

Trunkey创旗®

创旗天下

NEEQ : 870050

上海创旗天下科技股份有限公司

Shanghai Trunkey Technology Co.,Ltd.

年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年, 全资子公司创旗技术有限公司获得了计算机信息系统安全专用产品销售许可证、CMMI3 级评估证书、安全集成 2 级、应急处理 3 级、环境管理体系认证证书、信息技术服务管理体系认证证书、中国职业健康安全管理体系认证, 并加入中国通信企业协会, 成为会员。

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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人张华、主管会计工作负责人黄云及会计机构负责人（会计主管人员）黄云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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
1、税收政策变化风险	公司 2015 年起被主管部门认定为高新技术企业，现持有《高新技术企业证书》，编号：GR201531000632，有效期为 2015 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 29 日。2018 年 10 月 30 日公司高新技术企业资质到期，公司重新申请高新资质，新证书有效期为 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日。依据《中华人民共和国企业所得税法》（2008 年）规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。但是在三年期限届满前的三个月内，企业需提出复审申请，虽然公司非常注重研发人才引进与保留，大力进行研发投入，高新认证复审不通过的风险较小，但是客观上确实存在这种风险，如若复审不合格，则将无法再享受 15% 低税率优惠，税率将恢复至 25%，由此导致公司所得税费用上升，净利润下降，将对公司业绩产生不利影响。此外，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）、《关于〈鼓励软件企业和集成电路产业发展税收政策问题〉的有关通知》（财税字[2000]25 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据上海市宝山区国家税务

	局第一税务所 3101131510007464、3101131510007529、3101131508023120 号《税务事项通知书》，自 2015 年 8 月 31 日起享受上述政策。若国家相关政策发生变化，或是公司相关资质过期，致使公司不能继续享受上述优惠政策将会对公司的经营业绩产生影响。
2、新技术和产品的研发风险	公司目前拥有的核心技术主要应用于互联网监管产品以及基于信息安全的桌面云整体解决方案。受到互联网技术飞速发展的影响，信息安全行业技术发展迅速，具有技术升级快、产品更新换代频繁等特点。为保持技术领先优势，公司需要不断投入新产品研发、新技术创新，以便应对下游用户不断增长和多样化的信息安全防护需求。由于对未来市场发展趋势的预测存在一定不确定性，以及新技术产业化研发、技术成果转化等存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来影响。
3、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张华直接持有公司 48.9375%股份，通过上海优长间接持有公司 13.5%股份，通过上海元天间接持有公司 9.9999%股份，通过上海品瑜间接持有公司 9.7209%股份，合计持有公司 82.1583%股份，同时张华在公司担任董事、董事长、总经理，对公司在重大决策、人事安排、财务管理、日常生产经营管理等各方面均可施予重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和较为健全的规章制度，从制度安排上避免实际控制人控制不当的现象发生，但公司实际控制人仍可利用其控股地位，对公司的人事、经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面产生重大影响。因此，公司存在大股东利用其控制地位侵害中小股东利益的风险。
4、公司治理风险	股份公司于 2016 年 7 月 18 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，相关人员需进一步加强相关规章制度的学习，以确保公司治理机制切实有效发挥作用。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高的要求。
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		释义
公司、本公司、创旗天下、创旗	指	上海创旗天下科技股份有限公司
股东大会	指	上海创旗天下科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海创旗天下科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海创旗天下科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《上海创旗天下科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
创旗技术	指	创旗技术有限公司
华夏云卫	指	华夏云卫（北京）技术有限公司
创旗网安	指	创旗网络信息安全有限公司
上海百秀	指	上海百秀企业管理有限公司
上海品瑜	指	上海品瑜企业管理咨询中心（有限合伙）
上海元天	指	上海元天管理咨询合伙企业（有限合伙）
云计算	指	互联网数据中心业务也包括互联网资源协作服务业务。互联网资源协作服务业务是指利用架设在数据中心之上的设备和资源，通过互联网或其他网络以随时获取、按需使用、随时扩展、协作共享等方式，为用户提供的数据存储、互联网应用开发环境、互联网应用部署和运行管理等服务。
大数据	指	大数据（big data），指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
移动互联网	指	移动互联网，就是将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。是指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。5G 时代的开启以及移动终端设备的凸显必将为移动互联网的发展注入巨大的能量，移动互联网产业必将带来前所

		未有的飞跃。
物联网	指	物联网是新一代信息技术的重要组成部分，也是“信息化”时代的重要发展阶段。其英文名称是：“Internet of things (IoT)”。顾名思义，物联网就是物物相连的互联网。
IDC	指	互联网数据中心（IDC）业务是指利用相应的机房设施，以外包出租的方式为用户的服务器等互联网或其他网络相关设备提供放置、代理维护、系统配置及管理服务，以及提供数据库系统或服务器等设备的出租及其存储空间的出租、通信线路和出口带宽的代理租用和其他应用服务。
ISP	指	ISP(Internet Service Provider)，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务、和增值业务的电信运营商。
CDN	指	内容分发网络（CDN）业务是指利用分布在不同区域的节点服务器群组成流量分配管理网络平台，为用户提供内容的分散存储和高速缓存，并根据网络动态流量和负载状况，将内容分发到快速、稳定的缓存服务器上，提高用户内容的访问响应速度和服务的可用性服务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海创旗天下科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Trunkey Technology Co.,Ltd. Trunkey
证券简称	创旗天下
证券代码	870050
法定代表人	张华

二、 联系方式

董事会秘书	程小娟
联系地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号 A 栋 1306、1307 室
电话	021-51695858
传真	021-56185252
电子邮箱	corp@trunkey.com
公司网址	http://www.trunkey.com
办公地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号 A 栋 13 层 1306、1307、1308 室
邮政编码	200441
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	2010 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 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）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	网络信息安全产品研发、生产及销售
主要产品与服务项目	基于信息安全需求的互联网监管产品和桌面云解决方案的研发、生产及销售。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	11,111,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张华），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	91310113561940174N	否
注册地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号 A 栋 13 层 1306、1307 室	否
注册资本	11,111,100	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券	
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	粤开证券	
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	汪小刚	杨王森
	1 年	2 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	20,766,650.36	20,254,964.98	2.53%
毛利率%	67.08%	73.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-140,032.97	514,780.96	-127.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-782,834.54	382,874.67	-304.46%
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)	-1.69%	6.22%	-
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)	-9.48%	4.62%	-
基本每股收益	-0.0126	0.0463	-126.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,683,296.33	14,612,471.51	27.86%
负债总计	10,491,359.51	6,280,501.72	67.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,191,936.82	8,331,969.79	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.75	-1.33%
资产负债率%(母公司)	32.41%	21.71%	-
资产负债率%(合并)	56.15%	42.98%	-
流动比率	1.65	2.07	-
利息保障倍数	1.02	4.13	-

(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	-2,409,354.85	1,968,311.33	-222.41%
应收账款周转率	3.79	6.36	-
存货周转率	3.93	2.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.86%	48.97%	-
营业收入增长率%	2.53%	106.37%	-
净利润增长率%	-127.2%	106.89%	-

(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	11,111,100	11,111,100	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	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
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	647,650.00
委托他人投资或管理资产的损益	47,394.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,192.62
非经常性损益合计	756,237.14
所得税影响数	113,435.57
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	642,801.57

(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
预收款项	51,800.00			
合同负债		45,840.71		
其他流动负债		5,959.29		

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

（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，不比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年年初报表项目影响如下：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日
预收款项	51,800.00	
合同负债		45,840.71
其他流动负债		5,959.29

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日
预收款项	35,800.00	
合同负债		31,681.42
其他流动负债		4,118.58

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：
对资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
合同负债	105,929.20	
预收款项		119,700.00
其他流动负债	13,770.80	

对利润表的影响：无

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本期无会计估计变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2019 年合并范围内的子公司有 2 户，2020 年 7 月 10 日，公司的一家全资子公司创旗技术有限公司投资成立一家全资孙公司创旗网络信息安全有限公司。2020 年合并公司变为 3 家，其中子公司 2 家，孙公司 1 家。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自设立以来一直专注于信息安全领域，主营业务为基于信息安全需求的互联网监管产品和桌面云解决方案的研发、生产及销售。公司的整体商业模式侧重研发与销售，其中关键核心技术采取自主研发的方式，难度较小而测试较复杂非关键技术一般采取委托研发的方式。

一、生产模式

公司产品中 Trunkey 创旗®备案管理系统、Trunkey 创旗®接入资源管理平台、Trunkey 创旗®信息安全管理系统主要是软件销售，不涉及生产。公司的桌面云解决方案采用自主研发与外协代工生产相结合的方式。公司核心产品的生产环节主要分为两个部分，一部分是技术含量较高的软件开发环节，另一部分是技术含量较低的成品加工装配环节。报告期内，公司为了节约生产成本，把主要人力、物力、财力投入到新产品、新技术的研发上，将生产环节中的硬件生产、零配件组装等非核心环节委托外协供应商进行代工生产。公司为保证产品和服务的整体质量，对外协供应商进行严格的筛选、管理和把控，对其生产的产品质量也进行严格的审核。公司拥有自己的研发项目管理制度，适用于硬件项目和软件项目。研发新产品实行立项管理，产品经理根据市场信息和行业需求完成项目的总体设计方案，通过评审后正式立项，并通过可行性分析确定近期内公司需要投入的人力、物力和财力。由研发经理带领研发部门进行软件研发，研发完成后由外协公司进行硬件部分的样品生产，产品通过测试后即可通知外协供应商按照公司的整体设计方案、规格尺寸以及质量标准进行生产，并给予技术支持。

二、研发模式

公司产品研发一直实行分级管理、责任到位、目标明确的管理方式，以市场为导向的产品研发模式。围绕客户安全需求，通过产品和服务的高技术附加值获取利润。经过多年的努力，公司已形成多项核心技术，获得多项计算机软件著作权和软件产品登记证书。在产品和技术研发方面，公司采用关键核心产品和关键核心技术自主开发、非关键产品和非关键的配套技术通过委托开发或合作开发相结合的方式。自主产品的研发过程分为计划阶段、需求和设计阶段、编码阶段、测试阶段、验证发布阶段五个阶段，强调前期的立项论证和需求开发及总体架构设计，确保设计的产品符合市场实际需求、具有广阔应用前景，并且最大限度的共用平台；强调后期产品测试和生产定型（稳定性、可靠性、可生产性、可调试性、可安装性、可维护性）；产品设计开发严格按照总体架构设计，以模块化、标准化方式快速完成。通过采取这种前端和后端大、中间小的“哑铃式”研发管理模式，确保研发输出符合市场需求的高质量产品。

三、销售模式

针对公司不同产品、用户的特点，公司在销售模式上分别采取直销和渠道销售的策略。为配合销售模式的落实，公司以上海作为营销管理中心，设立了济南、北京两个子公司，逐步打造拥有覆盖华北、华南、华东等数据中心、云计算企业集中区域的跨地区性销售体系；保证数据中心、云计算企业集中地区有子公司或分公司，建立了市场、销售和服务三位一体的自主销售及客户服务体系；同时，与行业和区域的合作伙伴一起，建立了覆盖全国主要行业、区域和产品的立体化营销服务网络，保证了及时了解和把握客户的需求，开发有针对性的产品和解决方案，更好、更快地服务于客户。

四、盈利模式

公司专注于备案系统、接入资源管理平台、信息安全管理系统等互联网监管产品的整体解决方案，拥有多项自主知识产权的软件产品，为数据中心、云计算企业、宽带接入企业、CDN 企业和对信息安全有特殊要求的企业提供互联网监管产品解决方案和服务，凭借性能优良、技术进步的软件产品，以及高质量和高水准的服务支持，获取收入，实现利润。

报告期初至公告前，商业模式没有变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	7,891,077.86	42.24%	6,590,995.21	45.11%	19.73%
应收票据			0	0%	
应收账款	6,596,119.32	35.30%	4,351,456.21	29.78%	51.58%
存货	1,933,323.55	35.30%	1,543,674.17	10.56%	25.24%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	
固定资产	123,697.80	0.66%	254,994.22	1.75%	-51.49%
在建工程					
无形资产	975,000.00	5.22%	1,170,000.00	8.01%	-16.67%
商誉					
短期借款	8,010,751.39	42.88	4,010,912.50	27.45%	99.72%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收帐款较上期增加 2,244,663.11 元，同比增长 51.58%，主要变动原因：报告期内公司成交多个大客户，由于大客户结算周期较长所致。
- 2、固定资产较上期减少 131,296.42 元，同比下降 51.49%，主要变动原因：报告期内公司无固定资产增加，但累计折旧持续，导致固定资产下降。
- 3、短期借款较上期增加 3,999,838.89 元，同比增长 99.72%，主要变动原因：报告期内为满足公司短期资金需求，向农商行、建行、邮储银行贷款 8,000,000.00 元，同时归还农商行、农行 4,000,000.00 元所致。

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	20,766,650.36	-	20,254,964.98	-	2.53%
营业成本	6,836,185.14	32.92%	5,349,191.45	26.41%	27.8%
毛利率	67.08%	-	73.59%	-	-
销售费用	3,917,669.29	18.87%	4,406,997.23	21.76%	-11.10%
管理费用	5,165,185.64	24.87%	5,288,229.65	26.11%	-2.33%
研发费用	5,503,722.68	26.50%	4,505,562.96	22.24%	22.15%
财务费用	242,677.58	1.17%	186,587.95	0.92%	30.06%
信用减值损失	-244,260.00	-1.18%	-489,615.49	-2.42%	-50.11%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	1,301,132.60	6.27%	553,248.19	2.73%	135.18%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	4,568.92	0.02%	415,905.22	2.05%	-99.43%
营业外收入	900.67	0%	158,933.84	0.78%	-100.00%
营业外支出	0	0%	3,749.97	0.02%	-100.00%
净利润	-140,032.97	-0.67%	514,780.96	2.54%	-127.20%

项目重大变动原因：

公司本期无金额占营业收入 10%以上，且与上年同期相比变动达 30%以上的项目。

(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	20,766,650.36	20,254,964.98	2.53%

其他业务收入	0	0	
主营业务成本	6,836,185.14	5,349,191.45	27.80%
其他业务成本	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%
软件销售收入	8,664,775.85	1,107,372.45	87.22%	-12.81%	-19.35%	1.21%
技术服务费收入	10,597,102.98	4,642,020.10	56.20%	36.47%	123.44%	-23.28%
硬件收入	1,504,771.53	1,086,792.59	27.78%	-41.02%	-42.76%	8.56%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入来源仍为软件销售收入、技术服务费收入、硬件收入三类。软件销售收入同比下降 12.81%，技术服务费收入同比增长 36.47%，硬件收入同比下降 41.02%，主要变动原因：报告期内销售额较上期平稳，部分产品由销售模式变为提供技术服务模式，同时公司为客户提供解决方案的模式提供产品开发服务，导致技术服务费大幅增长所致。

(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	杭州网鼎科技有限公司	5,250,000.00	25.28%	否
2	上海快网网络信息技术有限公司	2,961,000.00	14.26%	否
3	兆远信息咨询有限公司	1,687,400.00	8.13%	否
4	武汉众维亿方大数据科技有限公司	1,643,000.00	7.91%	否
5	腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,548,787.50	7.46%	否
合计		13,090,187.50	63.04%	-

(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	上海首权信息技术中心	1,863,300.00	10.02%	否
2	上海强弩信息科技中心	1,501,000.00	8.07%	否
3	上海岩涛科技中心	1,360,000.00	7.31%	否

4	上海盟徽网络科技中心	1,317,000.00	7.08%	否
5	贸联行（山东）电子商务有限公司	1,080,000.00	5.81%	否
合计		7,121,300.00	38.29%	-

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	-2,409,354.85	1,968,311.33	-222.41%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	3,704,437.50	2,827,329.16	31.02%

现金流量分析：

经营活动产生的现金净流量较上期减少 4,377,666.18 元，同比下降 222.41%，主要变动原因：报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,821,117.13 元；支付的各项税费较上期增加 550,171.88 元；从而导致经营活动产生的现金净流量减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 877,108.34 元，同比增长 31.02%，主要变动原因：2020 年减少农行 1,000,000.00 元贷款，新增邮储银行 2,000,000.00 元贷款所致。

（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
创旗技术有限公司	控股子公司	运营商、数据中心产品销售与技术服务	7,360,956.62	5,153,106.58	9,170,076.40	-3,297,962.07
华夏云卫（北京）技术有限公司	控股子公司	北京地区客户服务与销售	2,714,546.81	1,076,359.05	1,511,320.71	-349,821.37
创旗网络安全有限公司	控股子公司	网络与信息安全软件开发	97,535.67	-6,697.09	504,950.49	-6,697.09

主要控股参股公司情况说明

创旗天下全资子公司创旗技术有限公司，成立于 2016 年 6 月 28 日，注册资本 5000 万元人民币，子公司经营范围：从事计算机软硬件、电子技术、信息技术、通信技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；网络工程；网络技术服务；数据处理；非专控通讯设备的安装、销售；电子产品、计算机软硬件、机电设备的销售；信息系统集成。（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）。

创旗天下全资子公司华夏云卫（北京）技术有限公司，成立于 2017 年 10 月 27 日，注册资本 500 万元人民币，经营范围：技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

创旗网络信息安全有限公司，成立于 2020 年 7 月 10 日，注册资本 5000 万元人民币，经营范围：一般项目：网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造（限分支机构经营）、销售；互联网安全服务；安全咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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

创旗天下是中国最早涉足网络信息安全领域的企业之一，团队具有十多年的行业运营和系统开发经验；公司秉承“应用产生价值”的理念和“诚信、专业、创新、实效”的宗旨，已经为上千家 IDC、ISP、CDN、云计算等企业提供了多年的服务，客户涵盖政府单位、国企、上市公司、民营企业，目前市场占有率行业领先。

主要产品有数据中心/专线（IDC/ISP）信息安全管理系统、云计算（IRCS）信息安全管理系统、内容分发（CDN）信息安全管理系统、物联网（IoT）信息安全管理系统、域名（DNS）信息安全管理系统、违法和不良信息管控系统、舆情监控系统、态势感知系统、网络流量监控系统、互联网基础资源管理系统（备案管理）、电子备案核验（APP）、（通信管理局）备案业务支撑系统等，拥有独立完整的研发、运营、销售及技术服务部门，公司具有完整的业务流程、独立的供应、销售部门及渠道，并有独立的办公场所和研发中心。同时，作为一家非上市公众公司，规范化经营和规模化经营将会降低经营风险。这些是企业可持续发展的基础条件。

自 2010 年以来，随着国家对信息安全重视的不断加强，信息安全系统应用推广是党中央、国务院的一项重要决策，事关实施创新驱动发展战略，事关国家信息安全。2016 年是“十三五”发展经济之年，信息技术和互联网转型将带动中国经济产业结构升级，而信息技术的应用是最重要的驱动因素。云计算等领先的技术和应用给企业注入了新的活力，也客观上给基础软件企业提供了广阔的发展舞台，以及深入重点行业和领域的发展契机。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业已分开，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出；同时公司董秘积极寻找方法，拓宽融资渠道；公司及实际控制人无违规违法行为发生，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	限售承诺	所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月18日	-	挂牌	缴纳社保	关于新入职的员工在入职后下个月开始缴纳社保的承诺	正在履行中
其他	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	上海福虎信息科技有限公司不与创旗天下同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	上海福虎信息科技有限公司股东张华和程小娟不与创旗天下同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高不会与创旗天下同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年7月18日	-	挂牌	避免和减少关联交易承诺	公司持股5%以上股东避免和减少与创旗天下发生关联交易	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	避免和减少关联交易承诺	公司董监高避免和减少与创旗天下发生关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于所持股份自愿锁定的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

履行情况：报告期内，公司发起人、董监高严格执行上述规定，未出现违反规定的情况。

2、关于新入职的员工在入职后下个月开始缴纳社保的承诺

公司已出具承诺：会积极完善治理机制，执行国家法律、法规的相关规定或者根据相关部门要求，按规定为员工缴纳社保、住房公积金。控股股东、实际控制人张华承诺：如应有权部门要求或者决定，公司需为员工补缴社保、住房公积金，或因未交而承担罚款损失，本人愿无条件承担上述所有补缴金额、任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受损失。

履行情况：报告期内，公司严格执行上述承诺，未出现违反规定的情况。

3、上海福虎信息科技有限公司及股东程小娟、张华出具《承诺函》：“上海福虎信息科技有限公司经营范围中的‘计算机软、硬专业技术四技服务’与上海创旗天下科技股份有限公司经营范围中的‘计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让’存在重叠。本人及本公司承诺：上海福虎信息科技有限公司仅在‘第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务（北京、上海）、互联网接入服务业务（北京、上海）、内容分发网络业务（北京、上海）、国内互联网虚拟专用网业务（全国）’、‘第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；第二类基础电信业务中的固定网国内数据传送业务（比照增值电信业务管理）（全国）’特许经营许可范围之内经营，不与上海创旗天下科技股份有限公司形成同业竞争关系。如果违反本承诺，本人及本公司将承担由此造成的一切损失。”

履行情况：报告期内，上海福虎信息科技有限公司及股东程小娟、张华严格执行上述规定，未出现违反规定的情况。

4、关于避免同业竞争的承诺：公司董事、监事、高级管理人员承诺：没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制任何与创旗天下存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与创旗天下构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。保证不会利用创旗天下董事、监事、高级管理人员、地位损害创旗天下及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高管严格执行上述规定，未出现违反规定的情况。

5、公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免和减少关联交易的承诺》，防止因关联交易可能对公司及公司股东造成不利影响。

履行情况：报告期内，公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员严格执行上述规定，未出现违反规定的情况。

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	0	0.00%	5,298,600	5,298,600	47.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0.00%	125,000	125,000	1.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,111,100	100.00%	-5,298,600	5,812,500	52.31%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	65.25%	-1,812,500	5,437,500	48.94%
	董事、监事、高管	1,250,000	11.25%	-875,000	375,000	3.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,111,100	-	0	11,111,100	-
普通股股东人数		8				

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	张华	7,250,000	-1,812,500	5,437,500	48.9375%	5,437,500	0	0	0
2	上海优长投资管理中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	13.5%	0	1,500,000	0	0
3	上海元天管理咨询合伙企业	0	1,111,100	1,111,100	9.9999%	0	1,111,100	0	0

	(有限合伙)								
4	中颐财务咨询集团股份有限公司	1,111,100	0	1,111,100	9.9999%	0	1,111,100	0	0
5	上海品瑜企业管理咨询有限公司(有限合伙)	0	1,080,100	1,080,100	9.7209%	0	1,080,100	0	0
6	贺广武	500,000	0	500,000	4.5%	375,000	125,000	0	0
7	杨利福	0	371,200	371,200	3.3408%	0	371,200	0	0
8	王方洋	0	100	100	0.0009%	0	100	0	0
9	程文娟	750,000	-750,000	0	0.00%	0	0	0	0
合计		11,111,100	0	11,111,100	100%	5,812,500	5,298,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

张华持有上海优长 99.33%的股份,系其执行合伙人。上海元天的执行合伙人为上海百秀企业管理有限公司,张华系上海百秀的法定代表人。上海品瑜的执行合伙人为上海百秀企业管理有限公司,张华系上海百秀的执行合伙人。张华与董事、高级管理人员程小娟系夫妻关系;程小娟与股东程文娟系姐妹关系,张华是程文娟的姐夫。其他股东之间不存在关联关系。

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

张华,男,1980年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1997年9月至2001年7月就读于吉林大学,本科学历。2001年9月至2002年9月,在烽火科技股份有限公司工作,任客户经理;2003年3月至2010年9月,在上海福虎信息科技有限公司工作,任总经理兼技术总监;2010年9月至今,在上海创旗天下科技有限公司工作,历任监事、执行董事兼总经理。股份公司成立后,任董事长兼总经理,任期三年。

报告期内,公司控股股东和实际控制人均为张华,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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	上海农商银行横沙支行	银行	3,000,000.00	2019 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	4.35%
2	信用贷款	中国农业银行上海庙行支行	银行	1,000,000.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 11 月 7 日	4.95%
3	信用贷款	上海农商银行横沙支行	银行	3,000,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 18 日	5.10%
4	信用贷款	中国建设银行黄埔支行	银行	3,000,000.00	2020 年 2 月 26 日	2021 年 2 月 25 日	4.35%
5	信用贷款	邮政储蓄银行上海崇明区凤凰街支行	银行	2,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 11 月 23 日	4.70%
合计	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-

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
张华	董事长兼总经理	男	1980 年 7 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
程小娟	董事兼董事会秘书	女	1983 年 8 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
贺广武	董事	男	1984 年 10 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
李恩娜	董事	女	1981 年 10 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
刘娟	董事	女	1988 年 11 月	2020 年 5 月 26 日	2022 年 7 月 29 日
程路平	监事会主席	男	1987 年 5 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
王忠华	职工代表监事	男	1975 年 4 月	2020 年 4 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
茅丽英	监事	女	1981 年 2 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
黄云	财务负责人	女	1985 年 7 月	2019 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 29 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、实际控制人、高级管理人张华，与董事、高级管理人员程小娟系夫妻关系；董事、高级管理人员程小娟与股东程文娟系姐妹关系。董事、高级管理人员程小娟与监事会主席程路平系兄弟关系。董事、实际控制人、高级管理人张华是股东程文娟、监事会主席程路平的姐夫。

(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
张华	董事长兼总经理	7,250,000	-1,812,500	5,437,500	48.9375%	0	0
贺广武	董事	500,000	0	500,000	4.5%	0	0
合计	-	7,750,000	-	5,937,500	53.4375%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程文娟	董事	离任	无	公司发展需要
刘娟	职工监事	新任	董事	公司发展需要
王忠华	无	新任	职工监事	公司发展需要

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

刘娟，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006年9月至2009年7月就读于东华理工大学，专科学历。2009年7月至2012年12月，在上海福虎信息科技有限公司工作，任客户经理；2012年12月至今，在上海创旗天下科技股份有限公司工作，历任客户经理、市场部负责人。

王忠华，男，1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年9月至1996年7月就读于吉林大学，专科学历。1996年10月至1999年5月，就职于南通中讯电器有限公司，历任售前技术支持、销售科长助理；1999年9月至2002年10月，就职于台湾嘉太国际集团上海裕太信息技术有限公司，历任触控式POS机事业部客户经理、大客户经理；2002年11月至2006年5月，就职于南京卓越佳境软件系统有限公司上海办事处，任办事处经理；2006年5月至2016年3月，就职于上海希浩企业发展有限公司，历任销售总监、副总经理；2016年4月至今，就职于上海创旗天下科技股份有限公司，历任桌面云事业部销售总监、方案中心渠道总监。

(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
行政管理人员	5	2	0	7

研发人员	16	12	0	28
技术人员	9	1	0	10
财务人员	4	0	1	3
销售人员	13	2	0	15
员工总计	47	17	1	63

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	35	51
专科	10	11
专科以下	0	0
员工总计	47	63

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

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

在培训方面，2020 年除了对新入职员工进行公司制度、流程、技术规范、产品知识及公司发展历程等方面的培训外，对老员工也进行专业技能方面的培训，以适应日益发展技术需要。

由于公司整体年轻化，公司目前暂无需承担退休人员费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会会议事规则、关联交易管理办法、信息披露管理制度等，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律法规的要求，且严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营和决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

公司章程修改详见 2020 年 4 月 30 日《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-012）

（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	7	第二届董事会第四次会议审议：1、《上海创旗天下科技股份有限公司关于申请银行授信额度的议案》2、《上海创旗天下科技股份有限公司关于申请税易贷的议案》 第二届董事会第五次会议审议：《上海创旗天下科技股份有限公司关于购买结构性存款的议案》 第二届董事会第六次会议审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》2、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度总经理工作报告的议案》3、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告的议案》4、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度财务决算方案的议案》5、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年度财务预算方案的议案》6、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度不分配利润的议案》7、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年年度财务审计机构的议案》8、《关于提请召开上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年年度股东大会的议案》9、《关于上海创旗天下科技股份有限公司修订‘公司章程’的议案》10、《关于上海创旗天下科技股份有限公司免去程文娟董事职务，选举刘娟为新任董事的议案》11、《关于上海创旗天下科技股份有限公司修订‘信息披露管理制度’的议案》12、《关于上海创旗天下科技股份有限公司追认关联交易的议案》 第二届董事会第七次会议审议：1、《上海创旗天下科技股份有限公司关于购买结构性存款的议案》2、《上海创旗天下科技股份有限公司

		司全资子公司投资设立全资子公司的议案》 第二届董事会第八次会议审议：1、《上海创旗天下科技股份有限公司关于购买理财产品的议案》 第二届董事会第九次会议审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》 第二届董事会第十次会议审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司申请小微易贷的议案》
监事会	2	第二届监事会第三次会议审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》2、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告的议案》3、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度财务决算方案的议案》4、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年度财务预算方案的议案》5、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度不分配利润的议案》6、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年年度财务审计机构的议案》7、《关于上海创旗天下科技股份有限公司修订‘公司章程’的议案》8、《关于上海创旗天下科技股份有限公司修订‘信息披露管理制度的议案》9、《关于上海创旗天下科技股份有限公司追认关联交易的议案》 第二届监事会第四次会议审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2019 年年度股东大会审议：1、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年年度报告及年报摘要的议案》2、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度董事会工作报告的议案》3、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告的议案》4、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度财务决算方案的议案》5、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年度财务预算方案的议案》6、《关于上海创旗天下科技股份有限公司 2019 年度不分配利润的议案》7、《关于续聘中

		兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为上海创旗天下科技股份有限公司 2020 年年度财务审计机构的议案》8、《关于上海创旗天下科技股份有限公司修订〈公司章程〉的议案》9、《关于上海创旗天下科技股份有限公司免去程文娟董事职务，选举刘娟为新任董事的议案》10、《关于上海创旗天下科技股份有限公司追认关联交易的议案》 2020 年第一次临时股东大会审议：《上海创旗天下科技股份有限公司全资子公司投资设立全资子公司的议案》
--	--	---

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，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营、投资活动和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高级管理人员的履职情况进行了监督。监事会认为：公司已经建立了较为完善的内部控制制度，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务的独立性

公司系由创旗有限整体变更设立，承继了创旗有限全部的资产，合法拥有独立的专业技术人员、财务、营销体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在其他严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

2、公司资产的独立性

公司合法拥有日常经营所必须的货币资金和办公设备的所有权以及工作场所的使用权，公司上述资产未被控股股东、实际控制人及其他关联方占用。公司已为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排。

3、公司人员的独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、公司财务的独立性

公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、公司机构的独立性

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断规范和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司根据相关法律法规的规定，制定了《年度报告差错责任追究制度》，于第一届董事会第二次会议审议通过，并于2017年5月22日提交2016年年度股东大会审议通过。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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 304141 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 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	杨王森
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字(2021)第 304141 号		
上海创旗天下科技股份有限公司全体股东：		
一、审计意见		
我们审计了上海创旗天下科技股份有限公司（以下简称创旗天下）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，公允反映了创旗天下 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，我们独立于创旗天下，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、其他信息

创旗天下管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括创旗天下 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。

四、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,管理层负责评估创旗天下的持续经营能力,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旗天下、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创旗天下的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创旗天下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旗天下不能持续经营。

(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) 就创旗天下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：汪小刚

中国注册会计师：杨王森

中国·北京

2021 年 4 月 28 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	7,891,077.86	6,590,995.21
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	6,596,119.32	4,351,456.21
应收款项融资			
预付款项	五、3	210,112.36	193,951.92
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	402,970.82	243,419.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,933,323.55	1,543,674.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	326,556.79	51,591.62
流动资产合计		17,360,160.70	12,975,089.08
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
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、7	123,697.80	254,994.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	975,000	1,170,000
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	19,391.63	45,247.55
递延所得税资产	五、10	205,046.2	167,140.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,135.63	1,637,382.43
资产总计		18,683,296.33	14,612,471.51
流动负债：			
短期借款	五、11	8,010,751.39	4,010,912.50
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、12	603,903.3	875,990.8
预收款项	五、13		51,800
合同负债	五、14	105,929.2	0.00
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、15	590,343.07	481,112.41
应交税费	五、16	1,164,011.6	859,686.01
其他应付款	五、17	2,650.15	1,000
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	五、18	13,770.8	0
流动负债合计		10,491,359.51	6,280,501.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		10,491,359.51	6,280,501.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	11,111,100	11,111,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,438,978.59	6,438,978.59
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	571,908.97	220,464.21
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-9,930,050.74	-9,438,573.01
归属于母公司所有者权益合计		8,191,936.82	8,331,969.79
少数股东权益			
所有者权益合计		8,191,936.82	8,331,969.79
负债和所有者权益总计		18,683,296.33	14,612,471.51

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

(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		6,283,468.12	5,049,491.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,449,724.06	109,764.15
应收款项融资			
预付款项			127,863.6
其他应收款	十二、2	108,584.74	29,575.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		894,770.55	896,756.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,000.00	24,633.00
流动资产合计		11,936,547.47	6,238,083.81
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	十二、3	21,300,000	17,560,000
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		105,402.34	146,443.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		975,000	1,170,000
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,391.63	45,247.55
递延所得税资产		91,406.79	71,918.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,491,200.76	18,993,609.28
资产总计		34,427,748.23	25,231,693.09
流动负债：			
短期借款		8,010,751.39	4,010,912.5
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,602,000	247,600
预收款项			35,800
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		335,887.45	332,181.42
应交税费		1,157,341.11	850,478.45
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		46,548.67	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,051.33	
流动负债合计		11,158,579.95	5,476,972.37
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			
负债合计		11,158,579.95	5,476,972.37
所有者权益：			
股本		11,111,100	11,111,100
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,438,978.59	6,438,978.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		571,908.97	220,464.21
一般风险准备			
未分配利润		5,147,180.72	1,984,177.92
所有者权益合计		23,269,168.28	19,754,720.72
负债和所有者权益合计		34,427,748.23	25,231,693.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		20,766,650.36	20,254,964.98
其中：营业收入	五、23	20,766,650.36	20,254,964.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,818,954.04	19,902,692.46
其中：营业成本	五、23	6,836,185.14	5,349,191.45
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、24	153,513.71	166,123.22
销售费用	五、25	3,917,669.29	4,406,997.23
管理费用	五、26	5,165,185.64	5,288,229.65
研发费用	五、27	5,503,722.68	4,505,562.96
财务费用	五、28	242,677.58	186,587.95

其中：利息费用		295,401.39	182,193.75
利息收入		59,444.85	5,771.3
加：其他收益	五、29	1,301,132.60	553,248.19
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、30	-244,260.00	-489,615.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,568.92	415,905.22
加：营业外收入	五、31	900.67	158,933.84
减：营业外支出	五、32	0	3,749.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,469.59	571,089.09
减：所得税费用	五、33	145,502.56	56,308.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,032.97	514,780.96
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）		-140,032.97	514,780.96
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,032.97	514,780.96
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		-140,032.97	514,780.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-140,032.97	514,780.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0126	0.0463
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0123	0.0463

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	20,772,934.76	17,054,488.67
减：营业成本	十二、4	6,732,580.51	3,874,521.77
税金及附加		146,002.13	162,908.62
销售费用		2,754,719.89	2,917,551.26
管理费用		4,208,382.39	3,981,500.6
研发费用		3,657,694.49	3,215,183.28
财务费用		243,138.46	186,190.44
其中：利息费用		295,401.39	182,193.75
利息收入		56,959.77	4,971.92
加：其他收益		776,971.22	553,248.19
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）		-129,920.53	80,709.46
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）		3,677,467.58	3,350,590.35
加：营业外收入		900.00	154,939.00
减：营业外支出			3,749.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,678,367.58	3,501,779.38
减：所得税费用		163,920.02	136,463.53

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,514,447.56	3,365,315.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		17,969,190.59	19,265,613.53
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		615,305.72	553,248.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	893,822.55	506,212.49
经营活动现金流入小计		19,478,318.86	20,325,074.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,605,061.8	3,783,944.67
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		6,455,039.74	6,388,954.22
支付的各项税费		1,557,910.89	1,007,739.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	8,269,661.28	7,176,124.98
经营活动现金流出小计		21,887,673.71	18,356,762.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,409,354.85	1,968,311.33
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
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		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,562.50	172,670.84
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			
筹资活动现金流出小计		6,295,562.50	1,172,670.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,704,437.50	2,827,329.16
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		1,295,082.65	4,795,640.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,590,995.21	1,795,354.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,886,077.86	6,590,995.21

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

(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		18,168,784.14	19,229,437
收到的税费返还		615,305.72	553,248.19
收到其他与经营活动有关的现金		219,525.27	233,645.87
经营活动现金流入小计		19,003,615.13	20,016,331.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,512,638.61	3,168,540.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,291,223.89	4,465,813.52
支付的各项税费		1,485,927.82	1,005,631.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,444,285.28	5,029,950.09
经营活动现金流出小计		17,734,075.60	13,669,936.04
经营活动产生的现金流量净额		1,269,539.53	6,346,395.02
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			
投资支付的现金		3,740,000.00	4,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,740,000.00	4,850,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,740,000.00	-4,850,000.00
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		10,000,000.00	4,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,562.50	172,670.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,295,562.50	1,172,670.84
筹资活动产生的现金流量净额		3,704,437.50	2,827,329.16
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		1,233,977.03	4,323,724.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,049,491.09	725,766.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,283,468.12	5,049,491.09

(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	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		-9,438,573.01		8,331,969.79
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	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		-9,438,573.01		8,331,969.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									351,444.76		-491,477.73		-140,032.97
（一）综合收益总额											-140,032.97		-140,032.97
（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									351,444.76		-351,444.76		

1. 提取盈余公积									351,444.76		-351,444.76		
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	11,111,100.00				6,438,978.59				571,908.97		-9,930,050.74		8,191,936.82

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

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	11,111,100.00				6,438,978.59				109,497.73		-9,637,142.47		8,022,433.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-205,245.02		-205,245.02
二、本年期初余额	11,111,100.00				6,438,978.59				109,497.73		-9,842,387.49		7,817,188.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,966.48		403,814.48		514,780.96
（一）综合收益总额											514,780.96		514,780.96
（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									110,966.48		-110,966.48		
1．提取盈余公积									110,966.48		-110,966.48		
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	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		-9,438,573.01		8,331,969.79

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：黄云

会计机构负责人：黄云

（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	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		1,984,177.92	19,754,720.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		1,984,177.92	19,754,720.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									351,444.76		3,163,002.80	3,514,447.56
（一）综合收益总额											3,514,447.56	3,514,447.56
（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									351,444.76		-351,444.76	
1．提取盈余公积									351,444.76		-351,444.76	
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	11,111,100.00				6,438,978.59				571,908.97		5,147,180.72	23,269,168.28

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	11,111,100.00				6,438,978.59				109,497.73		-1,029,431.29	16,630,145.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-240,740.16	-240,740.16
二、本年期初余额	11,111,100.00				6,438,978.59				109,497.73		-1,270,171.45	16,389,404.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,966.48		3,254,349.37	3,365,315.85

(一) 综合收益总额											3,365,315.85	3,365,315.85
(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								110,966.48			-110,966.48	
1. 提取盈余公积								110,966.48			-110,966.48	
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	11,111,100.00				6,438,978.59				220,464.21		1,984,177.92	19,754,720.72

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海创旗天下科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由上海创旗天下科技有限公司（以下简称：创旗有限）整体改制成立；统一社会信用代码：91310113561940174N；法定代表人：张华；经营地址：上海市宝山区逸仙路 2816 号 A 栋 13 层 1306、1307 室；经营期限：2010 年 9 月 20 日至无限期；本公司经营范围：从事计算机软硬件、电子技术、通信技术、信息技术专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；网络工程；网络技术服务；数据处理服务；通讯设备的安装、销售；电子产品、计算机软硬件、光电一体化产品的销售；系统集成。【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】

2016 年 3 月 31 日，创旗有限召开股东会，应到股东或股东代表 5 人，实到股东或股东代表 5 人，占创旗有限股本的 100%。全体股东一致同意：以 2016 年 4 月 30 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司；以创旗有限截至基准日经依法审计的净资产以适当的比率折股确定股份有限公司总股本、注册资本；创旗全体股东共同作为股份有限公司的发起人，按各自在有限公司的出资份额及比例折算确定各自所持股份有限公司股份数量及比例。

2016 年 6 月 15 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审会字[2016]第 304309 号《审计报告》，截至 2016 年 4 月 30 日，创旗有限经审计的净资产额为 17,550,078.59 元。截至 2016 年 4 月 30 日创旗有限经审计的净资产 17,550,078.59 元整体折股 1,111.11 万股，每股面值 1 元人民币，账面净资产高于注册资本的部分 6,438,978.59 元计入股份公司的资本公积金。

2016 年 7 月 14 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审验字（2016）第 304145 号《验资报告》，截至 2016 年 7 月 12 日止，变更后的注册资本人民币 1,111.11 万元、累计实收资本（股本）人民币 1,111.11 万元。

2016 年 7 月 18 日，上海市工商局核发了变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91310113561940174N）。股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张华	725.00	65.25	净资产
2	上海优长投资管理中心（有限合伙）	150.00	13.50	净资产
3	中颐财务咨询股份有限公司	111.11	10.00	净资产
4	程文娟	75.00	6.75	净资产
5	贺广武	50.00	4.50	净资产
合计		1111.11	100.00	——

本公司于2016年11月22日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发

的《关于同意上海创旗天下科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8466号），公司股票于2016年12月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：创旗天下，证券代码：870050。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司营业范围：

创旗技术有限公司经营范围：从事计算机软硬件、电子技术、信息技术、通信技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；网络工程；网络技术服务；数据处理；非专控通讯设备的安装、销售；电子产品、计算机软硬件、机电设备的销售；信息系统集成。（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）

华夏云卫（北京）技术有限公司：技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

创旗网络信息安全有限公司：一般项目：网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造（限分支机构经营）、销售；互联网安全服务；安全咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准于2021年4月28日报出。

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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，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

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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。

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、14“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及吸收合并下的被合并方,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、11“长期股权投资”或本附注三、8“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、15、（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、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。

8、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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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 账龄组合

应收账款组合2 应收关联方款项

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 账龄组合

其他应收款组合2 应收代扣代缴款项

其他应收款组合3 应收关联方款项

长期应收款组合1 应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

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。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(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先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(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（类别、合并）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。

10、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。

11、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、8“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计入当期损益。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。

12、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	残值率%	年折旧率%
----	------	-----	------	-------

限（年）				
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67—19.00
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

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。

13、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。

14、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。

15、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。

本公司于每年无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	摊销方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件著作权	直线摊销法	10	0.00	10.00

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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等，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。

20、收入确认

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。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

24、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。

25、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:

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日
预收款项	51,800.00	
合同负债		45,840.71
其他流动负债		5,959.29

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日
预收款项	35,800.00	
合同负债		31,681.42
其他流动负债		4,118.58

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:

对资产负债表的影响:

报表项目	新准则下	原准则下
合同负债	105,929.20	
预收款项		119,700.00
其他流动负债	13,770.80	

对利润表的影响: 无

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00, 13.00, 自 2019 年 4 月 1 日起 16.00 的增值税税率变更为 13.00

城市维护建设税	应纳流转税额	5.00, 7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

子公司创旗技术有限公司主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00, 13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

子公司华夏云卫（北京）技术有限公司主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00, 13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

孙公司创旗网络信息安全有限公司主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00, 13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

根据上海市宝山区国家税务局第一税务所3101131510007464、3101131510007529、3101131508023120号《税务事项通知书》，自2015年8月31日起，母公司可按《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，享受软件产品增值税即征即退优惠。

2018年11月27日，上海创旗天下科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201831002080，有效期为三年，自2018年至2020年，所得税率为15%；

2019年11月28日，创旗技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201937002402，有效期为三年，自2019年至2021年，所得税率为15%。

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	368,621.56	47,192.85
银行存款	7,517,456.30	6,543,802.36
其他货币资金	5,000.00	
合 计	7,891,077.86	6,590,995.21

其中：存放在境外的款项总额

注 1：公司货币资金使用权受限情况详见“五、36 所有权或使用权受到限制的资产”；注 2：截至 2020 年 12 月 31 日公司其他货币资金核算项目为保函保证金。

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	7,729,158.72	1,133,039.40	6,596,119.32	5,209,560.22	858,104.01	4,351,456.21
合计	7,729,158.72	1,133,039.40	6,596,119.32	5,209,560.22	858,104.01	4,351,456.21

(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，单项计提坏账准备：

无

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	6,238,018.72	3.05	190,087.84
1 至 2 年	725,040.00	27.75	201,207.96
2 至 3 年	76,000.00	67.95	51,643.60
3 年以上	690,100.00	100.00	690,100.00

合计	7,729,158.72	14.66	1,133,039.40
----	--------------	-------	--------------

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销或核销	2020.12.31
应收账款 坏账准备	858,104.01	274,935.39			1,133,039.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,654,823.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 302,404.99 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
上海快网网络信息技术有限公司	2,664,000.00	1 年以内	34.47	74,059.20
兆远信息咨询有限公司	1,368,908.00	1 年以内	17.71	38,055.64
武汉众维亿方大数据科技有限公司	557,550.00	1 年以内	7.21	20,127.56
中国联合网络通信有限公司青海省分公司	551,440.00	1-2 年	7.13	151,646.00
腾讯云计算(北京)有限责任公司	512,925.00	1 年以内	6.64	18,516.59
合 计	5,654,823.00		73.16	302,404.99

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	207,130.96	98.58	193,666.10	99.85
1 至 2 年	2,981.40	1.42	285.82	0.15
合 计	210,112.36	100.00	193,951.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

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
------	------------	-----	-----------------	----	------------------

上海分乐圈网络信息技术服务中心	非关联方	90,000.00	42.83	1 年以内	服务未完成
山东煜盛信息技术有限公司	非关联方	39,447.96	18.77	1 年以内	预付房租、物管费
山东昊力特智能科技有限公司	非关联方	19,224.00	9.15	1 年以内	服务未完成
中国电信股份有限公司济南分公司	非关联方	11,988.00	5.71	1 年以内	通讯费未到结算时间
		1,166.40	0.56	1-2 年	
上海科光通信技术有限公司	非关联方	11,750.00	5.59	1 年以内	货款
合 计		173,576.36	82.61		

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	402,970.82	243,419.95
合 计	402,970.82	243,419.95

(1) 其他应收款情况

	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	624,240.62	221,269.80	402,970.82	495,365.14	251,945.19	243,419.95
合计	624,240.62	221,269.80	402,970.82	495,365.14	251,945.19	243,419.95

① 坏账准备

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

组合——账龄组合

账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
------	---------------	------

1年以内	404,689.62	10.05	40,663.60
1至2年	3,000.00	68.57	2,057.10
2至3年	31,778.00	100.00	31,778.00
3年以上	184,773.00	79.43	146,771.10
合计	624,240.62	35.45	221,269.80

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

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

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 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
2020 年 1 月 1 日余额	251,945.19			251,945.19
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	60,646.84			60,646.84
本期转回	91,322.23			91,322.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	221,269.80			221,269.80

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	285,542.51	242,039.14
保证金、押金	334,951.00	243,326.00
往来款	3,747.11	10,000.00
合 计	624,240.62	495,365.14

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
上海三航奔腾建设工程有限公司	否	房租押金	95,500.00	3 年以上	15.30	95,500.00
王俊萌	否	备用金	75,000.00	1 年以内	12.01	3,450.00
公诚管理咨询有限公司	否	保证金	60,500.00	1 年以内	9.69	2,783.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
董烘陶	否	房租押金	57,000.00	2-3 年	9.13	18,998.10
王术铭	否	备用金	55,714.00	1 年以内	8.93	2,562.84
合 计	—		343,714.00		55.06	123,293.94

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
原材料	1,526,994.55		1,526,994.55
库存商品	406,329.00		406,329.00
合 计	1,933,323.55		1,933,323.55

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,386,724.12		1,386,724.12
库存商品	156,950.05		156,950.05
合 计	1,543,674.17		1,543,674.17

6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	120,431.43	31,486.92
预交税费	6,125.36	-
预付房租、物业、水电费		20,104.70
理财产品	200,000.00	
合 计	326,556.79	51,591.62

7、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	123,697.80	254,994.22

固定资产清理		
合 计	123,697.80	254,994.22

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,554,273.51	475,106.83	327,717.95	2,357,098.29
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 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	1,554,273.51	475,106.83	327,717.95	2,357,098.29
二、累计折旧				0.00
1、年初余额	1,458,888.43	418,364.78	224,850.86	2,102,104.07
2、本年增加金额	11,828.58	32,986.71	86,481.13	131,296.42
(1) 计提	11,828.58	32,986.71	86,481.13	131,296.42
(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	1,470,717.01	451,351.49	311,331.99	2,233,400.49
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、年末账面价值	83,556.50	23,755.34	16,385.96	123,697.80
2、年初账面价值	95,385.08	56,742.05	102,867.09	254,994.22

②截至 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产

③截至 2020 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产

④截至 2020 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,950,000.00	1,950,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,950,000.00	1,950,000.00
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	780,000.00	780,000.00
2、本年增加金额	195,000.00	195,000.00
(1) 摊销	195,000.00	195,000.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	975,000.00	975,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	975,000.00	975,000.00
2、年初账面价值	1,170,000.00	1,170,000.00

9、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
-----	------------	------	------	------	------------	-------------

装修费	45,247.55	-	25,855.92	-	19,391.63
合计	45,247.55	-	25,855.92	-	19,391.63

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

	2020.12.31		2019.12.31	
项 目	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
信用减值准备	205,046.19	1,354,309.20	167,140.66	1,110,049.20
合计	205,046.19	1,354,309.20	167,140.66	1,110,049.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	15,009,637.80	10,617,437.15
合 计	15,009,637.80	10,617,437.15

(3) 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	备注
2021 年	1,287,998.87	1,287,998.87	
2022 年	1,448,221.31	1,448,221.31	
2023 年	4,476,909.75	4,476,909.75	
2024 年	3,404,307.22	3,404,307.22	
2025 年	4,392,200.65		
合 计	15,009,637.80	10,617,437.15	

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	2,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	10,751.39	10,912.50

合 计	8,010,751.39	4,010,912.50
-----	--------------	--------------

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	600,403.30	579,822.00
服务费	3,500.00	296,168.80
合 计	603,903.30	875,990.80

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		51,800.00
合 计		51,800.00

14. 合同负债

	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	105,929.20	—
减：列示于其他非流动负债的部分		—
合 计	105,929.20	—

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	415,036.26	6,159,183.50	6,010,972.66	563,247.10
二、离职后福利-设定提存计划	66,076.15	405,086.90	444,067.08	27,095.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	481,112.41	6,564,270.40	6,455,039.74	590,343.07

(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	381,000.90	5,177,334.34	5,035,770.30	522,564.94
2、职工福利费		107,241.41	107,241.41	
3、社会保险费	34,035.36	416,024.75	411,411.95	38,648.16
其中：医疗保险费	30,922.30	393,255.91	385,530.05	38,648.16
工伤保险费	466.70	659.96	1,126.66	
生育保险费	2,646.36	20,617.26	23,263.62	
残疾人保障金		1,491.62	1,491.62	
4、住房公积金		430,583.00	428,549.00	2,034.00
5、工会经费和职工教育经费		28,000.00	28,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	415,036.26	6,159,183.50	6,010,972.66	563,247.10

(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	63,451.92	384,758.60	422,674.98	25,535.54
2、失业保险费	2,624.23	20,328.30	21,392.10	1,560.43
3、企业年金缴费				
合 计	66,076.15	405,086.90	444,067.08	27,095.97

16、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	777,391.24	670,264.07
城市维护建设税	38,817.59	33,655.20
教育费附加	23,290.54	20,107.92
地方教育费附加	15,527.02	13,405.28

河道管理费		35.50
个人所得税		-
企业所得税	307,765.21	120,998.04
印花税	1,220.00	1,220.00
合 计	1,164,011.60	859,686.01

17、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付股利		-
其他应付款	2,650.15	1,000.00
合 计	2,650.15	1,000.00

(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
往来款	252.08	1,000.00
代扣代缴社保公积金	2,398.07	-
合 计	2,650.15	1,000.00

18、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	13,770.80	
合 计	13,770.80	

19、股本

项目	2020.01.01	本期增减	2020.12.31
		发行新股 送股 公积金转 其他 小 股 计	
股份总数	11,111,100.00		11,111,100.00

注：报告期内股本增减变动详见附注一、公司基本情况（一）公司历史沿革。

20、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	6,438,978.59			6,438,978.59
合 计	6,438,978.59			6,438,978.59

21、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	220,464.21	351,444.76		571,908.97
合 计	220,464.21	351,444.76		571,908.97

22、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	-9,438,573.01	
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	-9,438,573.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-140,032.97	
减：提取法定盈余公积	351,444.76	根据母公司 净利润的 10% 提取
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		
期末未分配利润	-9,930,050.74	

23、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	20,766,650.36	6,836,185.14	20,254,964.98	5,349,191.45
其他业务				
合 计	20,766,650.36	6,836,185.14	20,254,964.98	5,349,191.45

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	20,766,650.36	6,836,185.14	20,254,964.98	5,349,191.45
其他行业				
合 计	20,766,650.36	6,836,185.14	20,254,964.98	5,349,191.45

(3) 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	
	收入	成本	收入	成本
软件销售收入	8,664,775.85	1,107,372.45	9,938,069.49	1,373,008.75
技术服务费收入	10,597,102.98	4,642,020.10	7,765,391.92	2,077,499.21
硬件收入	1,504,771.53	1,086,792.59	2,551,503.57	1,898,683.49
合 计	20,766,650.36	6,836,185.14	20,254,964.98	5,349,191.45

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	187,474.43	122,320.32	192,864.24	19,604.10
华北	3,468,458.99	1,597,139.77	3,146,857.24	528,883.51
华东	10,406,402.46	2,906,574.54	8,990,995.06	4,304,810.46
华南	1,540,177.99	1,264,303.17	1,748,575.32	96,319.45
华中	964,907.66	452,180.54	880,415.48	145,170.01
西北	3,838,509.68	265,700.44	4,928,843.55	214,839.44
西南	360,719.16	227,966.37	366,414.09	39,564.49
合 计	20,766,650.37	6,836,185.15	20,254,964.98	5,349,191.45

24、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	77,183.50	88,512.04
教育费附加	45,627.45	44,590.54
地方教育费附加	30,418.34	26,758.04
河道管理费	284.42	35.50
印花税		6,227.10
合 计	153,513.71	166,123.22

25、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	1,812,824.81	2,153,272.98
福利费	3,411.00	3,041.20
社保	123,569.59	439,253.07
公积金	63,962.70	79,073.00
办公费	14,844.55	12,099.49
差旅费	334,579.53	176,073.73
房租	425,550.28	488,748.56
交通费	37,101.51	42,653.32
快递费	20,707.22	30,758.53
培训费	-	4,245.28
水电费	9,370.47	19,374.25
通讯费	5,891.56	794.00
推广费	11,035.19	46,559.83
物业费	51,246.53	36,126.13
业务招待费	287,401.35	298,234.40
折旧	17,142.13	33,545.11
装修费	25,855.92	45,829.86
服务费	76,460.46	98,876.42
广告费	521,514.71	384,953.82
其他	75,199.78	13,484.25
合 计	3,917,669.29	4,406,997.23

26、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	1,271,749.84	1,445,577.00
福利费	96,754.64	149,082.48
社保	124,126.42	401,517.40
公积金	80,114.50	95,970.50
办公费	238,442.24	148,443.06
差旅费	54,526.90	88,198.02
房租	496,377.72	881,938.60
固定资产折旧费	102,000.18	168,947.25
会务费	23,000.00	7,419.64

交通费	29,482.29	43,285.98
快递费	10,435.37	10,905.52
培训费	33,306.86	-
水电费	56,442.38	35,127.51
停车费	12,330.76	14,054.83
通讯费	20,139.04	7,263.01
无形资产摊销费	195,000.00	195,000.00
物业费	86,528.36	87,898.10
修理费	1,461.06	3,495.00
业务招待费	220,099.86	190,272.90
招聘费	25,565.25	27,939.65
服务费	1,795,734.32	815,357.80
装修费	-	19,973.33
咨询费	18,710.89	242,120.39
其它	172,856.76	208,441.68
合 计	5,165,185.64	5,288,229.65

27、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	2,528,959.48	1,219,060.87
福利费	7,055.77	5,012.90
社保	127,339.61	229,849.95
公积金	68,184.80	37,062.50
办公费	21,123.40	1,926.69
差旅费	65,694.33	95,820.69
固定资产折旧费	8,052.97	9,500.25
交通费	2,464.34	362.93
快递费		13.00
停车费		998.48
通讯费	198.40	343.00
技术服务费	2,674,649.58	2,358,158.07
测试费		547,453.63
合 计	5,503,722.68	4,505,562.96

28、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用	295,401.39	182,193.75
减：利息收入	59,444.85	5,771.30
承兑汇票贴息		8,114.67
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
手续费	6,721.04	2,050.83
合 计	242,677.58	186,587.95

29、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,262,955.72	553,248.19
其他	38,177.55	
合 计	1,301,133.27	553,248.19

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：		
增值税即征即退	615,305.72	553,248.19
济南高新技术产业开发区管理委员会科技 经济运行局补贴经费	300,000.00	
山东省科学技术厅 2020 年中小微企业升级高 新企业补助	100,000.00	
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	114,900.00	
淞南镇退税扶持金	120,000.00	
宝山区科委补贴	12,750.00	
合 计	1,262,955.72	553,248.19

30、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	274,935.39	-511,340.82
其他应收款信用减值损失	-30,675.39	21,725.33

合 计	244,260.00	-489,615.49
-----	------------	-------------

31、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		140,000.00	
其他	900.67	18,933.84	900.67
合 计	900.67	158,933.84	900.67

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
科技局中小企业创新资金		100,000.00
上海科学技术委员会创新基金立项款补助		30,000.00
宝山区产业发展资金		10,000.00
合 计		140,000.00

32、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金		3,749.97	
合 计		3,749.97	

33、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	183,408.10	124,357.11
递延所得税费用	-37,905.54	-68,048.98
合 计	145,502.56	56,308.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,469.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	820.44

子公司适用不同税率的影响	-35,968.48
调整以前期间所得税的影响	-124,817.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,667.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-138,353.40
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	693,532.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-303,378.48
所得税费用	145,502.56

34、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
收到往来款净额	147,650.15	341,507.35
收到政府补助	676,565.50	140,000.00
收到利息收入	59,444.85	5,771.30
收到其他收入	10,162.05	18,933.84
合 计	893,822.55	506,212.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
支付往来款净额	332,466.99	
期间费用中的有关现金支出	7,930,473.25	7,170,324.18
财务费用中的有关现金支出	6,721.04	2,050.83
营业外支出中的有关现金支出		3,749.97
合 计	8,269,661.28	7,176,124.98

35、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	-140,032.97	537,459.31
加：信用减值损失	244,260.00	489,615.49
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,296.42	327,922.69
无形资产摊销	195,000.00	195,000.00
长期待摊费用摊销	25,855.92	65,803.19
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	295,401.39	182,193.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-37,905.54	-68,048.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-389,649.38	999,800.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,944,599.59	-2,223,487.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	211,018.90	1,462,052.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,409,354.85	1,968,311.33

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：

现金的期末余额	7,886,077.86	6,590,995.21
减：现金的期初余额	6,590,995.21	1,795,354.72
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	1,295,082.65	4,795,640.49
--------------	--------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	7,886,077.86	6,590,995.21
其中：库存现金	368,621.56	47,192.85
可随时用于支付的银行存款	7,517,456.30	6,543,802.36
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	7,886,077.86	6,590,995.21
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		

36、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	5,000.00	保函户
合 计	5,000.00	

37、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	冲减成本费用	
增值税即征即退	615,305.72				615,305.72			是
济南高新技术产业 开发区管理委员会 科技经济运行局补 贴经费	300,000.00				300,000.00			是
山东省科学技术厅 2020年中小微企业	100,000.00				100,000.00			是

升级高新企业补助				
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	114,900.00		114,900.00	是
淞南镇退税扶持金	120,000.00		120,000.00	是
宝山区科委补贴	12,750.00		12,750.00	是
合 计	1,262,955.72		1,262,955.72	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	615,305.72		
济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局补贴经费	与收益相关	300,000.00		
山东省科学技术厅 2020 年中小微企业升级高新企业补助	与收益相关	100,000.00		
山东省科学技术厅 2020 年研发补助	与收益相关	114,900.00		
淞南镇退税扶持金	与收益相关	120,000.00		
宝山区科委补贴	与收益相关	12,750.00		
合 计		1,262,955.72		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、其他原因的合并范围变动

2020 年度公司子公司创旗技术新设一家全资孙公司，为创旗网络信息安全有限公司，成立于 2020 年 7 月 10 日，注册资本 5000 万元人民币，实收资本 0 万元，为全资孙公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
创旗技术有限公司	济南市高新区新泺大街1299号鑫盛大厦1号楼13层GH区	山东	技术开发、技术服务等	100		新设
华夏云卫(北京)技术有限公司	北京市朝阳区霄云路40号院1号楼国航世纪大厦14层1402室	北京	技术开发、技术服务等	100		新设
创旗网络信息安全有限公司	上海市宝山区逸仙路2816号1幢13层A1308室	上海	技术开发、技术服务等		100	新设

八、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：信用风险和流动性风险。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、应收票据、贷款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、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。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张华，同时张华担任董事长，是公司的实际控制人。

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、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	持有公司股份比例%
上海优长投资管理中心（有限合伙）	股东	13.50
中颐财务咨询集团股份有限公司	股东	10.00
程小娟	董事,董秘	
上海福虎信息科技有限公司	张华控制或参股的其他企业	
上海品至实业有限公司	张华控制或参股的其他企业	
山东友邻客企业管理有限公司	张华控制或参股的其他企业	
贝客技术（上海）有限公司	张华控制或参股的其他企业	
贺广武	董事	
上海百秀企业管理有限公司	张华控制或参股的其他企业	
上海品瑜企业管理咨询中心（有限合伙）	张华控制或参股的其他企业	
上海元天管理咨询合伙企业	张华控制或参股的其他企业	
北京蓝色清晨文化传媒有限公司	张华控制或参股的其他企业	
李恩娜	董事	
刘娟	董事	
程路平	监事	
王忠华	监事	
茅丽英	监事	
黄云	财务负责人	

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
程小娟、张华	3,000,000.00	2020-2-19	2021-2-18	否

(3) 关联方资金拆借：无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,449,145.03	1,588,205.48

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无其他重要事项。

十二、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

	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	4,873,065.00	423,340.94	4,449,724.06	451,166.00	341,401.85	109,764.15
合计	4,873,065.00	423,340.94	4,449,724.06	451,166.00	341,401.85	109,764.15

(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，组合计提坏账准备：

组合——应收关联方款项组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
创旗技术有限公司	329,491.00			合并内子公司
合计	329,491.00			
组合——账龄组合				
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	
1 年以内	4,229,474.00	2.78		117,579.38
1 至 2 年	12,600.00	41.96		5,286.96
2 至 3 年	6,000.00	82.91		4,974.60
3 年以上	295,500.00	100		295,500.00
合计	4,543,574.00	9.32		423,340.94

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2020.12.31
应收账款	341,401.85	81,939.09			423,340.94
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,543,899.00元,占应收账款期末余额合计数的比例93.25%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额293,614.84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
上海快网网络信息技术有限公司	2,664,000.00	1 年以内	54.67	74,059.20
兆远信息咨询有限公司	1,368,908.00	1 年以内	28.09	38,055.64
创旗技术有限公司	329,491.00	1 年以内	6.76	
智云网络科技有限公司	97,500.00	3 年以上	2.00	97,500.00
深圳兴百业企业管理咨询服务有限公司	84,000.00	3 年以上	1.72	84,000.00
合 计	4,543,899.00		93.25	293,614.84

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	108,584.74	29,575.41
合 计	108,584.74	29,575.41

(1) 其他应收款情况

	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	294,622.40	186,037.66	108,584.74	167,631.63	138,056.22	29,575.41
合计	294,622.40	186,037.66	108,584.74	167,631.63	138,056.22	29,575.41

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合——应收关联方款项组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
创旗技术有限公司	21,500.00			合并内子公司
创旗网络信息安全有限公司	50,500.00			合并内子公司
合计	72,000.00			

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	60,471.40	41.06	24,829.56
1至2年	3,000.00	68.57	2,057.10
2至3年	31,778.00	100.00	31,778.00
3年以上	127,373.00	100.00	127,373.00
合计	222,622.40	83.57	186,037.66

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

② 坏账准备的变动

减值准备	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)
2020 年 1 月 1 日余额	138,056.22		138,056.22
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	47,981.44		47,981.44
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2020 年 12 月 31 余额	186,037.66		186,037.66

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	50,800.00	5,480.63
保证金、押金	171,151.00	162,151.00
往来款	72,671.40	
合 计	294,622.40	167,631.63

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海三航奔腾建设工程有限公司	否	房租押金	95,500.00	3 年以上	32.41	95,500.00
创旗网络信息安全有限公司	否	往来款	50,500.00	1 年以内	17.14	
山东煜盛信息科技有限公司	否	房租押金	31,873.00	3 年以上	10.82	31,873.00
上海滋广物业管理 有限公司	否	物业费押 金	31,778.00	2-3 年	10.79	31,778.00
程路平	否	备用金	27,000.00	1 年以内	9.16	11,086.20
合 计	—		236,651.00		80.32	170,237.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	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

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	21,300,000.00		21,300,000.00	17,560,000.00
对联营、合营企业投资				
合 计	21,300,000.00		21,300,000.00	17,560,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创旗技术有限公司	15,120,000.00	3,740,000.00		18,860,000.00
华夏云卫(北京)技术有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	17,560,000.00	3,740,000.00		21,300,000.00

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	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77
其他业务				
合 计	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77
其它行业				
合 计	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77

(3) 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	
	收入	成本	收入	成本
软件销售收入	8,006,254.04	888,273.70	9,207,690.96	1,633,978.57

技术服务费收	12,766,680.72	5,844,306.81	7,471,995.71	1,876,866.13
、硬件收入			374,802.00	363,677.07
合 计	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	104,061.39	33,726.66	85,433.95	19,409.30
华北	2,827,541.31	916,415.99	2,321,399.06	527,386.74
华东	16,319,816.35	5,289,309.32	13,398,497.91	3,043,935.99
华南	503,428.04	163,162.78	413,312.22	93,898.28
华中	775,951.35	251,488.54	637,052.67	144,728.73
西北	31,898.68	10,338.47	26,188.68	5,949.67
西南	210,237.64	68,138.75	172,604.18	39,213.06
合 计	20,772,934.76	6,732,580.51	17,054,488.67	3,874,521.77

十三、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		
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	647,650.00	
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	47,394.52	
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 61,192.62

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 756,237.14

减：非经常性损益的所得税影响数 113,435.57

非经常性损益净额 642,801.57

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 642,801.57

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	-1.69	-0.0126	-0.0126

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
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	-9.48	-0.0705	-0.0705

上海创旗天下科技股份有限公司

2021 年 4 月 28 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