

# 创意信息技术股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

2023年，公司财务部门严格按照《企业会计准则》、《企业会计制度》、《会计法》的规定进行了财务核算，公司所编制的年度报告报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了标准无保留意见的审计报告。现将2023年度财务决算情况报告如下：

### 一、财务报表审计情况

公司2023年度财务决算报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于2024年4月25日出具了XYZH/2024CDAA2B0172号标准无保留意见的《审计报告》。

### 二、公司合并报表范围

2023年度公司合并范围如下：

子公司名称	持股比例（%）	
	直接	间接
四川创意科技有限公司	100	
北京创意云智数据技术有限公司	100	
甘肃创意信息技术有限公司	58	
上海格蒂电力科技有限公司	100	
广州邦讯信息系统有限公司	100	
四川创智联恒科技有限公司	50	
西安格蒂电力有限公司		100
上海格蒂能源科技有限公司		100
西安通源智能电气技术有限公司		50
郑州格蒂电力智能科技有限公司		100
TROY Information Technology Malaysia Sdn.		51
格蒂（香港）股份有限公司		100
江西邦讯信息系统有限公司		75
GRIDINVESTMENT (COMBODIA) CO., LTD		100
北京格蒂智能科技有限公司		100
南昌创意方创信息技术有限公司		100
成都创翼优途信息技术服务有限公司		100
北京万里开源软件有限公司	44.185	

子公司名称	持股比例 (%)	
	直接	间接
北京创意云数科技有限公司	51	
创意（成都）数字科技有限公司	100	
共青城创意信创二期产业投资合伙企业（有限合	96	

### 三、公司主要财务数据分析

#### （一）资产项目分析

项目	年末余额	年初余额	变动幅度	备注
货币资金	296,716,851.35	393,313,884.00	-24.56%	
交易性金融资产	1,126,000.00	1,530,000.00	-26.41%	
应收票据	3,564,505.83	26,050,657.22	-86.32%	1
应收账款	1,303,626,070.61	1,433,233,834.60	-9.04%	
应收款项融资	22,022,960.93	32,431,133.74	-32.09%	
预付账款	24,741,737.14	44,207,224.22	-44.03%	2
其他应收款	29,569,535.02	304,788,760.07	-90.30%	3
存货	901,177,379.05	890,527,167.82	1.20%	
其他流动资产	7,418,944.98	21,215,702.50	-65.03%	4
流动资产合计	2,589,963,984.91	3,147,298,364.17	-17.71%	
长期股权投资	18,278,638.51	68,072,850.03	-73.15%	5
其他非流动金融资产	69,587,708.00	7,000,000.00	894.11%	6
固定资产	69,208,599.62	62,310,989.52	11.07%	
在建工程	238,820,432.27	191,463,131.70	24.73%	
使用权资产	10,684,120.23	10,399,307.61	2.74%	
无形资产	167,960,604.56	168,097,358.43	-0.08%	
开发支出	109,934,674.11	127,412,214.52	-13.72%	
商誉	12,979,819.05	12,979,819.05	0.00%	
长期待摊费用	2,209,166.25	816,112.33	170.69%	7
递延所得税资产	133,291,352.02	74,655,604.64	78.54%	8
其他非流动资产	4,913,544.41	11,392,954.00	-56.87%	9
非流动资产合计	837,868,659.03	734,600,341.83	14.06%	
<b>资产总计</b>	<b>3,427,832,643.94</b>	<b>3,881,898,706.00</b>	<b>-11.70%</b>	

经审计，公司2023年末总资产为342,783.26万元，比上年年末388,189.87万元减少11.70%；其中，增减变动幅度较大的主要资产项目分析如下：

1、应收票据年末余额较上年减少86.32%，主要系本期收到的银行承兑汇票到期所致。

2、预付账款年末余额较上年减少44.03%，主要系报告期末收到货物或验收了供应商提供的劳务服务等，故结转至存货所致。

3、其他应收款年末余额较上年减少90.30%，主要系本期出于谨慎性原则对国网四川综合能源服务有限公司应收款项单项计提坏账减值准备所致。

4、其他流动资产年末余额较上年减少65.03%，主要系本期取得的未抵扣增值税进项金额减少所致。

5、长期股权投资年末余额较上年减少73.15%，系本期公司原董事、副董事长、总经理何文江自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所致。

6、其他非流动金融资产年末余额较上年增加894.11%，原因同长期股权投资。

7、长期待摊费用年末余额较上年增加170.69%，主要系本期有子公司办公室装修完毕结转至长期待摊费用所致。

8、递延所得税资产年末余额较上年增加78.54%，主要系本期因资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异增加，因此递延所得税资产同比上升。

9、其他非流动资产年末余额较上年减少56.87%，主要系雪亮工程合同履约成本减少所致。

## （二）负债项目分析

项目	年末余额	年初余额	变动幅度	备注
短期借款	794,262,536.25	721,316,374.84	10.11%	
应付票据	195,000.00	23,527,146.62	-99.17%	1
应付账款	575,824,475.11	588,021,262.26	-2.07%	
合同负债	130,551,151.68	129,308,026.63	0.96%	
应付职工薪酬	75,212,971.33	69,639,668.56	8.00%	
应交税费	45,653,454.94	46,792,154.75	-2.43%	
其他应付款	58,034,406.99	37,600,997.19	54.34%	2
一年内到期的非流动负债	3,639,964.04	4,879,279.23	-25.40%	
其他流动负债	10,583,269.75	32,344,484.79	-67.28%	3
流动负债合计	1,693,957,230.09	1,653,429,394.87	2.45%	
租赁负债	6,942,798.00	5,503,384.15	26.16%	
长期应付款	50,591.66	159,885.70	-68.36%	4

预计负债	1,366,614.15	1,329,258.40	2.81%	
递延收益	8,901,973.92	6,802,636.12	30.86%	
递延所得税负债	1,380,320.42	214,500.00	543.51%	5
非流动负债合计	18,642,298.15	14,009,664.37	33.07%	
<b>负债合计</b>	<b>1,712,599,528.24</b>	<b>1,667,439,059.24</b>	<b>2.71%</b>	

经审计，公司2023年末负债为171,259.95万元，比上年年末166,743.91万元增加2.71%；其中，增减变动幅度较大的主要负债项目分析如下：

- 1、应付票据年末余额较上年减少99.17%，主要系本期应付票据到期所致。
- 2、其他应付款年末余额较上年增加54.34%，主要系本期限制性股权回购义务增加所致。
- 3、其他流动负债年末余额较上年减少67.28%，主要系本期已背书的银行承兑汇票到期所致。
- 4、长期应付款年末余额较上年减少68.36%，系本期子公司TROY Information Technology Malaysia Sdn. Bhd按揭车辆按月还款故长期应付款余额减少所致。
- 5、递延所得税负债年末余额较上年增加543.51%，主要系公司因使用权资产产生的应纳税暂时性差异同比增加所致。

### （三）权益项目分析

项目	年末余额	年初余额	变动幅度	备注
股本	607,576,150.00	607,576,150.00	0.00%	
资本公积	2,424,073,177.77	2,384,961,834.47	1.64%	
库存股	35,041,719.00	44,852,639.17	-21.87%	
其他综合收益	2,869,550.44	1,836,321.28	56.27%	1
盈余公积	55,248,020.85	49,659,636.80	11.25%	
未分配利润	1,142,496,943.36	-662,443,929.46	-72.47%	2
归属于母公司所有者权益合计	1,912,228,236.70	2,336,737,373.92	-18.17%	
少数股东权益	-196,995,121.00	-122,277,727.16	-61.10%	3
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,715,233,115.70</b>	<b>2,214,459,646.76</b>	<b>-22.54%</b>	

经审计，公司2023年末所有者权益为171,523.31万元，比上年年末221,445.96万元减少22.54%；其中，增减变动幅度较大的主要权益项目分析如下：

- 1、其他综合收益年末余额较上年增加56.27%，主要系报告期内公司外币汇率变动所致。
- 2、未分配利润年末余额较上年减少72.47%，主要系报告期内亏损所致。

3、少数股东权益年末余额较上年减少61.10%，主要系报告期内按持股比例计算的少数股东损益为亏损所致。

#### （四）损益项目分析

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度	备
营业收入	1,674,943,548.7	2,008,189,279.3	-16.59%	
营业成本	1,397,772,459.8	1,624,731,682.8	-13.97%	
营业税金及附加	4,801,016.12	3,883,942.65	23.61%	
销售费用	66,211,483.88	63,341,113.43	4.53%	
管理费用	141,708,164.36	182,246,009.83	-22.24%	
研发费用	254,036,586.87	223,002,317.10	13.92%	
财务费用	34,910,680.89	18,075,069.07	93.14%	1
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-368,955,611.40	-33,191,507.53	-1011.60%	2
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,465,031.48	-924,725.02	-4492.18%	3
投资收益（损失以“-”号填列）	14,656,448.85	10,764,543.19	36.15%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-121,139.93	119,918.13	-201.02%	4
其他收益（损失以“-”号填列）	12,475,794.33	20,937,707.89	-40.41%	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-404,000.00	14,630,314.00	-102.76%	5
营业利润	-609,310,382.85	-94,754,604.90	-543.04%	
营业外收入	2,354,832.06	53,313.89	4316.92%	6
营业外支出	4,707,673.73	135,243.88	3380.88%	7
利润总额	-611,663,224.52	-94,836,534.89	-544.97%	
所得税费用	-58,030,637.67	-4,046,889.60	-1333.96%	8
<b>净利润</b>	<b>-553,632,586.85</b>	<b>-90,789,645.29</b>	<b>-509.80%</b>	

1、财务费用本年发生额较上年增加93.14%，主要系报告期融资额增加导致贷款利息增加和理财收益减少所致。

2、信用减值损失本年发生额较上年增加1,011.60%，主要系报告期内川综能项目应收款项全额计提坏账所致。

3、资产减值损失本年发生额较上年增加4,492.18%，主要系报告期内对部分存货计提跌价准备所致。

4、资产处置收益本年发生额较上年减少201.02%，主要系报告期内处置固定资产产生亏损所致。

5、公允价值变动收益本年发生额较上年减少102.76%，主要系报告期内交易性金融资产价值变动所致。

6、营业外收入较上年增加4,316.92%，主要系报告期内无法支付的款项增加所致。

7、营业外支出较上年增加3,380.88%，主要系报告期内商业性赔偿违约支出所致。

8、所得税费用较上年减少1,333.96%，主要系报告期内利润下降所致。

#### (五) 报告期内公司现金流量分析

项目	本年发生额	上年发生额	变动幅度	备注
经营活动产生的现金流量净额	26,562,965.65	-596,312,207.21	104.45%	1
投资活动产生的现金流量净额	-143,133,000.43	302,278,101.35	-	2
筹资活动产生的现金流量净额	84,498,862.70	159,648,760.26	-47.07%	3
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,660.01	2,080,592.10	-	4
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-32,103,832.09</b>	<b>-</b>	<b>75.73%</b>	

现金及现金等价物净增加额较上年增加75.73%，主要系经营活动现金流量净额增加所致，具体分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加104.45%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少147.35%，主要系报告期内公司收回投资收到的现金和取得投资收益收到的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少47.07%，主要系报告期偿还债务所支付的现金增减所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年减少101.57%，主要系报告期汇率变动所致。

#### 四、公司主要财务指标

项目	2023 年	2022 年
流动比率	1.53	1.9
速动比率	0.99	1.35
应收账款周转率	1.22	1.46
存货周转率	1.56	2.04
息税折旧摊销前利润（万元）	-46,111.46	4,612.6

#### 五、其他说明

(一) 报告期内公司会计政策变更事项：无。

(二) 报告期内公司会计估计变更事项：无。

(三) 报告期内公司会计前期差错更正事项：有。

公司对相关交易内容进行会计差错更正，参见《创意信息技术股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》（公告编码：2024-22）。公司聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2024CDAA2F0112号《关于创意信息技术股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》，认为公司编制的《关于前期会计差错更正情况的说明》符合《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》的相关规定，所做判断在重大方面是合理的，所做追溯重述调整在重大方面符合企业会计准则的规定。

创意信息技术股份有限公司董事会

2024年4月25日