967.93	-1,769,043.62
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）	五、47	-404,000.00	14,630,314.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-368,955,611.40	-33,191,507.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-42,465,031.48	-924,725.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-121,139.93	119,918.13

合并利润表

2023 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	2023 年度	2022 年度
列)			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-609,310,382.85	-94,754,604.90
加：营业外收入	五、51	2,354,832.06	53,313.89
减：营业外支出	五、52	4,707,673.73	135,243.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-611,663,224.52	-94,836,534.89
减：所得税费用	五、53	-58,030,637.67	-4,046,889.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-553,632,586.85	-90,789,645.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-553,632,586.85	-90,789,645.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-553,632,586.85	-90,789,645.29
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,464,629.85	-56,788,821.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-79,167,957.00	-34,000,823.83
六、其他综合收益的税后净额	五、54	1,965,507.43	-2,292,272.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,033,229.16	-1,015,990.76
（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		1,033,229.16	-1,015,990.76
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,033,229.16	-1,015,990.76
7. 其他			

合并利润表

2023 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	2023 年度	2022 年度
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		932,278.27	-1,276,282.21
七、综合收益总额		-551,667,079.42	-93,081,918.26
归属于母公司股东的综合收益总额		-473,431,400.69	-57,804,812.22
归属于少数股东的综合收益总额		-78,235,678.73	-35,277,106.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.7940	-0.0952
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.7888	-0.0952

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人： 陆文斌

主管会计工作负责人： 刘杰

会计机构负责人： 刘杰

母公司利润表

2023 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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十八、4	595,962,666.77	560,272,843.15
减：营业成本	十八、4	481,053,728.00	441,188,492.37
税金及附加		1,404,554.60	949,390.56
销售费用		20,198,893.71	21,063,225.69
管理费用		44,565,500.45	68,085,399.03
研发费用		53,313,867.43	50,828,234.19
财务费用		-3,731,228.43	-15,066,153.22
其中：利息费用		30,128,969.67	20,559,801.46
利息收入		34,853,338.31	35,790,017.43
加：其他收益		2,207,682.64	6,914,621.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	328,445,659.27	10,516,057.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		434,352.87	-814,884.80
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）		-404,000.00	14,630,314.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-317,682,054.23	-29,699,369.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,950,840.01	-544,524.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-122,691.56	22,398.15
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		9,651,107.12	-4,936,248.39
加：营业外收入		385,450.00	-
减：营业外支出		70,415.68	44,647.51
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		9,966,141.44	-4,980,895.90
减：所得税费用		-45,917,699.04	-5,864,406.84
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		55,883,840.48	883,510.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,883,840.48	883,510.94

母公司利润表

2023 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	2023 年度	2022 年度
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,883,840.48	883,510.94
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：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

合并现金流量表

2023 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	2023 年度	2022 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		1,834,876,834.86	1,920,518,268.09
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			14,314,487.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	48,736,090.72	77,525,189.23
经营活动现金流入小计		1,883,612,925.58	2,012,357,944.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,366,995,173.50	1,740,826,107.83
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		289,471,568.38	308,730,130.35
支付的各项税费		28,418,354.79	46,719,736.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	172,164,863.26	512,394,177.04
经营活动现金流出小计		1,857,049,959.93	2,608,670,151.74
经营活动产生的现金流量净额		26,562,965.65	-596,312,207.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,500,000.00	1,919,346,601.00
取得投资收益收到的现金		1,037,545.99	72,907,638.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,448.35	323,942.25
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		141,642,994.34	1,992,578,182.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,525,994.77	212,739,996.30

合并现金流量表

2023 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	2023 年度	2022 年度
投资支付的现金		118,250,000.00	1,476,300,000.00
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	五、55		1,260,084.55
投资活动现金流出小计		284,775,994.77	1,690,300,080.85
投资活动产生的现金流量净额		-143,133,000.43	302,278,101.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,727,267.00	15,857,367.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	2,000,000.00
取得借款所收到的现金		1,172,974,117.03	761,334,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,229,701,384.03	777,191,367.00
偿还债务所支付的现金		1,100,934,000.00	573,789,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,284,733.73	28,575,466.67
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	五、55	5,983,787.60	15,178,140.07
筹资活动现金流出小计		1,145,202,521.33	617,542,606.74
筹资活动产生的现金流量净额		84,498,862.70	159,648,760.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,660.01	2,080,592.10
五、现金及现金等价物净增加额		-32,103,832.09	-132,304,753.50
加：期初现金及现金等价物余额		322,023,998.35	454,328,751.85
六、期末现金及现金等价物余额		289,920,166.26	322,023,998.35

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

母公司现金流量表

2023 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	2023 年度	2022 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		552,721,571.40	421,861,965.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,984,877.33	93,135,934.55
经营活动现金流入小计		586,706,448.73	514,997,899.76
购买商品、接受劳务支付的现金		395,972,189.23	533,569,990.41
支付给职工以及为职工支付的现金		46,100,092.45	48,592,788.13
支付的各项税费		6,362,080.24	2,888,266.82
支付其他与经营活动有关的现金		48,680,154.26	357,919,277.89
经营活动现金流出小计		497,114,516.18	942,970,323.25
经营活动产生的现金流量净额		89,591,932.55	-427,972,423.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,464,327.83	1,909,908,875.00
取得投资收益收到的现金		1,037,545.99	72,885,584.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,403.14	84,708.97
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		827,602,748.94	
投资活动现金流入小计		978,184,025.90	1,982,879,168.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,671,550.48	99,031,836.60
投资支付的现金		148,250,000.00	1,459,300,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		913,446,214.69	
投资活动现金流出小计		1,156,367,765.17	1,558,331,837.60
投资活动产生的现金流量净额		-178,183,739.27	424,547,330.52

母公司现金流量表

2023 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	2023 年度	2022 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,857,368.00
取得借款收到的现金		958,474,117.03	630,884,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		731,164,460.89	6,570,521.15
筹资活动现金流入小计		1,689,638,577.92	651,311,889.15
偿还债务支付的现金		921,484,000.00	436,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,441,814.47	20,255,508.22
支付其他与筹资活动有关的现金		631,136,667.52	285,555,549.27
筹资活动现金流出小计		1,585,062,481.99	742,211,057.49
筹资活动产生的现金流量净额		104,576,095.93	-90,899,168.34
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		15,984,289.21	-94,324,261.31
加：期初现金及现金等价物余额		132,882,163.93	227,206,425.24
六、期末现金及现金等价物余额		148,866,453.14	132,882,163.93

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

合并股东权益变动表

2023 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	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	607,576,150.00				2,384,961,834.47	44,852,639.17	1,836,321.28	-	49,659,636.80		-646,414,772.78		2,352,766,530.60	-122,277,727.16	2,230,488,803.44
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正											-16,029,156.68		-16,029,156.68		-16,029,156.68
同一控制下企业合并															-
其他															
二、本年初余额	607,576,150.00				2,384,961,834.47	44,852,639.17	1,836,321.28	-	49,659,636.80		-662,443,929.46		2,336,737,373.92	-122,277,727.16	2,214,459,646.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				39,111,343.30	-9,810,920.17	1,033,229.16	-	5,588,384.05		-480,053,013.90		-424,509,137.22	-74,717,393.84	-499,226,531.06
(一) 综合收益总额							1,033,229.16				-474,464,629.85		-473,431,400.69	-78,235,678.73	-551,667,079.42
(二) 股东投入和减少资本	-				-17,931,097.50	-9,810,920.17							-8,120,177.33	616,691.54	-7,503,485.79
1. 股东投入的普通股														1,500,000.00	1,500,000.00

合并股东权益变动表

2023 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	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计	其他		
	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													
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				-13,663,093.33								-13,663,093.33	-882,462.89	-14,545,556.22	
4. 其他				-4,268,004.17	-9,810,920.17							5,542,916.00	-845.57	5,542,070.43	
(三) 利润分配								5,588,384.05		-5,588,384.05		-	-	-	
1. 提取盈余公积								5,588,384.05		-5,588,384.05					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配												-		-	
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转				57,042,440.80								57,042,440.80	2,901,593.35	59,944,034.15	
1. 资本公积转增股本												-		-	
2. 盈余公积转增股本												-		-	

合并股东权益变动表

2023 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	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
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					57,042,440.80							57,042,440.80	2,901,593.35	59,944,034.15	
(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	607,576,150.00				2,424,073,177.77	35,041,719.00	2,869,550.44	-	55,248,020.85		-1,142,496,943.36	1,912,228,236.70	-196,995,121.00	1,715,233,115.70	

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

合并股东权益变动表（续）

2023 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	2022 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计	其他		
	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	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					
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	607,576,150.00				2,384,961,834.47	44,852,639.17	1,836,321.28	-	49,659,636.80		-662,443,929.46		2,336,737,373.92	-	2,214,459,646.76

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

母公司股东权益变动表

2023 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	2023 年度											
	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								
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	607,576,150.00				2,539,561,285.36	35,041,719.00			54,886,899.18	270,840,464.25		3,437,823,079.79

法定代表人：陆文斌

主管会计工作负责人：刘杰

会计机构负责人：刘杰

母公司股东权益变动表（续）

2023 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	2022 年度											
	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								
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	607,576,150.00				2,558,374,845.77	44,852,639.17			49,298,515.13	220,545,007.82		3,390,941,879.55

法定代表人： 陆文斌

主管会计工作负责人： 刘杰

会计机构负责人： 刘杰

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91510000201892738J。

注册资本：人民币 607,576,150.00 元

注册地址：四川省成都市青羊区红星路一段 86 号 1 栋 222 号

住所：成都市高新西区西芯大道 28 号

法定代表人：陆文斌

公司类型：股份有限公司（上市）

经营期限：1996 年 12 月 09 日至长期

一般项目：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；计算机系统服务；大数据服务；数字技术服务；互联网数据服务；在线能源监测技术研发；输配电及控制设备制造【分支机构经营】；配电开关控制设备制造【分支机构经营】；物联网技术服务；物联网设备销售；物联网应用服务；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；数据处理和存储支持服务；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；云计算装备技术服务；移动通信设备销售；5G 通信技术服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能基础资源与技术平台；电气设备销售；安防设备制造【分支机构经营】；安防设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；互联网信息服务；第二类增值电信业务；计算机信息系统安全专用产品销售。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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营业周期、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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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个月作为正常营业周期，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. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	报告期末超过500万元(含)
重要的应收账款坏账准备核销	报告期末超过100万元(含)
重要的其他应收款坏账准备核销	报告期末超过100万元(含)
重要的在建工程	预计投资额占报告期末总资产的3%以上
账龄超过1年的重要应付账款	报告期末超过1000万元(含)
账龄超过1年的重要合同负债	报告期末超过1000万元(含)
重要的资本化研发项目	累计资本化金额占报告期末总资产的3%以上

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	重要性标准
重要或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项	或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项对公司潜在的损益影响金额超过营业总收入 3% (含)

6. 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

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. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团将长期未回收的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。)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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 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，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

(7) 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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

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，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产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。

本集团存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、（九）4. 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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、电子设备和其他等。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出，工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。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或无形资产，次月或当月起开始计提折旧或摊销，待办理了竣工决算手续后再对固定资产或无形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、专利技术、非专利技术等，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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他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。

内部研究开发支出会计政策

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，按该研发项目对应产品的预计可使用年限直线法分摊。

19. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

20. 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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

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。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。

22. 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。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照每个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

25. 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。

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。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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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。

26. 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。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第16号

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称“16号解释”)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等相关内容。16号解释中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自16号解释公布之日起施行。

公司自2023年1月1日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，因首次执行16号解释对2022年12月31日及上年同期财务报表相关项目的影响较小，本公司未做追溯调整。

(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。

四、 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	13%、9%、6%
城建税	按应纳税增值税额计征	5%、7%
教育费附加	按应纳税增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳税增值税额计征	2%
企业所得税	企业的应纳税所得额	10%、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：

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

公司名称	简称	所得税税率
本公司	本公司	15.00%
四川创意科技有限公司	创意科技	15.00%
北京创意云智数据技术有限公司	北京创意	15.00%
甘肃创意信息技术有限公司	甘肃创意	20.00%
上海格蒂电力科技有限公司	格蒂电力	15.00%
西安格蒂电力有限公司	西安格蒂	15.00%
北京格蒂智能科技有限公司	北京格蒂	15.00%
西安通源智能电气技术有限公司	西安通源	25.00%
上海格蒂能源科技有限公司	格蒂能源	15.00%
郑州格蒂电力智能科技有限公司	郑州格蒂	15.00%
格蒂(香港)股份有限公司	香港格蒂	16.50%
GRID INVESTMENT (COMBODIA) CO., LTD	GICC	10.00%
TROY Information Technology Malaysia Sdn. Bhd	TITM	24.00%
广州邦讯信息系统有限公司	邦讯信息	15.00%
江西邦讯信息系统有限公司	江西邦讯	20.00%
南昌创意方创信息技术有限公司	南昌方创	25.00%
四川创智联恒科技有限公司	创智联恒	15.00%
北京万里开源软件有限公司	万里开源	15.00%
北京创意云数科技有限公司	创意云数	20.00%
共青城创意信创二期产业投资合伙企业(有限合伙)	创意信创二期	15.00%
创意(成都)数字科技有限公司	创意数科	25.00%
成都创翼优途信息技术服务有限公司	创翼优途	20.00%

2. 税收优惠

注1:

本公司2023年10月16日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同认定为高新技术企业，证书编号GR202351002700，证书有效期三年。

北京创意2022年12月1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GR202211005070，证书有效期三年。

格蒂电力2023年12月12日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业，证书编号GR202331003210，证书有效期三年。

西安格蒂2023年11月29日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局共同认定为高新技术企业，证书编号GR202361001212，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

2023年1月1日至2023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)

北京格蒂 2023 年 11 月 30 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 GR202311004439,证书有效期三年。

郑州格蒂 2023 年 11 月 22 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR202341001558,证书有效期三年。

邦讯信息 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号 GR202344016897,有效期三年。

创意科技 2021 年 10 月 9 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR202151001318,证书有效期三年。

创智联恒 2021 年 10 月 9 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR202151000810,证书有效期三年。

万里开源 2021 年 10 月 25 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 GR202111001701,证书有效期三年。

格蒂能源 2021 年 11 月 18 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同认定为高新技术企业,证书编号 GR202131001943,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、北京创意、格蒂电力、西安格蒂、北京格蒂、郑州格蒂、邦讯信息、创意科技、创智联恒、万里开源、格蒂能源、创意信创二期 2023 年度企业所得税执行 15% 的税率。

注 2: 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)等规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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。甘肃创意、江西邦讯、创意云数、创翼优途 2023 年度企业所得税执行 20% 的税率。

注 3: 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)规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,创智联恒、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。

注 4: 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。万里开源、甘肃创意、格蒂电力、西安格蒂、郑州格蒂适用上述税收优惠政策。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	13,772.41	1,060,234.83
银行存款	290,714,593.84	362,700,721.24
其他货币资金	5,988,485.10	29,552,927.93
合计	296,716,851.35	393,313,884.00
其中：存放在境外的款项总额	74,980.02	169,652.06

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	1,126,000.00	1,530,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,126,000.00	1,530,000.00
合计	1,126,000.00	1,530,000.00

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	1,620,000.00	23,098,469.66
商业承兑汇票	1,944,505.83	2,952,187.56
合计	3,564,505.83	26,050,657.22

(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

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		1,470,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,470,000.00

(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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	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	3,939,072.96	100.00	374,567.13	9.51	3,564,505.83
其中：商业承兑汇票	2,319,072.96	58.87	374,567.13	16.15	1,944,505.83
银行承兑汇票	1,620,000.00	41.13			1,620,000.00
合计	3,939,072.96	100.00	374,567.13	—	3,564,505.83

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	26,371,919.72	100.00	321,262.50	1.22	26,050,657.22
其中：商业承兑汇票	3,273,450.06	12.41	321,262.50	9.81	2,952,187.56
银行承兑汇票	23,098,469.66	87.59			23,098,469.66
合计	26,371,919.72	100.00	321,262.50	—	26,050,657.22

按商业承兑汇票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 (%)
商业承兑汇票	2,319,072.96	374,567.13	16.15
合计	2,319,072.96	374,567.13	

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
商业承兑汇票	321,262.50	53,304.63			374,567.13
合计	321,262.50	53,304.63			374,567.13

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	942,453,298.42	1,136,784,937.23
1—2年	354,303,226.43	206,392,732.29
2—3年	86,490,699.14	146,852,467.25
3年以上	251,682,877.00	190,518,860.12

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额
其中：3—4年	89,578,688.19	72,406,818.54
4—5年	54,581,694.97	75,075,883.05
5年以上	107,522,493.84	43,036,158.53
合计	1,634,930,100.99	1,680,548,996.89

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	172,936,402.87	10.58	143,693,010.92	83.09	29,243,391.95
按组合计提坏账准备	1,461,993,698.12	89.42	187,611,019.46	12.83	1,274,382,678.66
账龄组合	1,461,993,698.12	89.42	187,611,019.46	12.83	1,274,382,678.66
其中：1、非 国企组合	783,086,340.25	47.90	113,992,964.33	14.56	669,093,375.92
2、国企组合	678,907,357.87	41.52	73,618,055.13	10.84	605,289,302.74
合计	1,634,930,100.99	100.00	331,304,030.38	-	1,303,626,070.61

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	82,284,450.30	4.90	67,763,981.81	82.35	14,520,468.49
按组合计提坏账准备	1,598,264,546.59	95.10	179,551,180.48	11.23	1,418,713,366.11
账龄组合	1,598,264,546.59	95.10	179,551,180.48	11.23	1,418,713,366.11
其中：1、非 国企组合	839,138,125.81	49.93	116,565,590.24	13.89	722,572,535.57
2、国企组合	759,126,420.78	45.17	62,985,590.24	8.30	696,140,830.54
合计	1,680,548,996.89	100.00	247,315,162.29	—	1,433,233,834.60

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中电普华信息技			30,197,387.05	17,250,898.44	57.13	预计部

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	期初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
术有限公司						分款项无法收回
中国电信股份有限公司甘孜分公司			20,947,390.64	6,437,837.04	30.73	预计部分款项无法收回
广州云奇科技有限公司	22,859,804.93	11,339,336.44	16,939,804.93	16,939,804.93	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐至佳喜成长商贸有限公司	12,072,371.37	12,072,371.37	12,072,371.37	12,072,371.37	100.00	预计无法收回
乌拉特中旗同享大数据科技服务有限公司	14,648,243.00	11,648,243.00	11,221,909.00	11,221,909.00	100.00	预计无法收回
北京知旬科技有限公司	10,894,875.10	10,894,875.10	10,894,875.10	10,894,875.10	100.00	预计无法收回
北京神州英豪科技有限公司	9,764,000.00	9,764,000.00	9,764,000.00	9,764,000.00	100.00	预计无法收回
北京物联新泊科技有限公司			8,816,620.00	8,816,620.00	100.00	预计无法收回
西安远古信息科技股份有限公司			7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	预计无法收回
浙江浙品数加数据科技有限公司			6,802,000.00	6,802,000.00	100.00	预计无法收回
NissenTechnologySdnBhd	6,195,236.19	6,195,236.19	6,055,006.71	6,055,006.71	100.00	预计无法收回
北京龙腾佳讯科技股份有限公司			4,770,000.00	4,770,000.00	100.00	预计无法收回
安徽中融汇通电子商务有限公司			3,940,920.00	3,940,920.00	100.00	预计无法收回
广东鸿茂科技发展有限公司			3,598,318.45	3,598,318.45	100.00	预计无法收回
广州市泰尔同步网络科技有限公司			2,915,000.00	2,915,000.00	100.00	预计无法收回
银河航天(北京)网络技术有限公司			2,805,000.00	2,805,000.00	100.00	预计无法收回
江苏云信达信息系统有限公司			2,454,114.46	666,764.72	27.17	预计部分款项无法收回
贵州航天云网科技有限公司			1,719,200.00	1,719,200.00	100.00	预计无法收回
南宁汉普铁塔有限公司	1,617,259.43	1,617,259.43	1,617,259.43	1,617,259.43	100.00	预计无法收回
杭州益和电力科技信息有限公司			1,559,867.91	1,559,867.91	100.00	预计无法收回
新疆傲禹电子科技有			1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	期初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司						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	1,305,981.56	1,305,981.56	100.00	预计无法收回
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司			1,072,680.30	1,072,680.30	100.00	预计无法收回
100万以下零星项目	2,926,678.72	2,926,678.72	2,926,695.96	2,926,695.96	100.00	预计无法收回
合计	82,284,450.30	67,763,981.81	172,936,402.87	143,693,010.92	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①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	544,157,787.00	27,229,499.63	5.00
1-2年	116,583,111.32	11,658,311.15	10.00
2-3年	20,318,718.52	6,095,615.56	30.00
3-4年	52,931,769.21	26,465,884.61	50.00
4-5年	13,102,601.66	6,551,300.84	50.00
5年以上	35,992,352.54	35,992,352.54	100.00
合计	783,086,340.25	113,992,964.33	—

②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	374,281,912.16	11,228,457.38	3.00
1-2年	212,627,283.32	21,262,728.33	10.00
2-3年	57,559,296.38	17,267,788.91	30.00
3-4年	16,500,371.94	8,250,185.98	50.00
4-5年	4,659,199.10	2,329,599.56	50.00
5年以上	13,279,294.97	13,279,294.97	100.00
合计	678,907,357.87	73,618,055.13	—

(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
----	------	--------	------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	67,763,981.81	75,929,029.11				143,693,010.92
组合计提	179,551,180.48	8,059,838.98				187,611,019.46
合计	247,315,162.29	83,988,868.09				331,304,030.38

其中本年坏账准备收回或转回金额重要：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 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 381,472,259.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,317,350.39 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,022,960.93	32,431,133.74
合计	22,022,960.93	32,431,133.74

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	20,247,973.00	81.84	
1—2 年	4,476,158.02	18.09	
2—3 年	17,606.12	0.07	
3 年以上			
合计	24,741,737.14	100.00	

(续表)

项目	年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,794,537.83	54.71	
1—2 年	2,191,246.30	4.02	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	4,909,700.00	9.01	1,472,910.00
3年以上	17,569,300.19	32.26	8,784,650.10
合计	54,464,784.32	100.00	10,257,560.10

(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 6,817,612.4 元，占预付款项年末余额合计数的比例 27.56%。

7. 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	29,569,535.02	304,788,760.07
合计	29,569,535.02	304,788,760.07

7.1 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	57,661,643.49	60,426,112.50
往来款	325,640,199.32	305,715,291.45
备用金	3,884,389.91	3,044,188.52
其他	4,144,715.55	3,108,995.42
合计	391,330,948.27	372,294,587.89

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	39,006,943.72	297,836,840.02
1-2年	284,281,959.05	7,332,716.67
2-3年	3,293,232.97	2,158,202.91
3年以上	64,748,812.53	64,966,828.29
其中：3-4年	3,901,849.74	2,863,918.09
4-5年	2,428,629.77	50,772,755.68
5年以上	58,418,333.02	11,330,154.52
合计	391,330,948.27	372,294,587.89

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	336,463,410.24	85.98	336,463,410.24	100.00	
按组合计提坏账准备	54,867,538.03	14.02	25,298,003.01	46.11	29,569,535.02
其中：账龄组合	54,867,538.03	14.02	25,298,003.01	46.11	29,569,535.02
合计	391,330,948.27	100.00	361,761,413.25	—	29,569,535.02

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	318,063,224.11	85.43	46,081,330.85	14.49	271,981,893.26
按组合计提坏账准备	54,231,363.78	14.57	21,424,496.97	39.51	32,806,866.81
其中：账龄组合	54,231,363.78	14.57	21,424,496.97	39.51	32,806,866.81
合计	372,294,587.89	100.00	67,505,827.82	—	304,788,760.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网四川综合能源服务有限公司(以下简称川综能)	280,393,704.38	8,411,811.12	293,849,843.37	293,849,843.37	100.00	预计无法收回
Mutiara Smart Sdn. Bhd	31,544,000.00	31,544,000.00	30,830,000.00	30,830,000.00	100.00	预计无法收回
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
长沙宇含金属构件有限公司			2,172,600.00	2,172,600.00	100.00	预计无法收回
江西懿科通讯技术有限公司			1,775,272.39	1,775,272.39	100.00	预计无法收回
广州建锐	1,238,000.00	1,238,000.00	1,238,000.00	1,238,000.00	100.00	预计无

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
裕科技有限公司						法收回
博馥电子科技有限公司(上海)有限公司			1,127,642.80	1,127,642.80	100.00	预计无法收回
100万以下零星项目	887,519.73	887,519.73	1,470,051.68	1,470,051.68	100.00	预计无法收回
合计	318,063,224.11	46,081,330.85	336,463,410.24	336,463,410.24	—	—

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,124,817.75	1,206,240.90	5.00
1-2年	3,854,824.58	385,482.48	10.00
2-3年	2,659,802.89	797,940.87	30.00
3-4年	1,695,819.66	847,909.84	50.00
4-5年	948,646.35	476,802.12	50.26
5年以上	21,583,626.80	21,583,626.80	100.00
合计	54,867,538.03	25,298,003.01	—

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	868,792.21	9,763,306.90	56,873,728.71	67,505,827.82
2023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	337,448.69	-7,255,171.59	301,173,308.33	294,255,585.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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)	
2023年12月31日余额	1,206,240.90	2,508,135.31	358,047,037.04	361,761,413.25

(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	其他	
坏账准备	67,505,827.82	294,255,585.43				361,761,413.25
合计	67,505,827.82	294,255,585.43				361,761,413.25

(5) 其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(6) 本年实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 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	往来款	293,849,843.37	1年以内、1-2年	75.09	293,849,843.37
单位二	保证金及押金	30,830,000.00	5年以上	7.88	30,830,000.00
单位三	往来款	6,770,000.00	5年以上	1.73	6,770,000.00
单位四	往来款	6,447,888.46	1年以内	1.65	350,508.17
单位五	保证金及押金	4,154,150.00	5年以上	1.06	4,154,150.00
合计		342,051,881.83		87.41	335,954,501.54

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,548.68		6,548.68
库存商品	35,153,474.02	8,218,900.36	26,934,573.66
发出商品	448,308,887.30	33,633,382.75	414,675,504.55
委托加工物资	1,653,160.03		1,653,160.03
劳务成本	458,803,869.52	896,277.39	457,907,592.13

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	943,925,939.55	42,748,560.50	901,177,379.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,891.69		18,891.69
库存商品	112,398,749.89	699,559.55	111,699,190.34
发出商品	303,566,037.33		303,566,037.33
委托加工物资	1,604,530.47		1,604,530.47
劳务成本	475,241,085.10	1,602,567.11	473,638,517.99
合计	892,829,294.48	2,302,126.66	890,527,167.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	699,559.55	7,519,340.81				8,218,900.36
发出商品		33,633,382.75				33,633,382.75
劳务成本	1,602,567.11			706,289.72		896,277.39
合计	2,302,126.66	41,152,723.56		706,289.72		42,748,560.50

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税进项	952,758.81	14,738,911.71
预交税费	6,466,186.17	6,476,790.79
合计	7,418,944.98	21,215,702.50

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	68,072,850.03		49,114,912.31	374,967.93				1,054,267.14		19,332,905.65	1,054,267.14
成都数创物联科技有限公司 (以下简称数创物联)	14,711,226.35			417,353.61						15,128,579.96	
广东中塔讯科技有限公司 (以下简称广东中塔讯)	1,955,275.69			-59,384.94						1,895,890.75	
创智联慧(重庆)科技有限公司 (以下简称创智联慧)	1,237,168.54			16,999.26						1,254,167.80	
上海新迪数字技术有限公司 (以下简称上海新迪) (注)	49,114,912.31		49,114,912.31								
拓林思	1,054,267.14							1,054,267.14		1,054,267.14	1,054,267.14
合计	68,072,850.03		49,114,912.31	374,967.93				1,054,267.14		19,332,905.65	1,054,267.14

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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：公司原董事、副董事长何文江自2022年10月18日至今出任上海新迪首席执行官，负责其经营管理和整体运营。2023年6月29日，何文江在公司董事会任期满离任，公司判断不再对上海新迪具有重大影响，因此将对上海新迪的投资转入其他非流动金融资产核算。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
中诚科创科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
工业云制造（四川）创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川文投昆吾信息产业有限公司	250,000.00	
上海新迪（注）	62,337,708.00	
合计	69,587,708.00	7,000,000.00

注：公司原董事、副董事长何文江自2022年10月18日至今出任上海新迪首席执行官，负责其经营管理和整体运营。2023年6月29日，何文江在公司董事会任期满离任，公司判断不再对上海新迪具有重大影响，因此将对上海新迪的投资从长期股权投资转入其他非流动金融资产核算。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	69,208,599.62	62,310,989.52
固定资产清理		
合计	69,208,599.62	62,310,989.52

12.1 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	55,805,303.43	9,604,808.70	119,346,654.15	9,078,244.60	193,835,010.88
2. 本年增加金额			20,718,248.52	238,142.26	20,956,390.78
(1) 购置			4,260,464.68	238,142.26	4,498,606.94
(2) 在建工程转入					
(3) 其他（注）			16,457,783.84		16,457,783.84
3. 本年减少金额		2,514,428.63	18,493,764.04	229,014.61	21,237,207.28
(1) 处置或报废		2,501,356.18	18,485,791.76	35,816.09	21,022,964.03
(2) 外币报表折算差异		13,072.45	7,972.28	193,198.52	214,243.25
4. 年末余额	55,805,303.43	7,090,380.07	121,571,138.63	9,087,372.25	193,554,194.38
二、累计折旧					
1. 年初余额	27,540,651.34	8,023,401.24	88,585,555.85	7,374,412.93	131,524,021.36

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通运输设备	电子设备	其他	合计
2. 本年增加金额	2,541,749.62	357,276.21	10,373,955.03	421,529.41	13,694,510.27
(1) 计提	2,541,749.62	357,276.21	10,373,955.03	421,529.41	13,694,510.27
3. 本年减少金额		2,385,014.79	18,330,910.83	157,011.25	20,872,936.87
(1) 处置或报废		2,376,288.37	18,325,588.99	31,870.88	20,733,748.24
(2) 外币报表折算差异		8,726.42	5,321.84	125,140.37	139,188.63
4. 年末余额	30,082,400.96	5,995,662.66	80,628,600.05	7,638,931.09	124,345,594.76
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	25,722,902.47	1,094,717.41	40,942,538.58	1,448,441.16	69,208,599.62
2. 年初账面价值	28,264,652.09	1,581,407.46	30,761,098.30	1,703,831.67	62,310,989.52

注：其他增加系从其他非流动资产转入的雪亮项目资产。

- (2) 本期无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本年末无未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	238,820,432.27	191,463,131.70
工程物资		
合计	238,820,432.27	191,463,131.70

13.1 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
智能大数据融合	115,747,336.94		115,747,336.94	68,097,393.90		68,097,393.90

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
平台项目						
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地	123,073,095.33		123,073,095.33	123,365,737.80		123,365,737.80
合计	238,820,432.27		238,820,432.27	191,463,131.70		191,463,131.70

(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	转入无形资产	其他减少	
智能大数据融合平台项目	68,097,393.90	47,649,943.04				115,747,336.94
格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地(注)	123,365,737.80				292,642.47	123,073,095.33
合计	191,463,131.70	47,649,943.04			292,642.47	238,820,432.27

(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
智能大数据融合平台项目	41,925.81	27.61	27.61				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	51.28	51.28	53.01			自筹与贷款
合计	65,925.81	—	—	53.01			—

注:格蒂电力智能电网高新技术产学研一体化产业基地项目其他减少,主要系按结算金额调减。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,241,373.03	20,241,373.03
2.本年增加金额	6,074,592.22	6,074,592.22
(1)租入	6,074,592.22	6,074,592.22
3.本年减少金额		

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	26,315,965.25	26,315,965.25
二、累计折旧		
1. 年初余额	9,842,065.42	9,842,065.42
2. 本年增加金额	5,789,779.60	5,789,779.60
(1) 计提	5,789,779.60	5,789,779.60
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	15,631,845.02	15,631,845.02
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	10,684,120.23	10,684,120.23
2. 年初账面价值	10,399,307.61	10,399,307.61

15. 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	512,522,859.82	538,954,772.92
2. 本年增加金额		97,526,419.76	97,526,419.76
(1) 购置		20,891,537.22	20,891,537.22
(2) 内部研发		76,634,882.54	76,634,882.54
3. 本年减少金额		35,398.23	35,398.23
(1) 处置		35,398.23	35,398.23
4. 年末余额	26,431,913.10	610,013,881.35	636,445,794.45
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,347,052.08	363,104,177.12	368,451,229.20
2. 本年增加金额	533,433.96	97,112,040.54	97,645,474.50
(1) 计提	533,433.96	97,112,040.54	97,645,474.50
3. 本年减少金额		17,699.10	17,699.10
(1) 处置		17,699.10	17,699.10
4. 年末余额	5,880,486.04	460,198,518.56	466,079,004.60
三、减值准备			
1. 年初余额		2,406,185.29	2,406,185.29
2. 本年增加金额			

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额		2,406,185.29	2,406,185.29
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,551,427.06	147,409,177.50	167,960,604.56
2. 年初账面价值	21,084,861.02	147,012,497.41	168,097,358.43

16. 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	18,418,195.21			18,418,195.21
合计	1,267,307,480.31			1,267,307,480.31

(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	598,608,130.81			598,608,130.81
邦讯信息	650,281,154.29			650,281,154.29
万里开源	5,438,376.16			5,438,376.16
合计	1,254,327,661.26			1,254,327,661.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
万里开源	评估对象对应于资产负债表中列示的包含商誉的长期资产，主要包括固定资产、无形资产、长期待摊费用，以及分摊的商誉。	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
万里开	62,614,171.68	782,722,600.00		五年	收入增长率为	收入增长	稳定期考虑

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
源					25%~90%，净利率为-76%~49%，折现率为14.62%。	率为零，净利率为49%，折现率为14.62%。	保持资产状态与预测期末一致，以维持企业的持续经营，因此各项关键参数和预测期最后一年保持一致。
合计	62,614,171.68	782,722,600.00					

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了北京百汇方兴资产评估有限公司2024年4月25日出具的《创意信息技术股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的北京万里开源软件有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（京百汇评字（2024）第D-1092号）的评估结果。

17. 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
装修费	816,112.33	2,038,164.29	599,213.02	45,897.35	2,209,166.25
合计	816,112.33	2,038,164.29	599,213.02	45,897.35	2,209,166.25

18. 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	642,273,977.35	96,381,990.22	273,542,406.95	41,036,361.03
可弥补亏损	198,884,329.57	29,832,649.43	175,795,977.83	26,369,396.67
产品质量保证金	1,366,614.15	204,992.12	1,329,258.40	199,388.76
递延收益	5,901,973.92	885,296.09	4,802,636.12	720,395.42
内部交易未实现利润	5,177,814.00	776,672.10	6,866,574.00	1,029,986.10
股权激励	26,015,911.15	3,912,188.71	35,333,844.40	5,300,076.66
租赁负债	7,365,357.60	1,297,563.35		
合计	886,985,977.74	133,291,352.02	497,670,697.70	74,655,604.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
	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
使用权资产	6,969,993.88	1,226,420.42		
交易性金融资产公允价值变动	1,026,000.00	153,900.00	1,430,000.00	214,500.00
合计	7,995,993.88	1,380,320.42	1,430,000.00	214,500.00

(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	59,364,066.43	54,159,532.41
可抵扣亏损	900,995,595.67	367,520,932.41
股权激励	-82,265.41	10,782,489.19
合计	960,277,396.69	432,462,954.01

(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
2023年		2,523,472.91	
2024年	8,607,700.60	8,607,700.60	
2025年	2,117,746.18	3,747,361.25	
2026年	3,464,572.80	5,428,297.93	
2027年	7,170,968.96	7,170,968.96	
2028年	8,072,875.71	8,072,875.71	
2029年	32,500,895.85	32,500,895.85	
2030年	61,116,009.69	61,116,009.69	
2031年	97,377,579.41	97,377,579.41	
2032年	140,975,770.10	140,975,770.10	
2033年	375,952,606.57		
合计	737,356,725.87	367,520,932.41	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,336,524.91		2,336,524.91
预付土地款	3,541,350.00	964,330.50	2,577,019.50
合计	5,877,874.91	964,330.50	4,913,544.41

(续表)

项目	年初余额

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
预付工程款	303,730.59		303,730.59
预付土地款	3,482,300.00		3,482,300.00
雪亮工程合同履约成本	7,606,923.41		7,606,923.41
合计	11,392,954.00		11,392,954.00

20. 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	434,916,690.83	390,922,666.51
抵押借款	239,112,728.14	330,393,708.33
质押借款	120,233,117.28	
合计	794,262,536.25	721,316,374.84

质押、抵押情况索见“五、56. 所有权或使用权收到限制的资产”所述。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	195,000.00	23,527,146.62
商业承兑汇票		
合计	195,000.00	23,527,146.62

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	575,824,475.11	588,021,262.26
其中：1年以上	217,904,606.73	173,400,974.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：一年以上	未偿还的原因
供应商一	17,004,572.01	16,758,202.81	未结算
供应商二	15,090,000.00	15,090,000.00	未结算
合计	32,094,572.01	31,848,202.81	

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
项目款	129,549,624.80	125,403,776.77
技术服务费	973,951.33	3,481,842.70
运营维护费	27,575.55	422,407.16
合计	130,551,151.68	129,308,026.63

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况：无。

24. 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	69,078,053.52	362,134,056.59	357,304,159.34	73,907,950.77
离职后福利-设定提存计划	537,175.04	19,452,537.70	19,506,720.34	482,992.40
辞退福利	24,440.00	3,030,685.45	2,233,097.29	822,028.16
合计	69,639,668.56	384,617,279.74	379,043,976.97	75,212,971.33

(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	48,443,188.55	316,136,243.97	313,220,078.27	51,359,354.25
职工福利费		14,390,131.80	14,390,131.80	
社会保险费	486,438.85	10,372,899.32	10,391,165.96	468,172.21
其中：医疗保险费	387,794.23	9,540,313.05	9,561,698.65	366,408.63
工伤保险费	16,653.32	315,411.50	315,579.09	16,485.73
生育保险费	77,155.27	230,911.37	230,911.37	77,155.27
大病救助金	4,836.03	286,263.40	282,976.85	8,122.58
住房公积金	143,917.16	16,731,535.94	16,736,517.94	138,935.16
工会经费和职工教育经费	20,004,508.96	4,503,245.56	2,566,265.37	21,941,489.15
合计	69,078,053.52	362,134,056.59	357,304,159.34	73,907,950.77

(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	519,717.71	18,777,118.77	18,829,483.65	467,352.83
失业保险费	17,457.33	675,418.93	677,236.69	15,639.57
合计	537,175.04	19,452,537.70	19,506,720.34	482,992.40

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	38,549,814.80	39,736,721.73
企业所得税	984,595.74	1,246,355.38
个人所得税	1,177,063.79	831,666.94
城市维护建设税	2,571,415.43	2,500,940.71
印花税	521,305.22	672,819.02
教育费及地方教育附加	1,834,793.88	1,786,486.56
其他税费	14,466.08	17,164.41
合计	45,653,454.94	46,792,154.75

26. 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	54,583,297.38	34,149,887.58
合计	58,034,406.99	37,600,997.19

26.1 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

26.2 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	1,783,859.98	6,191,934.32
往来款	6,990,215.89	3,909,008.46
代垫款	4,552,972.72	4,939,667.94
限制性股票回购义务	39,488,159.86	13,857,368.00
其他	1,768,088.93	5,251,908.86
合计	54,583,297.38	34,149,887.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

27. 一年内到期的非流动负债

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
一年内到期的长期应付款	73,387.01	71,880.24
一年内到期的租赁负债	3,566,577.03	4,807,398.99
合计	3,639,964.04	4,879,279.23

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	9,113,269.75	8,877,815.07
已背书未终止确认票据	1,470,000.00	23,466,669.72
合计	10,583,269.75	32,344,484.79

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	11,335,766.70	11,270,595.85
加：未确认的融资费用	-863,886.07	-959,812.71
加：重分类至一年内到期的非流动负债	-3,529,082.63	-4,807,398.99
合计	6,942,798.00	5,503,384.15

30. 长期应付款

借款类别	年末余额	年初余额
长期应付款	50,591.66	159,885.70
合计	50,591.66	159,885.70

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
艾芬银行融资租赁业务	50,591.66	159,885.70
合计	50,591.66	159,885.70

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,366,614.15	1,329,258.40	动环监控铁塔产品质量保证
合计	1,366,614.15	1,329,258.40	—

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

32. 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	6,802,636.12	2,743,220.00	643,882.20	8,901,973.92	政府拨款
合计	6,802,636.12	2,743,220.00	643,882.20	8,901,973.92	—

(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	/与收益相关
面向 5G/6G 的新信道编译码芯片研发	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
互联网星载 5G 处理载荷关键技术研发及应用		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
5G 小基站系统研发及产业化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2022 年城市未来场景实验室专项资金补助		200,000.00		-30,000.00	170,000.00	与收益相关
绿色低碳指标任务项目		815,220.00			815,220.00	与资产相关
新一代信息技术企业技术中心能力提升	1,756,636.12		517,882.20		1,238,753.92	与资产相关
面向政务大数据的智能化数据治理平台项目	900,000.00				900,000.00	与资产相关
分布式数据库弹性计算关键技术研发与应用示范	600,000.00				600,000.00	与资产相关
基于智慧治理的云边一体化智能边缘网关应用与推广	250,000.00				250,000.00	与资产相关

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	/与收益相关
科技服务业发展专项产业示范项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
面向“智慧蓉城”场景的行业预训练模型与人工智能应用工具链		728,000.00			728,000.00	与资产相关
奉贤区服务业发展引导资金项目 (基于能源数据中台的数据共享及分析应用服务平台)	96,000.00		96,000.00			与收益相关
合计	6,802,636.12	2,743,220.00	613,882.20	-30,000.00	8,901,973.92	

33. 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	607,576,150.00						607,576,150.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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	2,340,207,761.93		30,995,271.17	2,309,212,490.76
其他资本公积	44,754,072.54	70,106,614.47		114,860,687.01
合计	2,384,961,834.47	70,106,614.47	30,995,271.17	2,424,073,177.77

注：本公司于2023年9月21日召开第六届董事会2023年第二次临时会议、第六届监事会2023年第二次临时会议，于2023年10月11日召开2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。将公司回购的股份4,235,700股，以每股受让价格人民币6.31元授予公司参加2023年员工持股计划的员工。报告期内，公司收到股票认购款26,727,267.00元时，减少库存股30,995,271.17元，减少资本公积（股本溢价）4,268,004.17元。

股份支付本年计入资本公积的金额为-13,663,093.33元。

处置子公司部分股权，未丧失控制权，增加资本公积57,042,440.80元。

35. 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	44,852,639.17	21,184,351.00	30,995,271.17	35,041,719.00
合计	44,852,639.17	21,184,351.00	30,995,271.17	35,041,719.00

注：

本公司2021年持股计划第一期业绩考核目标完成，解锁第一期股票2,771,458.00股，减少库存股金额5,542,916.00元。

本公司实施2023年持股计划，库存股净减少4,268,004.17元。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

36. 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	1,836,321.28							
其中：外币财务报表折算差额	1,836,321.28	1,965,507.43				1,033,229.16	932,278.27	2,869,550.44
其他综合收益合计	1,836,321.28	1,965,507.43				1,033,229.16	932,278.27	2,869,550.44

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 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	36,133,978.20	5,588,384.05		41,722,362.25
任意盈余公积	13,525,658.60			13,525,658.60
合计	49,659,636.80	5,588,384.05		55,248,020.85

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-646,414,772.78	-605,566,756.91
加：年初未分配利润调整数	-16,029,156.68	
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	-16,029,156.68	
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-662,443,929.46	-605,566,756.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-474,464,629.85	-56,788,821.46
减：提取法定盈余公积	5,588,384.05	88,351.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-1,142,496,943.36	-662,443,929.46

39. 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	1,674,795,103.96	1,397,625,729.61	2,008,187,412.13	1,624,731,682.83
其他业务	148,444.82	146,730.27	1,867.22	
合计	1,674,943,548.78	1,397,772,459.88	2,008,189,279.35	1,624,731,682.83

(2) 营业收入具体情况

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	167,494.35		200,818.93	
营业收入扣除项目合计金额	598.08		0.19	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.36%		0.00%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14.84	租赁收入	0.15	租赁收入及电费收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	573.14	贸易收入		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	10.10	课程开发收入	0.04	MySQL 课程收入
与主营业务无关的业务收入小计	598.08	—	0.19	—
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	-	—	-	—

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	166,896.27	—	200,818.74	—

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,361,137.20	862,898.78
教育费附加	589,652.26	374,760.01
地方教育附加	393,460.94	249,839.94
土地使用税及其他税费	1,004,552.23	1,009,860.63
印花税	1,452,213.49	1,386,583.29
合计	4,801,016.12	3,883,942.65

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费用	24,403,650.79	21,791,374.32
职工薪酬	41,370,728.93	41,060,025.48
车辆费用	325,615.40	385,756.32
资产折旧与摊销费用	111,488.76	103,957.31
合计	66,211,483.88	63,341,113.43

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,115,044.19	63,452,220.01
中介服务费	15,092,826.17	11,789,148.99
折旧费	6,697,096.22	5,007,604.45
办公费	15,128,339.17	12,685,179.29
差旅费	6,136,346.67	3,424,954.61
业务招待费	9,665,947.69	6,193,998.34
长期资产摊销	25,804,151.29	24,712,891.15
使用权资产折旧	3,137,952.42	5,585,498.44
汽车费用	2,463,276.69	2,156,638.07
股份支付费用	-14,545,556.23	46,116,333.59
其他	1,012,740.08	1,121,542.89
合计	141,708,164.36	182,246,009.83

43. 研发费用

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	85,036,927.59	88,449,273.22
设备折旧费	5,754,155.02	5,699,254.21
无形资产摊销	69,852,977.52	70,953,531.51
技术服务费	65,626,434.76	51,126,416.02
租赁费	623,087.88	859,566.76
其他	27,143,004.10	5,914,275.38
合计	254,036,586.87	223,002,317.10

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	39,190,778.11	28,899,784.23
减：利息收入	4,612,820.94	9,296,067.53
减：贷款贴息		
加：汇兑损失	-1,571,037.22	-1,989,179.62
其他支出	1,903,760.94	460,531.99
合计	34,910,680.89	18,075,069.07

45. 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	9,542,553.05	13,100,198.06
进项税10%加计抵减	2,671,698.84	7,581,534.90
增值税返还		7,272.52
个人所得税手续费返还	261,542.44	248,702.41
合计	12,475,794.33	20,937,707.89

46. 投资收益（损失以“-”号填列）

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	374,967.93	-1,769,043.62
处置长期股权投资产生的投资收益	13,243,934.93	1,742,864.76
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	58,375.03	54,903.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,793.00	63,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,235,752.04
购买理财产品投资收益	902,377.96	6,437,066.94
合计	14,656,448.85	10,764,543.19

47. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	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

2023年1月1日至2023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)

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	-404,000.00	14,630,314.00
合计	-404,000.00	14,630,314.00

48. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-53,304.63	1,716,627.96
应收账款坏账损失	-84,135,604.46	-18,371,378.84
其他应收款坏账损失	-295,024,262.41	-12,447,710.71
预付账款坏账损失	10,257,560.10	-4,089,045.94
合计	-368,955,611.40	-33,191,507.53

49. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-40,446,433.84	-924,725.02
长期股权投资减值损失	-1,054,267.14	
其他非流动资产减值损失	-964,330.50	
合计	-42,465,031.48	-924,725.02

50. 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
非流动资产处置收益	-121,139.93	119,918.13	-121,139.93
其中：未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	-121,139.93	119,918.13	-121,139.93
合计	-121,139.93	119,918.13	-121,139.93

51. 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	464.37	1,800.00	464.37
无法支付的款项	1,903,154.75	1,499.00	1,903,154.75
政府补助	383,650.00		383,650.00
其他	67,562.94	50,014.89	67,562.94
合计	2,354,832.06	53,313.89	2,354,832.06

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

52. 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
非流动资产毁损报废损失	80,326.64	4,997.33	80,326.64
对外捐赠	200,000.00	42,500.00	200,000.00
商业性赔偿违约支出	4,261,884.13		4,261,884.13
罚款、赔偿金及其他	165,462.96	87,746.55	165,462.96
合计	4,707,673.73	135,243.88	4,707,673.73

53. 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	-560,710.71	5,513,579.13
递延所得税费用	-57,469,926.96	-9,560,468.73
合计	-58,030,637.67	-4,046,889.60

(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	-611,663,224.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-91,749,483.68
子公司适用不同税率的影响	728,761.09
调整以前期间所得税的影响	1,948,521.12
非应税收入的影响	-2,719,329.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,520,949.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,436,695.94
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	53,488,819.67
加计扣除影响数	-22,685,572.12
所得税费用	-58,030,637.67

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 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

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
保证金及押金	24,281,886.20	7,984,240.88
政府补助	12,025,540.85	14,612,703.54
利息收入	4,612,820.94	9,263,632.49
受限资金减少额	3,920,227.35	3,342,426.75
往来款及其他	3,895,615.38	3,333,885.57
川综能项目收款		38,988,300.00
合计	48,736,090.72	77,525,189.23

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、差旅费、业务招待费等付现费用	141,425,818.79	117,384,587.88
保证金、押金	27,585,610.01	63,171,327.64
违约金、赔偿金	2,953,434.46	
捐赠	200,000.00	
往来款		3,036,963.53
川综能项目付款		328,801,297.99
合计	172,164,863.26	512,394,177.04

3) 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
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,260,084.55
合计		1,260,084.55

4) 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
支付远东融资租赁款项		8,728,859.37
偿还租赁负债支付的现金	5,876,000.33	6,449,280.70
其他	107,787.27	
合计	5,983,787.60	15,178,140.07

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	721,316,374.84	1,022,974,117.03	1,788,419.22
长期借款		150,000,000.00	1,649,375.00
合计	721,316,374.84	1,172,974,117.03	3,437,794.22

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	951,816,374.84		794,262,536.25
长期借款	151,649,375.00		
合计	1,103,465,749.84		794,262,536.25

(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	-553,632,586.85	-90,789,645.29
加: 资产减值准备	42,465,031.48	924,725.02
信用减值损失	368,955,611.40	33,191,507.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,726,239.74	16,426,265.59
使用权资产折旧	5,565,282.14	6,046,600.96
无形资产摊销	95,767,857.07	95,546,916.34
长期待摊费用摊销	599,213.02	1,009,238.20
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)	121,139.93	-119,918.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	80,326.64	3,197.33
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	404,000.00	-14,630,314.00
财务费用(收益以“-”填列)	39,190,778.11	26,910,604.61
投资损失(收益以“-”填列)	-14,656,448.85	-10,764,543.19
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-58,635,747.38	-1,202,970.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,165,820.42	-8,371,826.82
存货的减少(增加以“-”填列)	-61,997,306.97	-186,678,140.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	102,943,359.79	-424,285,203.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	47,500,395.96	-17,001,006.56
其他		-22,527,694.91
经营活动产生的现金流量净额	26,562,965.65	-596,312,207.21
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		

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	289,920,166.26	322,023,998.35
减: 现金的年初余额	322,023,998.35	454,328,751.85
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	-32,103,832.09	-132,304,753.50

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	289,920,166.26	322,023,998.35
其中: 库存现金	13,772.41	1,060,234.83
可随时用于支付的银行存款	289,906,393.85	320,963,763.52
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	289,920,166.26	322,023,998.35
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		

56. 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(注1)	6,796,685.09	保证金及冻结金
固定资产(注2)	25,563,364.70	银行借款抵押
无形资产(注2)	3,287,295.26	银行借款抵押
应收账款(注3)	132,331,966.10	银行借款质押
合计	167,979,311.15	

注1:

截至2023年12月31日,本集团货币资金冻结货币资金803,399.99元,冻结明细如下:

1) 创意信息因经营范围未变更导致账户停止支付,导致货币资金冻结803,399.99元,期后已完成变更,账户使用正常。

除上述冻结资金外,其余均为保函、票据保证金。

注2:

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

创意科技于2022年9月21日与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额抵押合同》(合同编号:兴银蓉(额抵)2208字第81947号),被担保的债务人为创意信息技术股份有限公司,担保的主合同编号为兴银蓉(授)2208第84180号,主合同名称为《额度授信合同》,该合同约定授信额度金额为1.8亿元整人民币(贷款合同编号为CIBHK2022FL0156)由北京创意、邦讯信息、格蒂电力提供担保。抵押物如下:

1) 不动产产权,建筑面积为5,834.71平方米,产权证号码为:川(2021)成都市不动产权第0021873号,处所为成都市高新西区西芯大道28号1栋1层1号、6栋1层1号、5栋1层1号、6栋1层2号。

2) 土地使用权,占地面积15,755.97平方米,权利证书编号:成高国用(2009)第5944号,地址位于成都市高新西部园区西芯大道28号。

创意科技于2023年5月18日,与交通银行股份有限公司成都彭州支行签订《抵押合同》(合同编号:成交银2023年抵字410011号),被担保的债务人为本公司,担保的主合同编号为成交银2023年贷字410011号,主合同名称为流动资金借款合同,该合同约定额度金额为1.5亿元整人民币,由北京创意、邦讯信息、格蒂电力、陆文斌、李丹提供担保,抵押物如下:

1) 房屋所有权,面积为6,430.55平方米,权利证书编号:成房权证监证字第1764421号,地址:高新区高新西部园区西芯大道28号1栋-1-4楼。

2) 土地使用权,面积为14,591.64平方米,权利证书编号:成高国用(2008)第3411号,地点位于成都市高新西部园区西芯大道28号。

注3:

公司分别于2023年1月16日、2023年2月13日、2023年3月14日与兴业银行股份有限公司成都分行签订《应收账款质押合同》(编号:00220230213000046、00220230314000142、00220230329000236号),该质押的主合同为公司分别于2023年1月16日、2023年2月13日、2023年3月14日与兴业银行股份有限公司成都分行签订的《流动资金借款合同》(合同编号:M0220230213000042、M0220230314000068、M0220230329000232号),借款额度为9,000万元人民币,质押应收账款年末余额93,500,880.43元,应收账款币种为人民币。

公司于2023年8月4日与成都农村商业银行股份有限公司高新支行签订《应收账款质押合同》(合同编号:成农商高营公账质20230013),该质押的主合同为公司于2023年8月15日分别签订的《流动资金借款合同》(合同编号:成农商高营公流借20230076)、《保证合同》(合同编号:成农商高营公保20230085),借款额度为3,000万元人民币,质押应收账款年末余额45,795,925.99元、应收账款币种为人民币。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

57. 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	814.09	7.0827	5,765.96
林吉特	44,900.46	1.5415	69,214.06
应收账款	—	—	
其中：林吉特	5,352,647.07	1.5415	8,251,105.46
其他应收款	—	—	
其中：美元	107,856.64	7.0827	763,916.22
林吉特	20,540,496.01	1.5479	31,794,633.77
其他非流动资产	—	—	
其中：美元	363,847.05	7.0827	2,577,019.50
其他应付款	—	—	
其中：美元	37,708.59	7.0827	267,078.63
林吉特	590,805.35	1.5415	910,726.45
应付账款	—	—	
其中：林吉特	1,980,628.91	1.5415	3,053,139.46
一年内到期的非流动负债	—	—	
其中：林吉特	47,607.53	1.5415	73,387.01
长期应付款	—	—	
其中：林吉特	32,819.76	1.5415	50,591.66

(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：UNIT04, 7/FBRIGHTWAYTOWERNO. 33MONGKOKRDKL；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/FCanadiaBankTower, No. 315, AngDoungSt, ComerMonivongBlve, PhnomPenhCambodia；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, JalanPekanBaru36, 41050Klang, SelangorDarulEhsan；经营范围：提供与信息技术

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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。

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	462,126.43	632,372.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,255,782.22	3,494,866.21
与租赁相关的总现金流出	6,225,548.39	6,196,558.79

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	165,558,961.51	148,003,215.24
设备折旧费	7,435,597.42	6,741,628.25
无形资产摊销	71,730,594.95	73,402,863.33
技术服务费	74,702,363.33	91,063,051.52
租赁费	841,514.13	930,490.15
其他	30,582,181.20	6,174,461.03
合计	350,851,212.54	326,315,709.52
其中：费用化研发支出	254,036,586.87	223,002,317.10
资本化研发支出	96,814,625.67	103,313,392.42

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 符合资本化条件的研发项目

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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
物联数智平台 V2.0		10,543,669.24						10,543,669.24
数字城管平台 V1.0		7,816,033.63						7,816,033.63
物联数智平台 V1.0	10,380,600.01				10,380,600.01			
工业互联网智慧服务平台 V1.0	10,192,488.88				10,192,488.88			
卫星通讯软硬件产品研发项目		23,982,313.87						23,982,313.87
5G 接入网产品性能优化和产品化项目	48,328,828.42	19,263,828.95						67,592,657.37
集中式与分布式数据库-GreatDBClusterV6.0		6,630,346.41			6,630,346.41			
集中式与分布式数据库-GreatDBRouterV6.0		2,281,116.33			2,281,116.33			
万里安全数据库软件 V6.0-集中式 (GreatDBV6.0)		13,346,084.52			13,346,084.52			
万里云数据库管理系统 (GreatDBCloudV6.0)		4,079,295.02			4,079,295.02			
支持混合云环境的开放式数据保护自服务平台	21,425,307.18					21,425,307.18		
静态数据脱敏系统	16,231,976.36					16,231,976.36		
基于数字孪生技术的变电站主辅设备状态信息监控平台	9,157,112.24	2,863,113.88			12,020,226.12			
基于人工智能技术的变电站远程智能巡视平台	6,806,846.51	3,700,070.91			10,506,917.42			
基于知识图谱技术的变电站设备故障知识辅助诊断系统	4,889,054.92	2,308,752.91			7,197,807.83			
合计	127,412,214.52	96,814,625.67			76,634,882.54	37,657,283.54		109,934,674.11

(1) 重要的资本化研发项目

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
5G 接入网产品性能优化和产品化项目	86.85%	2024-5-31	一方面，5G 接入网产品性能优化和产品化项目形成的核心技术是公司开展卫星通信业务的重要基础，其收益来源于卫星通信业务。 另一方面来源于原有 5G 业务，产生经济利益的方式主要包括：首先，向终端客户直接出售 5G 小基站产品。其次，针对合作伙伴我们也可以出售物理层和协议栈的技术产品，帮助同业伙伴快速推出自己的产品。最后，结合了上述两个方面，与我们的合作伙伴一起，向行业客户提供更高安全、更高流量、更高用户、更低延时以及特性定制的定制化基站。	2021-5-1	通过评审的研发准入申请报告
卫星通讯软硬件产品研发项目	42.81%	2024-12-31	第一，核心产品研发成熟后，可直接向下游客户销售标准化产品。 第二，依托项目产生的核心技术，为客户提供定制化的产品解决方案。 第三，基于销售的产品和提供的产品解决方案，向客户提供技术服务、运维服务。 第四，在该项目的核心技术上，持续开发、迭代、扩展应用领域，形成新的产品和服务。	2023-6-1	通过评审的研发准入申请报告

(2) 开发支出减值准备

无。

2. 重要外购在研项目

无。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

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

本集团本年度无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本年新设增加2家子公司南昌方创、创翼优途。

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	注册资本 (万元)	主要经营 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	1,800.00	成都市	成都市	信息技术服务	100.00		投资设立
北京创意	5,700.00	北京市	北京市	信息技术服务	100.00		投资设立
甘肃创意	2,000.00	兰州市	兰州市	信息技术服务	58.00		投资设立
格蒂电力	4,259.31	上海市	上海市	服务、研发	100.00		并购
西安格蒂	5,000.00	西安市	西安市	服务、研发		100.00	并购
北京格蒂	3,000.00	北京市	北京市	信息技术服务		100.00	投资设立
西安通源	1,000.00	西安市	西安市	服务、研发		50.00	并购
格蒂能源	3,000.00	上海市	上海市	服务、研发		100.00	并购
郑州格蒂	1,000.00	郑州市	郑州市	服务、研发		100.00	投资设立
香港格蒂	516 万美元	香港	香港	信息技术服务		100.00	投资设立
GICC	100 万美元	柬埔寨	柬埔寨	工程建设		100.00	投资设立
TITM	3000 万马币	马来西	马来西	服务、研发		51.00	并购

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册资本 (万元)	主要经营 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
		亚	亚				
邦讯信息	5,100.00	广州市	广州市	信息技术服务	100.00		并购
江西邦讯	2,000.00	宜春市	宜春市	信息技术服务		75.00	投资设立
南昌方创	1,000.00	南昌市	南昌市	信息技术服务		100.00	投资设立
创智联恒	5,500.00	成都市	成都市	信息技术服务	50.00		投资设立
万里开源	4,808.48	北京市	北京市	软件和信息技术 服务	44.19		并购
创意云数	2,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术 服务	51.00		投资设立
创意信创二期	5,000.00	九江市	九江市	资产管理	96.00		投资设立
创意数科	10,000.00	成都市	成都市	服务、研发	100.00		投资设立
创翼优途	200.00	成都市	成都市	信息技术服务		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

2. 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	19,332,905.65	68,072,850.03
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	374,967.93	-1,769,043.62
--其他综合收益		
--综合收益总额	374,967.93	-1,769,043.62

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	1,096,000.00	1,200,000.00		96,000.00
递延收益	5,706,636.12	1,543,220.00		517,882.20

(续表)

会计科目	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,000.00	2,170,000.00	与收益相关
递延收益		6,731,973.92	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	12,214,251.89	20,689,005.48

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。

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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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

于2023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：381,472,259.02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。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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、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	1,126,000.00			1,126,000.00
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	1,126,000.00			1,126,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
(二) 应收款项融资		22,022,960.93		22,022,960.93
(三) 其他非流动金融资产		62,337,708.00	7,250,000.00	69,587,708.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,126,000.00	84,360,668.93	7,250,000.00	92,736,668.93

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中权益工具投资市价依据2022年12月31日股票收盘价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短,账面价值与公允价值接近,采用票面金额作为公允价值。

对上海新迪数字技术有限公司的投资,采用外部机构入股的估值作为公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	97,635,902.00	97,635,902.00	16.07	16.07

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

本集团合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)不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
广东中塔讯	联营企业
创智联慧	联营企业
拓林思	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、何文江、杜广湘、黎静、周学军、屈鸿、罗群、侯静、胡小刚、黄建蓉、刘杰、王震、王雪、马桦	本公司控股股东外的重要自然人股东及集团公司高管
石门汉唐生态农业有限公司	关联自然人担任董事或高级管理人
石门汉唐小镇建设工程有限公司	
石门汉唐实业投资有限公司	
西安博兴自动化科技有限公司	
广东邦鼎信息科技有限公司	
广州讯动网络科技有限公司	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

其他关联方名称	与本集团关系
成都创恒智睿信息科技合伙企业(有限合伙)	
成都创恒智悦信息科技合伙企业(有限合伙)	
成都创恒智明信息科技合伙企业(有限合伙)	
成都创恒智享信息科技合伙企业(有限合伙)	
成都鲲云科技合伙企业(有限合伙)	
成都电子科大资产经营有限公司	

(二) 关联交易

1. 关联方担保

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
创意信息	格蒂电力	410.14	2020年12月22日	2023年1月5日	是
创意信息	北京创意	2,193.74	2021年7月28日	2023年6月30日	是
创意信息	格蒂电力	1,500.00	2022年12月13日	2023年12月12日	是
创意信息	格蒂电力	1,500.00	2023年2月15日	2024年2月15日	否
创意信息	格蒂电力	3,000.00	2022年3月9日	2023年3月8日	是
创意信息	格蒂电力	2,000.00	2022年5月27日	2023年5月26日	是
创意信息	格蒂电力	3,000.00	2023年4月12日	2024年4月11日	否
创意信息	格蒂电力	2,000.00	2023年10月25日	2024年10月23日	否
创意信息	格蒂电力	3,000.00	2022年10月26日	2023年8月21日	是
创意信息	格蒂电力	3,000.00	2023年12月8日	2024年12月7日	否
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	50.00	2022年12月21日	2023年12月20日	是
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	950.00	2023年2月16日	2023年12月20日	是
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年3月13日	2023年12月20日	是
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年3月15日	2023年12月20日	是
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年3月17日	2023年12月20日	是
创意信息、黎静、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年3月20日	2023年12月20日	是
创意信息、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
创意信息、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年12月26日	2024年12月20日	否
创意信息、陆文斌	格蒂电力	1,000.00	2023年12月28日	2024年12月20日	否
创意信息	郑州格蒂	2,000.00	2023年4月21日	2024年4月17日	否

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
创意信息	创智联恒	1,000.00	2022年11月4日	2023年11月3日	是
创意信息	创智联恒	500.00	2023年6月29日	2024年6月28日	否
创意信息	创智联恒	1,000.00	2023年12月26日	2024年12月25日	否
陆文斌、王晓明、王晓伟，格蒂电力、广州邦讯、北京创意、2号楼土地及房产	创意信息	9,000.00	2022年3月16日	2023年3月15日	是
陆文斌、王晓明、王晓伟，格蒂电力、广州邦讯、北京创意、2号楼土地及房产	创意信息	9,000.00	2022年9月23日	2023年9月22日	是
陆文斌、应收账款	创意信息	3,000.00	2023年2月14日	2024年2月12日	否
陆文斌、应收账款	创意信息	3,000.00	2023年3月14日	2024年3月13日	否
陆文斌、应收账款	创意信息	3,000.00	2023年3月29日	2024年3月28日	否
格蒂电力、广州邦讯、北京创意、陆文斌、2号楼土地及房产	创意信息	8,893.41	2023年4月12日	2024年3月27日	否
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产	创意信息	5,000.00	2022年2月21日	2023年2月14日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产	创意信息	5,000.00	2022年7月19日	2023年7月17日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产	创意信息	3,000.00	2022年7月20日	2023年7月19日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产	创意信息	2,000.00	2022年12月16日	2023年7月19日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款	创意信息	10,000.00	2023年5月24日	2024年5月17日	否
陆文斌及其配偶	创意信息	5,000.00	2023年12月20日	2024年6月30日	否

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款					
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款	创意信息	1,500.00	2023年1月1日	2023年7月3日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款	创意信息	2,500.00	2023年1月1日	2023年12月10日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款	创意信息	3,000.00	2023年1月1日	2023年12月18日	是
陆文斌及其配偶李丹，格蒂电力、1号楼土地及房产、应收账款	创意信息	12,000.00	2023年1月1日	2023年12月18日	是
陆文斌及其配偶李丹	创意信息	1,000.00	2022年5月26日	2023年5月25日	是
陆文斌及其配偶李丹	创意信息	1,000.00	2023年1月3日	2024年1月2日	否
陆文斌及其配偶李丹	创意信息	1,000.00	2023年6月29日	2023年12月18日	是
陆文斌及其配偶李丹	创意信息	1,000.00	2023年12月27日	2024年4月12日	否
格蒂电力、陆文斌	创意信息	3,000.00	2022年4月1日	2023年3月31日	是
格蒂电力、陆文斌	创意信息	2,000.00	2022年5月27日	2023年5月26日	是
格蒂电力、陆文斌	创意信息	3,600.00	2023年4月3日	2023年9月22日	是
陆文斌	创意信息	5,600.00	2023年9月22日	2024年9月20日	否
格蒂电力、陆文斌及其配偶李丹	创意信息	4,500.00	2023年5月17日	2023年6月27日	是
格蒂电力、陆文斌及其配偶李丹	创意信息	1,000.00	2023年6月29日	2024年6月28日	否
格蒂电力、陆文斌及其配偶李丹	创意信息	3,450.00	2023年8月17日	2024年8月16日	否
格蒂电力、陆文斌及其配偶李	创意信息	3,000.00	2023年9月1日	2024年8月31日	否

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
丹、应收账款					
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	1,436.00	2022年12月20日	2023年7月5日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	1,436.00	2022年12月22日	2023年7月5日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	2,887.00	2023年11月15日	2024年11月12日	否
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	443.40	2022年12月14日	2023年7月19日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	733.00	2022年12月27日	2023年7月19日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	2,000.00	2023年12月15日	2024年12月14日	否
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电力	创意信息	5,000.00	2022年8月25日	2023年8月24日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	1,000.00	2022年12月8日	2023年12月6日	是
陆文斌及其配偶 李丹	创意信息	1,000.00	2022年12月21日	2023年12月20日	是
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电 力、广州邦讯	创意信息	1,000.00	2022年12月15日	2023年9月7日	是
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电 力、广州邦讯	创意信息	2,000.00	2022年12月28日	2023年9月7日	是
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电 力、广州邦讯	创意信息	6,000.00	2022年12月27日	2023年12月26日	是
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电 力、广州邦讯	创意信息	5,000.00	2023年12月26日	2024年12月25日	否
陆文斌及其配偶 李丹、格蒂电力	创意信息	5,000.00	2023年5月6日	2023年10月23日	是

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
数创物联	销售商品	9,262,046.57	188,679.25
成都拓林思	销售劳务	1,284,000.00	
创智联慧	销售商品	5,490,079.38	
合计		16,036,125.95	188,679.25

(2) 采购商品/接受劳务

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
数创物联	商品采购	6,926,114.15	1,774,771.36
数创物联	采购劳务	2,795,786.40	2,958,188.20
成都拓林思	采购劳务	870,412.26	
成都拓林思	商品采购	3,000.00	
创智联慧	采购劳务		587,924.52
合计		10,595,312.81	5,320,884.08

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,052,660.39	7,394,314.12

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	数创物联	914,871.66	45,743.58	223,008.85	11,150.44
应收账款	成都拓林思	752,600.00	37,630.00		
应收账款	创智联慧	1,703,789.70	85,189.49	713,710.32	35,685.52
其他应收款(备用金)	胡小刚			2,700.00	135.00
其他应收款	成都拓林思	6,447,888.46	350,508.17		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	数创物联		970,640.53
其他应付款	成都拓林思	1,320,000.00	
应付账款	创智联慧	77,900.00	389,500.00
其他应付款(未付报销款)	黎静		24,129.10

十二、或有事项

1. 对于在建工程违约的相关事项

本公司之子公司格蒂电力修建的“智能电网高新技术产学研一体化产业基地”系2014年8月19日格蒂电力与上海市奉贤区规划和土地管理局签订了《上海市国有建设用地使用权出让合同》(沪奉规土(2014)出让合同第22号)，及2014年8月19日、2015年1月22日分别与上海市奉贤区规划和土地管理局与沪奉规土签定《上海市国有建设用地使用权出让合同》((2014)出让合同补字第40号、沪奉规土(2015)出让合同补字第11

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

号)，按合同项目开工日期延期至2015年9月8日之前，项目竣工日期延期至2017年3月7日之前。

截止2023年12月31日“智能电网高新技术产学研一体化产业基地”项目尚未通过上海市奉贤区规划和自然资源局对该项目的验收，格蒂电力存在延期开工及延期竣工以及固定资产投资规模不达标的情况，目前土地管理部门暂未出具竣工验收证明。

按沪奉规土(2014)出让合同第22号合同未能按照本合同约定日期或同意延建所另行约定日期开工建设的，每延期一日，应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额的1%的违约金，出让人有权要求受让人继续履约。受让人未能按照本合同约定日期或同意延建所另行约定日期竣工的，每延期一日，应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额的1%的违约金。根据合同预测截止2023年12月31日的违约金为2700万元左右。

本公司就该事项委托北京浩天(上海)律师事务所进行了专项调查，依据律师调查结果，截止本报告日，格蒂电力正在与所属园区管理机构就相关违约责任的全额豁免事宜进行沟通，目前项目所属园区管理机构及上海市奉贤区规划和自然资源局尚未对任何主体提出索赔请求，亦无确凿证据证明其已被提出索赔请求。律师尚未发现确凿证据证明格蒂电力基本确定或很可能会被提出索赔。

2. 川综能案件情况

2022年11月25日，公司与川综能签订七份《物资采购合同》。根据合同约定，川综能向公司采购56套协同一体机产品及服务，合同金额363,890,800元。川综能于2022年12月29日分别支付货款人民币19,988,300元及人民币19,000,000元，后续未支付款项。

同月，公司与供应商签署采购合同，合同金额328,801,298元。2022年12月27日至12月28日，公司向供应商支付了30%的预付款即98,640,389.40元；于2022年12月29日下午向供应商支付了剩余70%的终验款230,160,908.59元。

民事方面，2023年11月30日公司与国宁睿能绿色能源科技有限公司(川综能的货物购买业主方，以下简称“国宁睿能”)签订《合作协议》，约定国宁睿能于2023年12月8日、2023年12月20日、2023年12月28日分三期无条件向公司支付剩余货款324,902,500元人民币。鉴于2023年12月8日，公司未收到国宁睿能应支付的第一笔款项，且经后续多次沟通仍未回款；公司根据双方所签署的协议内容及相关法律法规的规定，向四川省成都市中级人民法院提起对国宁睿能和天津国宁睿能有限公司的诉讼及财产保全。此外，公司向法院申请追加川综能、华创绿色能源控股(深圳)有限公司、绿色煤电有限公司为合同纠纷案的被告，并已于2024年4月1日收到法院出具的《四川省成都市中级

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

人民法院追加被告通知书》（（2023）川01民初1402号），法院将追加前述三家公司为被告。

刑事方面，2024年1月19日，公司就发现的与川综能的重大合同差异向成都市公安局青羊区分局经济犯罪侦查大队进行正式刑事报案；2024年1月29日，公司收到成都市公安局青羊区分局经济犯罪侦查大队送达的《受案回执》；2024年2月20日，公司收到成都市公安局青羊区分局送达的《立案告知书》。

上述事件尚处于立案侦查阶段，公司正在全力配合公安机关和法院开展相关工作。

针对上述项目，公司进行了全流程自查与梳理，根据目前刑事侦查的进展，公司初步判断该项目商业实质存疑，基于审慎性考虑，不确认与该项目相关成本和收入，并根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定对2022年相关账务处理进行了更正，具体差错更正过程详见“十七、1.前期差错更正和影响”所述。已支付的采购款扣减收到川综能货款后的余额计入其他应收款，截止2023年12月31日该其他应收款余额为293,849,843.37元，因该案件涉及重大诉讼且回收风险较高，本公司全额计提了坏账准备。因案件最终尚未结案，相关款项具体可回收情况具有不确定性。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	4,235,700.00	26,727,267.00	2,771,458.00	5,542,916.00
合计	4,235,700.00	26,727,267.00	2,771,458.00	5,542,916.00

(续)

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,771,458.00	5,542,916.00	3,984,670.20	16,184,480.55
合计	2,771,458.00	5,542,916.00	3,984,670.20	16,184,480.55

(1) 2021年股权激励计划

2022年1月18日，公司召开第一次临时股东大会决议通过的《关于〈公司2021年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》。公司以

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2022年1月18日为授予日,确认股权激励公允价值为10.74元/股,将公司回购的股份6,928,684股,以每股受让价格人民币2.00元授予公司参加2021年员工持股计划的员工,授予总人数为25人,员工持股计划股票数量为6,928,684股,股票认购款合计13,857,368.00元。

本次激励计划中,员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票,自公司公告标的股票过户至本持股计划名下之日起分三期解锁,最长锁定期36个月,授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售期	解除限售时间	解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自限制性股票完成登记之日起12个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起12个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票完成登记之日起36个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%

本激励计划授予的限制性股票,考核年度为2022-2024年三个会计年度,每个会计年度考核一次,解除限售期业绩考核如下:各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人个人考核结果计算确定。若各年度公司、所属业务主体层面业绩及个人绩效考核均达标,持有人个人当年实际解锁额度=个人当年计划解锁额度×公司层面可解锁比例(M)×个人层面可解锁比例(N)。持有人未解锁部分的股票权益由本持股计划管理委员会收回,于每期锁定期满择机出售后按原始出资金额与净值孰低的金额返还持有人,剩余收益(如有)由本持股计划管理委员会决定处理方式。

公司层面业绩考核公司对每个考核年度的营业收入增长率和净利润增长率两个指标进行考核,根据实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例(A)或净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例(B)来确定各年度所有激励对象对应的可解锁比例(M)。具体考核要求如下表所示:

业绩考核指标:以2021年业绩为基数		
考核年度	营业收入增长率目标值	净利润增长率目标值
2022年	1 0 %	40%
2023年	2 0 %	70%
2024年	3 0 %	100%

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (A)	
实际达到的净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (B)	
2022-2024年度对应公司层面可解锁比例 (M)	
当A \geq 100%或B \geq 100%时	M=100%
当A $<$ 80%且B $<$ 80%时	M=0
其他情形	M=A, B 中孰高 值

持有人所属业务主体业绩及个人绩效层面考核持有人当年实际可解锁股份数量与其所属业务主体层面上一年度实际达成的业绩考核及个人绩效考核挂钩,根据各业务主体的业绩完成情况及个人绩效考评结果设置个人层面可解锁比例(N),具体业绩考核要求按照公司与各持有人项下签署的《持股计划协议书》执行。

(2) 2023年员工持股计划

本公司于2023年9月21日召开第六届董事会2023年第二次临时会议、第六届监事会2023年第二次临时会议,于2023年10月11日召开2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2023年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2023年员工持股计划管理办法>的议案》等相关议案。

本持股计划初始设立时的员工总人数不超过90人,其中董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员为8人,具体参加人数根据实际情况确定。

本持股计划以6.31元/股作为受让价格。本持股计划持股规模不超过4,235,700股,约占本持股计划草案公告日公司股本总额60,757.6150万股的0.70%。

本持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票,自本持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本持股计划名下之日起三期解锁,每期解锁的标的股票比例分别为45%、30%、25%,最长锁定期36个月。

本持股计划根据公司阶段性发展目标和中长期战略规划设定了公司层面业绩考核目标。本持股计划的考核年度为2023-2025年三个会计年度,每个会计年度考核一次,公司对合并报表的营业收入和大数据业务营业收入两个指标进行考核,根据实际达到的合并报表营业收入占当年所设目标值的实际完成比例(A)或实际达到的大数据业务营业收入占当年所设目标值的实际完成比例(B)来确定各年度所有激励对象对应的公司层面可解锁比例(M)。具体考核要求如下表所示:

解锁期	合并报表营业收入目标值	大数据业务营业收入目标值
-----	-------------	--------------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

第一个解锁期	2023年营业收入不低于22.41亿元	2023年大数据业务营业收入不低于9.07亿元
第二个解锁期	2023-2024年两年营业收入累计值不低于46.68亿元或2024年营业收入不低于24.27亿元	2023-2024年两年大数据业务营业收入累计值不低于18.97亿元或2024年大数据业务营业收入不低于9.90亿元
第三个解锁期	2023-2025年三年营业收入累计值不低于71.89亿元或2025年营业收入不低于25.21亿元	2023-2025年三年大数据业务营业收入累计值不低于29.69亿元或2025年大数据业务营业收入不低于10.72亿元
实际达到的合并报表营业收入占当年所设目标值的实际完成比例(A)		
实际达到的大数据业务营业收入占当年所设目标值的实际完成比例(B)		
各解锁期对应公司层面可解锁比例(M)		
当 $A \geq 100\%$ 或 $B \geq 100\%$ 时	M=100%	
当 $A < 80\%$ 且 $B < 80\%$ 时	M=0	
其他情形	M=A, B中孰高值	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市价-授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,070,685.53
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-14,545,556.23

注：

2021年员工持股计划第二个解锁期业绩考核指标未完成，同时本公司预计第三个解锁期业绩考核指标也无法完成，故本年将上年确认的股份支付费用予以冲回。

2023年员工持股计划第一个解锁期业绩考核指标未完成，本公司预计第二个解锁期和第三个解锁期考核指标能够完成，故本年确认了第二个解锁期和第三个解锁期对应的股份支付费用归属于本年的部分。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的修改、终止情况

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

由于2021年员工持股计划第二期解锁的30%部分所依据的业绩条件(非市场条件)已确定无法达到、第三期解锁的30%部分所依据的业绩条件(非市场条件)很有可能无法达到，2021年员工持股计划第二期解锁的30%部分和第三期解锁的30%部分对应的股份支付费用不确认。

2023年员工持股计划第一期解锁的45%部分所依据的业绩条件(非市场条件)已确定无法达到的情况下，与第一期解锁的45%部分对应的股份支付费用不确认。

5. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-14,545,556.23	
合计	-14,545,556.23	

十四、 承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

差错更正的事项说明，详见“十三、2. 川综能案件情况”所述，该差错更正事项对公司2022年度财务报表的影响如下：

(1) 对合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,601,465,473.83	-168,231,639.23	1,433,233,834.60
其他应收款	32,806,866.81	271,981,893.26	304,788,760.07
存货	1,015,230,567.84	-124,703,400.02	890,527,167.82
流动资产合计	3,168,251,510.16	-20,953,145.99	3,147,298,364.17
递延所得税资产	71,512,632.74	3,142,971.90	74,655,604.64
非流动资产合计	731,457,369.93	3,142,971.90	734,600,341.83
资产总计	3,899,708,880.09	-17,810,174.09	3,881,898,706.00
盈余公积	51,440,654.21	-1,781,017.41	49,659,636.80
未分配利润	-646,414,772.78	-16,029,156.68	-662,443,929.46
归属于母公司所有者权益合计	2,354,547,548.01	-17,810,174.09	2,336,737,373.92

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
所有者权益合计	2,232,269,820.85	-17,810,174.09	2,214,459,646.76
负债和所有者权益总计	3,899,708,880.09	-17,810,174.09	3,881,898,706.00

(2) 对合并利润表的影响

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	2,192,204,854.59	-184,015,575.24	2,008,189,279.35
其中:营业收入	2,192,204,854.59	-184,015,575.24	2,008,189,279.35
二、营业总成本	2,281,551,334.90	-166,271,199.99	2,115,280,134.91
其中:营业成本	1,791,002,882.82	-166,271,199.99	1,624,731,682.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-29,982,736.79	-3,208,770.74	-33,191,507.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-73,801,458.91	-20,953,145.99	-94,754,604.90
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-73,883,388.90	-20,953,145.99	-94,836,534.89
减:所得税费用	-903,917.70	-3,142,971.90	-4,046,889.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-72,979,471.20	-17,810,174.09	-90,789,645.29
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-72,979,471.20	-17,810,174.09	-90,789,645.29
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	-38,978,647.37	-17,810,174.09	-56,788,821.46
七、综合收益总额	-75,271,744.17	-17,810,174.09	-93,081,918.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,994,638.13	-17,810,174.09	-57,804,812.22

(3) 对合并现金流量表的影响

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,959,506,568.09	-38,988,300.00	1,920,518,268.09
收到其他与经营活动有关的现金	38,536,889.23	38,988,300.00	77,525,189.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,069,627,405.82	-328,801,297.99	1,740,826,107.83
支付其他与经营活动有关的现金	183,592,879.05	328,801,297.99	512,394,177.04

(4) 对母公司资产负债表的影响

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	539,036,725.18	-168,231,639.23	370,805,085.95
其他应收款	844,352,282.15	271,981,893.26	1,116,334,175.41
存货	318,095,654.22	-124,703,400.02	193,392,254.20
流动资产合计	1,868,602,756.88	-20,953,145.99	1,847,649,610.89
递延所得税资产	47,317,250.31	3,142,971.90	50,460,222.21

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产合计	2,466,841,648.13	3,142,971.90	2,469,984,620.03
资产总计	4,335,444,405.01	-17,810,174.09	4,317,634,230.92
盈余公积	51,079,532.54	-1,781,017.41	49,298,515.13
未分配利润	236,574,164.50	-16,029,156.68	220,545,007.82
所有者权益合计	3,408,752,053.64	-17,810,174.09	3,390,941,879.55
负债和所有者权益总计	4,335,444,405.01	-17,810,174.09	4,317,634,230.92

(5) 对母公司利润表的影响

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	744,288,418.39	-184,015,575.24	560,272,843.15
减：营业成本	607,459,692.36	-166,271,199.99	441,188,492.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,490,598.41	-3,208,770.74	-29,699,369.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,016,897.60	-20,953,145.99	-4,936,248.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,972,250.09	-20,953,145.99	-4,980,895.90
减：所得税费用	-2,721,434.94	-3,142,971.90	-5,864,406.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,693,685.03	-17,810,174.09	883,510.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,693,685.03	-17,810,174.09	883,510.94
六、综合收益总额	18,693,685.03	-17,810,174.09	883,510.94

(6) 对母公司现金流量表的影响

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	460,850,265.21	-38,988,300.00	421,861,965.21
收到其他与经营活动有关的现金	54,147,634.55	38,988,300.00	93,135,934.55
购买商品、接受劳务支付的现金	862,371,288.40	-328,801,297.99	533,569,990.41
支付其他与经营活动有关的现金	29,117,979.90	328,801,297.99	357,919,277.89

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	308,551,539.40	304,001,133.40
1—2年	171,139,926.78	63,775,252.22
2—3年	34,364,578.48	5,864,339.34
3年以上	26,253,048.79	35,389,003.03

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额
其中：3—4年	4,870,628.51	9,219,230.67
4—5年	3,791,892.71	24,827,823.15
5年以上	17,590,527.57	1,341,949.21
合计	540,309,093.45	409,029,727.99

(2) 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	33,452,937.64	6.19	18,943,384.04	56.63	14,509,553.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	506,856,155.81	93.81	41,728,361.27	8.23	465,127,794.54
其中：1、非国企组合	93,378,090.71	17.28	6,786,594.80	7.27	86,591,495.91
2、国企组合	389,466,325.77	72.09	34,941,766.47	8.97	354,524,559.30
3、交易对象组合	24,011,739.33	4.44			24,011,739.33
合计	540,309,093.45	100.00	60,671,745.31	—	479,637,348.14

(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	14,859,200.70	3.63	11,859,200.70	79.81	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	394,170,527.29	96.37	26,365,441.34	6.69	367,805,085.95
其中：1、非国企组合	76,427,931.51	18.69	5,529,516.71	7.23	70,898,414.80
2、国企组合	293,352,160.96	71.72	20,835,924.63	7.10	272,516,236.33
3、交易对象组合	24,390,434.82	5.96			24,390,434.82
合计	409,029,727.99	100.00	38,224,642.04	—	370,805,085.95

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额	年末余额
----	------	------

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌拉特中旗同享大数据科技服务有限公司	14,648,243.00	11,648,243.00	11,221,909.00	11,221,909.00	100.00	预计无法收回
湖南省食品质量监督检验研究院	172,568.76	172,568.76	172,568.76	172,568.76	100.00	预计无法收回
中国电信集团有限公司广西网络资产分公司	38,388.94	38,388.94	38,388.94	38,388.94	100.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司甘孜分公司			20,947,390.64	6,437,837.04	30.73	预计部分款项无法收回
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司			1,072,680.30	1,072,680.30	100.00	预计无法收回
合计	14,859,200.70	11,859,200.70	33,452,937.64	18,943,384.04	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

①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	77,691,027.35	3,884,551.37	5.00
1-2年	12,606,097.10	1,260,609.71	10.00
2-3年	1,768,339.15	530,501.75	30.00
3-4年	387,121.14	193,560.57	50.00
4-5年	16,269.14	8,134.57	50.00
5年以上	909,236.83	909,236.83	100.00
合计	93,378,090.71	6,786,594.80	

②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	211,690,118.11	6,350,703.54	3.00
1-2年	146,891,147.71	14,689,114.77	10.00
2-3年	21,255,391.13	6,376,617.34	30.00
3-4年	1,159,199.85	579,599.93	50.00
4-5年	3,049,476.17	1,524,738.09	50.00
5年以上	5,420,992.80	5,420,992.80	100.00

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 (%)
合计	389,466,325.77	34,941,766.47	

③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 (%)
北京创意	12,471,062.62		
创智联恒	1,789,932.77		
格蒂电力	820,190.50		
万里开源	2,830,209.21		
郑州格蒂	141,720.83		
创意科技	1,514,264.00		
邦讯信息	4,304,501.01		
西安格蒂	139,858.39		
合计	24,011,739.33		

(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	38,224,642.04	22,447,103.27			60,671,745.31
合计	38,224,642.04	22,447,103.27			60,671,745.31

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集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 227,591,471.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 15,512,956.98 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	517,214,373.70	187,214,373.70
其他应收款	770,055,675.02	929,119,801.71
合计	1,287,270,048.72	1,116,334,175.41

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
格蒂电力	247,010,000.00	134,810,000.00
邦讯信息	214,104,373.70	52,404,373.70
北京创意	56,100,000.00	
合计	517,214,373.70	187,214,373.70

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

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
邦讯信息	52,404,373.70	5年以上	关联方未支付	否
格蒂电力	134,810,000.00	3-5年	关联方未支付	否
合计	187,214,373.70			

2.2 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	16,078,048.53	16,320,202.66
关联方往来款	883,161,961.06	765,270,147.77
备用金	1,522,840.16	1,096,050.20
往来款	301,170,518.37	283,357,979.39
合计	1,201,933,368.12	1,066,044,380.02

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	555,610,223.82	556,782,005.54
1-2年	466,835,725.24	283,142,630.18
2-3年	62,414,937.89	98,740,140.15
3年以上	117,072,481.17	127,379,604.15
其中: 3-4年	14,643,404.15	64,016,083.60
4-5年	39,145,356.47	26,064,633.72
5年以上	63,283,720.55	37,298,886.83
合计	1,201,933,368.12	1,066,044,380.02

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	419,549,020.09	34.91	419,549,020.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	782,384,348.03	65.09	12,328,673.01	1.58	770,055,675.02
其中：1、账龄组合	24,921,563.69	2.07	12,328,673.01	49.47	12,592,890.68
2、交易对象组合	757,462,784.34	63.02			757,462,784.34
合计	1,201,933,368.12	100.00	431,877,693.10	—	770,055,675.02

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	399,268,089.66	37.45	127,286,196.40	31.88	271,981,893.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	666,776,290.36	62.55	9,638,381.91	1.45	657,137,908.45
其中：1、账龄组合	20,380,527.86	1.91	9,638,381.91	47.29	10,742,145.95
2、交易对象组合	646,395,762.50	60.64			646,395,762.50
合计	1,066,044,380.02	100.00	136,924,578.31	—	929,119,801.71

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃创意	84,139,251.56	84,139,251.56	89,277,067.59	89,277,067.59	100.00	预计无法收回
创意信息技术马来西亚公司	34,735,133.71	34,735,133.71	36,422,109.13	36,422,109.13	100.00	预计无法收回
川综能	280,393,704.39	8,411,811.13	293,849,843.37	293,849,843.37	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

2023年1月1日至2023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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	399,268,089.66	127,286,196.40	419,549,020.09	419,549,020.09	—	—

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,223,163.10	461,158.16	5.00
1-2年	2,192,823.66	219,282.37	10.00
2-3年	1,697,039.50	509,111.85	30.00
3-4年	842,449.04	421,224.52	50.00
4-5年	496,384.56	248,192.28	50.00
5年以上	10,469,703.83	10,469,703.83	100.00
合计	24,921,563.69	12,328,673.01	49.47

(4) 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)	
2023年1月1日余额	241,807.27	3,230,286.31	133,452,484.73	136,924,578.31
2023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	219,350.89	-1,832,475.29	296,566,239.19	294,953,114.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	461,158.16	1,397,811.02	430,018,723.92	431,877,693.10

(5) 其他应收款坏账准备情况

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
坏账准备	136,924,578.31	294,953,114.79			431,877,693.10
合计	136,924,578.31	294,953,114.79			431,877,693.10

(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	合并范围内关联方往来款	359,399,010.70	0-5年	29.90	
单位二	往来款	293,849,843.37	1年以内、1-2年	24.45	293,849,843.37
单位三	合并范围内关联方往来款	268,422,300.11	1-3年	22.33	
单位四	合并范围内关联方往来款	119,783,014.39	1-3年	9.97	
单位五	合并范围内关联方往来款	89,277,067.59	0-5年	7.43	89,277,067.59
合计		1,130,731,236.16		94.08	383,126,910.96

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2,204,198,507.36	11,600,000.00	2,192,598,507.36	2,215,673,423.02	11,600,000.00	2,204,073,423.02
对联营、合营企业投资	16,382,747.76		16,382,747.76	15,948,394.89		15,948,394.89
合计	2,220,581,255.12	11,600,000.00	2,208,981,255.12	2,231,621,817.91	11,600,000.00	2,220,021,817.91

(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	49,399,351.45	-35,047.61		49,364,303.84		
北京创意	291,007,280.22	-1,214,976.38		289,792,303.84		
甘肃创意	12,265,585.75	-214,676.98		12,050,908.77		11,600,000.00
格蒂电力	874,000,000.00	187,517.15		874,187,517.15		
邦讯信息	833,394,837.48	-1,876,054.36		831,518,783.12		
创智联恒	64,623,964.38	-589,964.38	29,080,783.97	34,953,216.03		
万里开源	35,284,077.61	-943,943.01	5,409,783.45	28,930,351.15		
创意云数	510,000.00			510,000.00		
创意信创二期	48,000,000.00			48,000,000.00		
创意数科		30,098,020.33		30,098,020.33		
西安格蒂	5,524,361.75	-1,920,325.97		3,604,035.78		
北京格蒂	1,663,964.38	-496,205.80		1,167,758.58		

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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
郑州格蒂		21,308.77		21,308.77		
合计	2,215,673,423.02	23,015,651.76	34,490,567.42	2,204,198,507.36		11,600,000.00

注：本年对创意科技、北京创意、甘肃创意、格蒂电力、邦讯信息、创智联恒、万里开源、投资增加负数系本公司冲回2022年度向子公司高管授予股权激励。

(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		
一、合营企业										
二、联营企业	15,948,394.89			434,352.87						16,382,747.76
数创物联	14,711,226.35			417,353.61						15,128,579.96
创智联慧	1,237,168.54			16,999.26						1,254,167.80
合计	15,948,394.89			434,352.87						16,382,747.76

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	595,962,666.77	481,053,728.00	560,272,843.15	441,188,492.37
其他业务				
合计	595,962,666.77	481,053,728.00	560,272,843.15	441,188,492.37

5. 投资收益（损失以“-”号填列）

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	330,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	434,352.87	-814,884.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,026,239.59	562,275.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,793.00	63,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,235,752.04
购买理财产品投资收益	902,377.96	6,415,012.14
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	58,375.03	54,903.07
合计	328,445,659.27	10,516,057.45

十八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月25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

2023年1月1日至2023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

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（2023年修订）》的规定，本集团2023年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,042,932.73	注1
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,597,901.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,412,513.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-285,438,032.25	注2
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	-2,656,629.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	261,542.44	
小计	-260,779,770.67	

创意信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
减：所得税影响额	-41,592,418.81	
少数股东权益影响额（税后）	3,421,087.72	
合计	-222,608,439.58	

注1：非流动性资产处置损益包括处置长期股权投资产生的投资收益、资产处置收益和非流动资产毁损报废净损失。

注2：该非经常性损益，系川综能案件计提的坏账损失，详见“十三、2.川综能案件情况”说明。

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2023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（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	-22.73%	-0.7940	-0.7888
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-12.07%	-0.4215	-0.4187

创意信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十五日