



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

— 2025 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告.....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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

释义

释义项目	指	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
股东会	指	上海创旗天下科技股份有限公司股东会
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	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《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公司章程》
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025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（现更名为“元信网络安全技术（上海）有限公司”）
西安创旗	指	西安创旗信息科技有限公司
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）
上海优长	指	上海优长投资管理中心（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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张华	成立时间	2010年9月20日
控股股东	控股股东为张华	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
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）		
主要产品与服务项目	研发、生产及销售信息安全、网络安全、数据安全等产品及解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创旗天下	证券代码	870050
挂牌时间	2016年12月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	11,111,100
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	021-51098515	电子邮箱	corp@trunkey.com
传真	021-56185252		
公司办公地址	上海市宝山区逸仙路2816号A栋1306、1307室	邮政编码	200441
公司网址	www.trunkey.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113561940174N		
注册地址	上海市宝山区逸仙路2816号A栋1306、1307室		
注册资本（元）	11,111,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于网络信息安全综合治理领域，主营业务为以 IDC 数据中心的信息传输为关键场景，通过大数据、人工智能、机器学习等核心技术为客户提供信息安全、网络安全、数据安全为一体的产品、解决方案及安全服务。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的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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年12月12日，二级控股子公司创旗网络信息安全有限公司通过“高新技术企业”认定，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202331006178，有效期3年。</p> <p>2025年8月19日，公司再次被上海市经济和信息化委员会认定为上海市“专精特新”企业，有效期3年。</p> <p>2025年12月19日，公司再次通过“高新技术企业”认定，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202531000282，有效期3年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,125,840.52	44,640,420.97	25.73%
毛利率%	35.17%	34.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,633,068.55	-2,419,525.12	167.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	925,638.02	-2,685,555.74	134.47%
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）	36.78%	-50.06%	-
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）	20.85%	-55.57%	-
基本每股收益	0.15	-0.22	159.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,738,037.71	47,380,705.89	-11.91%
负债总计	36,481,610.5	43,757,347.23	-16.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,256,427.21	3,623,358.66	45.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.47	0.33	42.42%
资产负债率%（母公司）	61.74%	56.69%	-

资产负债率% (合并)	87.41%	92.35%	-
流动比率	1.24	1.22	-
利息保障倍数	2.4	-1.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-834,344.82	-3,973,567.34	79.00%
应收账款周转率	5.13	4.29	-
存货周转率	1.99	2.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.91%	55.42%	-
营业收入增长率%	25.73%	-6.77%	-
净利润增长率%	167.5%	41.97%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	2,113,499.11	5.06%	6,864,972.18	14.49%	-69.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,765,849.75	25.79%	11,118,483.68	23.47%	-3.17%
预付款项	1,359,811.00	3.26%	1,690,065.73	3.57%	-19.54%
其他应收款	335,474.44	0.80%	517,185.05	1.09%	-35.13%
存货	19,259,651.02	46.14%	17,252,925.81	36.41%	11.63%
其他流动资产	87,620.53	0.21%	268,371.28	0.57%	-67.35%
固定资产	2,162,256.11	5.18%	318,148.02	0.67%	579.64%
使用权资产	2,662,030.98	6.38%	7,105,388.77	15.00%	-62.54%
无形资产	396,536.74	0.95%	641,625.58	1.35%	-38.20%
长期待摊费用	1,757,111.81	4.21%	-	-	100.00%
递延所得税资产	838,196.22	2.01%	974,897.21	2.06%	-14.02%
短期借款	22,319,804.17	53.48%	22,322,165.28	47.11%	-0.01%
应付账款	2,645,762.30	6.34%	5,479,949.60	11.57%	-51.72%
合同负债	120,894.34	0.29%	475,471.69	1.00%	-74.57%
应付职工薪酬	936,488.89	2.24%	805,025.07	1.70%	16.33%
一年内到期的非流动负债	640,986.78	1.54%	1,482,295.40	3.13%	-56.76%
其他流动负债	7,253.66	0.02%	28,528.31	0.06%	-74.57%
长期借款	7,007,972.22	16.79%	7,007,972.22	14.79%	0.00%
租赁负债	2,103,898.23	5.04%	5,722,870.11	12.08%	-63.24%

项目重大变动原因

1. 货币资金同比下降 69.21%，主要变动原因：报告期内公司为满足生产经营及市场拓展需求，原材料、商品采购量及服务采购量较上年同期增加，相应支付的现金随之上升，导致货币资金减少。
2. 应收账款同比下降 3.17%，主要变动原因：报告期内公司加强应收催款，回款速度加快所致。
3. 预付账款同比下降 19.54%，主要变动原因：报告期内公司进一步优化了与供应商的结算方式，适当降低预付比例，导致预付账款下降。
4. 其他应收账款同比下降 35.13%，主要变动原因：报告期内公司优化备用金借支政策，合理控制备用金借支额度和人数，减少非必要备用金占用，导致其他应收账款下降。
5. 存货同比增长 11.63%，主要变动原因：报告期内公司根据市场及生产计划合理备货、增加库存储备，相关技术服务费归集在产品中核算，尚未结转成本所致。
6. 其他流动资产同比下降 67.35%，主要变动原因：报告期内期末留抵税减少所致。
7. 固定资产同比增长 579.64%，主要变动原因：报告期内为支撑公司研发、技术迭代及项目测试需求，购置研发测试类设备所致。
8. 使用权资产同比下降 62.54%，主要变动原因：报告期内公司房租到期、新增房租减少、租赁结构优化所致。
9. 无形资产同比下降 38.2%，主要变动原因：上期账面无形资产在报告期内持续计提摊销，导致账面价值相应减少。
10. 长期待摊费用同比增长 100.00%，主要变动原因：报告期内公司投入装修费所致。
11. 递延所得税资产同比下降 14.02%，主要变动原因：报告期内按会计准则核算要求，可抵扣暂时性差异导致。
12. 应付账款同比下降 51.72%，主要变动原因：公司付款效率提升，供应商结算周期缩短，期末未结算款项较上同期明显减少。
13. 合同负债同比下降 74.57%，主要变动原因：本期新增预收款减少所致。
14. 应付职工薪酬同比增长 16.33%，主要变动原因：期末计提的当期工资薪金存在部分跨期支付，相应形成期末应付职工薪酬较上年同期增加所致。
15. 一年内到期的非流动负债同比下降 56.76%，主要变动原因：前期应付房租相关的租赁负债本期已结清，导致该项余额相应大幅减少。
16. 其他流动负债同比下降 74.57%，主要变动原因：期末待转销项税额减少所致。租赁负债同比下降 63.24%，主要变动原因：房租租赁结构优化所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	56,125,840.52	-	44,640,420.97	-	25.73%
营业成本	36,387,995.41	64.83%	29,271,768.47	65.57%	24.31%
毛利率%	35.17%	-	34.43%	-	-
销售费用	4,284,457.01	7.63%	3,956,034.74	8.86%	8.30%
管理费用	5,002,343.42	8.91%	6,281,487.98	14.07%	-20.36%
研发费用	7,744,997.06	13.80%	6,624,691.10	14.84%	16.91%

财务费用	1,274,392.28	2.27%	1,190,356.09	2.67%	7.06%
其他收益	721,586.28	1.29%	438,176.44	0.98%	64.68%
信用减值损失	-601,305.64	-1.07%	-887,252.94	-1.99%	-32.23%
资产处置收益	226,604.11	0.40%	-17,196.11	-0.04%	1,417.76%
营业利润	1,741,719.86	3.10%	-3,227,089.60	-7.23%	153.97%
利润总额	1,741,719.88	3.10%	-3,259,883.24	-7.30%	15.43%
净利润	1,633,068.55	2.91%	-2,419,525.12	-5.42%	167.50%

项目重大变动原因

1.	营业收入同比增长 25.73%，主要变动原因：行业合规与安全需求旺盛、数据安全及云安全业务快速增长，报告期内公司服务收入大幅提升所致。
2.	营业成本同比增长 24.31%，主要变动原因：报告期内公司营业收入规模扩大，相应增加的服务实施、技术交付、采购及外包成本同步增长所致。
3.	销售费用同比增长 8.3%，主要变动原因：公司为拓展市场、推广信息安全产品及解决方案，广告宣传及市场推广费用增长所致。
4.	管理费用同比下降 20.36%，主要变动原因：报告期内公司加强费用管控所致。
5.	研发费用同比增长 16.91%，主要变动原因：报告期内公司为推进相关研发项目，合理投入研发技术服务所致。
6.	财务费用同比增长 7.06%，主要变动原因：报告期内较上年同期贷款实际存续期数较多些，使利息支出同比增长所致。
7.	其他收益同比增长 64.68%，主要变动原因：报告期内收到相关政府补助款项增加所致。
8.	信用减值损失同比下降 32.23%，主要变动原因：报告期内应收款项加款情况改善，客户信用风险整体降低所致。
9.	减产处置收益同比增长 1417.76%，主要变动原因：报告期内部分使用权资产因租赁变更所致。
10.	营业利润同比增长 153.97%、利润总额同比增长 15.43%，净利润同比增长 167.50%，主要变动原因：报告期内公司得益于信息安全行业需求持续释放，公司营业收入稳步增长，同时通过优化人员结构、强化费用管控，实现降本增效；叠加研发投入精准投向核心安全技术与产品升级，销售费用、管理费用结构持续优化，整体盈利能力显著增强；政府补助增加、资产处置收益增长、信用减值损失同比下降等因素共同影响，推动公司经营效益持续改善，导致盈利质量稳步提升。

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	56,125,840.52	44,640,420.97	25.73%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	36,387,995.41	29,271,768.47	24.31%
其他业务成本	0.00	0.00	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	毛利率比上年同期增减百分比

					增减%	
销售收入	7,486,783.34	5,650,738.75	24.52%	-61.43%	-65.29%	8.41%
服务收入	48,639,057.18	30,737,256.66	36.81%	92.77%	136.61%	-11.7%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 销售收入同比下降 61.43%，营业成本同比下降 65.29%，毛利率同比增长 8.41%，主要变动原因报告期内公司优化业务结构，逐步收缩低毛利硬件产品销售所致。
2. 本期服务收入同比增长 92.77%，营业成本同比增长 136.61%，毛利率同比下降 11.7%。主要变动原因是客户现场安全服务、批量交付项目增加，项目差旅、现场运维成本同步上升，导致毛利率有所下降。

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	客户 1	7,600,000.00	12.66%	否
2	客户 2	5,300,000.00	8.83%	否
3	客户 3	5,180,400.00	8.63%	否
4	客户 4	5,158,456.00	8.65%	否
5	客户 5	4,800,000.00	8.00%	否
合计		28,038,856.00	46.77%	-

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	供应商 1	5,280,000.00	8.8%	否
2	供应商 2	5,143,032.00	8.57%	否
3	供应商 3	5,020,000.00	8.36%	否
4	供应商 4	3,800,000.00	6.33%	否
5	供应商 5	2,600,000.00	4.33%	否
合计		21,843,032.00	36.39%	-

(三) 现金流量分析

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	-834,344.82	-3,973,567.34	79.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,575,946.29	-628,642.58	-150.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,341,181.96	8,148,315.91	-128.73%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 79.00%，主要变动原因：报告期内公司对应收账款催收及现金管理力度加强，经营性现金流入同比显著改善。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比下降 150.69%，主要变动原因：报告期内公司购建固定资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 128.73%，主要变动原因：报告期内公司与上年同期相比银行借款规模变动较小所致。综上，结合公司期末货币资金存量、短期债务规模及经营活动现金流情况，公司积极统筹资金安排，持续推进存量项目验收回款、加快经营性现金流入。

四、 投资状况分析

(一) 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	注册资本	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费	50,000,000	39,199,253.44	34,412,772.81	15,399,031.70	-226,357.42
中则科技（上海）有限公司	控股子公司	技术开发与技术服务等	5,000,000	856,716.51	-116,285.49	0.00	-9,382.53
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	50,000,000	14,943,080.23	6,080,756.46	8,808,093.12	-764,181.43
西安创旗信息科技有限公司	控股子公司	西北地区客户服务与销	1,000,000	2,433.99	-2,841,797.16	0.00	-1,176,632.13

公司		售				
----	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 税收政策变化风险	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。公司自2015年取得高新技术企业资质以来，一致享受相关税收优惠政策。如若公司复审不合格，则将无法再享受15%低税率优惠，税率将恢复至25%。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。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

	<p>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。</p>
4、公司治理风险	<p>公司挂牌以来，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。但公司治理和内部控制体系需要在公司发展过程中逐渐完善，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。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		316,000.00
销售产品、商品，提供劳务		94,878.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,038,000.00	754,800.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

-

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	6,657,975	59.92%	0	6,657,975	59.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,359,375	12.23%	0	1,359,375	12.23%	
	董事、监事、高管	125,000	1.13%	0	125,000	1.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,453,125	40.08%	0	4,453,125	40.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,078,125	36.70%	0	4,078,125	36.70%	
	董事、监事、高管	375,000	3.38%	0	375,000	3.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
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	5,437,500	0	5,437,500	48.9375%	4,078,125	1,359,375	0	0
2	上海 优 长	1,500,000	0	1,500,000	13.5%	0	1,500,000	0	0
3	周黎明	1,111,100	0	1,111,100	9.9999%	0	1,111,100	0	0
4	上海 元 天	1,111,100	0	1,111,100	9.9999%	0	1,111,100	0	0
5	上海 品 瑜	1,080,100	0	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	371,200	0	371,200	3.3408%	0	371,200	0	0
8	王方洋	100	0	100	0.0009%	0	100	0	0
9									
10									
	合计	11,111,100	0	11,111,100	100%	4,453,125	6,657,975	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东张华系股东上海优长的执行事务合伙人，持有上海优长 99.33%的股份；股东上海元天和股东上海品瑜的执行事务合伙人均为上海百秀，股东张华系上海百秀的法定代表人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张华	董事长兼总经理	男	1980年7月	2025年9月11日	2028年9月10日	5,437,500	0	5,437,500	48.9375%
程小娟	董事兼董事会秘书	女	1983年8月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
贺广武	董事	男	1984年10月	2025年9月11日	2028年9月10日	500,000	0	500,000	4.5%
李恩娜	董事	女	1981年10月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
刘娟	董事	女	1988年11月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
申东吉	监事会主席	男	1978年8月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
张丽	职工代表监事	女	1986年5月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
茅丽英	监事	女	1981年2月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%
黄云	财务负责人	女	1985年7月	2025年9月11日	2028年9月10日	0	0	0	0%

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、高级管理人员张华与董事、高级管理人员程小娟系夫妻关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

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）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
行政人员	7	0	0	7
技术人员	55	2	29	28
销售人员	17	0	6	11
财务人员	3	0	0	3
员工总计	82	2	35	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	71	38
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	82	49

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，报告期内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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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会、董事会和监事会议事规则、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。

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。

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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。

(三) 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。

(四) 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、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	国府审字（2026）第 01220024 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨慧北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王非达	谢新华
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

国府审字（2026）第 01220024 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“创旗天下公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创旗天下公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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、 其他信息

创旗天下公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括创旗天下公司 2025 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

创旗天下公司管理层（以下简称“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旗天下公司、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公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

对创旗天下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旗天下公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就创旗天下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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王非达

中国注册会计师：谢新华

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,113,499.11	6,864,972.18
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	六、2	10,765,849.75	11,118,483.68
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,359,811	1,690,065.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	335,474.44	517,185.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	19,259,651.02	17,252,925.81
其中：数据资源			
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	六、6	87,620.53	268,371.28
流动资产合计		33,921,905.85	37,712,003.73
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			
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	六、7	2,162,256.11	318,148.02
在建工程	六、8		628,642.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	2,662,030.98	7,105,388.77
无形资产	六、10	396,536.74	641,625.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,757,111.81	
递延所得税资产	六、12	838,196.22	974,897.21
其他非流动资产	六、13		
非流动资产合计		7,816,131.86	9,668,702.16
资产总计		41,738,037.71	47,380,705.89
流动负债：			
短期借款	六、14	22,319,804.17	22,322,165.28
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	六、15	2,645,762.30	5,479,949.6
预收款项			
合同负债	六、16	120,894.34	475,471.69
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	六、17	936,488.89	805,025.07
应交税费	六、18	448,047.91	405,018.89
其他应付款	六、19	250,502.00	1.00
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	六、20	640,986.78	1,482,295.4
其他流动负债	六、21	7,253.66	28,528.31
流动负债合计		27,369,740.05	30,998,455.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	7,007,972.22	7,007,972.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	2,103,898.23	5,722,870.11
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	六、12		28,049.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,111,870.45	12,758,891.99
负债合计		36,481,610.5	43,757,347.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	11,111,100.00	11,111,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	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	六、26	1,586,303.50	1,301,668.08
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-13,879,954.88	-15,228,388.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,256,427.21	3,623,358.66

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,256,427.21	3,623,358.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,738,037.71	47,380,705.89

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,015,717.39	6,092,979.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	8,787,450.07	6,920,148.35
应收款项融资			
预付款项		930.00	63,000.00
其他应收款	十六、2	10,056,411.28	1,223,586.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,443,396.22	6,042,452.83
其中：数据资源			
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		83,336.18	
流动资产合计		26,387,241.14	20,342,167.52
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	十六、3	54,440,000.00	44,817,000.00
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		1,810,454.65	104,481.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		106,044.39	1,007,012.66

无形资产			195,000.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		389,824.68	392,106.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,746,323.72	46,515,600.16
资产总计		83,133,564.86	66,857,767.68
流动负债：			
短期借款		22,319,804.17	22,322,165.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,401,194.20	5,819,214.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		515,487.68	457,171.13
应交税费		376,514.71	401,569.04
其他应付款		557,573.30	237,573.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		40,847.17	419,056.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		107,620.73	753,708.12
其他流动负债		2,450.83	25,143.40
流动负债合计		44,321,492.79	30,435,600.87
非流动负债：			
长期借款		7,007,972.22	7,007,972.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			456,448.91
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		7,007,972.22	7,464,421.13
负债合计		51,329,465.01	37,900,022.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本		11,111,100.00	11,111,100.00
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		1,586,303.50	1,301,668.08
一般风险准备			
未分配利润		12,667,717.76	10,105,999.01
所有者权益（或股东权益）合计		31,804,099.85	28,957,745.68
负债和所有者权益（或股东权益）合计		83,133,564.86	66,857,767.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		56,125,840.52	44,640,420.97
其中：营业收入	六、28	56,125,840.52	44,640,420.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,731,005.41	47,401,237.96
其中：营业成本	六、28	36,387,995.41	29,271,768.47
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	六、29	36,820.23	76,899.58
销售费用	六、30	428,445.01	2,956,034.74
管理费用	六、31	500,234.42	6,281,487.98
研发费用	六、32	7,744,997.06	6,624,691.10
财务费用	六、33	1,274,392.28	1,190,356.09
其中：利息费用		1,240,587.67	1,170,777.30
利息收入		856.90	7,876.28
加：其他收益	六、34	721,586.28	438,176.44

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（损失以“-”号填列）			
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）	六、35	-601,305.64	-887,252.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	226,604.11	-17,196.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,741,719.86	-3,227,089.60
加：营业外收入	六、37	0.02	
减：营业外支出			32,793.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1741719.88	-3,259,883.24
减：所得税费用	六、39	108,651.33	-840,358.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 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）		1,633,068.55	-2,419,525.12
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		1,633,068.55	-2,419,525.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,633,068.55	-2,419,525.12
(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）		0.15	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.24

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	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	51,039,574.67	41,001,696.64
减：营业成本	十六、4	39,837,036.68	28,691,357.91
税金及附加		35,211.36	75,259.20
销售费用		1,046,420.45	1,881,964.03
管理费用		2,320,271.89	3,901,995.03
研发费用		4,161,874.83	3,197,330.88
财务费用		1,097,239.22	999,976.26
其中：利息费用		1,066,113.06	981,750.73
利息收入		771.13	7,571.49
加：其他收益		333,108.60	255,301.45
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（损失以“-”号填列）			
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）		-186,357.19	-1,208,354.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		160,364.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,848,635.77	1,300,760.20
加：营业外收入		0.02	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,848,635.79	1,300,760.20
减：所得税费用		2,281.62	-329,072.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,846,354.17	1,629,832.99

(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		2,846,354.17	1,629,832.99
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	2025 年	2024 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		59,505,968.04	46,563,598.37
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		239,133.11	136,886.03

收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,007,299.83	541,552.95
经营活动现金流入小计		60,752,400.98	47,242,037.35
购买商品、接受劳务支付的现金		45,052,947.59	34,339,160.04
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		8,700,777.06	12,520,267.93
支付的各项税费		620,677.32	951,572.58
支付其他与经营活动有关的现金		7,212,343.83	3,404,604.14
经营活动现金流出小计		61,586,745.80	51,215,604.69
经营活动产生的现金流量净额		-834,344.82	-3,973,567.34
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		1,575,946.29	628,642.58
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		1,575,946.29	628,642.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,575,946.29	-628,642.58
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		25,300,000.00	25,300,000.00
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		25,300,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,300,000.00	13,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,206.54	888,549.49
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	六、40	1,285,975.42	2,293,134.60
筹资活动现金流出小计		27,641,181.96	17,151,684.09

筹资活动产生的现金流量净额		-2,341,181.96	8,148,315.91
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		-4,751,473.07	3,546,105.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,864,971.18	3,318,865.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,113,498.11	6,864,971.18

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	2025 年	2024 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		52,202,778.01	42,130,592.15
收到的税费返还		239,133.11	135,075.74
收到其他与经营活动有关的现金		458,477.04	5,991,239.80
经营活动现金流入小计		52,900,388.16	48,256,907.69
购买商品、接受劳务支付的现金		29,168,638.11	27,572,865.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,514,432.79	7,026,096.79
支付的各项税费		619,400.45	664,190.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,543,060.06	10,518,543.82
经营活动现金流出小计		45,845,531.41	45,781,696.20
经营活动产生的现金流量净额		7,054,856.75	2,475,211.49
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		9,623,000.00	8,827,000.00
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		9,623,000.00	8,827,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,623,000.00	-8,827,000.00
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		25,300,000.00	25,300,000.00

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		25,300,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,300,000.00	13,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,206.54	888,549.49
支付其他与筹资活动有关的现金		453,912.53	1,057,809.00
筹资活动现金流出小计		26,809,119.07	15,916,358.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,509,119.07	9,383,641.51
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		-4,077,262.32	3,031,853.00
加：期初现金及现金等价物余额		6,092,979.71	3,061,126.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,015,717.39	6,092,979.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				1,301,668.08		-15,228,388.01		3,623,358.66
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				1,301,668.08		-15,228,388.01		3,623,358.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								284,635.42		1,348,433.13			1,633,068.55
（一）综合收益总额										1,633,068.55			1,633,068.55
（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								284,635.42		-284,635.42			
1. 提取盈余公积								284,635.42		-284,635.42			
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、本年期未余额	11,111,100.00				6,438,978.59			1,586,303.50		-13,879,954.88			5,256,427.21

项目	2024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				1,138,684.78		-12,645,879.59		6,042,883.78
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				1,138,684.78		-12,645,879.59		6,042,883.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								162,983.30			-2,582,508.42		-
(一) 综合收益总额											-2,419,525.12		
(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								162,983.30		-162,983.30		
1. 提取盈余公积								162,983.30		-162,983.30		
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			1,301,668.08		-15,228,388.01		3,623,358.66

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	2025 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				1,301,668.08		10,105,999.01	28,957,745.68
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				1,301,668.08		10,105,999.01	28,957,745.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								284,635.42			2,561,718.75	2,846,354.17
(一) 综合收益总额											2,846,354.17	2,846,354.17
(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								284,635.42			-284,635.42	
1. 提取盈余公积								284,635.42			-284,635.42	
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				1,586,303.50		12,667,717.76	31,804,099.85

项目	2024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				1,138,684.78		8,639,149.32	27,327,912.69
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				1,138,684.78		8,639,149.32	27,327,912.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									162,983.30		1,466,849.69	1,629,832.99
(一)综合收益总额											1,629,832.99	1,629,832.99
(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									162,983.30		-162,983.30	
1. 提取盈余公积									162,983.30		-162,983.30	
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				1,301,668.08		10,105,999.01	28,957,745.68

上海创旗天下科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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:创旗天下)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;实际从事的主要经营活动:计算机软硬件、信息技术专业领域内的技术开发、技术服务;网络技术服务;数据处理服务、光电一体化产品的销售;系统集成。

2016 年 3 月 31 日,创旗天下召开股东会,应到股东或股东代表 5 人,实到股东或股东代表 5 人,占创旗天下股本的 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公司;以创旗天下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,创旗天下经审计的净资产额为 17,550,078.59 元。截至 2016 年 4 月 30 日创旗天下经审计的净资产 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)。

截至 2025 年 12 月 31 日,本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	543.75	48.94	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

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
3	上海元天管理咨询合伙企业（有限合伙）	111.11	10.00	净资产
4	周黎明	111.11	10.00	净资产
5	上海品瑜企业管理咨询中心（有限合伙）	108.01	9.72	净资产
6	贺广武	50.00	4.50	净资产
7	杨利福	37.12	3.34	净资产
8	王方洋	0.01	0.00	净资产
合计		1,111.11	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。

本公司子公司主要从事计算机软硬件、信息技术专业领域内的技术开发、技术服务；网络技术服务；数据处理服务、光电一体化产品的销售；系统集成。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出本财务报表。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过 50 万元。

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（参见本附注四、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四、11“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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、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、 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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
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

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	应收一般经销商

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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

本公司按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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四、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，按本附注四、6 “合并财

务报表编制的方法”（2）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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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(%)
专利权	直线摊销法	10.00		10.00
软件	直线摊销法	10.00		10.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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。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）。

20、收入确认

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同

时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

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、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分

别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

22、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。</p>	<p>根据财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。</p> <p>本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。</p>

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、 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
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
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

子公司中则科技（上海）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

税种	计税依据	税率%
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	1.00、3.00
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

子公司西安创旗信息科技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	1.00、3.00
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、 税收优惠及批文

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。

2026年1月9日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，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GR202531000282，有效期为三年。

2025年12月8日，创旗技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202537003528，有效期为三年。

2023年12月12日，创旗网络信息安全有限公司被认定为高新技术企业，证书编号

GR202331006178，有效期为三年。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	115,544.59	101,233.27
银行存款	1,997,953.52	6,763,737.91
其他货币资金	1.00	1.00
合 计	2,113,499.11	6,864,972.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金中除 1.00 元外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,009,984.57	9,673,200.83
1 至 2 年	450,870.29	677,264.80
2 至 3 年	5,200.00	3,202,944.00
3 年以上	2,282,649.00	130,100.00
小 计	13,748,703.86	13,683,509.63
减：坏账准备	2,982,854.11	2,565,025.95
合 计	10,765,849.75	11,118,483.68

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
上海芊钧文化传播 有限公司	1,760,000.00	3-4 年	项目未结算	存在坏账风险
合 计	1,760,000.00	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,748,703.86	100.00	2,982,854.11	21.70	10,765,849.75
其中:					
组合1 账龄组合	13,684,691.29	99.53	2,982,854.11	21.80	10,701,837.18
组合2 关联方组合	64,012.57	0.47			64,012.57
合计	13,748,703.86	—	2,982,854.11	—	10,765,849.75

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,683,509.63	100.00	2,565,025.95	18.75	11,118,483.68
其中:					
组合1 账龄组合	13,683,509.63	100.00	2,565,025.95	18.75	11,118,483.68
组合2 关联方组合					
合计	13,683,509.63	—	2,565,025.95	—	11,118,483.68

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 2按组合计提坏账准备: 2,982,854.11 元

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,945,972.00	653,910.88	5.97

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	450,870.29	41,879.19	9.29
2 至 3 年	2,200.00	1,415.04	64.32
3 年以上	2,285,649.00	2,285,649.00	100.00
合 计	13,684,691.29	2,982,854.11	21.80

组合中，按关联方组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贝客技术（上海）有限公司	64,012.57		
合 计	64,012.57		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	2,565,025.95	417,828.16				2,982,854.11
合 计	2,565,025.95	417,828.16				2,982,854.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
江苏旺捷大数据有 限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	34.91	319,680.00
上海深至信息科技 有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	18.91	173,160.00
上海芊钧文化传播 有限公司	1,760,000.00		1,760,000.00	12.80	1,760,000.00
华院计算技术（上 海）股份有限公司	1,680,000.00		1,680,000.00	12.22	111,888.00
中国联合网络通信 有限公司海南省分 公司	683,763.00		683,763.00	4.97	14,017.14
合 计	11,523,763.00		11,523,763.00	83.81	2,378,745.14

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,523,763.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,378,745.14 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,345,205.00	98.93	378,886.28	22.42
1 至 2 年	14,606.00	1.07	1,291,955.45	76.44
2 至 3 年			19,224.00	1.14
3 年以上				
合计	1,359,811.00	—	1,690,065.73	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海叁叁叁文化发展有限公司	1,000,000.00	73.54
上海考拉轩能奇科科技有限公司	318,000.00	23.39
上海瀚泳建筑装饰工程有限公司	20,000.00	1.47
上海瓷海域建材有限公司	14,606.00	1.07
上海胜幻建筑装饰工程有限公司	5,000.00	0.37
合计	1,357,606.00	99.84

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	518,951.92	517,185.05
小计	518,951.92	517,185.05
减：坏账准备	183,477.48	
合计	335,474.44	517,185.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	275,770.84	212,000.14
1 至 2 年	55,942.00	26,480.00
2 至 3 年	26,000.00	278,704.91
3 年以上	161,239.08	
小 计	518,951.92	517,185.05
减：坏账准备	183,477.48	
合 计	335,474.44	517,185.05

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	220,876.27	59,103.82
保证金、押金	298,075.65	455,723.83
代扣款		2,357.40
小 计	518,951.92	517,185.05
减：坏账准备	183,477.48	
合 计	335,474.44	517,185.05

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	518,951.92	100.00	183,477.48	35.36	335,474.44
其中：					
其他应收款组合 1 账龄组合	518,951.92	100.00	183,477.48	35.36	335,474.44
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					
合 计	518,951.92	—	183,477.48	—	335,474.44

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	517,185.05	100.00			517,185.05
其中:					
其他应收款组合 1 账龄组合	517,185.05	100.00			517,185.05
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					
合 计	517,185.05	—		—	517,185.05

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数: 0

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1按组合计提坏账准备: 183,477.48

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,972.84	11,751.20	4.27
1 至 2 年	56,740.00	4,598.20	8.10
2 至 3 年	26,000.00	5,889.00	22.65
3 年以上	161,239.08	161,239.08	100.00
合 计	518,951.92	183,477.48	35.36

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	183,477.48			183,477.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	183,477.48			183,477.48

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款		183,477.48				183,477.48
合计		183,477.48				183,477.48

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
王雪赢	备用金	129,459.90	1 年以内	24.95	5,243.13
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金保证金	95,500.00	3-4 年	18.40	95,500.00
中国移动通信集团重庆有限公司	押金保证金	54,240.00	1-2 年	10.45	4,496.50
上海滋广物业管理有限公司	押金保证金	31,778.00	3-4 年	6.12	31,778.00
范文萱	备用金	31,500.00	1 年以内, 1-2 年	6.07	1,722.75
合计	——	342,477.90	——	65.99	138,740.38

5、 存货**(1) 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	542,041.86		542,041.86
库存商品	846,489.36		846,489.36
合同履约成本	17,871,119.80		17,871,119.80
合 计	19,259,651.02		19,259,651.02

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	601,539.69		601,539.69
库存商品	2,448,464.31		2,448,464.31
合同履约成本	14,202,921.81		14,202,921.81
合 计	17,252,925.81		17,252,925.81

(2) 确认为存货的数据资源

无。

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	87,620.53	266,760.41
待认证进项税		1,610.87
合 计	87,620.53	268,371.28

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,162,256.11	318,148.02
固定资产清理		
合 计	2,162,256.11	318,148.02

(1) 固定资产

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	1,915,298.32	475,106.83	327,717.95	2,718,123.10
2、本年增加金额	1,822,728.13		172,115.04	1,994,843.17
(1) 购置	1,822,728.13		172,115.04	1,994,843.17
(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	3,738,026.45	475,106.83	499,832.99	4,712,966.27
二、累计折旧				
1、年初余额	1,637,291.60	451,351.49	311,331.99	2,399,975.08
2、本年增加金额	150,735.08			150,735.08
(1) 计提	150,735.08			150,735.08
(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	1,788,026.68	451,351.49	311,331.99	2,550,710.16
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	1,949,999.77	23,755.34	188,501.00	2,162,256.11
2、年初账面价值	278,006.72	23,755.34	16,385.96	318,148.02

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤ 截至 2025 年 12 月 31 日，公司固定资产未存在减值迹象。

8、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		628,642.58
工程物资		
合 计		628,642.58

(1) 在建工程

①在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创旗网络闵行大楼装修工程				628,642.58		628,642.58
合 计				628,642.58		628,642.58

②本期计提在建工程减值准备情况：无。

9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	12,134,126.82	12,134,126.82
2、本年增加金额	750,261.99	750,261.99
3、本年减少金额	9,633,603.19	9,633,603.19
4、年末余额	3,250,785.62	3,250,785.62
二、累计折旧		
1、年初余额	5,028,738.05	5,028,738.05
2、本年增加金额	1,307,914.58	1,307,914.58
3、本年减少金额	5,747,897.99	5,747,897.99

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	588,754.64	588,754.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,662,030.98	2,662,030.98
2、年初账面价值	7,105,388.77	7,105,388.77

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,950,000.00	500,888.49	2,450,888.49
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	500,888.49	2,450,888.49
二、累计摊销			
1、年初余额	1,755,000.00	54,262.91	1,809,262.91
2、本年增加金额	195,000.00	50,088.84	245,088.84
(1) 摊销	195,000.00	50,088.84	245,088.84
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			

项 目	专利权	软件	合 计
4、年末余额	1,950,000.00	104,351.75	2,054,351.75
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		396,536.74	396,536.74
2、年初账面价值	195,000.00	446,625.58	641,625.58

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
创旗网络闵行大楼 装修		1,780,539.97	23,428.16		1,757,111.81
合 计		1,780,539.97	23,428.16		1,757,111.81

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	3,166,331.59	473,997.62	2,565,025.95	384,753.89
租赁负债税会差异	2,744,885.01	411,732.75	7,205,165.51	1,080,774.82
内部交易未实现利润	2,345,136.66	351,770.50	3,647,514.30	547,127.15

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	8,256,353.26	1,237,500.87	13,417,705.76	2,012,655.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	2,662,030.98	399,304.65	7,105,388.77	1,065,808.31
合 计	2,662,030.98	399,304.65	7,105,388.77	1,065,808.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	399,304.65	838,196.22	1,037,758.65	974,897.21
递延所得税负债	399,304.65		1,037,758.65	28,049.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	42,195,161.14	36,032,400.13
合 计	42,195,161.14	35,993,579.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		340,322.32	
2026 年	1,841,410.62	1,841,410.62	
2027 年	2,865,184.84	2,865,184.84	
2028 年	5,938,331.76	5,938,331.76	
2029 年	7,831,463.80	7,831,463.80	
2030 年	6,057,188.99	4,259,061.32	
2031 年	3,495,821.97	3,495,821.97	
2032 年	3,518,917.77	3,518,917.77	
2033 年	3,426,796.53	3,426,796.53	
2034 年	2,476,268.17	2,476,268.17	
2035 年	4,743,776.69		
合 计	42,195,161.14	35,993,579.10	

13、所有权或使用权受限的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1.00	1.00	冻结	只存不取	1.00	1.00	冻结	只存不取
合计	1.00	1.00		--	1.00	1.00		--

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,300,000.00	14,300,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
短期借款应付利息	19,804.17	22,165.28
合计	22,319,804.17	22,322,165.28

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,645,762.30	5,479,949.60
合计	2,645,762.30	5,479,949.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	128,148.00	504,000.00
减：列示于其他流动负债的部分	7,253.66	28,528.31
合计	120,894.34	475,471.69

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债无。

17、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	729,750.74	7,694,056.45	7,536,527.52	887,279.67
二、离职后福利-设定提存计划	75,274.33	1,136,735.57	1,162,800.68	49,209.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	805,025.07	8,830,792.02	8,699,328.20	936,488.89

(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	685,057.08	6,758,269.23	6,597,282.51	846,043.80
2、职工福利费	-	72,673.49	72,673.49	-
3、社会保险费	41,788.66	601,485.73	615,836.52	27,437.87
其中：医疗保险费	41,058.72	584,954.05	599,171.38	26,841.39
工伤保险费	729.94	16,531.68	16,665.14	596.48
生育保险费				
4、住房公积金	2,905.00	243,628.00	232,735.00	13,798.00
5、工会经费和职工教育经费		18,000.00	18,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	729,750.74	7,694,056.45	7,536,527.52	887,279.67

(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	72,993.29	1,097,771.23	1,123,046.49	47,718.03
2、失业保险费	2,281.04	38,964.34	39,754.19	1,491.19
3、企业年金缴费				
合 计	75,274.33	1,136,735.57	1,162,800.68	49,209.22

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	423,642.88	343,968.68

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	13,070.24	14,519.08
城市维护建设税	1,331.44	17,198.43
教育费附加	798.86	10,319.06
地方教育费附加	532.58	6,879.37
印花税	8,671.91	12,134.27
合 计	448,047.91	405,018.89

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	250,502.00	1.00
合 计	250,502.00	1.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	2.00	1.00
往来款	233,500.00	
待付款	17,000.00	
合 计	250,502.00	1.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	640,986.78	1,482,295.40
合 计	640,986.78	1,482,295.40

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,253.66	28,528.31
合 计	7,253.66	28,528.31

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
长期借款应付利息	7,972.22	7,972.22
合 计	7,007,972.22	7,007,972.22

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,064,089.27	8,162,755.16
减：未确认融资费用	319,204.26	957,589.65
小计	2,744,885.01	7,205,165.50
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	640,986.78	1,482,295.40
合 计	2,103,898.23	5,722,870.11

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,111,100.00						11,111,100.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,438,978.59			6,438,978.59
合 计	6,438,978.59			6,438,978.59

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,301,668.08	284,635.42		1,586,303.50
合 计	1,301,668.08	284,635.42		1,586,303.50

27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-15,228,388.01	-12,645,879.59
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	-15,228,388.01	-12,645,879.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,633,068.55	-2,419,525.12
减：提取法定盈余公积	284,635.42	162,983.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,879,954.88	-15,228,388.01

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,125,840.52	36,387,995.41	44,640,420.97	29,271,768.47
其他业务				
合 计	56,125,840.52	36,387,995.41	44,640,420.97	29,271,768.47

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	56,125,840.52	36,387,995.41	44,640,420.97	29,271,768.47
其他行业				
合 计	56,125,840.52	36,387,995.41	44,640,420.97	29,271,768.47

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	7,486,783.34	5,650,738.75	19,408,712.68	16,281,219.12
服务收入	48,639,057.18	30,737,256.66	25,231,708.29	12,990,549.35
合 计	56,125,840.52	36,387,995.41	44,640,420.97	29,271,768.47

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权；本公司无境外销售业务。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,566.03	31,545.28
教育费附加	6,939.61	19,536.81
地方教育费附加	4,626.45	11,907.72
印花税	13,688.14	13,909.77
合 计	36,820.23	76,899.58

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	822,763.80	2,179,041.52
服务费	949,956.49	280,179.85
社保	368,238.22	652,752.70
使用权资产折旧	225,607.36	343,636.25
业务招待费	27,654.26	34,575.87
差旅费	31,880.21	65,262.95
公积金	49,986.00	85,425.00
物业费	20,874.30	
交通费	7,459.85	7,126.69
广告推广费	1,689,635.85	241,873.31
办公费	7,655.77	8,453.68
通讯费	25,706.08	22,044.84
福利费	11,471.05	8,443.85
其他	45,567.77	27,218.23
合 计	4,284,457.01	3,956,034.74

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,598,458.99	1,992,009.04
使用权资产折旧	934,059.56	1,114,263.25
咨询服务费	1,159,988.09	1,455,746.96
社保	407,827.69	543,547.32
无形资产摊销费	245,088.84	245,088.84
办公费	143,320.29	130,810.75
福利费	60,615.15	181,054.75
公积金	68,074.00	101,727.00
离职补偿金		58,369.11
物业费	54,675.32	
残疾人保障金	26,187.32	38,039.89
业务招待费	28,770.78	17,578.65
差旅费	36,281.33	70,201.54
工会经费	18,000.00	52,500.00
快递费	22,188.01	36,002.95
招聘费	2,258.49	12,075.47
水电费	64,991.61	64,189.00
交通费	12,610.76	54,010.67
通讯费	3,771.22	5,801.57
培训费	12,880.00	71,156.33
固定资产折旧费	17,271.40	597.78
停车费	2,622.48	4,219.54
会务费	35,000.00	
其它	47,402.09	32,497.57
合计	5,002,343.42	6,281,487.98

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,118,562.32	4,712,507.68
社保	902,132.30	1,143,747.11
公积金	119,585.00	167,349.00

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	133,463.68	91,121.04
服务费	2,471,253.76	509,245.27
其他		721.00
合 计	7,744,997.06	6,624,691.10

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,240,587.67	1,170,777.30
减：利息收入	856.90	7,876.28
汇兑净损失		
手续费	34,661.51	27,455.07
合 计	1,274,392.28	1,190,356.09

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	719,959.51	435,710.29
其他	1,626.77	2,466.15
合 计	721,586.28	438,176.44

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-417,828.16	-905,228.62
其他应收款坏账损失	-183,477.48	17,975.68
合 计	-601,305.64	-887,252.94

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产终止和变更产生的收益	226,604.11	-17,196.11	226,604.11
合 计	226,604.11	-17,196.11	226,604.11

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.02		0.02
合 计	0.02		0.02

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		6,086.14	
其他		26,707.50	
合 计		32,793.64	

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	108,651.33	-680,117.99
以前年度所得税调整		-160,240.13
合 计	108,651.33	-840,358.12

(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	1,741,719.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,464.30
子公司适用不同税率的影响	118,649.07
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	3,385.20
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	1,176,608.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的所得税影响	-1,277,455.81
所得税费用	108,651.33

40、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到往来款净额	523,989.74	232,386.26
收到政府补助	482,453.17	301,290.41
收到利息收入	856.90	7,876.28
收到其他收入	0.02	
合 计	1,007,299.83	541,552.95

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付往来款净额	275,255.61	187,933.61
期间费用中的有关现金支出	6,902,426.71	3,178,046.74
财务费用中的有关现金支出	34,661.51	27,455.07
营业外支出中的有关现金支出		11,168.72
合 计	7,212,343.83	3,404,604.14

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	1,285,975.42	2,293,134.60
合 计	1,285,975.42	2,293,134.60

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,322,165.28	25,300,000.00	19,804.17	25,300,000.00	22,165.28	22,319,804.17
长期借款	7,007,972.22					7,007,972.22
一年内到期的非流动负债	1,482,295.40		296,649.08		1,137,957.70	640,986.78
租赁负债	5,722,870.11	405,216.58	384,129.26	1,285,975.42	3,122,342.30	2,103,898.23

合计	36,535,303.01	25,705,216.58	700,582.51	26,585,975.42	4,282,465.28	32,072,661.40
----	---------------	---------------	------------	---------------	--------------	---------------

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,633,068.55	-2,419,525.12
加：资产减值准备	601,305.64	887,252.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,735.08	109,700.89
使用权资产折旧	1,307,914.58	1,696,324.53
无形资产摊销	245,088.84	245,088.84
长期待摊费用摊销	23,428.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-226,604.11	17,196.11
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）	1,240,587.67	1,170,777.30
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）	136,700.99	-331,298.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,049.66	-348,819.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,006,725.21	-6,997,492.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	357,544.38	-1,948,065.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,269,339.73	3,945,293.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-834,344.82	-3,973,567.34
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	2,113,498.11	6,864,971.18
减：现金的期初余额	6,864,971.18	3,318,865.19
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,751,473.07	3,546,105.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
① 现金	2,113,498.11	6,864,971.18
其中：库存现金	115,544.59	101,233.27
可随时用于支付的银行存款	1,997,953.52	6,763,737.91
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		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,113,498.11	6,864,971.18
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
使用受限的银行账户	1.00	1.00	该账户性质为只收不付
合计	1.00	1.00	

42、租赁

(1) 本公司作为承租人

- ①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- ②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无。
- ③售后租回交易：无。

(2) 本公司作为出租人

无。

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人工费	5,140,279.62	6,023,603.79
其他费用	2,604,717.44	601,087.31
合计	7,744,997.06	6,624,691.10
其中：费用化研发支出	7,744,997.06	6,624,691.10
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

无。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	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	5000 万	济南市	山东	技术开发、技术服务等	100.00		设立
中则科技(上海)有限公司	500 万	上海市	上海	技术开发、技术服务等	100.00		设立
创旗网络信息安全有限公司	5000 万	上海市	上海	技术开发、技术服务等		100.00	设立
西安创旗信息科技有限公司	100 万	陕西省	陕西	软件和信息技术服务业	100.00		设立

十、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额 0.00 元。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入当期损益的政府补助

会计科目	补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	就业补贴	80,595.90	34,807.00

其他收益	扩岗补助	7,500.00	4,500.00
其他收益	稳岗补贴	6,543.30	22,469.49
其他收益	增值税即征即退	239,133.11	136,886.03
其他收益	西安社保户补贴		47.77
其他收益	上海市宝山区淞南镇经济发展服务中心补助	50,000.00	100,000.00
其他收益	残疾人保障金补助	7,087.20	
其他收益	2025 年上海市促进文化创意产业发展专项资金	34,100.00	
其他收益	济南市科学技术局企业研究开发财政补助	5,000.00	
其他收益	济南市科技创新发展资金		100,000.00
其他收益	山东省技术创新引导计划补助	40,000.00	20,000.00
其他收益	企业研究开发市级财政补助		17,000.00
其他收益	闵行区高新补贴	250,000.00	
合计		719,959.51	435,710.29

十一、 关联方及关联交易

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

详见附注九、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、张华控制或参股的其他企业	13.50
程小娟	董事, 董秘	
上海品至实业有限公司	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, 股东	
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）	股东、张华控制或参股的其他企业	9.72

上海元天管理咨询合伙企业 (有限合伙)	股东、张华控制或参股的其他企业	10.00
李恩娜	董事	
刘娟	董事	
王忠华	监事	
茅丽英	监事	
黄云	财务负责人	
张华	董事长兼总经理, 股东	
周黎明	股东	
杨利福	股东	
王方洋	股东	
申东吉	监事	

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贝客技术(上海)有限公司	提供技术服务	316,200.00	132,075.47

②出售商品/提供劳务情况: 无

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贝客技术(上海)有限公司	销售商品	94,878.37	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方: 无

②本公司作为承租方:

出租方 名称	租赁 资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利 息支出		增加的使用权资产 折旧	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
贝客技 术(上 海)有 限公司	房产	754,800.00	778,500.00	164,631.66	186,328.41	592,905.23	611,521.90

(3) 关联方资金拆借: 无

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,611,100.00	1,441,254.68

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
贝客技术（上海）有限公司	64,012.57			
其他应收款：				
贝客技术（上海）有限公司			86,500.00	
合 计	64,012.57		86,500.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
贝客技术（上海）有限公司	233,500.00	
合 计	233,500.00	

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 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 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,388,967.00	7,339,926.04
1 至 2 年	35,400.00	5,000.00
2 至 3 年	2,200.00	1,856,020.00
3 年以上	1,830,420.00	130,100.00
小 计	11,256,987.00	9,331,046.04
减：坏账准备	2,469,536.93	2,410,897.69
合 计	8,787,450.07	6,920,148.35

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
上海芊钧文化传播 有限公司	1,760,000.00	3-4 年	项目未结算	存在坏账风险
合 计	1,760,000.00	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准 备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账 准备的应收账款	11,256,987.00	100.00	2,469,536.93	21.94	8,787,450.07
其中：					
组合 1 账龄组合	11,204,200.00	99.53	2,469,536.93	21.94	8,734,663.07
组合 2 关联方组 合	52,787.00	0.47			52,787.00
合 计	11,256,987.00	—	2,469,536.93	—	8,787,450.07

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,331,046.04	100.00	2,410,897.69	25.84	6,920,148.35
其中:					
组合 1 账龄组合	9,331,046.04	100.00	2,410,897.69	25.84	6,920,148.35
组合 2 关联方组合					
合 计	9,331,046.04	——	2,410,897.69	——	6,920,148.35

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 2

按组合计提坏账准备: 2,469,536.93 元

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,336,180.00	621,789.59	6.66
1 至 2 年	35,400.00	15,912.30	44.95
2 至 3 年	2,200.00	1,415.04	64.32
3 年以上	1,830,420.00	1,830,420.00	100.00
合 计	11,204,200.00	2,469,536.93	

组合中, 按关联方组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贝客技术(上海)有限公司	52,787.00		
合 计	52,787.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	2,410,897.69	58,639.24				2,469,536.93
合计	2,410,897.69	58,639.24				2,469,536.93

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏旺捷大数据有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00	42.64	319,680.00
上海深至信息科技有限公司	2,600,000.00		2,600,000.00	23.10	173,160.00
上海芊钧文化传播有限公司	1,760,000.00		1,760,000.00	15.63	1,760,000.00
华院计算技术(上海)股份有限公司	1,680,000.00		1,680,000.00	14.92	111,888.00
上海浪潮云计算服务有限公司	72,800.00		72,800.00	0.65	4,848.48
合计	10,912,800.00		10,912,800.00	96.94	2,369,576.48

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,184,129.23	1,223,586.63
小计	10,184,129.23	1,223,586.63
减：坏账准备	127,717.95	
合计	10,056,411.28	1,223,586.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,019,773.00	15,357.40
1至2年	500.00	684,800.00

账 龄	期末余额	期初余额
2至3年	684,800.00	523,429.23
3年以上	479,056.23	
小 计	10,184,129.23	1,223,586.63
减：坏账准备	127,717.95	
合 计	10,056,411.28	1,223,586.63

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款：无

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,000.00	13,000.00
保证金、押金	127,278.00	159,151.00
往来款	10,048,851.23	1,049,078.23
代扣款		2,357.40
小 计	10,184,129.23	1,223,586.63
减：坏账准备	127,717.95	
合 计	10,056,411.28	1,223,586.63

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：	10,184,129.23	100.00	127,717.95	1.25	10,056,411.28
其他应收款组合 1 账龄组合	135,278.00	1.33	127,717.95	94.41	7,560.05
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	10,048,851.23	98.67			10,048,851.23
合 计	10,184,129.23	—	127,717.95	—	10,056,411.28

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,223,586.63	100.00			1,223,586.63
其中:					
其他应收款组合 1 账龄组合	172,151.00	14.07			172,151.00
其他应收款组合 2 应收代扣代缴款项	2,357.40	0.19			2,357.40
其他应收款组合 3 应收关联方款项	1,049,078.23	85.74			1,049,078.23
合 计	1,223,586.63	—		—	1,223,586.63

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 2按组合计提坏账准备: 127,717.95 元

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,500.00	7,500.00	4.51
1 至 2 年	500.00	500.00	20.34
2 至 3 年			
3 年以上	127,278.00	127,278.00	100.00
合 计	135,278.00	135,278.00	—

组合中, 按应收关联方款项组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
创旗技术有限公司	2,991,773.00		
创旗网络信息安全有限公司	5,394,500.00		
西安创旗信息科技有限公司	1,662,578.23		
合 计	10,048,851.23		—

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额				
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	127,717.95			127,717.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	127,717.95			127,717.95

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款		127,717.95				127,717.95
合计		127,717.95				127,717.95

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
创旗网络信息安全有限公司	往来款	5,394,500.00	1 年以内	52.97	
创旗技术有限公司	往来款	2,991,773.00	1 年以内	29.38	
西安创旗信息科技有限公司	往来款	1,662,578.23	1 年以内，2-3 年，3-4 年	16.33	
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金保证金	95,500.00	3 年以上	0.94	95,500.00

单位名称	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
上海滋广物业管理有限 公司	押金保证金	31,778.00	3 年以上	0.31	31,778.00
合 计	—	10,176,129.23	—	99.93	127,278.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,440,000.00		54,440,000.00	44,817,000.00		44,817,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	54,440,000.00		54,440,000.00	44,817,000.00		44,817,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
创旗技术有限公司	40,730,000.00		9,270,000.00				50,000,000.00	
中则科技（上海）有限公司	2,440,000.00						2,440,000.00	
西安创旗信息科技有限公司	1,647,000.00		353,000.00				2,000,000.00	
合计	44,817,000.00		9,623,000.00				54,440,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 长期股权投资的减值情况：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,039,574.67	39,837,036.68	41,001,696.64	28,691,357.91
其他业务				
合 计	51,039,574.67	39,837,036.68	41,001,696.64	28,691,357.91

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网行业	51,039,574.67	39,837,036.68	41,001,696.64	28,691,357.91
其他行业				
合 计	51,039,574.67	39,837,036.68	41,001,696.64	28,691,357.91

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售收入	1,499,307.96	201,625.24	2,767,309.94	97,976.79
技术服务费收入	44,952,075.56	35,061,931.79	22,568,580.96	12,958,927.60
硬件收入	4,588,191.15	4,573,479.65	15,665,805.74	15,634,453.52
合 计	51,039,574.67	39,837,036.68	41,001,696.64	28,691,357.91

十六、 补充资料

1、 本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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	226,604.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	480,826.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	0.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	707,430.53	

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	36.78	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.85	0.08	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海创旗天下科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	226,604.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	480,826.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.02
非经常性损益合计	707,430.53
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	707,430.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用