

沈阳天创信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000006202129488G

被审计单位名称: 沈阳天创信息科技股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZB10677号

签字注册会计师: 李萌

注 师 编 号: 110001650240

签字注册会计师: 单大信

注 师 编 号: 110002120015

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

沈阳天创信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10677 号

沈阳天创信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳天创信息科技股份有限公司（以下简称沈阳天创）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了沈阳天创 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于沈阳天创，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
请参阅“财务报表附注三、（二十）收入”及合并财务报表附注五、（三十三）。 沈阳天创本期确认营业收入48,660.68万元，主要来源于专业视听领域的产品销售、系统集成、设计和软件开发与运营服务等，由于营业收入是沈阳天创关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，且本期公司执行新收入准则，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认，我们所实施的主要审计程序包括： （1）了解公司销售与收款相关内部控制的设计，并对控制运行的有效性进行测试； （2）采用抽样的方法，获取并检查相关业务合同，结合合同约定的主要条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑公司的收入确认是否符合公司的收入确认原则。 （3）获取各类销售收入清单，抽取相应重大销售合同、发货单、出库单、运单、客户签收单及完工进度确认证明、收入结算单等支持性文件资料，评价相关收入的确认是否符合公司的会计政策； （4）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性； （5）对主要客户交易额、应收账款余额进行函证，了解客户与公司的交易背景、双方交易的销售模式及合同履行情况，确认交易数据金额的准确性，确认与公司是否存在关联关系，核查收入真实性情况； （6）对收入执行截止性测试，抽取资产负债表日前后记录的收入，核对出库单及其他证据，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备	
请参阅“财务报表附注三、(十) 存货”及“合并财务报表附注五、(八)”。 沈阳天创的存货主要是库存商品，截至 2020 年 12 月 31 日，存货余额 11,599.68 万元，存货跌价准备 989.39 万元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。沈阳天创的主要库存商品为音视频设备，由于设备更新换代较快，存在跌价的风险较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。	针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下： (1) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及产品状态等； (2) 获取存货的年末清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备的计提是否充分合理； (3) 在抽样基础上，根据市场价格测算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，同时我们也考虑了存货的库龄情况并进行单独判断，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

沈阳天创管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括沈阳天创 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沈阳天创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈阳天创的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沈阳天创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沈阳天创不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就沈阳天创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



中国注册会计师：单大信(项目合伙人)



中国注册会计师：李萌



中国·上海

2021年4月26日



沈阳天创信息科技股份有限公司
合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	184,639,687.65	122,445,722.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		8,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	9,482,457.04	
应收账款	五、(四)	94,469,663.34	137,527,873.58
应收款项融资	五、(五)	8,129,916.40	8,000,825.09
预付款项	五、(六)	12,459,950.63	22,862,368.48
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、(七)	7,593,815.35	5,810,146.66
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	106,102,888.68	114,509,970.59
合同资产	五、(九)	35,621,516.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	6,917,850.53	7,906,114.89
其他流动资产	五、(十一)	3,037,567.19	6,300,922.79
流动资产合计		468,455,313.04	433,863,944.96
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十二)	5,500,000.00	5,522,641.67
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	15,190,215.46	18,924,043.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	4,373,524.91	3,932,517.46
开发支出	五、(十五)	3,396,226.32	
商誉	五、(十六)	75,857,148.37	59,851,831.48
长期待摊费用	五、(十七)	634,800.81	710,914.35
递延所得税资产	五、(十八)	6,897,005.93	5,183,248.03
其他非流动资产	五、(十九)	6,041,088.56	12,168,736.26
非流动资产合计		117,890,010.36	106,293,933.17
资产总计		586,345,323.40	540,157,878.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	65,966,179.00	37,815,507.85
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			
应付账款	五、（二十一）	43,468,838.46	45,232,589.45
预收款项	五、（二十二）		29,622,098.63
合同负债	五、（二十三）	33,000,745.71	
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、（二十四）	11,260,369.12	10,115,471.84
应交税费	五、（二十五）	11,936,475.35	9,666,181.29
其他应付款	五、（二十六）	7,493,783.86	10,688,530.64
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			
其他流动负债	五、（二十七）	2,281,326.67	
流动负债合计		175,407,718.17	143,140,379.70
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十八）	453,787.97	549,506.13
其他非流动负债		94,635.40	
非流动负债合计		548,423.37	549,506.13
负债合计		175,956,141.54	143,689,885.83
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	371,412,567.00	345,832,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	-193,722,074.46	-175,860,800.93
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	-210,172.00	3,373,781.34
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	1,236,504.62	1,236,504.62
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	206,128,442.02	195,216,674.93
归属于母公司所有者权益合计		384,845,267.18	369,798,726.96
少数股东权益		25,543,914.68	26,669,265.34
所有者权益合计		410,389,181.86	396,467,992.30
负债和所有者权益总计		586,345,323.40	540,157,878.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		64,258,699.05	2,742,739.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,089,000.00	
应收账款	十三、(一)	12,424,453.19	9,160,803.62
应收款项融资			
预付款项		118,850.00	3,420,881.53
其他应收款	十三、(二)	4,445,996.56	18,080,170.80
存货		1,993,032.73	10,034,867.05
合同资产		5,958,454.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,690.20	1,244,985.77
流动资产合计		90,341,176.13	44,684,447.97
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	十三、(三)	294,468,900.00	294,468,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			48,010.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,468,900.00	298,516,910.59
资产总计		388,810,076.13	343,201,358.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,028,166.54	354,917.10
预收款项			61,380.00
合同负债		647,400.88	
应付职工薪酬		22,900.00	22,300.00
应交税费		923,127.27	9,089.90
其他应付款		5,000.00	13,726,835.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		84,162.12	
流动负债合计		2,710,756.81	14,174,522.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,710,756.81	14,174,522.00
所有者权益：			
股本		371,412,567.00	345,832,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		395,555,791.64	370,509,753.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-380,869,039.32	-387,315,484.34
所有者权益合计		386,099,319.32	329,026,836.56
负债和所有者权益总计		388,810,076.13	343,201,358.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


21010000004384

主管会计工作负责人：


印静

会计机构负责人：


印亚

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十三)	486,606,824.23	597,272,206.67
其中: 营业收入		486,606,824.23	597,272,206.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		466,846,898.93	543,589,805.80
其中: 营业成本	五、(三十三)	328,444,870.96	393,229,248.68
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、(三十四)	2,140,604.72	2,707,297.16
销售费用	五、(三十五)	28,576,419.97	40,474,127.09
管理费用	五、(三十六)	95,509,066.23	91,104,766.47
研发费用	五、(三十七)	9,452,846.81	13,456,567.58
财务费用	五、(三十八)	2,723,090.24	2,617,798.82
其中: 利息费用	五、(三十八)	2,663,583.04	1,657,598.56
利息收入	五、(三十八)	2,042,114.41	1,708,415.12
加: 其他收益	五、(三十九)	8,458,473.99	851,999.58
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	59,852.18	11,254,935.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-8,536,247.79	-4,793,315.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-1,415,086.26	-1,351,502.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,326,917.42	59,644,518.02
加: 营业外收入	五、(四十三)	553,090.30	566,029.10
减: 营业外支出	五、(四十四)	357,994.79	626,011.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,522,012.93	59,584,535.88
减: 所得税费用	五、(四十五)	2,139,769.30	4,136,601.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,382,243.63	55,447,934.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,382,243.63	55,447,934.88
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,834,283.48	51,484,373.20
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,547,960.15	3,963,561.68
六、其他综合收益的税后净额		-3,768,345.10	1,694,392.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,583,953.34	1,483,885.47
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,583,953.34	1,483,885.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-3,583,953.34	1,483,885.47
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-184,391.76	210,506.79
七、综合收益总额		12,613,898.53	57,142,327.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,250,330.14	52,968,258.67
归属于少数股东的综合收益总额		5,363,568.39	4,174,068.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.15

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	52,259,256.26	20,885,233.37
减: 营业成本	十三、(四)	42,547,193.03	11,232,247.52
税金及附加		90,391.25	24,528.70
销售费用		414,253.17	209,985.67
管理费用		2,756,577.38	2,140,884.55
研发费用			
财务费用		-201,982.40	-88,805.06
其中: 利息费用			3,333.33
利息收入		206,880.91	98,019.66
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(四)		-1,745,879.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-300,700.53	-192,042.38
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-107,635.69	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		6,244,487.61	5,428,469.91
加: 营业外收入		249,968.00	389,830.02
减: 营业外支出			2.40
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		6,494,455.61	5,818,297.53
减: 所得税费用		48,010.59	-48,010.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,446,445.02	5,866,308.12
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,446,445.02	5,866,308.12
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,446,445.02	5,866,308.12
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

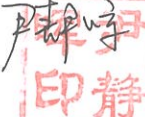
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,820,681.61	644,061,159.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	25,242,885.06	21,154,711.24
经营活动现金流入小计		539,063,566.67	665,215,871.00
购买商品、接受劳务支付的现金		299,548,013.95	425,238,783.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,387,330.14	130,230,092.23
支付的各项税费		17,317,307.56	25,516,852.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	48,301,745.31	70,930,503.16
经营活动现金流出小计		486,554,396.96	651,916,230.72
经营活动产生的现金流量净额		52,509,169.71	13,299,640.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,800,032.00	5,955,000.00
取得投资收益收到的现金		36,955.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	6,557.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,604,081.02
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,837,187.75	7,565,638.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,501,487.01	17,769,516.27
投资支付的现金			8,500,000.00
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	五、(四十八)	18,059,235.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	1,304,701.30	
投资活动现金流出小计		24,865,423.31	26,269,516.27
投资活动产生的现金流量净额		-16,028,235.56	-18,703,877.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,594,000.00	24,966,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,550,386.97	56,964,367.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	1,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		134,044,386.97	81,930,367.66
偿还债务支付的现金		49,224,313.83	51,323,121.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,322,343.77	4,920,352.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,742,792.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	50,032,142.95	4,963,946.56
筹资活动现金流出小计		105,578,800.55	61,207,420.66
筹资活动产生的现金流量净额		28,465,586.42	20,722,947.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-994,727.52	1,368,323.86
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十八)	63,951,793.05	16,687,033.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十八)	119,638,871.67	102,951,838.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十八)	183,590,664.72	119,638,871.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

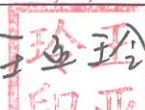
企业法定代表人：


21010000004384

主管会计工作负责人：


印静

会计机构负责人：


印亚

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,905,965.75	14,349,260.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,111,196.42	14,014,684.68
经营活动现金流入小计		62,017,162.17	28,363,945.35
购买商品、接受劳务支付的现金		33,882,243.88	27,268,005.82
支付给职工以及为职工支付的现金		292,372.33	305,940.44
支付的各项税费		571,137.62	18,432.70
支付其他与经营活动有关的现金		16,083,480.49	28,890,342.40
经营活动现金流出小计		50,829,234.32	56,482,721.36
经营活动产生的现金流量净额		11,187,927.85	-28,118,776.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		300,032.00	4,279,560.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,032.00	7,279,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		300,032.00	7,279,560.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		50,594,000.00	24,966,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,594,000.00	24,966,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		566,000.00	1,410,000.00
筹资活动现金流出小计		566,000.00	1,410,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		50,028,000.00	23,556,000.00
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		61,515,959.85	2,716,783.99
加: 期初现金及现金等价物余额		2,742,739.20	25,955.21
六、期末现金及现金等价物余额		64,258,699.05	2,742,739.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	345,832,567.00				-175,860,800.93		3,373,781.34		1,236,504.62		396,467,992.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	345,832,567.00				-175,860,800.93		3,373,781.34		1,236,504.62		396,619,920.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,580,000.00				-17,861,273.53		-3,583,953.34		10,834,283.48		13,769,260.91
（一）综合收益总额							-3,583,953.34		10,834,283.48		12,613,898.53
（二）所有者投入和减少资本	25,580,000.00				-17,861,273.53						4,853,474.38
1. 所有者投入的普通股	25,580,000.00				25,046,037.74						50,626,037.74
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-42,907,311.27						-42,907,311.27
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	371,412,567.00				-193,722,074.46		-210,172.00		1,236,504.62		410,389,181.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



沈阳天创信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

上期金额													
项目	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	338,992,567.00			-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	338,992,567.00			-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,840,000.00			16,795,811.32		1,483,885.47				51,484,373.20	76,604,069.99	1,431,276.47	78,035,346.46
（一）综合收益总额						1,483,885.47				51,484,373.20	52,968,258.67	4,174,068.47	57,142,327.14
（二）所有者投入和减少资本	6,840,000.00			16,795,811.32							23,635,811.32		23,635,811.32
1. 所有者投入的普通股	6,840,000.00			16,795,811.32							23,635,811.32		23,635,811.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-2,742,792.00	-2,742,792.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-2,742,792.00	-2,742,792.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	345,832,567.00			-175,860,800.93		3,373,781.34		1,236,504.62		195,216,674.93	369,798,726.96	26,669,265.34	396,467,992.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	345,832,567.00			370,509,753.90					-387,315,484.34	329,026,836.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	345,832,567.00			370,509,753.90					-387,315,484.34	329,026,836.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,580,000.00			25,046,037.74					6,446,445.02	57,072,482.76
(一) 综合收益总额									6,446,445.02	6,446,445.02
(二) 所有者投入和减少资本	25,580,000.00			25,046,037.74						50,626,037.74
1. 所有者投入的普通股	25,580,000.00			25,046,037.74						50,626,037.74
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	371,412,567.00			395,555,791.64					-380,869,039.32	386,099,319.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



沈阳天创信息科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

沈阳天创信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为:“沈阳特种环保设备制造股份有限公司”,系1993年5月经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50号文件批准,由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起,并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。设立时总股本为89,999,495.11股,每股面值为一元人民币,注册资本为89,999,495.11元人民币。1997年4月18日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股,并于同年5月22日在深圳证券交易所上市。

本公司因2001年、2002年和2003年连续亏损,于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市。

2015年2月15日,本公司与刘宇昕、张珩、辽宁乐易电视购物有限公司、苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司(以下简称“天创盛世”)全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司;本公司将重整专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东。

2015年4月16日,经北京工商部门审批核准,重组方天创盛世的股东已变更为本公司,重大资产重组资产交割完成。至此,天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司,天创盛世成为本公司的全资子公司。

2015年4月24日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第1-3号民事裁定书及协助执行通知书的要求,受理了本公司股权划转事项。截至2015年4月29日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户;本公司破产企业财产处置专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东,天创盛世股东周洲成为本公司的实际控制人。

2015年10月14日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司非公

开发行股份 5,600 万股，发行价格经各方协商确定后，最终价格定为 1.46 元/股，发行共募集资金总额为 8,176 万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]01660010 号验资报告。上述事项且更名于 2016 年 6 月 2 日完成工商变更。

2019 年 2 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]251 号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过 1,755 万股新股，本次非公开发行定价基准日为各方协商确定，最终价格定为 3.65 元/股，发行共募集资金总额 2,496.60 万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001 号验资报告。上述事项于 2019 年 6 月 6 日完成工商变更。

根据公司 2020 年 6 月 18 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2020]2338 号）核准，公司定向发行不超过 4,423 万股新股。2020 年 12 月 16 日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股转系统函[2020]3670 号文件，登记确认定向发行新增股票 25,580,000 股。2021 年 1 月 29 日完成工商变更，注册资本变更为 371,412,567 元。

公司法定代表人及实际控制人为周洲

住所：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号(1-14-7)。

统一社会信用代码 91210100243490315D。

股票简称：天创 5 股票代码：400036

本公司主要从事音视频电子产品及计算机软硬件的技术和开发；技术转让，技术咨询，技术服务，舞台工程的设计；电子设备维修；电子产品销售；机械设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

本公司及各子公司主要从事信息技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十）收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、（二十六）主要会计估计及判断”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：存货主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按加权平均法计价。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相关项目在满足上述条件，研发部门完成资本化评估报告后，进入开发阶段。

(十六) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

本公司的营业收入分为商品销售收入、系统集成收入、运营服务收入和设计和软件开发四大类别，收入确认原则如下：

① 商品销售收入：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司通常认为将商品交付给购货方并经签收时控制权已经转移，满足收入确认条件。

② 系统集成收入：

本公司系统集成业务实质是提供工程建设劳务，公司按产出法确定履约进度确认收入。

③ 运营服务收入：

本公司对于单次提供的运行维护服务，在服务提供完毕后确认收入；对于在一定期间内持续提供的运行维护服务，在合同约定的服务期限内平均摊销确认收入；设备租赁按合同约定的租赁期确认收入；会议展览服务按合同约定服务时间确认收入。

④ 设计和软件开发：

主要依据客户提供的服务结算单确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。
- 如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、 具体原则

①商品销售收入：

公司已根据合同约定将产品交运，按照签收单确认收入。

②系统集成收入

系统集成业务实质是提供工程建设劳务，公司按提供劳务收入原则按照完工百分比法确认收入。公司在取得工程量确认单或者完工进度证明时确认收入。

③运营服务收入

对于单次提供的运行维护服务，在服务提供完毕后确认收入，对于在一定期间内持续提供的运行维护服务，在服务期内分期确认收入

④设计和软件开发，主要依据客户提供的服务结算单确认收入。

(二十一) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 部分在原政策未取得进度证明时未确认收入，改在一段时间确认收入后需进行调整。	董事会审批	未分配利润	77,483.61	0.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	35,621,516.23	5,958,454.40
应收账款	-35,621,516.23	-5,958,454.40
预收款项	-35,282,072.38	-731,563.00
合同负债	33,000,745.71	647,400.88
其他流动负债	2,281,326.67	84,162.12

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大

影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	137,527,873.58	105,931,777.70	-31,596,095.88		-31,596,095.88
合同资产		31,596,095.88	31,596,095.88		31,596,095.88
其他流动资产	6,300,922.79	6,293,861.37	-7,061.42		-7,061.42
预收账款	29,622,098.63		-29,622,098.63		-29,622,098.63
合同负债		28,898,239.18	28,898,239.18		28,898,239.18
其他流动负债		622,162.63	622,162.63		622,162.63
其他非流动负债		94,635.40	94,635.40		94,635.40

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	9,160,803.62	7,374,602.02	-1,786,201.60		-1,786,201.60
合同资产		1,786,201.60	1,786,201.60		1,786,201.60
其他流动资产	1,244,985.77	1,237,924.35	-7,061.42		-7,061.42

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	61,380.00		-61,380.00		-61,380.00
合同负债		54,318.58	54,318.58		54,318.58

(二十七) 其他

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 13%、10%、9%、7%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税增值税征收率为 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的 12%、15%、16.5%、17%、20%、25%、30% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

北京天创盛世数码科技有限公司	25%
天创盛世数码（香港）控股有限公司	16.5%
佛山天创智晟信息科技有限公司	15%
上海天道启科电子有限公司	20%
北京天创奥维科技有限公司	20%
新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	20%
广州天创天艺信息科技有限公司	20%
北京天创晟典传媒科技有限公司	20%
专业音响有限公司	16.5%
盛日(亚洲)科技有限公司	16.5%

AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED (音响系统顾问(亚洲)有限公司)	16.5%
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司)	12%
Principle One Limited	16.5%
Principle One K.K.	30%
Principle One Pte Limited	17%
天首信息科技(上海)有限公司	20%
上海亚太神通计算机有限公司	15%
中兴泰亨科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 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发布的粤科函高字【2020】177号文件公布广东省2019年高新技术企业名单。本公司之三级公司佛山天创智晟信息科技有限公司(以下简称“佛山天创”)获取的高新技术企业证书编号为GR201944008867,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,佛山天创2019-2021年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之二级公司上海亚太神通计算机有限公司(以下简称“上海亚太”)于2018年11月27日取得上海市科学技术委员会、上海市市财政、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201831003278),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,享受企业所得税15%高新技术企业税收优惠税率。

(3) 本公司之二级公司上海亚太神通计算机有限公司、三级子公司上海天道启科电子有限公司(以下简称“天道启科”)、五级子公司天首信息科技(上海)有限公司的地方教育费附加自2018年7月1日起减按1%征收。

(4) 本公司三级子公司天创晟典、广州天艺、上海天科、新疆天创、天创奥维及五级公司天首信息,根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之四级公司 Principle One Limited 注册地在香港，按应纳税所得额的 16.5%计缴香港利得税，当期应纳税所得额小于 200 万港元的，按 8.25%计缴。

(6) 本公司之五级公司艺声音响系统顾问（澳门）有限公司，注册地在澳门，按期应纳税所得额 12%计缴澳门利得税，当期应纳税所得额小于 60 万澳元的免税。

(7) 天创盛世数码（香港）控股有限公司、专业音响有限公司、盛日(亚洲)科技有限公司、音响系统顾问（亚洲）有限公司按应纳税所得额的 16.5%计缴利得税。

(8) Principle One K.K.、Principle One Pte Limited 分别按照应纳税所得额的 30%、17%计缴利得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	33,942.95	34,397.11
银行存款	183,556,721.77	119,604,474.56
其他货币资金	1,049,022.93	2,806,851.21
合计	184,639,687.65	122,445,722.88
其中：存放在境外的款项总额	19,449,534.49	26,107,675.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	664,970.62	906,851.21
短期借款质押保证金		1,900,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	384,052.31	
合计	1,049,022.93	2,806,851.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,500,000.00
其中：债务工具投资		8,500,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计		8,500,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	9,578,418.14	
小计	9,578,418.14	
减：坏账准备	95,961.10	
合计	9,482,457.04	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	3,650,028.00
合计	3,650,028.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,436,947.02
合计		2,436,947.02

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	43,309,544.32	82,805,474.60
7-12 个月	21,124,788.58	34,242,217.11
1 年以内小计	64,434,332.90	117,047,691.71
1 至 2 年	32,690,260.56	12,498,623.85
2 至 3 年	7,240,898.36	15,852,291.40
3 至 4 年	9,923,089.10	1,349,964.06
4 年以上	882,415.70	4,817,576.00
小计	115,170,996.62	151,566,147.02
减：坏账准备	20,701,333.28	14,038,273.44
合计	94,469,663.34	137,527,873.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	23,911,597.22	20.76	13,948,400.85	58.33	9,963,196.37			
其中：								
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	23,835,753.44	20.70	13,916,236.13	58.38	9,919,517.31			
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	75,843.78	0.06	32,164.72	42.41	43,679.06			
按组合计提坏账准备	91,259,399.40	79.24	6,752,932.43	7.40	84,506,466.97	100.00	14,038,273.44	9.26
其中：								
按账龄组合计提项目	91,259,399.40	79.24	6,752,932.43	7.40	84,506,466.97	100.00	14,038,273.44	9.26
关联方								
合计	115,170,996.62	100.00	20,701,333.28		94,469,663.34	100.00	14,038,273.44	
					151,566,147.02			137,527,873.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
LE Wireless (SL) Limited	23,835,753.44	13,916,236.13	58.38	无法收回, 2021 年签署新还款协议
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	75,843.78	32,164.72	42.41	
合计	23,911,597.22	13,948,400.85		

注释: 按单项计提坏账准备的说明: 2021 年公司三级公司天创盛世数码 (香港) 控股有限公司与 LE Wireless (SL) Limited 达成债务重组计划详见附注十一 (一)。根据债务重组计划, 公司在 2020 年将 LE Wireless (SL) Limited 应收款项单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	43,256,092.51	432,560.92	1.00
7-12 个月	21,124,788.58	1,056,239.42	5.00
1-2 年	17,915,226.20	1,791,522.62	10.00
2-3 年	7,251,222.16	2,175,366.66	30.00
3-4 年	829,654.25	414,827.11	50.00
4 年以上	882,415.70	882,415.70	100.00
合计	91,259,399.40	6,752,932.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	核销后收回	企业合并变化	
坏账准备	14,038,273.44	12,079,650.83	8,539,918.31		51,496.60	30,267.54	20,701,333.28
合计	14,038,273.44	12,079,650.83	8,539,918.31		51,496.60	30,267.54	20,701,333.28

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LE Wireless (SL) Limited	23,835,753.44	20.70	13,916,236.13
北京中大华堂电子技术有限公司	19,255,901.00	16.72	902,474.88
中兴智能交通股份有限公司	12,607,033.76	10.95	1,020,143.29
中国建筑第八工程局有限公司	6,497,000.00	5.64	190,430.00
珠海横琴丽新文创天地有限公司	2,954,482.11	2.57	29,544.82
合计	65,150,170.31	56.58	16,058,829.12

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,129,916.40	8,113,483.00
其中：银行承兑汇票	8,129,916.40	3,885,596.00
商业承兑汇票		4,227,887.00
应收账款		
减：坏账准备		112,657.91

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,129,916.40	8,000,825.09

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	3,885,596.00	14,043,401.00	9,799,080.60		8,129,916.40	
商业承兑汇票	4,227,887.00		4,227,887.00			
合计	8,113,483.00	14,043,401.00	14,026,967.60		8,129,916.40	

3、 应收款项融资减值准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	112,657.91	112,657.91		112,657.91		0.00
合计	112,657.91	112,657.91		112,657.91		0.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,182,333.97	73.69	22,669,239.54	99.16
1 至 2 年	3,225,683.82	25.89	144,211.87	0.63
2 至 3 年	3,500.00	0.03	19,283.07	0.08
3 年以上	48,432.84	0.39	29,634.00	0.13

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	12,459,950.63	100.00	22,862,368.48	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中融环球国际贸易（北京）有限公司	3,386,616.23	27.18
广东富海通电子进出口有限公司	718,134.70	5.76
Chong Shing Engineering Ltd	631,987.72	5.07
Raymonds Supply Company Limited.	590,670.54	4.74
北京尚奕科技有限责任公司	324,000.00	2.60
合计	5,651,409.19	45.35

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,593,815.35	5,810,146.66
合计	7,593,815.35	5,810,146.66

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	4,224,740.36	1,839,735.67
7-12 个月	1,010,051.35	738,719.30
1 年以内小计	5,234,791.71	2,578,454.97
1 至 2 年	194,747.20	1,140,189.16
2 至 3 年	507,300.39	188,938.92
3 至 4 年	141,504.00	153,310.13
4 年以上	1,959,623.29	2,180,378.43
小计	8,037,966.59	6,241,271.61
减：坏账准备	444,151.24	431,124.95
合计	7,593,815.35	5,810,146.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备					280,000.00	4.49	280,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	8,037,966.59	100.00	444,151.24	5.53	5,961,271.61	95.51	151,124.95	2.54
其中：								
按账龄组合计提项目	2,388,853.34	29.72	444,151.24	18.59	1,201,473.43	19.25	151,124.95	12.58
关联方								
内部职工借款及押金	5,649,113.25	70.28			4,759,798.18	76.26		4,759,798.18
保证金								
合计	8,037,966.59	100.00	444,151.24		6,241,271.61	100.00	431,124.95	5,810,146.66

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
6 个月以内	1,510,540.76	15,105.41	1.00
7-12 个月	318,652.22	15,932.61	5.00
1-2 年	113,490.98	11,349.10	10.00
2-3 年	43,396.63	13,018.99	30.00
3-4 年	28,055.25	14,027.63	50.00
4 年以上	374,717.50	374,717.50	100.00
合计	2,388,853.34	444,151.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	14,252.71	52,054.74	364,817.50	431,124.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,785.31		48,295.72	65,081.03
本期转回		52,054.74		52,054.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,038.02		413,113.22	444,151.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	5,597,012.85	279,441.26	364,817.50	6,241,271.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,881,293.38		194,842.86	2,076,136.24
本期终止确认		279,441.26		279,441.26
其他变动				
期末余额	7,478,306.23		559,660.36	8,037,966.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	431,124.95	65,081.03	52,054.74		444,151.24
合计	431,124.95	65,081.03	52,054.74		444,151.24

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	112,703.75	113,607.46
押金、备用金	5,254,595.53	4,580,488.32
其他	2,670,667.31	1,547,175.83
合计	8,037,966.59	6,241,271.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
Provost Estates Limited	押金	875,755.71	4 年以上	10.90	
One Space Limited	往来款	681,728.66	1 年以内	8.48	6,817.29
张卫方	其他	530,000.00	1 年以内	6.59	
天津市施工队伍管理 站（天津市施工队伍交 流服务中心）	押金、备用 金	300,000.00	2-3 年	3.73	
深圳中联银融资担保 有限公司	押金、备用 金	271,200.00	1 年以内	3.37	
合计		2,658,684.37		33.07	6,817.29

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
发出商品	8,791,904.82		8,791,904.82			
合同履约成本	11,221,518.16		11,221,518.16	8,949,378.57		8,949,378.57
库存商品	95,983,335.06	9,893,869.36	86,089,465.70	113,026,609.70	7,466,017.68	105,560,592.02
合计	115,996,758.04	9,893,869.36	106,102,888.68	121,975,988.27	7,466,017.68	114,509,970.59

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	企业合并变化	转回	其他	
库存商品	7,466,017.68	7,466,017.68	2,272,012.5	155,839.18			9,893,869.36
合计	7,466,017.68	7,466,017.68	2,272,012.5	155,839.18			9,893,869.36

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未达到收款条件的质保金等	36,723,212.60	1,101,696.37	35,621,516.23
合计	36,723,212.60	1,101,696.37	35,621,516.23

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	36,723,212.60	100.00	1,101,696.37	3.00	35,621,516.23
其中：					
尚未达到收 款条件的质 保金等	36,723,212.60	100.00	1,101,696.37	3.00	35,621,516.23
合计	36,723,212.60	100.00	1,101,696.37		35,621,516.23

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
尚未达到收款条件的质保金等	36,723,212.60	1,101,696.37	3.00
合计	36,723,212.60	1,101,696.37	

按组合计提减值的确认标准及说明：合同资产主要为尚未达到收款条件的质保金，减值准备计提以历史 2 年的质保金损失为基础确定。

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
尚未达到收款条件的质保金等	1,958,622.61		856,926.24		1,101,696.37	详见按组合计提减值的确认标准及说明
合计	1,958,622.61		856,926.24		1,101,696.37	

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	6,917,850.53	7,906,114.89
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
合计	6,917,850.53	7,906,114.89

注：详见十二、（二）其他事项

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,066,070.77	3,753,758.11
未抵扣税金	1,965,123.89	2,373,605.24
其他	6,372.53	173,559.44
合计	3,037,567.19	6,300,922.79

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,000.00	5,522,641.67
其中：债务工具投资		

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	5,500,000.00	5,522,641.67
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	5,500,000.00	5,522,641.67

- ① 其他说明：2019 年 12 月 24 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持参股公司北京声视通数据技术服务有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世拟转让其持有的参股公司北京声视通数据技术服务有限公司 10.50%的股权，股权受让方为自然人。截止 2020 年 2 月 20 日公司已完成了北京声视通股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有北京声视通数据技术服务有限公司的股权。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,190,215.46	18,924,043.92
固定资产清理		
合计	15,190,215.46	18,924,043.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	办公家具	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,237,771.31	338,041.49	1,638,230.34	28,048,093.02	1,249,165.52	7,305,651.56	40,816,953.24
(2) 本期增加金额				645,967.85	17,429.52	22,972.09	686,369.46
—购置				509,679.70	17,429.52	21,347.07	548,456.29
—企业合并增加				136,288.15		1,625.02	137,913.17
(3) 本期减少金额		2,197.04	253,300.00	658,802.59	104,166.09	237,037.32	1,255,503.04
—处置或报废		2,197.04	253,300.00	658,802.59	104,166.09	237,037.32	1,255,503.04
(4) 期末余额	2,237,771.31	335,844.45	1,384,930.34	28,035,258.28	1,162,428.95	7,091,586.33	40,247,819.66
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,380,676.56	271,541.82	1,448,336.81	11,364,149.53	1,120,219.58	6,307,985.02	21,892,909.32
(2) 本期增加金额	106,458.00	8,107.92	50,050.90	3,895,786.86	25,946.42	182,207.95	4,268,558.05
—计提	106,458.00	8,107.92	50,050.90	3,845,226.39	25,946.42	181,358.55	4,217,148.18
—本期合并新增				50,560.47		849.40	51,409.87
(3) 本期减少金额		2,196.93	240,635.00	551,777.78	92,094.67	217,158.79	1,103,863.17
—处置或报废		2,196.93	240,635.00	551,777.78	92,094.67	217,158.79	1,103,863.17
(4) 期末余额	1,487,134.56	277,452.81	1,257,752.71	14,708,158.61	1,054,071.33	6,273,034.18	25,057,604.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	办公家具	合计
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	750,636.75	58,391.64	127,177.63	13,327,099.67	108,357.62	818,552.15	15,190,215.46
(2) 上年年末账面价值	857,094.75	66,499.67	189,893.53	16,683,943.49	128,945.94	997,666.54	18,924,043.92

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	商标	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,173,888.88	1,963,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	6,737,040.13
(2) 本期增加金额	919,107.69	970,000.00			1,889,107.69
—购置	889,576.17				889,576.17
—企业合并增加	29,531.52	970,000.00			999,531.52
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	2,092,996.57	2,933,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	8,626,147.82
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	821,388.88	513,544.18	459,156.92	1,010,432.69	2,804,522.67
(2) 本期增加金额	179,479.99	459,501.79	324,110.77	485,007.69	1,448,100.24
—计提	166,939.62	459,501.79	324,110.77	485,007.69	1,435,559.87
—本期合并增加	12,540.37				12,540.37
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,000,868.87	973,045.97	783,267.69	1,495,440.38	4,252,622.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,092,127.70	1,960,505.28	972,332.31	348,559.62	4,373,524.91
(2) 上年年末账面价值	352,500.00	1,450,007.07	1,296,443.08	833,567.31	3,932,517.46

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他 变动	确认为无形 资产	计入当期损益	其他变动				
AI Space 项目技术 开发		8,866,423.10			5,470,196.78		3,396,226.32	2020 年 3 月	项目技术开 发合同	未开发 完毕
合计		8,866,423.10			5,470,196.78		3,396,226.32			

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他 变动	处置	其他变 动	
账面原值						
Principle One Limited	58,605,952.01					58,605,952.01
上海亚太神通计算 机有限公司	1,245,879.47					1,245,879.47
新疆天创辰辉信息 技术服务有限公司		16,005,316.89				16,005,316.89
小计	59,851,831.48	16,005,316.89				75,857,148.37
减值准备						
Principle One Limited						
上海亚太神通计算 机有限公司						
新疆天创辰辉信息 技术服务有限公司						
小计						
账面价值	59,851,831.48	16,005,316.89				75,857,148.37

注释：（1）2018 年 7 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得子公司上海亚太神通计算机有限公司 55%的股权，形成商誉 1,245,879.47 元。

（2）2017 年 11 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得四级公司 Principle One Limited 70%的股权，形成商誉 58,605,952.01 元。

（3）2020 年 6 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得三级公司新疆天创辰辉信息技术服务有限公司 51%的股权，形成商誉 16,005,316.89 元。

商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

本公司已聘请中发国际资产评估有限公司对 Principle One Limited 形成的商誉进行评估，并出具相关资产评估报告，评估结论为股东全部权益价值增值。

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司 5 年期现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。具体数据如下

项目	销售增长率	折现率
Principle One Limited	12%-18%	14.98%
上海亚太神通计算机有限公司	0.98%-1.27%	11.71%
新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	15%	13.61%

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站建设	205,576.85		38,974.85		166,602.00
装修费	505,337.50	245,388.24	282,526.93		468,198.81
合计	710,914.35	245,388.24	321,501.78		634,800.81

(十八) 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	期末余额		上年年末余额	
	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	29,794,003.57	5,218,077.91	17,509,791.88	3,269,071.89
内部交易未实现利润	1,521,965.32	375,062.12	1,586,558.12	375,062.12
可抵扣亏损	8,692,439.33	1,303,865.90	10,727,313.03	1,539,114.02

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
合计	40,008,408.22	6,897,005.93	29,823,663.03	5,183,248.03

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并 资产评估增值	3,281,397.17	453,787.97	3,580,017.47	549,506.13
合计	3,281,397.17	453,787.97	3,580,017.47	549,506.13

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,443,007.79	4,538,282.10
可抵扣亏损	12,988,826.62	14,027,668.52
合计	15,431,834.41	18,565,950.62

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年			
2021 年		3,977,828.98	
2022 年	2,498,737.80	5,307,001.43	
2023 年	2,335,639.78	2,535,639.78	
2024 年	1,543,742.75	2,207,198.33	
2025 年	6,610,706.29		
合计	12,988,826.62	14,027,668.52	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	6,041,088.56		6,041,088.56	12,168,736.26		12,168,736.26
合计	6,041,088.56		6,041,088.56	12,168,736.26		12,168,736.26

注：详见十二、（二）其他事项

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款（注 1）	3,650,028.00	5,739,120.70
抵押借款		7,856,387.15
保证借款（注 2）	61,786,151.00	23,220,000.00
信用借款	530,000.00	1,000,000.00
合计	65,966,179.00	37,815,507.85

短期借款分类的说明：注释：（1）质押借款：

- ① 为本公司之三级公司佛山天创将其持有的票据进行贴现且附有追索权，票据票面金额共计 144.27 万元。
- ② 2019 年 5 月 20 日，本公司之三级公司广州天艺与珠海华润银行股份有限公司签订流动资金借款合同，本合同单笔受托支付的金额为 500.00 万人民币，贷款期限：2020-12-18 至 2021-11-30，以商业承兑汇票作为质押物，本期借款余额为人民币 220.73 万元。

注释（2）保证借款：

- ① 2019 年 3 月 28 日，天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万，其中总贷子用额度为 530.00 万，授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，周洲、天创晟典、天创奥维、广州天艺与天创盛世质押专利权提供反担保，天创盛世本期借款余额为人民币 1,470.00 万元，其子公司

广州天艺、天创晟典和天创奥维保证借款余额分别为人民币 500.00 万元、人民币 10 万元和人民币 20 万元。

- ② 2019 年 9 月 23 日，天创盛世与花旗银行(中国)有限公司北京分行签订了编号为 FA776626190717-1 的【非承诺性短期循环融资协议】，最高融资金额等值美元三百万元，贷款期限 2019-10-11 至 2020-4-10。2020 年 8 月 28 日，天创盛世与花旗银行(中国)有限公司北京分行签订了编号为 FA776626190717-1a 的【非承诺性短期循环融资协议】修改协议，新增签署方佛山天创智晟信息科技有限公司。该协议由周洲、刘甜、北京天创盛世数码科技有限公司、佛山天创智晟信息科技有限公司、上海天道启科电子有限公司提供保证担保。截止 2020 年 12 月 31 日借款余额 4,836,151.00 元。
- ③ 2020 年 11 月 16 日天创盛世与中国银行中关村科技园区支行签订流动资金借款合同，合同编号【19139050102】，贷款金额 1000 万人民币，于 2020 年 11 月 19 日一次性提款，自提款日起借款期限为 12 个月。同时签订合同编号为【G16E1913901】的授信额度协议，授信额度为 1000 万人民币。该授信协议由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 1000 万元，签订编号为【2019 年 WT1425 号】的最高额委托保证合同。由陈启宇、周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保 1,000 万元，签订编号【2019 年 BZ1425 号】最高额反担保保证合同。由陈启宇向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押，签订编号为【2019 年 DYF1425】号最高额反担保（不动产抵押）合同。
- ④ 2019 年 7 月 10 日天创盛世与招商银行北京分行签订授信额度协议，合同编号【2019 年小金中授字第 046 号】授信额度为 2,400 万人民币，授信期限为 24 个月，授信期间为 2019 年 5 月 15 日至 2021 年 5 月 14 日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 2,400 万元，签订编号为【2019 年 WT0781 号】的最高额委托保证合同。由佛山天创、周航、周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保 2,400 万元，签订编号【2019 年 BZ0781 号】最高额反担保保证合同。由周航、佛山天创向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押，签订编号【2019 年】DYF0781 号最高额反担保（不动产抵押）合同。

- ⑤ 2020年6月23日，上海亚太神通计算机有限公司与上海浦东发展银行签订了编号为98212020280147的流动资金借款合同，贷款期限2020-6-24至2021-6-23，截止2020年12月31日借款余额人民币295万元，担保人为中小微企业担保基金管理中心。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,125,147.87	41,087,964.56
1-2年	4,045,484.91	2,854,564.13
2-3年	753,962.82	386,515.03
3年以上	544,242.86	903,545.73
合计	43,468,838.46	45,232,589.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Dino Technology Limited	2,741,936.24	项目未完成
北京百世中恒科技有限公司	631,887.16	未结算
上海宝冶集团有限公司	450,301.20	未结算
广东德豪锐拓显示技术有限公司	274,892.00	未结算
上海峰毅电子科技有限公司	252,212.39	未结算
合计	4,351,228.99	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		27,526,296.68
1-2年		1,799,842.79
2-3年		44,283.32
3年以上		251,675.84

项目	期末余额	上年年末余额
合计		29,622,098.63

(二十三) 合同负债

项目	期末余额
预收合同业务款项	33,000,745.71
合计	33,000,745.71

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,390,888.21	123,266,480.00	121,723,373.71	10,933,994.50
离职后福利-设定提存计划	216,443.08	767,414.70	983,857.78	
辞退福利	508,140.55	812,140.50	993,906.43	326,374.62
一年内到期的其他福利				
合计	10,115,471.84	124,846,035.20	123,701,137.92	11,260,369.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,572,238.59	116,654,623.75	115,146,221.85	10,080,640.49
(2) 职工福利费		286,413.25	286,413.25	
(3) 社会保险费	546,124.25	3,705,160.52	3,666,644.72	584,640.05
其中：医疗保险费	530,969.59	3,477,594.59	3,435,629.92	572,934.26
工伤保险费	4,105.05	15,576.92	19,681.97	
生育保险费	11,049.61	211,989.01	211,332.83	11,705.79
(4) 住房公积金	1,163.00	2,486,022.00	2,486,235.00	950.00
(5) 工会经费和职工教育		134,260.48	114,057.92	20,202.56

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
(6) 短期带薪缺勤	271,362.37		23,800.97	247,561.40
(7) 短期利润分享计划				
合计	9,390,888.21	123,266,480.00	121,723,373.71	10,933,994.50

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	206,554.81	741,657.44	948,212.25	
失业保险费	9,888.27	25,757.26	35,645.53	
合计	216,443.08	767,414.70	983,857.78	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,293,791.00	5,580,030.35
企业所得税	4,106,972.90	3,669,122.02
个人所得税	258,045.55	105,931.08
城市维护建设税	152,690.17	145,994.20
教育费附加	117,703.15	103,851.42
其他	7,272.58	61,252.22
合计	11,936,475.35	9,666,181.29

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		68,736.16
应付股利		
其他应付款项	7,493,783.86	10,619,794.48
合计	7,493,783.86	10,688,530.64

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		68,736.16
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计		68,736.16

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来	740,288.41	710,415.16
保证金	47,189.98	69,429.30
其他	6,706,305.47	9,839,950.02
合计	7,493,783.86	10,619,794.48

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Leung Man Ho	167,135.36	未结算
上海张江中区项目	19,592.00	未结算
广州市嘉声音响设备有限公司保证金	12,204.00	未结算
北京中视佳鸿文化传媒有限公司	10,000.00	未结算
广州安度金谷电子有限公司保证金	5,344.00	未结算

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,281,326.67	
合计	2,281,326.67	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	345,832,567.00	25,580,000.00				25,580,000.00	371,412,567.00

注释：详见附注一、公司基本情况

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,751,433.00	25,046,037.74	42,907,311.27	33,890,159.47
其他资本公积	-227,612,233.93			-227,612,233.93
合计	-175,860,800.93	25,046,037.74	42,907,311.27	-193,722,074.46

注释：本年增加系 2020 年公司定向发行股票收到募集资金 51,160,000.00 元人民币，扣除发行费用后，将股票溢价部分 25,046,037.74 元计入资本公积。

本公司之三级子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司收购四级子公司 Principle One Limited 剩余 30%股权，根据企业会计准则的相关规定，收购价格与少数股权对应的净资产份额的差额冲减资本公积。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	3,373,781.34	-3,768,345.10				-3,583,953.34	-184,391.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
							-210,172.00

项目	上年年末余额	本期金额					
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：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
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	3,373,781.34	-3,768,345.10				-3,583,953.34	-184,391.76
其他综合收益合计	3,373,781.34	-3,768,345.10				-3,583,953.34	-184,391.76
							-210,172.00
							-210,172.00

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积					
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他	1,236,504.62	1,236,504.62			1,236,504.62
合计	1,236,504.62	1,236,504.62			1,236,504.62

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	195,216,674.93	143,732,301.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	77,483.61	
调整后年初未分配利润	195,294,158.54	143,732,301.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,834,283.48	51,484,373.20
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	206,128,442.02	195,216,674.93

注释：调整年初未分配利润明细：依据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 77,483.61 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,947,780.55	328,444,569.14	593,341,250.37	392,536,008.60
其他业务	2,659,043.68	301.82	3,930,956.30	693,240.08
合计	486,606,824.23	328,444,870.96	597,272,206.67	393,229,248.68

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	829,920.05	1,167,956.48
教育费附加（含地方）	587,936.96	818,245.82
印花税	230,316.69	227,325.36
房产税	18,246.66	18,246.66
其他	474,184.36	475,522.84
合计	2,140,604.72	2,707,297.16

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利	16,304,916.00	21,626,893.76
差旅费	1,717,318.06	2,617,364.50
办公费	678,589.85	373,197.74
运输费	447,172.36	600,546.18
安装费用		2,715,406.04
广告宣传费	1,185,843.84	2,694,543.18
市场费	2,969,424.98	3,436,952.32
仓储保管费	1,650,394.82	1,761,318.30
业务招待费	2,312,577.72	3,463,030.52
其他	1,310,182.34	1,184,874.55
合计	28,576,419.97	40,474,127.09

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	64,224,831.60	60,255,760.60
办公费用	14,273,827.89	15,043,731.15
中介服务费	4,546,618.35	2,965,616.29
折旧及摊销费	4,791,553.47	3,895,735.84
IT 维护费	1,953,864.26	2,575,789.59
招待费	971,996.67	909,410.62
差旅费	836,236.02	1,676,214.67
会议费	53,281.85	54,835.27
其他	3,856,856.12	3,727,672.44
合计	95,509,066.23	91,104,766.47

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,313,239.16	9,703,822.05
差旅费	170,822.28	516,807.25
租赁费用	159,046.97	153,768.46
业务招待费	86,936.09	40,758.16
折旧费用	93,283.77	93,410.91
燃料动力费		10,198.41
材料费	368,436.26	1,618,400.55
委外研发费		1,106,751.90
其他费用	261,082.28	212,649.89
合计	9,452,846.81	13,456,567.58

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,663,583.04	1,657,598.56
减：利息收入	2,042,114.41	1,708,415.12

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	475,960.97	1,490,145.84
手续费	1,622,214.88	1,177,459.54
其他	3,445.76	1,010.00
合计	2,723,090.24	2,617,798.82

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,413,980.88	794,690.65
进项税加计抵减		33,467.69
代扣个人所得税手续费	44,493.11	23,841.24
合计	8,458,473.99	851,999.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
入园企业补贴扶持基金		29,291.23	与收益相关
企业扶持基金	300,900.00	631,341.87	与收益相关
稳岗补贴	7,906,930.30	69,962.39	与收益相关
企业发展专项资金	190,000.00	50,000.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	3,592.10	4,539.40	与收益相关
即征即退增值税	12,558.48	9,555.76	与收益相关
合计	8,413,980.88	794,690.65	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	20,538.09	14,785,811.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,745,879.70
处置其他非流动金融资产的投资收益	2,358.34	

项目	本期金额	上期金额
理财收益	36,955.75	
其他		-1,784,995.59
合计	59,852.18	11,254,935.96

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	95,961.10	104,408.42
应收账款坏账损失	8,539,918.31	4,286,909.57
应收款项融资减值损失	-112,657.91	
其他应收款坏账损失	13,026.29	401,997.79
合计	8,536,247.79	4,793,315.78

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,272,012.50	1,351,502.61
合同资产减值损失	-856,926.24	
合计	1,415,086.26	1,351,502.61

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,280.34	300.00	1,280.34
与企业日常活动无关的政府补助	2,224.00		2,224.00
其他	549,585.96	565,729.10	549,585.96
合计	553,090.30	566,029.10	553,090.30

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	102,000.00	109,954.01	102,000.00
非流动资产毁损报废损失	63,358.97	324,535.91	63,358.97
其他	192,635.82	191,521.32	192,635.82
合计	357,994.79	626,011.24	357,994.79

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,009,002.07	5,347,319.30
递延所得税费用	-1,869,232.77	-1,210,718.30
合计	2,139,769.30	4,136,601.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,522,012.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,630,503.23
子公司适用不同税率的影响	-659,524.17
调整以前期间所得税的影响	266,607.41
非应税收入的影响	-2,302,781.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,411,835.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,369,152.96
本期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	692,003.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	93,655.70
加计扣除	-623,377.42
所得税费用	2,139,769.30

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,834,283.48	51,484,373.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	345,832,567.00	343,552,567.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,834,283.48	51,484,373.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	345,832,567.00	343,552,567.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.03	0.15
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	14,636,854.66	18,430,673.88
利息收入	2,042,114.41	1,708,415.12
政府补助	8,563,915.99	1,015,622.24
合计	25,242,885.06	21,154,711.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	9,967,859.62	23,118,186.09
销售费用	12,271,503.97	15,000,724.76
管理费用	24,213,638.23	23,549,272.44
研发费用	1,046,323.88	1,152,648.06
其他	802,419.61	8,109,671.81
合计	48,301,745.31	70,930,503.16

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金	1,304,701.30	
合计	1,304,701.30	

注释:详见附注五、(四十八)、3

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款保证金	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
为取得借款发生的开立保函、担保、评审费等	886,000.00	747,095.35
定向增发费用	566,000.00	1,410,000.00
借款保证金		2,806,851.21
保函保证金	164,500.00	
购买少数股权权益支付的价款	48,415,642.95	
合计	50,032,142.95	4,963,946.56

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,382,243.63	55,447,934.88
加：信用减值损失	8,536,247.79	4,793,315.78
资产减值准备	1,415,086.26	1,351,502.61
固定资产折旧	4,217,148.18	3,450,713.77
无形资产摊销	1,435,559.87	1,798,582.49
长期待摊费用摊销	321,501.78	286,598.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	62,078.63	324,235.91
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,549,583.04	2,919,934.71
投资损失(收益以“—”号填列)	-59,852.18	-11,254,935.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,674,281.32	-1,027,700.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-194,951.45	-183,018.15
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,979,230.23	-19,163,388.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,915,408.53	-63,519,513.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,624,166.72	38,075,377.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,509,169.71	13,299,640.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	183,590,664.72	119,638,871.67
减：现金的期初余额	119,638,871.67	102,951,838.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	63,951,793.05	16,687,033.16

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,940,765.00
其中：新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	1,940,765.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	18,059,235.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000.00
其中：北京银泰天创科技发展有限公司	200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,504,701.30
其中：北京银泰天创科技发展有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,304,701.30

- ① 2019 年 12 月 24 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持控股子公司北京银泰天创科技发展有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世转让其持有的控股子公司银泰天创 51.00%的股权，股权受让方为张忠胜，转让价格 84.00 万元。2019 年已收到 30.00 万元股权回款，2020 年收到 20.00 万元股权回款。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	183,590,664.72	119,638,871.67
其中：库存现金	33,942.95	34,397.11
可随时用于支付的银行存款	183,556,721.77	119,604,474.56
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	183,590,664.72	119,638,871.67
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,049,022.93	保函保证金
应收票据	3,650,028.00	质押借款
固定资产	750,636.75	不动产抵押
合计	5,449,687.68	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,981,399.95
其中：美元	192,331.21	6.5276	1,255,461.38
欧元	5,833.14	7.9969	46,647.01
港币	16,245,651.13	0.8416	13,673,012.96
新加坡元	314,077.72	4.9304	1,548,531.46
英镑	35.07	8.8035	308.74
日元	6,066,335.00	0.0632	383,610.76
澳门元	90,462.43	0.8161	73,827.64
应收账款			26,039,276.84
其中：新加坡元	564,845.16	4.9314	2,785,477.42
港币	27,099,047.75	0.8416	22,806,532.71
日元	7,072,976.00	0.0632	447,266.71
应付账款			22,441,853.16
其中：新加坡元	513,109.09	4.9314	2,530,346.17
港币	23,247,782.58	0.8416	19,566,271.25
日元	5,459,481.00	0.0632	345,235.74
其他应收款			3,432,722.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：新加坡元	61,224.19	4.9314	301,920.97
港币	3,366,224.23	0.8416	2,833,150.05
日元	4,706,997.00	0.0632	297,651.67
其他应付款			1,240,936.48
其中：新加坡元	51,207.04	4.9314	252,522.39
港币	1,145,970.16	0.8416	964,494.69
日元	378,256.00	0.0632	23,919.40

(五十一) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
入园企业补贴扶 持基金			29,291.23	其他收益
企业扶持基金	300,900.00	300,900.00	631,341.87	其他收益
稳岗补贴	7,906,930.30	7,906,930.30	69,962.39	其他收益
企业发展专项资 金	190,000.00	190,000.00	50,000.00	其他收益
残疾人超比例奖 励	3,592.10	3,592.10	4,539.40	其他收益
即征即退增值税	12,558.48	12,558.48	9,555.76	其他收益
其他	2,224.00	2,224.00		营业外收入
政府贴息	147,711.11	147,711.11	220,931.59	财务费用

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成本	股权取得 比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
新疆天创辰辉信息技术服 务有限公司	2020-6-23	20,000,000.00	51.00	现金购买	2020-6-23	取得控制权	7,292,592.80	750,230.23
中兴泰亨科技有限公司	2020-12-16	0.00	51.00	现金购买	2020-12-16	取得控制权	0.00	0.00

2、 合并成本及商誉

	新疆天创辰辉信息技术服务有限公司
合并成本	20,000,000.00
—现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,994,683.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,005,316.89

注：2020年6月，本公司通过非同一控制下企业合并方式取得新疆天创辰辉信息技术服务有限公司51%的股权，中发国际资产评估有限公司对其合并日可辨认净资产公允价值进行评估，并出具了“中发财评字[2020]第023号”评估报告。该次并购形成商誉16,005,316.89元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,940,765.00	1,940,765.00
应收款项	2,813,978.98	2,813,978.98
存货	3,616,279.44	3,616,279.44
固定资产	86,504.00	74,673.47
无形资产	986,991.15	6,488.75
递延所得税资产	39,476.58	39,476.58
资产合计	10,519,845.94	9,527,513.01
负债：		
应付款项	1,108,487.16	1,108,487.16
递延所得税负债	99,233.29	
负债合计	2,687,133.95	2,587,900.66
净资产	7,832,711.99	6,939,612.35
减：少数股东权益	3,838,028.88	3,400,410.05
取得的净资产	3,994,683.11	3,539,202.30

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
北京银泰天创科技发 展有限公司	840,000.00	51.00	股权转让	2020年1 月10日	控制权 转移	20,538.09	0.00%	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00

2019年12月24日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持控股子公司北京银泰天创科技发展有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世转让其持有的控股子公司银泰天创51.00%的股权，股权受让方为张忠胜。2020年1月10日完成了控制权转移。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京天创盛世数码科技有限公司	二级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		反向收购
天创盛世数码（香港）控股有限公司	三级	香港	香港	信息技术服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
佛山天创智晟信息科技有限公司	三级	佛山	佛山	信息技术服务业		100.00	同一控制下企业合并取得
上海天道启科电子有限公司	三级	上海	上海	信息技术服务业		100.00	同一控制下企业合并取得
北京天创奥维科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业		51.00	同一控制下企业合并取得
新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	三级	新疆	新疆	信息技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并取得
广州天创天艺信息科技有限公司	三级	广州	广州	信息技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并取得
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
专业音响有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业		85.00	同一控制下企业合并取得
盛日(亚洲)科技有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）	四级	香港	香港	信息技术服务业		85.00	同一控制下企业合并取得
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）	五级	澳门	澳门	信息技术服务业		84.15	同一控制下企业合并取得

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
问（澳门）有限公司）							
Principle One Limited	四级	香港	香港	信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
Principle One K.K.	五级	日本	日本	信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
Principle One Pte Limited	五级	新加坡	新加坡	信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并取得
天首信息科技（上海）有限公司	五级	上海	上海	信息技术服务业		100.00	通过设立或投资等方式取得
上海亚太神通计算机有限公司	二级	上海	上海	信息技术服务业	55.00		非同一控制下企业合并取得
中兴泰亨科技有限公司	二级	四川	四川	信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州天创天艺信息科技有限公司	49.00	461,607.49	0.00	9,935,332.60

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广州天创天艺信息科技股份有限公司	45,831,712.37	321,621.04	46,153,333.41	25,877,144.44		25,877,144.44	40,559,579.30	280,714.69	40,840,293.99	21,658,089.77
Principle One Limited							71,308,769.80	2,177,005.36	73,485,775.16	51,283,452.17

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州天创天艺信息科技股份有限公司	38,092,935.09	942,056.10	942,056.10	3,186,031.94	53,637,473.78	680,284.06	680,284.06	-9,765,395.89
Principle One Limited					171,050,644.27	14,852,575.16	15,319,875.99	10,445,403.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

Principle One Limited（以下简称“P1”）是一家香港企业，全资子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司持有 P1 公司 70%的股权，公司于 2020 年 6 月 1 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过了《关于全资子公司收购 Principle One Limited 30%股权的议案》。2020 年 8 月 28 日公司支付了 30%的股权受让款，最终持有 P1 公司 100%的股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	Principle One Limited
购买成本/处置对价	48,415,642.95
—现金	48,415,642.95
购买成本/处置对价合计	48,415,642.95
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,508,331.68
差额	42,907,311.27
其中：调整资本公积	42,907,311.27
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信

用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港元	其他外币	合计	港元	其他外币	合计
货币资金	13,673,012.96	3,308,386.99	16,981,399.95	20,219,616.53	5,888,059.17	26,107,675.70
应收账款	22,806,532.71	3,232,744.13	26,039,276.84	72,782,176.99	4,047,877.82	76,830,054.81

项目	期末余额			上年年末余额		
	港元	其他外币	合计	港元	其他外币	合计
应付账款	19,566,271.25	2,875,581.91	22,441,853.16	27,803,971.56	3,057,050.29	30,861,021.85
其他应收款	2,833,150.05	599,572.64	3,432,722.69	2,180,223.58	507,010.39	2,687,233.97
其他应付款	964,494.69	276,441.79	1,240,936.48	974,375.64	95,063.42	1,069,439.06
短期借款				1,575,116.70		1,575,116.70
合计	59,843,461.66	10,292,727.46	70,136,189.12	125,535,481.00	13,595,061.09	139,130,542.09

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人周洲，持有本公司 18.62% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、1、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴婧	董事、副总经理
周航	实际控制人的近亲属
刘甜	实际控制人之配偶
陈启宇	董事、副总经理之配偶
杭州索浪信息技术有限公司	董事曾担任董事的参股公司
上海典盟金融信息服务有限公司	董事担任执行董事、法人、股东的公司
中融联合国际文化（北京）有限公司	系公司现任员工曾经控制的公司
中融环球国际贸易（北京）有限公司	系公司现任员工曾经控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中融环球国际贸易（北京）有限公司	采购商品	5,216,683.21	20,466,698.72
中融环球国际贸易（北京）有限公司	接受劳务		150,943.39

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海典盟金融信息服务有限公司	提供服务		7,076.94
杭州索浪信息技术有限公司	销售产品		187,735.85

出售股权情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中融联合国际文化（北京）有限公司	股权转让		1,000,000.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴婧	房屋	298,366.95	288,398.62
周航	房屋	76,896.00	76,896.00

3、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天创盛世、周洲、吴婧	2,000 万元	2019-1-21	2020-2-25	是
天创盛世	22.50 万美元	2019-5-20	2020-1-13	是
天创智晟、周洲、刘甜	300 万美元	2019-9-23	2021-2-18	是
天创盛世	200 万美元	2019-9-23	2020-8-28	是
上海天科、天创盛世、天创智晟、周洲、刘甜	300 万美元	2020-8-28	-	否
天创盛世	170 万美元	2020-11-30	2021-11-30	否
天创盛世、周洲、吴婧	2,000 万	2021-1-6	2024-10-22	否

注释：详见附注五、（二十）

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注①天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，授信额度为人民币 2,000.00 万；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，周洲、天创晟典、天创奥维、广州天艺与天创盛世质押专利权为其提供反担保。

注②天创盛世与招商银行北京分行签订授信协议，授信额度为人民币 2,400.00 万；由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 2,400 万元，签订编号为【2019 年 WT0781 号】的最高额委托保证合同。由佛山天创、周航、周洲、向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保 2,400 万元，签订编号【2019 年 BZ0781 号】最高额反担保保证合同。由周航、佛山天创向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押，签订编号【2019 年】DYF0781 号最高额反担保（不动产抵押）合同。

注③天创盛世与中国银行北京中关村支行签订授信协议，授信额度为人民币 1,000.00 万；该授信协议由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 1,000 万元，签订编号为【2019 年 WT1425 号】的最高额委托保证合同。由陈启宇、周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保 1,000 万元，签订编号为【2019 年 BZ1425 号】最高额反担保保证合同。由陈启宇向北京中关村科技融资担保有限公司提供不动产抵押，签订编号为【2019 年 DYF1425】号最高额反担保（不动产抵押）合同。

注④广州天艺委托深圳中联银融担保有限公司向中国建设银行股份有限公司深圳景苑支行申请保函，保函总额度不超过人民币 500 万元，并由广州天艺及其董事、总经理陈昕为该等事宜提供反担保。

注⑤广州天艺委托深圳市中合银融资担保有限公司向中国建设银行股份有限公司深圳景苑支行申请保函，保函授信总额度 1,000 万元，并由广州天艺、陈昕、吴震峰为该等事宜提供反担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	423.87 万元	444.70 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	中融环球国际贸易 (北京)有限公司	3,386,616.23		8,959,098.29	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

未决诉讼事项如下:

本公司之三级公司广州天创天艺信息科技有限公司(原告)因合同纠纷起诉承德大地营造房地产开发有限公司(被告), 诉讼请求依法判令被告支付拖欠工程款, 截至财务报表批准报出日, 被告尚拖欠广州天艺工程款人民币 1,495,500.20 元。上述案件滦平县人民法院已于 2021 年 1 月 6 日受理。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 关于塞拉利昂项目回款日后事项

公司三级公司天创盛世数码(香港)控股有限公司(以下简称香港盛世)与 LE Wireless (SL) Limited (以下简称 LE 公司) 签订《塞拉利昂数字电视系统设备购销及安装服务合同》和《电视机顶盒销售合同》, 协议总金额为 4,892,220.00 美元, 截止 2020 年 12 月 31 日尚有 3,652,870.00 美元款项尚未收回。2021 年 4 月双方就还款时间及还款金额达成债务重组计划, 计划约定截止 2021 年年底, LE 公司应支付 1,524,682.00 美元, 剩余款项无需支付。

(二) 利润分配情况

无

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为总部、产品销售分部、运营服务分部、系统集成、设计及软件开发分部。这些报告分部是以根据公司具体情况披露为基础确定的。

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

2、 报告分部的财务信息

项 目	总部	产品销售	系统集成	运营服务	设计及软件开发服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	52,259,256.26	296,636,326.85	186,123,567.96	3,296,762.80	30,593,075.45	-84,961,208.77	483,947,780.55
主营业务成本	42,547,193.03	218,752,207.69	127,003,643.58	1,717,735.57	22,303,768.75	-83,879,979.48	328,444,569.14
资产总额	388,810,076.13	636,452,008.79	129,012,140.49	15,764,653.47	26,523,809.99	-610,217,365.47	586,345,323.40
负债总额	3,210,756.81	194,376,351.93	62,563,818.42	8,183,991.83	9,938,371.02	-102,317,148.47	175,956,141.54

(二) 其他事项

2019 年乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司（以下简称“大华智和”）以承债式收购本公司子公司北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）持有的北京华控软件技术有限公司（以下简称“华控软件”）的股权，大华智和承担华控软件与天创盛世的债务金额 2,116.93 万元。大华智和在完成标的公司华控软件的工商变更后三年内偿还该笔债务，每年分别偿还 800 万元、700 万元、616.93 万元。2020 年由大华智和的实际控制人程璐代为偿还债务 800 万元，截止 2020 年年底有 1,316.93 万元尚未偿还。2021 年天创盛世、大华智和、华控软件三方约定，大华智和第二次应付的 700 万元款项分两次支付，分

别于 2021 年 3 月 31 日之前支付 100 万元，于 2021 年 12 月 31 日之前再支付 600 万元。截至财务报表批准报出日，天创盛世按照双方约定收到 100 万元款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
其中：0-6 个月	7,308,180.70	6,889,998.00
7-12 个月	4,402,444.00	2,462,848.00
1 年以内小计	11,710,624.70	9,352,846.00
1 至 2 年	1,118,925.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	12,829,549.70	9,352,846.00
减：坏账准备	405,096.51	192,042.38
合计	12,424,453.19	9,160,803.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	12,829,549.70	100.00	405,096.51	3.16	9,352,846.00	100.00	192,042.38	2.05
其中：								
账龄组合	12,829,549.70	100.00	405,096.51	3.16	9,352,846.00	100.00	192,042.38	2.05
合计	12,829,549.70	100.00	405,096.51		9,352,846.00	100.00	192,042.38	
								9,160,803.62

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,829,549.70	405,096.51	3.16
合计	12,829,549.70	405,096.51	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	192,042.38	115,395.98	289,700.53			405,096.51
合计	192,042.38	115,395.98	289,700.53			405,096.51

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中大华堂电子技术有限公司	9,464,567.00	73.77	280,330.68
中兴智能交通股份有限公司	1,012,400.00	7.89	101,240.00
北京航天星桥科技股份有限公司	1,549,207.00	12.08	15,492.07
四联智能技术股份有限公司	803,375.70	6.26	8,033.76
合计	12,829,549.70	100.00	405,096.51

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,445,996.56	18,080,170.80

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,445,996.56	18,080,170.80

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	4,445,996.56	18,074,528.30
7-12 个月		4,000.00
1 年以内小计	4,445,996.56	18,078,528.30
1 至 2 年		1,642.50
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	4,445,996.56	18,080,170.80
减：坏账准备		
合计	4,445,996.56	18,080,170.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,445,996.56	100.00			18,080,170.80	100.00		18,080,170.80
其中：								
关联方	4,444,231.06	99.96			18,074,528.30	99.97		18,074,528.30
内部职工借款及押金保证金	1,765.50	0.04			5,642.50	0.03		5,642.50
合计	4,445,996.56	100.00			18,080,170.80	100.00		18,080,170.80

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	4,444,231.06		
内部职工借款	1,765.50		
合计	4,445,996.56		

(3) 坏账准备计提情况

无

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	18,080,170.80			18,080,170.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	48,976,398.32			48,976,398.32
本期终止确认	62,610,572.56			62,610,572.56
其他变动				
期末余额	4,445,996.56			4,445,996.56

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	4,444,231.06	18,074,528.30

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
五险一金	1,765.50	1,642.50
押金		4,000.00
合计	4,445,996.56	18,080,170.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京天创盛世数码科技 有限公司	往来款	4,444,231.06	1 年以内	99.96	
合计		4,444,231.06		99.96	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	294,468,900.00		294,468,900.00	294,468,900.00		294,468,900.00
对联营、合营企业投 资						
合计	294,468,900.00		294,468,900.00	294,468,900.00		294,468,900.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京天创盛世数码科 技有限公司	288,668,900.00			288,668,900.00		
上海亚太神通计算机 有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
合计	294,468,900.00			294,468,900.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,259,256.26	42,547,193.03	20,885,233.37	11,232,247.52
其他业务				
合计	52,259,256.26	42,547,193.03	20,885,233.37	11,232,247.52

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,745,879.70
合计		-1,745,879.70

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,540.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,563,915.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	36,955.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他非流动金融工具投资取得的投资收益	2,358.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,950.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,493.11	
小计	8,861,132.79	
所得税影响额	1,522,949.79	
少数股东权益影响额（税后）	67,087.78	
合计	7,271,095.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.99	0.01	0.01

沈阳天创信息科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年四月二十六日



姓名 单大信
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-18
Date of birth
工作单位 中通会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130403690618121
Identity card No.

证书编号: 110002120015
No. of Certificate
批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年12月20日
Date of Issue

仅为沈阳天创信息科技有限公司 2020 年审报告之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 单大信是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任
何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 单大信
证书编号: 110002120015

年 月 日
Year Month Day

年 月 日
Year Month Day



2015年3月30日
2015.3.30

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to:

瑞华

事务所
CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA

立信(特殊)有限

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

2015年12月18日
2015.12.18

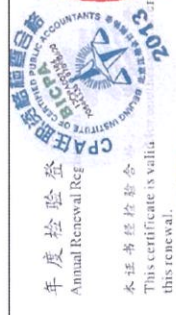
姓名 李萌
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-12-3
 Date of birth
 工作单位 北京天创信息科技股份有限公司
 Working unit
 身份证号码 231002197412030527
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 李萌
证书编号: 110001550240

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

仅为沈阳天创信息科技股份有限公司 2020 年审计报告之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明 李萌是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其
 他用途，亦不得向第三方传递或披露



注册会计师
Certified Public Accountant

工作单位变更事项登记
of Working Unit by a CPA

会计师事务所
Accounting Firm

注册会计师
Certified Public Accountant

会计师事务所
Accounting Firm

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
Accounting Firm

注册会计师
Certified Public Accountant

会计师事务所
Accounting Firm



证书编号: 110001550240
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2007年6月14日
Date of Issuance

2008年3月20日

注意: 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
 二、注册会计师依法履行审计业务时, 应当将本证书出示给被审计单位负责人。
 三、注册会计师应当在每年12月31日前向北京市注册会计师协会报告。
 四、本证书如遗失, 应立即向北京市注册会计师协会报告, 登报声明作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



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

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜;年度财务审计;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。



登记机关

2020 年 09 月 17 日

证书序号: 0001247



会计师事务所
执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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

仅供出报告使用, 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

仅供出报告使用, 其他无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日