

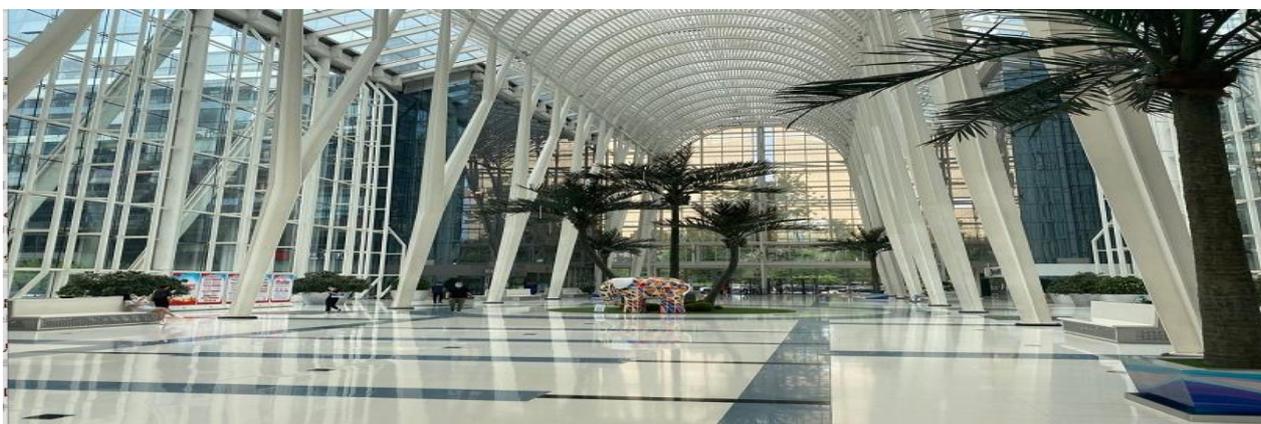


ST 创智

NEEQ : 834581

北京创智信科科技股份有限公司

BEIJING CHUANGZHIXINKE SCIENCE TECHNOLOGY
CO. LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年与清华大学国家电池安全实验室达成战略合作



清华大学软件学院数据科学研究院提供科学智能建模、各行业数据云计算理念

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡继业、主管会计工作负责人李慧珍及会计机构负责人（会计主管人员）张慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度出具了带与经营相关重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，公司说明如下：

（一）原因：由于疫情，业务开展出现停顿，导致总合同额度完成进度受一定程度的影响，合同履行进度也随之受到影响，截止报告日，公司已完成 2020 年延后的合同额度，并快速恢复客户需求的响应。延后的项目均为软件开发项目，能更大的发挥公司数据分析优势，报告期内，已完成业务占比转型。

（二）针对上述审计报告所强调事项段，为保证公司持续经营能力，公司采取了以下应对措施：

1. 研发方面，提高研发团队开发效率，随着合同能源调配、新兴设备管理、大数据挖掘的不断深入，优先支持可持续经营类项目技术攻关，鼓励自主技术研究和各科研院所、厂家进行合作研究，快速研究，开展多层次推广应用，完成核心产品的定型和优化，快速解决客户的痛点，提供切实可行的方案。
2. 市场拓展方面，公司在 2020 年已经完成储能试点，在能源管理业务线，将继续加大市场开发力度，增加不同客户在实践中、资金的投入，提升销量，解决客户痛点、难点，保证持续造血功能，以提升利润水平，使公司规模及抗风险能力大幅提升。
3. 人力资源方面，加强员工技能提升，优化整体能力素质，进行能力考核，稳定核心人员，完善员工激励机制。
4. 财务管理方面，2021 年，财务要以“全面数字化管理”为公司核心思想，对客户管理想精细化改变，不仅要懂业务，更要向管理要效益，坚持规范化经营，对项目严格按照预算进行管理和核算，加大应收账款管理力度，管控项目工期，减少产生无谓的项目成本，保持合理的现金流。

公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法履行重大借款合同相关条款；报告期内公司无对外担保，不存在因对外担保等引发的负

债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。至披露期止，公司 2021 年新增合同 400 多万，核心客户不存在丢失，且在核心客户业务范围内更深入开拓，业务合同的签订在公司规划预计中。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
客户集中的风险	公司主要客户是通讯行业三大通讯运营商和中国铁塔，客户行业较为集中，国内通信行业产业链中，由于行政管制等因素影响，三大通信运营商及铁塔公司处于行业核心地位，参与新基建工程项目投入程度直接影响公司业务的市场需求，营运模式等发生重大变化，这将给公司业务的发展带来不确定性。
行业政策风险	公司所提供服务面向通信基站,服务于通信行业,通信行业的相关产业政策将对公司经营状况产生较大影响。
市场成熟度风险	公司所提供服务，改变原有依靠代维人工维护模式，利用数据挖掘分析，市场推广及占有率存在一定周期。
控股股东不当控制的风险	公司控股股东胡继业所持公司股份比例为 79.05%,对公司拥有绝对的控制权,可能通过所控制的股份行使表决权来对发行人的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制。
税收优惠丧失的风险	2019 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业,证书编号为 GR201911004670,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《税收减免管理办法(试行)》(国税发【2005】129 号)有关规定,公司自 2019 年度起三年内享受 15%的所得税优惠税率。如果税收优惠政策发生不利变化,或者公司无法继续获得高新技术企业资格,公司将无法享受相应的税收优惠,因此存在一定的税收优惠政策风险。
未来经营业绩波动的风险	公司研发的新产品形成规模销售存在一定的市场培育期。公司未来需大力推广现有服务与新产品，增加销售额，如果销售情况不好，可能会发生经营业绩波动。
可持续经营能力的风险	本公司 2020 年发生净亏损 2,825,686.58 元，且 2020 年度经营活动产生的现金流量净额-2,252,803.90 元，截至 2020 年 12 月 31 日，创智信科公司累计亏损 22,575,922.46 元，净资产 -7,101,465.21 元，上述可能导致对本公司持续经营来产生重大疑虑的事项或情况出在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、创智信科	指	北京创智信科科技股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京创智信科科技股份有限公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
中国铁塔、铁塔公司、铁塔集团	指	中国铁塔股份有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
国家电网	指	国家电网有限公司
运营商、通信运营商	指	中国通信行业三大运营商: 中国移动通信集团有限公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
第一象限	指	北京创智信科科技股份有限公司自主研发的软件系统“第一象限电池分析管理平台”
微信机器人、机器人	指	微信机器人是在我公司针对微信群管理上具有快捷、易操作的特性而研发出的一套能够将运维监控系统及外界数据融合, 具备实时通知、信息查询、数据上报统计等功能的便捷支撑工具。基站管理和维护人员借助互联网智能应用可灵活利用碎片化时间, 在维护微信群内随时随地主动获得辖区内站点维护的实时数据, 从而更便利地做好维护工作。
基站、通信基站	指	公用移动通信基站, 是无线电台站的一种形式, 是指在一定的无线电覆盖区中, 通过移动通信交换中心, 与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
基站电源、基站蓄电池、蓄电池	指	安装在基站机房内的蓄电池组, 在基站开关电源输出出现故障或市电停电导致发电机无法正常供电的情况下, 蓄电池组直接向基站机房进行供电, 以保障通信系统不间断的正常运行。
梯次锂电池	指	电动汽车企业退役下来的锂电池, 进行二次使用, 变成梯次电池。
梯次锂电池管理	指	基于中国铁塔在网运行的 100 万组以上梯次电池, 耗

		时 3 年以上的持续跟踪和大数据分析，形成梯次锂电池安全预警及管理平台以及电池余量评估算法。
负荷聚合管理	指	将各类有一定主动调节能力的负荷汇聚管理起来，按照电网发出的调度指令，进行随动调节，从而达到在不影响负荷正常工作的前提下，增加负荷侧收益。
基站节能降费	指	通过对基站用电的每个环节细拆分，实现从无线负载侧向前推的逐级用电合理性评定，从而实现的节电+降费的综合效果。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京创智信科科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING CHUANGZHIXINKE SCIENCE AND TECHNOLOGY CO. LTD
证券简称	ST 创智
证券代码	834581
法定代表人	胡继业

二、 联系方式

董事会秘书	李慧珍
联系地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室
电话	010-62284028
传真	010-62267971
电子邮箱	service@mcu32.com
公司网址	www.mcu32.com
办公地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年11月24日
挂牌时间	2015年12月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件和信软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要业务	电源管理、数据分析、储能整合
主要产品与服务项目	电源管理、数据分析、储能整合
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡继业
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡继业），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087567296513	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号D座D311室	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秀华	韩晓华
	1年	4年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,891,788.31	2,594,595.29	11.45%
毛利率%	58.28%	77.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,824,141.08	-5,081,483.52	44.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,856,007.60	-5,076,689.2	44.74%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-49.70%	-293.76%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-50.26%	-293.48%	-
基本每股收益	-0.28	-0.51	45.10%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,253,154.67	3,165,784.40	-28.83%
负债总计	9,354,619.88	7,441,563.03	25.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,094,697.50	-4,270,556.42	-66.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.71	-0.43	-62.12%
资产负债率%(母公司)	206.24%	137.37%	-
资产负债率%(合并)	415.18%	235.06%	-
流动比率	0.23	0.40	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,252,803.90	-5,212,136.33	56.78%
应收账款周转率	11.17	4.80	-
存货周转率	1.56	0.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.83%	4.91%	-
营业收入增长率%	11.45%	12.51%	-
净利润增长率%	44.41%	-23.79%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-75.95
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,758.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,317.52
非经常性损益合计	37,999.83
所得税影响数	5,750.96
少数股东权益影响额（税后）	382.35
非经常性损益净额	31,866.52

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债		90,408.80		
预收款项	90,408.80			

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

2020 年公司的主要客户中国移动和中国铁塔两集团及各省市公司的工作重点为降本增效、精准维护、性能数据分析、蓄电池等易耗品的延寿，与公司的发展方向一致。公司一直倡导“以大数据分析为基础，以降本增效为导向，全面服务电源生态链，打造综合基站维护服务圈”的业务模式，打造数字储能战略方向的产品。公司结合多年沉淀的基站多场景服务经验，形成了完整的蓄电池全生命周期产品线以及梯级电池削峰填谷新产品线，应对主要的客户中国移动和中国铁塔。公司现有产品线和服务能切实帮助客户解决问题，从而可与客户形成深度的业务合作。

(1) 研发模式

公司主要采取自主开发的研发模式。一方面研究及开发基站蓄电池精细化维护方法；一方面从大数据分析的角度出发，着重发掘混乱的原始数据与蓄电池复杂工况、基站多场景运行之间的联系，达到以物理数据精准指导维护，减少人为的无效的上站；同时基于强大的技术积累并作为清华数据研究院数据实验基地，合作建立人工智能模型。

(2) 销售模式

公司在两个市场方向上不同的项目类型，采取不同的销售模式。对于中国移动的基站蓄电池保时长延寿服务，销售金额采取按量计费方式，公司根据所提供服务的工作量进行报价，由经销商针对报价进行评估，最后签订销售合同。公司按照合同规定时间、工作量，进行项目实施，按进度完成后由通信运营商审核项目实施成果。对于中国铁塔，则根据客户的需求进行工具开发+服务的方式，充分利用公司互联

网+的优势和特点，对全网基站核容和梯级电池利用上进行深入的商务合作。

(3) 盈利模式

公司 2020 年面向中国移动，进行核心机房容量预警软件平台扩容产品和基站保时长的开发和推广，并将成为公司收入来源之一。面向中国铁塔，进行梯次锂电池、需求侧响应相关平台的开发和推广，扩增了新业务线，提高了合同额。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	243,575.36	10.81%	753,877.26	23.81%	-67.69%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	47,500.19	2.11%	358,792.40	11.33%	-86.76%
存货	661,962.3	29.38%	889,504.19	28.10%	-25.58%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	121,369.53	5.39%	160,776.12	5.08%	-24.51%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应付款	8,500,500	377.27%	6,700,500.00	211.65%	26.86%
预付款项	453,262.25	20.12%	575,813.83	18.19%	-21.28%
其他应收款	478,041.3	21.22%	415,587.01	13.13%	15.03%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金: 报告期比上年同期减少 67.69%。主要原因是报告期为生产经营资金需要减少了向非关联方的筹资借款。
- 2、应收账款: 报告期比上年同期减少 86.76%。主要原因是报告期内加大力度催收应收账款的资金回款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,891,788.31	-	2,594,595.29	-	11.45%
营业成本	1,206,577.66	41.72%	578,376.29	22.29%	108.61%
毛利率	58.28%	-	77.71%	-	-
销售费用	1,408,106.5	48.69%	1,719,625.22	66.28%	-18.12%
管理费用	2,393,751.05	82.78%	3,356,066.46	129.35%	-28.67%
研发费用	858,228.77	29.68%	2,083,520.65	80.30%	-58.81%
财务费用	-342.57	-0.01%	727.64	0.03%	-147.08%
信用减值损失	5,271.30	0.18%	59,412.22	2.29%	-91.13%
资产减值损失	0		-8,457.27	-0.33%	-100.00%
其他收益	160,389.31	5.55%	41,766.40	1.61%	284.02%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,847,402.21	-98.47%	-5,063,846.11	-195.17%	43.77%
营业外收入	26,001.57	0.90%	5,837.52	0.22%	345.42%
营业外支出	1,644.23	0.06%	11,477.90	0.44%	-85.67%
净利润	-2,825,686.58	-97.71%	-5,083,029.18	-195.91%	44.41%

项目重大变动原因:

1. 营业成本: 报告期比上年同期增加 108.61%。主要原因是报告期新增业务线销售, 新产品的成本较高。
2. 研发费用: 报告期比上年同期减少 58.81%。主要原因是报告期受疫情影响, 研发人员减少, 人工费缩减。
3. 营业利润: 报告期比上年同期增加 43.77%。主要原因是报告期收入比上年同期增加, 费用比上年同期减少。
4. 净利润: 报告期比上年同期增加 44.41%。主要原因是报告期收入比上年同期增加, 费用比上年同期减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,891,788.31	2,594,595.29	11.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	1,206,577.66	578,376.29	108.61%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术服务	1,446,231.97	576,293.57	60.15%	-34.78%	15.23%	-22.33%
自制软件产品	1,445,556.34	630,284.09	56.40%	283.45%	705.50%	-28.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期技术服务收入本期比上期减少 34.78%，主要原因是报告期内产品销售结构调整，减少了蓄电池服务类业务，逐步增加自研软件销售业务。
- 2、报告期自制软件产品收入比上期增加 283.45%，主要原因是报告期比上期增加了新的软件产品研发，增加了业务线提高了销售额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国铁塔股份有限公司	2,607,327.95	93.80%	否
2	北京聚能鼎力科技股份有限公司	45,204.40	1.63%	否
3	深圳市海雷新能源有限公司	45,204.40	1.63%	否
4	菏泽天盈新能源有限公司	45,204.43	1.63%	否
5	中天储能科技有限公司	36,687.64	1.32%	否
合计		2,779,628.82	100%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南神州云联信息技术有限公司	56,000.00	100.00%	否
2				
3				

4				
5				
合计		56,000.00	100%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,252,803.90	-5,212,136.33	56.78%
投资活动产生的现金流量净额	-7,498.00	-27,633.20	72.87%
筹资活动产生的现金流量净额	1,750,000.00	5,100,000.00	-65.69%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金净流量比上期增加 56.78%，主要原因是报告期加大回款力度，采购商品支出减少，支付给职工相关及房租办公等其他经营活动相关的现金比上期减少。
- 2、本期投资活动产生的现金净流量比上期增加 72.87%，主要原因是报告期购买固定资产比上期减少。
- 3、本期筹资活动产生的现金净流量比上期减少 65.69%，主要原因是报告期企业日常经营流动资金筹资借款比上年同期减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京优诺达科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务等	182,588.20	-967,469.61	803,770.84	15,442.73
湖南优诺达科技有限公司	控股子公司	智能电网技术开发、配电网的技术咨询等	2,440.95	-22,559.05	0.00	-5,151.66

主要控股参股公司情况说明

1.北京优诺达科技有限公司

全资子公司。注册资本 500 万元，统一社会信用代码“91110114735101793M”，类型：有限责任公司（法人独资），法定代表人：李慧珍，公司住所：北京市昌平区回龙观镇北清路 8 号三一产业园一号厂房 C 区 1F-B（昌平示范园），营业范围：技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；销售通信器材、电子产品、计算机、软件及辅助设备、通信设备、机械设备；计算机是统服务；维修计算机。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）营业期限：2002 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日。

2. 湖南优诺达科技有限公司

控股子公司。注册资本为 2000 万元，其中北京优诺达科技有限公司出资认缴 1400 万元，占注册资本 70%；其余股东出资 600 万元，占注册资本 30%。统一社会信用代码 91430105MA4LMKMY6C，类型：有限责任

公司（自然人投资或控股），法定代表人：李慧珍，公司住所：长沙市开福区捞刀河街道北二环一段 169 号沙河城 6-3 栋 103 号房，营业范围：智能电网技术开发；配电网的技术咨询；电气设备服务；合同能源管理；售电业务；电力、电气机械设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）营业期限：2017 年 05 月 09 日至 2067 年 05 月 08 日。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司建立并完善公司的各项规章制度，在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，公司主要产品为数据分析及能源管理，属于通信配套产业及国家鼓励发展的产业，公司在经营过程中，由于产品转型，业务线划分梳理，进行了人员调整，减少原有技术服务项目，受疫情影响，导致合同额度受一定程度的影响，合同履行进度受到人员调整的影响，截止报告日，公司已完成预计产品、业务线、人员的全面调整。增大了软件开发项目，能更大的发挥公司数据分析优势，报告期内，已完成业务占比转型。

目前公司业务经营亏损导致对持续经营能力产生重大疑虑，公司的应对措施如下：

1. 研发方面，提高研发团队开发效率，随着合同能源调配、新兴设备管理、大数据挖掘的不断深入，优先支持可持续经营类项目技术攻关，鼓励自主技术研究和各科研院所、厂家进行合作研究，快速研究，开展多层次推广应用，完成核心产品的定型和优化，快速解决客户的痛点，提供切实可行的方案。

2. 市场拓展方面，公司在 2020 年已经完成储能试点，在能源管理业务线，将继续加大市场开发力度，增加不同客户在实践中、资金的投入，提升销量，解决客户痛点、难点，保证持续造血功能，以提升利润水平，使公司规模及抗风险能力大幅提升。

3. 人力资源方面，加强员工技能提升，优化整体能力素质，进行能力考核，稳定核心人员，完善员工激励机制。

4. 财务管理方面，2021 年，财务要以“全面数字化管理”为公司核心思想，对客户管理精细化改变，不仅要懂业务，更要向管理要效益，坚持规范化经营，对项目严格按照预算进行管理和核算，加大应收账款管理力度，管控项目工期，减少产生无谓的项目成本，保持合理的现金流。

公司在经营过程中合法合规，不存在重大违法违规经营的情形。管理规范，财务核算健全，不存在债务违约和无法履行重大借款合同相关条款；报告期内公司无对外担保，不存在因对外担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。至披露期止，公司 2021 年新增合同 400 多万，核心客户不存在丢失，且在核心客户业务范围内更深入开拓，业务合同的签订在公司规划预计中。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,625,000	36.25%	0	3,625,000	36.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,976,250	19.76%	0	1,976,250	19.76%	
	董事、监事、高管	128,750	1.2875%	0	128,750	1.2875%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,375,000	63.75%	0	6,375,000	63.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,928,750	59.29%	0	5,928,750	59.29%	
	董事、监事、高管	446,250	4.46%	0	446,250	4.46%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡继业	7,905,000	-	7,905,000	79.05%	5,928,750	1,976,250	-	-
2	李慧珍	575,000	-	575,000	5.75%	446,250	128,750	-	-
3	山东圣阳电源股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	-	1,500,000	-	-
4	孙富敬	20,000	-	20,000	0.20%	-	20,000	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,375,000	3,625,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李慧珍是股东胡继业之岳母，除前述情况外，股东之间无相互关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为自然人胡继业，持有公司 790.5 万股股份，占公司股份的 79.05%，现任公司董事长兼总经理。基本情况如下：胡继业：2003 年 11 月至 2015 年 8 月就职于有限公司，历任监事、执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理。公司的控股股东、实际控制人为自然人胡继业，持有公司 790.5 万股股份，占公司股份的 79.05%，现任公司董事长兼总经理。本期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡继业	董事长、总经理	男	1975年3月	2018年8月21日	2021年8月20日
王飞	董事	男	1981年12月	2018年8月21日	2021年8月20日
朱纪凌	董事	男	1968年5月	2018年8月21日	2021年8月20日
谢建华	董事	女	1974年4月	2018年8月21日	2021年8月20日
韩亦舜	董事	男	1959年11月	2018年8月21日	2021年8月20日
李慧珍	董事、董秘	女	1951年10月	2018年8月21日	2021年8月20日
刘焱	监事	男	1983年2月	2018年8月21日	2021年8月20日
胡继民	监事	男	1971年2月	2018年12月12日	2021年8月20日
孙立媛	职工监事	女	1980年3月	2018年8月21日	2021年8月20日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李慧珍是控股股东、实际控制人、董事长胡继业之岳母；监事胡继民是控股股东、实际控制人、董事长胡继业之兄，除前述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无相互关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡继业	董事长、总经理	7,905,000	-	7,905,000	79.05%	-	5,928,750
李慧珍	董事、董秘	575,000	-	575,000	5.75%	-	446,250
合计	-	8,480,000	-	8,480,000	84.80%	0	6,375,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	7	0	0	7
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
技术人员	15	0	9	6
员工总计	29	0	9	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	14	9
专科	11	9
专科以下	2	1
员工总计	29	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会召集程序、决议程序、表决内容均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员遇难履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规程序和规则进行。截至本期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修订了《公司章程》的部分条款，具体修改内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于拟修改公司章程的公告》（公告编号：2020-015）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	（1）第二届董事会第八次会议审议通过《关于取消召开 2020 年第一次股东大会的议案》； （2）第二届董事会第九次会议审议通过《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年董事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《2019 年财务决算报告》、《2020 年财务预算报告》、《关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于聘请中兴财会计师事务所为公司 2021 年审计机构的议案》、《关于拟修订公章章程的议案》、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》； （3）第二届董事会第十次会议审议通过《2020 年半年度报告》。
监事会	2	（1）第二届监事会第五次会议审议通过《2019 年监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《2019 年财务决算报告》、《2019 年财务预算报告》、《关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于拟修订公章章程的议案》； （2）第二届监事会第六次会议审议通过《2020 年半年度报告》。
股东大会	1	2019 年年度股东大会审议通过《2019 年董事会工作报告》、《2019 年监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《2019 年财务决算报告》、《2020 年财务预算报告》、《关于 2019 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于聘请中兴财会计师事务所为公司 2021 年审计机构的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2019 年年度报告、2020 年半年度报告全文及摘要进行了认真审核，并提出如下审核意见：

1、公司 2019 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。2019 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；在提出本意见前，未发现参与 2019 年年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

2、公司 2020 年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。2020 年半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；在提出本意见前，未发现参与 2020 年半年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整情况

公司是由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债和权益。已经取得的专利、计算机软件著作权及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方或第三者之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司设立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

4、机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其他股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司是通信业基站蓄电池分析维护服务专业运营商，向通信运营商提供基于基站蓄电池实时监控的分析及维护服务与经销基站硬件相关设备。公司具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系 本期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 本期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。本期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司按股转规定制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告差错责任追究制度》等信息披露相关管理制度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 332004 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李秀华	韩晓华
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 332004 号

北京创智信科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京创智信科科技股份有限公司（以下简称创智信科公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创智信科公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创智信科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，创智信科公司 2020 年发生净亏损 2,825,686.58 元，且 2020 年度经营活动产生的现金流量净额-2,252,803.90 元，截至 2020 年 12 月 31 日，创智信科公司累计亏损 22,575,922.46 元，净资产-7,101,465.21 元，创智信科公司已在财务报表附注二 2、持续经营中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

创智信科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括创智信科公司 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，管理层负责评估创智信科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创智信科公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督创智信科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。（如果注册会计师结合财务报表审计对内部控制的有效性发表意见，应当删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创智信科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创智信科公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就创智信科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李秀华
中国注册会计师：韩晓华

中国·北京

2021年04月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1、	243,575.36	753,877.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2、	47,500.19	358,792.4
应收款项融资			
预付款项	五、3、	453,262.25	575,813.83
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、4、	478,041.3	415,587.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5、	661,962.3	889,504.19
合同资产	五、6、	211,137.5	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7、	27,514.36	
流动资产合计		2,122,993.26	2,993,574.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8、	121,369.53	160,776.12
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉	五、9、		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10、	8,791.88	11,433.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,161.41	172,209.71
资产总计		2,253,154.67	3,165,784.40
流动负债：			
短期借款		0	0
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、11、	170,014.00	154,264.00
预收款项	五、12、		90,408.80
合同负债	五、13、	355,854.28	
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、14、	274,538.31	456,469.61
应交税费	五、15、	53,713.29	39,920.62
其他应付款	五、16、	8,500,500.00	6,700,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		9,354,619.88	7,441,563.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		9,354,619.88	7,441,563.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17、	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18、	5,481,224.96	5,481,224.96
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	五、19、	-22,575,922.46	-19,751,781.38
归属于母公司所有者权益合计		-7,094,697.50	-4,270,556.42
少数股东权益	五、20、	-6,767.71	-5,222.21
所有者权益合计		-7,101,465.21	-4,275,778.63
负债和所有者权益总计		2,253,154.67	3,165,784.40

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,326.87	483,465.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1、	47,500.19	7,099.66
应收款项融资			
预付款项		453,262.25	575,813.83
其他应收款	十三、2、	1,399,021.09	1,901,076.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		756,301.92	851,752.68
合同资产		211,137.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,514.36	
流动资产合计		3,010,064.18	3,819,208.67

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、3、	1,300,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		121,249.87	160,656.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,791.88	6,806.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,430,041.75	1,467,462.51
资产总计		4,440,105.93	5,286,671.18
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		63,614.00	47,864.00
预收款项			90,408.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		229,860.31	400,264.28
应交税费		7,374.27	23,093.00
其他应付款		8,500,500.00	6,700,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		355,854.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,157,202.86	7,262,130.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		9,157,202.86	7,262,130.08
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,481,224.96	5,481,224.96
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		-20,198,321.89	-17,456,683.86
所有者权益合计		-4,717,096.93	-1,975,458.90
负债和所有者权益合计		4,440,105.93	5,286,671.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		2,891,788.31	2,594,595.29
其中：营业收入	五、21、	2,891,788.31	2,594,595.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,904,851.13	7,751,162.75
其中：营业成本	五、21、	1,206,577.66	578,376.29
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、22、	38,529.72	12,846.49
销售费用	五、23、	1,408,106.5	1,719,625.22
管理费用	五、24、	2,393,751.05	3,356,066.46
研发费用	五、25、	858,228.77	2,083,520.65
财务费用	五、26、	-342.57	727.64
其中：利息费用			
利息收入		1,284.04	1,382.14
加：其他收益	五、27、	160,389.31	41,766.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
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、28、	5,271.30	59,412.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29、		-8,457.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,847,402.21	-5,063,846.11
加：营业外收入	五、30、	26,001.57	5,837.52
减：营业外支出	五、31、	1,644.23	11,477.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,823,044.87	-5,069,486.49
减：所得税费用	五、32、	2,641.71	13,542.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,825,686.58	-5,083,029.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,825,686.58	-5,083,029.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,545.50	-1,545.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,824,141.08	-5,081,483.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,824,141.08	-5,081,483.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,545.50	-1,545.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.51

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、4、	2,748,394.81	1,622,592.55
减：营业成本	十三、4、	1,572,113.05	316,391.88
税金及附加		32,466.10	12,515.62
销售费用		1,131,387.95	1,528,264.09
管理费用		2,129,095.61	2,916,294.61
研发费用		797,996.23	1,981,012.29
财务费用		-489.25	396.80
其中：利息费用			
利息收入		1,062.32	1,144.58
加：其他收益		159,432.52	41,660.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
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）		-13,238.84	13,103.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,767,981.20	-5,077,518.37
加：营业外收入		26,001.57	5,837.52

减：营业外支出		1,644.23	11,477.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,743,623.86	-5,083,158.75
减：所得税费用		-1,985.83	1,965.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,741,638.03	-5,085,124.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,741,638.03	-5,085,124.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		3,719,004.11	3,053,590.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		158,228.67	37,699.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、33、	88,254.66	7,219.66
经营活动现金流入小计		3,965,487.44	3,098,509.22
购买商品、接受劳务支付的现金		56,000.00	417,266.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,553,047.16	5,801,182.17
支付的各项税费		316,386.23	89,548.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、33、	1,292,857.95	2,002,648.25
经营活动现金流出小计		6,218,291.34	8,310,645.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,252,803.90	-5,212,136.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,498.00	27,633.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,498.00	27,633.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,498.00	-27,633.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	5,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	5,100,000.00
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			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,750,000.00	5,100,000.00
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		-510,301.90	-139,769.53
加：期初现金及现金等价物余额		753,877.26	893,646.79
六、期末现金及现金等价物余额		243,575.36	753,877.26

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		3,029,040.51	2,355,437.07
收到的税费返还		157,688.27	37,699.11
收到其他与经营活动有关的现金		807,336.47	6,982.1
经营活动现金流入小计		3,994,065.25	2,400,118.28
购买商品、接受劳务支付的现金		56,000.00	321,262.65
支付给职工以及为职工支付的现金		3,815,023.76	5,055,497.99
支付的各项税费		293,949.47	81,684.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,939,732.85	2,368,471.69
经营活动现金流出小计		6,104,706.08	7,826,916.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,110,640.83	-5,426,798.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,498.00	27,633.2
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		7,498.00	27,633.2
投资活动产生的现金流量净额		-7,498.00	-27,633.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	5,100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	5,100,000.00
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		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,750,000.00	5,100,000.00
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		-368,138.83	-354,431.73
加：期初现金及现金等价物余额		483,465.7	837,897.43
六、期末现金及现金等价物余额		115,326.87	483,465.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-19,751,781.38	-5,222.21	-4,275,778.63
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、本年期初余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-19,751,781.38	-5,222.21	-4,275,778.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,824,141.08	-1,545.50	-2,825,686.58
（一）综合收益总额											-2,824,141.08	-1,545.50	-2,825,686.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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、本年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96							-22,575,922.46	-6,767.71	-7,101,465.21

项目	2019年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润					

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-14,670,297.86	-3,676.55	807,250.55
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、本年期初余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-14,670,297.86	-3,676.55	807,250.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,081,483.52	-1,545.66	-5,083,029.18
（一）综合收益总额											-5,081,483.52	-1,545.66	-5,083,029.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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、本年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96							-19,751,781.38	-5,222.21	-4,275,778.63

法定代表人：胡继业

主管会计工作负责人：李慧珍

会计机构负责人：张慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-17,456,683.86	-1,975,458.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-17,456,683.86	-1,975,458.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,741,638.03	-2,741,638.03
（一）综合收益总额											-2,741,638.03	-2,741,638.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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、本年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-20,198,321.89	-4,717,096.93

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-12,371,559.58	3,109,665.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-12,371,559.58	3,109,665.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,085,124.28	-5,085,124.28

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	10,000,000.00				5,481,224.96						-17,456,683.86	-1,975,458.90

三、 财务报表附注

北京创智信科科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一)公司概况

公司名称：北京创智信科科技股份有限公司

证券代码：834581

注册号/统一社会信用代码：911101087567296513

注册地址：北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 D311 室

法定代表人：胡继业

注册资本：1,000.00 万人民币

实收资本：1,000.00 万人民币

公司类型：股份有限公司

营业期限：2003 年 11 月 24 日---2023 年 11 月 23 日

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备。（依法须经批准的项目，经项目部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

(二) 本公司实际控制人

胡继业直接持有本公司 7,905,000.00 股股份,持股比例为 79.05%，并担任公司董事长,胡继业为公司的控股股东和实际控制人。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表于 2021 年 04 月 20 日经批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并范围与上年度相比没有发生变动。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2020年发生净亏损2,825,686.58元，且2020年度经营活动产生的现金流量净额-2,252,803.90元，截至2020年12月31日，创智信科公司累计亏损22,575,922.46元，净资产-7,101,465.21元，上述可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司采取了以下整改措施：

(1)应国家能源调控及碳达峰、碳中和号召，公司研发出梯次锂电池、需求侧响应相关平台等新产品并实现销售，扩增业务线，提高了销售额。截止报告披露日已签订合同800多万保证2021年的收入。

(2)公司完善内部管理机构，优化资源配置，激励人才，提高人员绩效，为企业经营带来更大的收益。

(3)公司运用各种渠道融资，确保公司正常运营。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，公司自本报告期末起12个月持续经营能力不存在问题，因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制年度财务报表。本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征技术服务款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 信用风险相同的往来款组合
- 其他应收款组合 2 关联方款项、押金、保证金及内部职工代垫款
- 其他应收款组合 3 应收外部临时短期借款
- 长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的

合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）

划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	4年	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实

现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体原则：

销售商品：于货物发出并取得对方的签收文件时确认收入；

②提供劳务：在劳务提供后并且双方能够签认劳务工作量及劳务完工进度时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
资产		
合同资产		
存货		
应收账款		
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债		90,408.80
预收款项	90,408.80	
应交税费		

一年到期的非流动负债		
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

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：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	211,137.50	
存货		
应收账款		211,137.50
一年内到期的非流动资产		
长期应收款		
其他非流动资产		
负债		
合同负债	355,854.28	
预收款项		355,854.28
应交税费		
一年内到期的非流动负债		
其他非流动负债		
股东权益		
盈余公积		
未分配利润		
少数股东权益		

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业收入		
利润总额		
所得税费用		
净利润		
综合收益总额		
基本每股收益		

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

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	13/6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15/25

2、 优惠税负及批文

北京创智信科科技股份有限公司 2019 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批复认定为高新技术企业,证书编号为 GR201911004670,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《税收减免管理办法(试行)》(国税发【2005】129 号)有关规定,公司自 2020 年度起三年内享受 15%的所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	330.96	38,566.96
银行存款	243,244.40	715,310.30
其他货币资金		
合 计	243,575.36	753,877.26
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末货币资金不存在受限情况。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	95,000.20	47,500.01	47,500.19	422,676.21	63,883.81	358,792.40
合 计	95,000.20	47,500.01	47,500.19	422,676.21	63,883.81	358,792.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年12月31日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	50,000.20	5.00	2,500.01
1—2年		10.00	
2—3年		20.00	
3—4年		30.00	
4—5年		50.00	

5年以上	45,000.00	100.00	45,000.00
合计	95,000.20		47,500.01

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	63,883.81	2,126.34	18,510.14		47,500.01

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况：

本报告期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额 95,000.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 47,500.01 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司唐山市分公司	50,000.20	1年以内	52.63	2,500.01
中国移动通信集团天津有限公司	45,000.00	5年以上	47.37	45,000.00
合计	95,000.20		100.00	47,500.01

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	118,874.45	26.23	575,813.83	100.00
1-2年	334,387.80	73.77		
合计	453,262.25	100.00	575,813.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
保定市天河电子技术有限公司	非关联方	318,068.80	70.17	1-2年	未到结算期
河南神州云联信息技术有限公司	非关联方	56,000.00	12.35	1年以内	未到结算期

公司					
杨文凯-金隅嘉华 D311 房租	非关联方	39,348.00	8.68	1 年以内	待摊房租
哈尔滨龙易电气有限公司	非关联方	16,019.00	3.53	1-2 年	未到结算期
公诚管理咨询有限公司	非关联方	10,001.00	2.21	1 年以内	未到结算期
合 计		439,436.80	96.94		

4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	478,041.30	415,587.01
合 计	478,041.30	415,587.01

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	478,041.30		478,041.30	415,587.01		415,587.01
合 计	478,041.30		478,041.30	415,587.01		415,587.01

(2) 坏账准备

① 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1:				
组合2:	478,041.30			预期信用损失
组合3:				
合 计	478,041.30			

② B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

③ C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金和代扣公积金	21,737.30	58,342.01
各类押金和保证金	456,304.00	357,245.00
合 计	478,041.30	415,587.01

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2020.12.31 余额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨龙易电气有限公司	非关联方	投标保证金	278,421.00	1-2年	58.24	

司					
新华招标有限公司	非关联方	投标保证金	102,760.00	1年以内	21.50
中国铁塔股份有限公司赣州市分公司	非关联方	投标保证金	15,191.00	1-2年	3.18
中国铁塔股份有限公司鹰潭市分公司	非关联方	投标保证金	15,000.00	1-2年	3.14
公诚管理咨询有限公司	非关联方	投标保证金	800.00	1年以内	0.17
合计			412,172.00		86.22

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	661,962.30		661,962.30
合计	661,962.30		661,962.30

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	889,504.19		889,504.19
合计	889,504.19		889,504.19

6、合同资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产	222,250.00	
减：合同资产减值准备	11,112.50	
小计	211,137.50	
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		

	2020年12月31日	2019年12月31日
小计		
合计	211,137.50	

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2020年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合1	222,250.00	5.00	11,112.50	预期信用损失
组合2				
合计	222,250.00	5.00	11,112.50	

7、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	27,514.36	
合计	27,514.36	

8、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	121,369.53	160,776.12
固定资产清理		
合计	121,369.53	160,776.12

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,720,811.95	238,027.94	50,546.00	2,009,385.89
2、本年增加金额		6,635.40		6,635.40
(1) 购置		6,635.40		6,635.40

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			930.00	930.00
(1) 处置或报废			930.00	930.00
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,720,811.95	244,663.34	49,616.00	2,015,091.29
二、累计折旧				
1、年初余额	1,634,771.35	174,496.13	39,342.29	1,848,609.77
2、本年增加金额		37,623.83	8,342.21	45,966.04
(1) 计提		37,623.83	8,342.21	45,966.04
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额			854.05	854.05
(1) 处置或报废			854.05	854.05
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,634,771.35	212,119.96	46,830.45	1,893,721.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年初账面价值	86,040.60	63,531.81	11,203.71	160,776.12
2、年末账面价值	86,040.60	32,543.38	2,785.55	121,369.53

说明：截止 2020 年 12 月 31 日本公司不存在未办理产权的固定资产。

9、商誉

项目	2020.12.31	2019.12.31
商誉原值	8,457.27	8,457.27
商誉减值准备	8,457.27	8,457.27
商誉净值		

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的		处置		
北京优诺达科技有限公司	8,457.27					8,457.27
合计	8,457.27					8,457.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京优诺达科技有限公司	8,457.27			8,457.27
合计	8,457.27			8,457.27

10、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	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	8,791.88	58,612.51	11,433.59	63,883.81
合计	8,791.88	58,612.51	11,433.59	63,883.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	18,017,267.71	27,161,788.22
其中：可抵扣亏损	18,017,267.71	27,161,788.22
合计	18,017,267.71	27,161,788.22

(1) 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	2020.12.31	2019.12.31
2020年	2,911,595.73	12,334,037.45
2021年	466,685.23	2,911,595.73
2022年	4,957,960.59	466,685.23
2023年	6,493,509.22	4,955,960.59
2024年	3,187,516.94	6,493,509.22
合计	18,017,267.71	27,161,788.22

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	170,014.00	154,264.00
合计	170,014.00	154,264.00

(2) 应付账款账龄情况

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	50,000.00	10,400.00
1-2年	10,400.00	130,250.00
2-3年	96,000.00	6,000.00
3年以上	13,614.00	7,614.00
合计	170,014.00	154,264.00

(2) 应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
长沙智尚电气有限公司	非关联方	106,400.00	1-2年 10,400.00元,	材料款

			2-3年	96,000.00	
中银国际证券	非关联方	50,000.00	1年以内		劳务款
北京锐达宏天科技有限公司	非关联方	7,614.00	3年以上		劳务款
东胜区胜隆劳务服务中心	非关联方	6,000.00	3年以上		劳务款
合计		170,014.00			

12、预收账款

(1) 预收款项列示

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内		90,408.80
合计		90,408.80

13、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	355,854.28	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	355,854.28	

(1) 分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收服务费	355,854.28	
合计	355,854.28	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	413,404.67	4,322,505.10	4,461,371.46	274,538.31
二、离职后福利-设定提存计划	43,064.94	44,317.44	87,382.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	456,469.61	4,364,846.36	4,546,777.66	274,538.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,497.50	3,760,387.16	3,891,528.81	253,355.85
2、职工福利费		11,067.24	11,067.24	
3、社会保险费	28,907.17	239,250.70	246,975.41	21,182.46
其中：医疗保险费	25,822.20	221,020.30	227,276.30	19,566.20
工伤保险费	1,026.77	985.97	2,012.74	
生育保险费	2,058.20	17,244.43	17,686.37	1,616.26
4、住房公积金		311,800.00	311,800.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	413,404.67	4,322,505.10	4,461,371.46	274,538.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,037.80	42,187.80	83,225.60	
2、失业保险费	2,027.14	2,129.64	4,156.78	
3、企业年金缴费				
合计	43,064.94	44,317.44	87,382.38	

15、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	39,622.66	23,972.06
城市维护建设税	1,981.13	776.64
教育费附加	1,188.68	332.85
地方教育费附加	792.45	221.90
个人所得税	9,872.97	14,449.17
印花税	255.40	168.00
合计	53,713.29	39,920.62

16、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,500,500.00	6,700,500.00
合计	8,500,500.00	6,700,500.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
借款	8,450,500.00	6,700,000.00
服务费	50,000.00	500.00
合计	8,500,500.00	6,700,500.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
借款	6,650,000.00	未到期
合计	6,650,000.00	未到期

17、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

18、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	5,481,224.96			5,481,224.96
合计	5,481,224.96			5,481,224.96

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,751,781.38	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-19,751,781.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,824,141.08	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润、资本公积转增资本		
期末未分配利润	-22,575,922.46	

20、少数股东权益

项 目	2020.12.31	2019.12.31
少数股东权益	-6,767.71	-5,222.21
合 计	-6,767.71	-5,222.21

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,891,788.31	1,206,577.66	2,594,595.29	578,376.29
合 计	2,891,788.31	1,206,577.66	2,594,595.29	578,376.29

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	1,446,231.97	576,293.57	2,217,604.13	500,128.51

自制软件产品	1,445,556.34	630,284.09	376,991.16	78,247.78
合 计	2,891,788.31	1,206,577.66	2,594,595.29	578,376.29

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	技术开发	技术服务	其它	合计
在某一时段内确认收入			1,009,693.29		1,009,693.29
在某一时点确认收入	1,445,556.34	436,538.68			1,882,095.02
合 计	1,445,556.34	436,538.68	1,009,693.29		2,891,788.31

(3) 2020 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	1,445,556.34	49.99
中国铁塔股份有限公司新疆分公司	629,009.43	21.75
中国铁塔股份有限公司唐山市分公司	235,850.00	8.16
中国铁塔股份有限公司天津分公司	140,283.02	4.85
中国铁塔股份有限公司赣州市分公司	63,381.64	2.19
合 计	2,514,080.43	86.94

22、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
应交城市维护建设税	20,015.97	5,384.04
应交教育费附加	9,088.00	2,233.26
应交地方教育费附加	6,058.65	1,490.29
应交印花税	1,017.10	1,388.90
应交车船使用税	2,350.00	2,350.00
合 计	38,529.72	12,846.49

23、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

项目	2020 年度	2019 年度
工资	1,077,262.24	1,090,602.02
社会保险	79,907.35	239,509.03
住房公积金	82,844.89	83,404.63
福利费	2,970.36	493.30
差旅费	49,087.45	143,745.21
办公费	14,637.00	1,612.89
业务招待费	75,733.90	19,005.32
车辆费	1,690.04	28,257.70
服务费	21,815.27	109,377.12
快递费等	2,158.00	3,618.00
合 计	1,408,106.50	1,719,625.22

24、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	1,182,103.41	1,417,378.07
社会保险	86,392.46	262,439.83
住房公积金	100,454.96	107,591.65
福利费	7,630.88	46,286.52
残疾人保证金		60,657.25
中介费用	255,616.53	478,883.13
差旅费	841.00	3,907.27
车辆费	48,090.14	48,962.95
办公费	64,428.15	51,812.97
折旧及摊销	41,347.96	172,454.53
业务招待费	16,774.50	12,733.24
房租水电费	572,124.21	672,227.63

项目	2020 年度	2019 年度
通讯费等	17,946.85	20,731.42
合 计	2,393,751.05	3,356,066.46

25、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	658,222.32	1,571,557.26
社会保险	56,529.20	330,235.78
住房公积金	62,599.53	115,746.75
福利费	140.00	290.90
材料费和测试检验费	68,796.11	42,456.84
知识产权费	1,550.00	6,975.00
折旧	9,033.08	14,778.76
差旅费	1,339.53	468.36
快递费等	19.00	1,011.00
合 计	858,228.77	2,083,520.65

26、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	1,284.04	1,382.14
利息净支出	-1,284.04	-1,382.14
手续费支出	941.47	2,109.78
合 计	-342.57	727.64

27、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助--软件增值税即征即退款	144,555.59	37,699.11
增值税进项税加计扣除	1,884.25	4,067.29

项目	2020 年度	2019 年度
个税手续费返还	13,642.49	
附加税减免	306.98	
合 计	160,389.31	41,766.40

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
政府补助--软件增值税即征即退款	144,555.59	37,699.11
合 计	144,555.59	37,699.11

28、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	5,271.30	59,412.22
其他应收款信用减值损失		
合 计	5,271.30	59,412.22

29、资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款减值损失		
商誉减值损失		-8,547.27
合 计		-8,547.27

30、营业外收入

项目	2020 年度		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
社保中心稳岗补助	25,758.26	25,758.26	5,837.52	25,758.26
其他	243.31	243.31		243.31
合 计	26,001.57	26,001.57	5,837.52	26,001.57

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
社保中心稳岗补助	25,758.26	5,837.52
合 计	25,758.26	5,837.52

31、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	75.95	1,477.90	75.95
其他	1,568.28	10,000.00	1,568.28
合 计	1,644.23	11,477.90	1,644.23

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,641.71	13,542.69
合 计	2,641.71	13,542.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	2,823,044.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-423,456.73
子公司适用不同税率的影响	1,491.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,944.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	478,077.87
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	2020 年度
研发费用加计扣除对所得税的影响	-88,415.40
所得税费用	2,641.71

33、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	2020 年度	2019 年度
利息收入	1,284.04	1,382.14
营业外收入	25,980.62	5,837.52
往来款等	60,990.00	
合计	88,254.66	7,219.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
银行手续费	941.47	2,109.78
往来款	72,944.29	239,465.01
支付经营费用报销款	1,217,403.91	1,751,073.46
营业外支出	1,568.28	10,000.00
合计	1,292,857.95	2,002,648.25

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,825,686.58	-5,083,029.18
加：信用减值损失	-5,271.30	-59,412.22
资产减值损失		8,457.27

补充资料	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧	45,966.04	128,511.61
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失	75.95	1,477.90
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	2,641.71	13,542.69
递延所得税负债增加		
存货的减少	227,541.89	37,804.23
经营性应收项目的减少	138,008.94	-391,397.72
经营性应付项目的增加	163,919.45	131,909.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,252,803.90	-5,212,136.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	243,575.36	753,877.26
减：现金的年初余额	753,877.26	893,646.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-510,301.90	-139,769.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	243,575.36	753,877.26
其中：库存现金	330.96	38,566.96

项 目	2020年度	2019年度
可随时用于支付的银行存款	243,244.40	715,310.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	243,575.36	753,877.26
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		

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	144,555.59				144,555.59		是
社保中心稳岗补助	25,758.26					25,758.26	是
合 计	170,313.85				144,555.59	25,758.26	是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	144,555.59		
社保中心稳岗补助	与收益相关		25,758.26	
合 计		144,555.59	25,758.26	

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要是信用风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于北京银行、浦发银行和民生银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2、非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

3、其他原因的合并范围变动

无变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京优诺达科技有限公司	北京市	北京市昌平区	技术开发、技术服务及电子通讯产品销售	100.00		股权购买
湖南优诺达科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	智能电网技术开发；配电网的技术咨询		70.00	设立

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

无

本公司的实际控制人为胡继业。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

(1) 存在控制的关联方

关联方名称	关联关系
胡继业	公司股东、实际控制人、董事长、总经理，持有公司 79.05%的股份

(3) 公司的其他股东

其他关联方名称	与本公司关系	备注
李慧珍	公司股东、公司董事 财务总监	2014年3月21日后成为公司股东 2017年10月19日后成为公司董事 2017年10月12日后成为公司财务总监持有公司5.95%的股份
山东圣阳电源股份有限公司	公司股东	2015年3月27日后成为公司股东 持有公司15.00%的股份
朱纪凌	公司董事	2015年8月25日后成为公司董事
王飞	公司董事	2015年8月25日后成为公司董事
谢建华	公司董事	2015年8月25日后成为公司董事
韩亦舜	公司监事	2018年11月20日后成为公司董事
孙立媛	公司监事	2018年5月23日后成为公司监事
胡继民	公司监事	2018年12月12日后成为公司监事
刘焱	公司监事	2017年10月19日后成为公司监事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

无

(2) 出售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 本公司受托管理/承包情况表

无

② 本公司委托管理/出包情况表

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

6、关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	95,000.20	47,500.01	47,500.19	52,473.33	45,373.67	7,099.66
合计	95,000.20	47,500.01	47,500.19	52,473.33	45,373.67	7,099.66

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	50,000.20	5.00	2,500.01
1—2 年		10.00	
2—3 年		20.00	
3—4 年		30.00	
4—5 年		50.00	
5 年以上	45,000.00	100.00	45,000.00
合计	95,000.20		47,500.01

③ 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	

应收账款坏账准备	45,373.67	2,126.34		47,500.01
----------	-----------	----------	--	-----------

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司唐山市分公司	50,000.20	1 年以内	52.63	2,500.01
中国移动通信集团天津有限公司	45,000.00	5 年以上	47.37	45,000.00
合计	95,000.20		100.00	47,500.01

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,399,021.09	1,901,076.80
合计	1,399,021.09	1,901,076.80

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,399,021.09		1,399,021.09	1,901,076.80		1,901,076.80
合计	1,399,021.09		1,399,021.09	1,901,076.80		1,901,076.80

(2) 坏账准备

① 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1:				
组合 2:	1,399,021.09			预期信用损失
组合 3:				
合计	1,399,021.09			

② 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

③ 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金、社保公积金	20,267.30	46,382.01
各类押金和保证金	426,113.00	327,054.00
子公司往来款	952,640.79	1,527,640.79
合计	1,399,021.09	1,901,076.80

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2020.12.31 余额	年限	占其他应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
北京优诺达科技有限公司	关联方	单位往来款	952,640.79	1年以内 700,000.00 元, 1-2年 252,640.79元	68.09	
哈尔滨龙易电气有限公司	非关联方	投标保证金	278,421.00	1-2年以内	19.90	
新华招标有限公司	非关联方	投标保证金	102,760.00	1年以内	7.35	
租房押金-杨文凯	非关联方	押金	38,333.00	2-3年	2.74	
巾帼溢彩(北京)科技贸易有限公司	非关联方	押金	5,000.00	1-2年以内	0.36	
合计			1,377,154.79		98.44	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
北京优诺达科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	1,300,000.00			1,300,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,748,394.81	1,572,113.05	1,622,592.55	316,391.88
合 计	2,748,394.81	1,572,113.05	1,622,592.55	316,391.88

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	1,302,838.47	941,828.96	1,245,601.39	238,144.10
自制软件产品销售 收入	1,445,556.34	630,284.09	376,991.16	78,247.78
合 计	2,748,394.81	1,572,113.05	1,622,592.55	316,391.88

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	技术开发	技术服务	其它	合计
在某一时段内 确认收入			866,299.79		866,299.79
在某一时点确 认收入	1,445,556.34	436,538.68			1,882,095.02
合 计	1,445,556.34	436,538.68	866,299.79		2,748,394.81

(3) 2020 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	1,445,556.34	52.60
中国铁塔股份有限公司新疆分公司	629,009.43	22.89
中国铁塔股份有限公司唐山市分公司	235,850.00	8.58
中国铁塔股份有限公司天津分公司	140,283.02	5.10
北京聚能鼎力科技股份有限公司	45,204.40	1.64
合 计	2,495,903.19	90.81

十四补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-75.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,758.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,324.97	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,642.49	
非经常性损益总额	37,999.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,750.96	
非经常性损益净额	32,248.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	382.35	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,866.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		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	-49.70%	-0.282	-0.282
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.26%	-0.286	-0.286

北京创智信科科技股份有限公司

2021年04月20日

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室