

旗天科技集团股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-00387 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第4-00387号

旗天科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了旗天科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表“三、重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策、“五、合并财务报表项目附注”注释四十四。2020年度，贵公司营业收入146,520.50万元。贵公司主营业务为邮购电视电话零售、数字生活营销、数字科技云服务等。由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，且其涉及复杂的信息技术系统和管理层判断，使得收入存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 利用信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制（包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制）的设计和运行有效性；

(2) 利用信息技术专家的工作，评价与计费出账的完整性和准确性，以及计费出账系统与财务系统间核对一致等相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 在抽样的基础上，将向用户出具的账单与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对；

(4) 利用电子审计工具，从业务支撑系统提取数据，验算应收账款和预收账款的余额，并将相关结果与贵公司财务记录进行核对；

(5) 选取样本，通过比较贵公司于类似情况下向类似客户单独提供相关服务或产品的可观察价格，就捆绑销售套餐中贵公司确定的各项可区分的服务和产品的单独售价进行评价；

(6) 选取样本，通过比对合同或订单的价格，复核收入确认的完整性和准确性；

(7) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(8) 结合应收账款、预收款项函证程序，并抽查收入确认的相关对账单以及收款情况，检查已确认收入的真实性；

(9) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。

(二) 商誉的减值

1、事项的描述

如财务报表附注五(十二)所述，截止2020年12月31日，贵公司商誉原值为265,198.35



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

万元，净值为 68,691.60 万元，其中本期计提商誉减值 79,493.18 万元。在对商誉减值的测试时，管理层在确定未来现金流量预测时需要运用大量的判断，这其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价、测试管理层与非同一控制下企业合并和商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(3) 了解公司管理层对公司商誉所属资产组或资产组组合的认定，了解进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，评价资产组或资产组组合认定、相关假设和方法的合理性；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 分析复核减值测试中的关键假设（包括销售增长率、折现率、毛利率）的合理性，并将收入增长率与历史结果及行业数据进行比较；

(6) 在外部评估专家的协助下，评价外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；

(7) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算过程，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(8) 根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，为大信审字[2021]第 4-00387 号报告签章页）



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	415,165,965.74	1,025,104,979.29
交易性金融资产	五（二）		5,274,180.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,056,163.59
应收账款	五（三）	350,141,885.29	309,278,720.50
应收款项融资			
预付款项	五（四）	38,054,836.68	97,980,723.34
其他应收款	五（五）	83,392,071.80	88,528,747.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	30,764,358.11	28,605,919.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	259,061,281.13	174,857,120.09
流动资产合计		1,176,580,398.75	1,733,686,554.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五（八）	22,062,237.14	
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	80,000,000.00	90,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			6,025,300.33
固定资产	五（十）	42,653,741.40	38,389,507.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	127,069,219.20	181,837,895.33
开发支出			
商誉	五（十二）	686,915,990.14	1,485,325,889.22
长期待摊费用	五（十三）	6,322,259.57	14,314,696.02
递延所得税资产	五（十四）	8,003,888.44	6,326,518.01
其他非流动资产	五（十五）		23,818,706.42
非流动资产合计		973,027,335.89	1,846,238,512.66
资产总计		2,149,607,734.64	3,579,925,067.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	400,711,800.62	310,455,325.41
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	75,118,764.25	74,323,205.97
预收款项			166,840,731.93
合同负债	五（十八）	135,890,553.49	
应付职工薪酬	五（十九）	25,012,911.77	27,926,364.43
应交税费	五（二十）	31,124,346.33	46,947,473.77
其他应付款	五（二十一）	41,813,662.09	158,996,359.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	24,912,121.88	
其他流动负债	五（二十三）	4,509,351.57	
流动负债合计		739,093,512.00	785,489,460.92
非流动负债：			
长期借款	五（二十四）	76,063,806.21	148,121,308.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十五）	5,897,784.91	62,697,863.27
递延收益	五（二十六）	33,333.31	414,738.05
递延所得税负债	五（十四）	16,201,497.45	36,527,920.24
其他非流动负债		400,000.00	400,000.00
非流动负债合计		98,596,421.88	248,161,829.82
负债合计		837,689,933.88	1,033,651,290.74
股东权益：			
股本	五（二十七）	669,870,225.00	676,914,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	1,655,914,567.91	1,881,085,760.16
减：库存股	五（二十九）	39,757,539.09	49,543,539.49
其他综合收益	五（三十）	-10,000,000.00	
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	30,962,021.65	30,962,021.65
未分配利润	五（三十二）	-1,007,526,058.10	-249,305,975.03
归属于母公司股东权益合计		1,299,463,217.37	2,290,112,280.29
少数股东权益		12,454,583.39	256,161,496.11
股东权益合计		1,311,917,800.76	2,546,273,776.40
负债和股东权益合计		2,149,607,734.64	3,579,925,067.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		368,289.52	165,836,355.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,902,154.63	2,938,482.19
其他应收款	十五（一）	228,948,812.68	179,503,070.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,364,045.00	2,118,883.41
流动资产合计		236,583,301.83	350,396,791.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	1,890,610,140.97	3,044,445,571.32
其他权益工具投资		38,000,000.00	48,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		120,076.85	167,100.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,587,640.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,928,730,217.82	3,094,200,312.23
资产总计		2,165,313,519.65	3,444,597,104.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		106,744.40	2,919,025.47
应交税费		17,880.81	616,840.88
其他应付款		654,508,945.59	226,045,071.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		654,633,570.80	229,580,937.87
非流动负债：			
长期借款		63,293,888.38	94,619,109.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,293,888.38	94,619,109.38
负债合计		717,927,459.18	324,200,047.25
股东权益：			
股本		669,870,225.00	676,914,013.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,266,351,843.86	2,269,067,188.62
减：库存股		39,757,539.09	49,543,539.49
其他综合收益		-10,000,000.00	
专项储备			
盈余公积		30,962,021.65	30,962,021.65
未分配利润		-1,470,040,490.95	192,997,373.02
股东权益合计		1,447,386,060.47	3,120,397,056.80
负债和股东权益合计		2,165,313,519.65	3,444,597,104.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（三十三）	1,465,204,977.83	1,233,452,879.49
减：营业成本	五（三十三）	770,593,662.68	508,579,806.83
税金及附加	五（三十四）	5,629,490.21	7,497,405.43
销售费用	五（三十五）	376,269,860.89	429,205,657.60
管理费用	五（三十六）	220,455,198.07	183,171,422.05
研发费用	五（三十七）	47,946,860.96	52,408,838.88
财务费用	五（三十八）	21,890,798.44	13,548,432.10
其中：利息费用		24,502,793.32	19,909,797.48
利息收入		3,349,142.82	6,703,286.27
加：其他收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	44,305,952.46	23,978,379.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-6,609,155.56	2,265,654.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-24,637,151.58	1,281,121.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-37,445,611.93	11,141,954.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-800,839,618.60	-31,195,298.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-433,491.07	-55,804.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-803,239,969.70	46,457,324.42
加：营业外收入	五（四十四）	42,305,900.29	12,665,725.77
减：营业外支出	五（四十五）	3,705,883.03	1,555,529.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-764,639,952.44	57,567,521.02
减：所得税费用	五（四十六）	3,261,616.26	32,360,255.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-767,901,568.70	25,207,265.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-767,901,568.70	25,207,265.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-758,220,083.07	52,237,434.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,681,485.63	-27,030,168.52
五、其他综合收益的税后净额		-10,000,000.00	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,000,000.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000,000.00	
（1）重新计量设定收益计划变动额			
（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		-10,000,000.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-777,901,568.70	25,207,265.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-768,220,083.07	52,237,434.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,681,485.63	-27,030,168.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.21	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.21	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五 (三)	10,866,774.42	16,186,532.19
减：营业成本	十五 (三)		
税金及附加		19,691.63	405,480.34
销售费用		2,270,494.45	1,701,956.31
管理费用		48,835,602.90	48,308,541.27
研发费用			
财务费用		5,699,777.48	3,535,678.58
其中：利息费用		5,929,881.47	4,820,116.88
利息收入		246,274.91	1,301,045.85
加：其他收益（损失以“-”号填列）		2,146,166.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (四)	-10,863,000.00	548,571.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			8,046,487.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		41,584.30	11,140,082.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,607,775,835.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,662,409,876.57	-18,029,982.89
加：营业外收入		0.47	
减：营业外支出		627,987.87	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,663,037,863.97	-18,329,982.89
减：所得税费用			6,380,363.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,663,037,863.97	-24,710,346.45
（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		-10,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000,000.00	
1. 重新计量设定收益计划变动额			
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		-10,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,673,037,863.97	-24,710,346.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,419,749,808.42	1,413,133,783.47
收到的税费返还		6,553,882.34	6,140,555.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	15,417,236,916.69	3,243,825,041.81
经营活动现金流入小计		16,843,540,607.45	4,663,099,380.91
购买商品、接受劳务支付的现金		740,559,277.81	500,754,987.24
支付给职工以及为职工支付的现金		378,785,083.79	386,127,928.54
支付的各项税费		116,592,362.05	127,229,561.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	15,620,031,063.16	3,514,032,327.49
经营活动现金流出小计		16,855,967,786.81	4,528,144,804.28
经营活动产生的现金流量净额		-12,427,179.36	134,954,576.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,778,069.61	677,994,318.01
取得投资收益收到的现金			2,265,654.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,099.00	862,007.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,028,230.08	372,730,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,075,398.69	1,053,851,979.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,031,466.75	25,697,629.59
投资支付的现金		69,441,000.00	604,347,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			425,533,262.68
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,472,466.75	1,055,577,892.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,397,068.06	-1,725,912.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,145,485.32
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		518,000,000.00	275,981,195.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	17,981,195.00	178,815,805.58
筹资活动现金流入小计		535,981,195.00	492,942,485.90
偿还债务支付的现金		475,080,000.00	182,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,078,203.02	66,140,322.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			47,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	595,147,046.08	193,396,037.14
筹资活动现金流出小计		1,093,305,249.10	441,736,359.59
筹资活动产生的现金流量净额		-557,324,054.10	51,206,126.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			491.44
五、现金及现金等价物净增加额		-572,148,301.52	184,435,282.05
加：年初现金及现金等价物余额		903,306,802.60	718,871,520.55
六、期末现金及现金等价物余额		331,158,501.08	903,306,802.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			12,082,579.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		458,983,030.58	338,433,154.18
经营活动现金流入小计		458,983,030.58	350,515,733.25
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,909,225.36	16,649,461.41
支付的各项税费		285,277.94	24,112,888.55
支付其他与经营活动有关的现金		112,547,531.93	193,914,111.84
经营活动现金流出小计		135,742,035.23	234,676,461.80
经营活动产生的现金流量净额		323,240,995.35	115,839,271.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			131,700,000.00
取得投资收益收到的现金			548,571.24
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		14,127,000.00	372,730,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		137,597,520.57	
投资活动现金流入小计		151,724,520.57	504,978,571.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,066.24	177,767.79
投资支付的现金			64,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			486,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		170,000,000.00	
投资活动现金流出小计		170,335,066.24	551,077,767.79
投资活动产生的现金流量净额		-18,610,545.67	-46,099,196.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			38,145,485.32
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	5,215,805.58
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	43,361,290.90
偿还债务支付的现金		31,280,000.00	26,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,513,285.09	4,859,455.63
支付其他与筹资活动有关的现金		515,305,230.95	214,215,805.58
筹资活动现金流出小计		550,098,516.04	245,875,261.21
筹资活动产生的现金流量净额		-470,098,516.04	-202,513,970.31
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			
加：年初现金及现金等价物余额		165,836,355.88	298,610,251.29
六、期末现金及现金等价物余额			
		368,289.52	165,836,355.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本 期 金 额											少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1	676,914,013.00				1,881,085,760.16	49,543,539.49			30,962,021.65	-249,305,975.03	2,290,112,280.29	256,161,496.11	2,546,273,776.40
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	676,914,013.00				1,881,085,760.16	49,543,539.49			30,962,021.65	-249,305,975.03	2,290,112,280.29	256,161,496.11	2,546,273,776.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-7,043,788.00				-225,171,192.25	-9,786,000.40	-10,000,000.00		-758,220,083.07	-990,649,062.92	-243,706,912.72	-9,681,485.63	-1,234,355,975.64
（一）综合收益总额	8							-10,000,000.00		-758,220,083.07	-768,220,083.07	-9,681,485.63	-777,901,568.70	
（二）股东投入和减少资本	9	-7,043,788.00				-225,171,192.25	-9,786,000.40				-222,428,979.85	-234,025,427.09	-456,454,406.94	
1.所有者投入的普通股	10					17,724,675.29					17,724,675.29	10,116,199.62	27,840,874.91	
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入股东权益的金额	12					22,400,152.33					22,400,152.33		22,400,152.33	
4.其他	13	-7,043,788.00				-265,296,019.87	-9,786,000.40				-262,553,807.47	-244,141,626.71	-506,695,434.18	
（三）利润分配	14													
1.提取盈余公积	15													
2.对股东的分配	16													
3.其他	17													
（四）股东权益内部结转	18													
1.资本公积转增股本	19													
2.盈余公积转增股本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期期末余额	29	669,870,225.00				1,655,914,567.91	39,757,539.09	-10,000,000.00		30,962,021.65	-1,007,526,058.10	1,299,463,217.37	12,454,583.39	1,311,917,800.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额											少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债		其他											
一、上年年末余额	1	684,855,653.00			1,974,546,120.84	44,787,724.61			30,962,021.65	-308,606,422.79	2,336,969,648.09	129,207,200.13	2,466,176,848.22	
加：会计政策变更	2									7,063,013.61	7,063,013.61	1,217,914.69	8,280,928.30	
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年初余额	6	684,855,653.00			1,974,546,120.84	44,787,724.61			30,962,021.65	-301,543,409.18	2,344,032,661.70	130,425,114.82	2,474,457,776.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	-7,941,640.00			-93,460,360.68	4,755,814.88				52,237,434.15	-53,920,381.41	125,736,381.29	71,815,999.88	
（一）综合收益总额	8									52,237,434.15	52,237,434.15	-27,030,168.52	25,207,265.63	
（二）股东投入和减少资本	9	-7,941,640.00			-93,460,360.68	4,755,814.88					-106,157,815.56	200,366,549.81	94,208,734.25	
1.所有者投入的普通股	10													
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入股东权益的金额	12	353,708.00			4,166,234.27	-50,459,990.70					54,979,932.97		54,979,932.97	
4.其他	13	-8,295,348.00			-97,626,594.95	55,215,805.58					-161,137,748.53	200,366,549.81	39,228,801.28	
（三）利润分配	14											-47,600,000.00	-47,600,000.00	
1.提取盈余公积	15													
2.对股东的分配	16											-47,600,000.00	-47,600,000.00	
3.其他	17													
（四）股东权益内部结转	18													
1.资本公积转增股本	19													
2.盈余公积转增股本	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5.其他综合收益结转留存收益	23													
6.其他	24													
（五）专项储备	25													
1.本期提取	26													
2.本期使用	27													
（六）其他	28													
四、本期期末余额	29	676,914,013.00			1,881,085,760.16	49,543,539.49			30,962,021.65	-249,305,975.03	2,290,112,280.29	256,161,496.11	2,546,273,776.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本 期 金 额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	1	676,914,013.00			2,269,067,188.62	49,543,539.49			30,962,021.65	192,997,373.02	3,120,397,056.80	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	676,914,013.00			2,269,067,188.62	49,543,539.49			30,962,021.65	192,997,373.02	3,120,397,056.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-7,043,788.00			-2,715,344.76	-9,786,000.40	-10,000,000.00			-1,663,037,863.97	-1,673,010,996.33	
（一）综合收益总额	7						-10,000,000.00			-1,663,037,863.97	-1,673,037,863.97	
（二）股东投入和减少资本	8				-2,715,344.76	-9,786,000.40					7,070,655.64	
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入股东权益的金额	11				22,400,152.33						22,400,152.33	
4.其他	12				-25,115,497.09	-9,786,000.40					-15,329,496.69	
（三）利润分配	13	-7,043,788.00									-7,043,788.00	
1.提取盈余公积	14											
2.对股东的分配	15											
3.其他	16	-7,043,788.00									-7,043,788.00	
（四）股东权益内部结转	17											
1.资本公积转增股本	18											
2.盈余公积转增股本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期期末余额	28	669,870,225.00			2,266,351,843.86	39,757,539.09	-10,000,000.00		30,962,021.65	-1,470,040,490.95	1,447,386,060.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：旗天科技集团股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	684,855,653.00				2,362,527,549.29	44,787,724.61			30,962,021.65	217,707,719.46	3,251,265,218.79
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	684,855,653.00				2,362,527,549.29	44,787,724.61			30,962,021.65	217,707,719.46	3,251,265,218.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-7,941,640.00				-93,460,360.67	4,755,814.88				-24,710,346.44	-130,868,161.99
（一）综合收益总额	7										-24,710,346.44	-24,710,346.44
（二）股东投入和减少资本	8	-7,941,640.00				-93,460,360.67	4,755,814.88					-106,157,815.55
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入股东权益的金额	11	353,708.00				4,166,234.27	-50,459,990.70					54,979,932.97
4.其他	12	-8,295,348.00				-97,626,594.94	55,215,805.58					-161,137,748.52
（三）利润分配	13											
1.提取盈余公积	14											
2.对股东的分配	15											
3.其他	16											
（四）股东权益内部结转	17											
1.资本公积转增股本	18											
2.盈余公积转增股本	19											
3.盈余公积弥补亏损	20											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5.其他综合收益结转留存收益	22											
6.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	676,914,013.00				2,269,067,188.62	49,543,539.49			30,962,021.65	192,997,373.02	3,120,397,056.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

旗天科技集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

旗天科技集团股份有限公司(曾用名上海康耐特旗计智能科技集团股份有限公司)(以下简称:“本公司”、“公司”或“旗天科技”)系经商务部“商资批[2008]246号”文批准,于2008年3月由上海康耐特光学有限公司整体变更设立为外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]251号”文件核准,公司于2010年3月19日在深交所创业板挂牌上市,股票代码:300061。经上海市工商行政管理局核准登记,注册号/统一社会信用代码:913100006073633775。

公司法定代表人:刘涛

公司住所:上海市浦东新区川大路555号

公司注册资本:人民币669,870,225.00元

公司类型:股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:科技推广和应用服务业。

公司全资子公司上海旗计智能科技有限公司所处行业属于邮购及电视、电话零售行业,具体为开展银行卡增值业务创新服务行业,公司目前主要提供银行卡商品邮购分期业务、服务权益分期业务及信用卡账单分期业务;

控股子公司江苏小旗欧飞科技有限公司主要从事数字生活营销业务,公司通过整合各种数字商品及营销技术等数字营销产业链资源,为金融机构及互联网客户提供“数字营销商品分发+精准营销+科技平台定制服务+综合权益服务”的一站式数字营销解决方案,赋能合作伙伴实现快速的数字化转型;

控股孙公司上海敬众科技股份有限公司的主要业务是基于自主研发的数字科技云服务平台，致力于推进航旅大数据开放共享生态建设，在确保数据安全性、算法隐私性、计算正确性的情况下，为客户提供算力服务和数据应用，包括数据治理、数据模型和定制化软件开发服务等综合解决方案。

(三) 本财务报告由董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出

(四) 本年度合并财务报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	上海康耐特职业培训中心	培训中心
2	上海旗计智能科技有限公司	旗计智能
3	上海合晖保险经纪有限公司	上海合晖
4	上海旗沃信息技术有限公司	旗沃信息
5	江苏小旗欧飞科技有限公司	江苏欧飞
6	上海村口网络科技有限公司	上海村口

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 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；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；不属于前两

种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

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)。

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。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司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,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司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,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：银行类客户

应收账款组合2：非银行类客户

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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他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：合并范围内公司往来款

其他应收款组合2：业务结算款

其他应收款组合3：押金及保证金

其他应收款组合4：备用金

其他应收款组合 5: 代垫款、暂付款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要包括库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分), 均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-25	5	3.8-9.5
电子设备及其他	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19
生产用具	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	2-5	直线法
商标	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五)收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司不同类型业务收入确认具体政策为：

(1) 银行卡商品邮购分期业务，公司根据订单开具销售发票并发货，商品在已送达客户指定的交货地点，在客户确认签收并满七天后确认收入；

(2) 服务权益分期业务，在客户实际兑换权益取得该权益控制权时或在收取的预收款项无需退回的情况下，客户要求本公司履行剩余履约义务的可能性极低时确认收入（如，有效期内未使用完的产品所包括的权益）；

(3) 信用卡分期业务，在服务期内按照某一时段内成功向客户下单的数据按照协议约定的比例向客户开具账单并收取手续费，并按照该金额确认收入；

(4) 数据分发等数据服务业务，在服务期内公司向客户提供合同上约定的服务后，向客户开具账单，在双方结算确认时按照该金额确认收入；

(5) 数字化品业务，承担主要负责人的整体营销服务业务，在按照整体营销服务方案履行相应义务，与客户定期按照约定价格进行结算并确认收入；承担代理人角色的分销业务，待销售订单有效执行，系统确认客户与供应商交易成功，客户取得相关产品控制权后按净额确认收入。

对于主要责任人或代理人的判断，本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为科技推广和应用服务业取得的收入，全部收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：
单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	166,840,731.93	-166,840,731.93	
其他流动负债		5,958,674.84	5,958,674.84
合同负债		160,882,057.09	160,882,057.09

(2) 本公司执行新收入准则时对 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、6%、3%（注 1）
城市维护建设税	流转税额	1%、7%（注 2）
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：旗计智能常州分公司、北京分公司适用增值税税率 3.00%，账单分期业务、航空数据分发、征信数据服务和软件开发业务、数字商品的营销和权益服务、金融科创服务增值税税率为 6.00%，其他业务增值税税率 13.00%。

注 2：旗计智能的组成部分（除旗计智能母公司、上海权享以外的所有公司）、敬众数字及其组成部分、江苏欧飞、按照其在地区税务局申报的流转税额的 7.00% 计算缴纳城建税，其他公司按照其在地区税务局申报的流转税额的 1.00% 计算缴纳城建税。

纳税主体名称	所得税税率
旗计智能、敬众科技、旗沃信息、江苏欧飞	15%
旗天科技、上海合晖、培训中心、旗计智能所有控股子公司、敬众数字及其控股子公司（除敬众科技）、上海村口、小河征信、南京飞翰、南京益索、	25%
南京一键、南京速涵、上海瑟飞、上海速涵	20%
敬众国际	16.50%

注：敬众科技为上海敬众科技股份有限公司简称、敬众数字为上海小旗敬众数字科技有限公司简称、小河征信为上海小河征信服务有限公司简称、南京飞翰为南京飞翰网络科技有限公司简称、南京益索为南京益索信息技术有限公司简称、南京一键为南京一键通电子商务有限公司简称、南京速涵为南京速涵科技有限公司简称、上海瑟飞为上海瑟飞电子商务有限公司简称、上海速涵为上海速涵网络科技有限公司简称、敬众国际为

敬众国际有限公司简称。上述公司以下都用简称。

(二)重要税收优惠及批文

1、旗计智能于2016年11月14日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201631001807，证书有效期为三年，并于2019年12月换发取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931004887），证书有效期为三年，旗计智能2020年度适用15%的所得税优惠税率。

2、敬众科技于2014年10月23日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201431001295），2017年度通过高新技术企业重新认定，并于2017年10月23日换发取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201731000681），2020年11月12日换发取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031001404）证书有效期为三年，敬众科技2020年度适用15%的所得税优惠税率。

3、根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号第一条）相关规定，霍尔果斯旗胜科技服务有限公司、霍尔果斯旗发信息技术有限公司属于信息服务业，是鼓励类产业，适用自取得第一笔生产营业收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。上述两个公司都是2017年取得第一笔收入，2020年继续适用免征企业所得税政策。

4、2019年12月，控股子公司旗沃信息获得《高新技术企业证书》（证书编号GR201931003997），证书有效期为三年。旗沃信息2020年度适用15%的所得税优惠税率。

5、2020年12月，控股子公司江苏欧飞获得《高新技术企业证书》（证书编号GR202032009335），证书有效期为三年。江苏欧飞2020年度适用15%的所得税优惠税率。

6、欧飞旗下子公司南京一键、南京速涵、上海瑟飞、上海速涵均符合“小型微利企业”条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	493,611.80	572,137.30
银行存款	348,665,677.39	879,477,158.62
其他货币资金	66,006,676.55	145,055,683.37

类 别	期末余额	期初余额
合计	415,165,965.74	1,025,104,979.29

截至2020年12月31日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	金 额
合作保证金其他货币资金	23,040,254.33
诉讼冻结银行存款	55,967,210.33
其他受限其他货币资金	5,000,000.00
合 计	84,007,464.66

注1：诉讼冻结银行存款具体情况详见十四（二）。

注2：除上述因抵押、质押或冻结等对使用有限制的其他货币资金为存放在第三方支付平台资金。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		5,274,180.12
其中：其他		5,274,180.12
合计		5,274,180.12

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,956,945.38	2.76	9,956,945.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	351,418,658.36	97.24	1,276,773.07	0.36
其中：组合1：银行类客户	265,270,429.22	73.40	610,383.40	0.23
组合2：非银行类客户	86,148,229.14	23.84	666,389.67	0.77
合计	361,375,603.74	100.00	11,233,718.45	3.11

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,753,636.65	0.88	2,753,636.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	310,248,223.98	99.12	969,503.48	0.31

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：银行类客户	188,650,250.49	60.27	717,764.35	0.38
组合2：非银行类客户	121,597,973.49	38.85	251,739.13	0.21
合计	313,001,860.63	100.00	3,723,140.13	1.19

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海寻梦信息技术有限公司	6,203,346.27	6,203,346.27	1-2年	100.00	预计无法收回
个人客户	1,412,521.49	1,412,521.49	2-3年	100.00	预期无法收回
品信征信服务(上海)有限公司	1,078,704.00	1,078,704.00	2-3年	100.00	客户已注销无法收回
东莞爱车钱包网络科技有限公司	999,967.39	999,967.39	1-2年	100.00	预计无法收回
一五一七三网络科技有限公司	169,990.00	169,990.00	2-3年	100.00	预计无法收回
上海聚力传媒技术有限公司	39,956.30	39,956.30	4-5年	100.00	预计无法收回
联华电子商务有限公司	35,903.10	35,903.10	4-5年	100.00	预计无法收回
江苏宝贝金融信息服务有限公司	14,496.47	14,496.47	3-4年	100.00	预计无法收回
多盟睿达科技(中国)有限公司	1,678.60	1,678.60	3-4年	100.00	预计无法收回
北京招彩旺旺信息技术有限公司	381.76	381.76	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	9,956,945.38	9,956,945.38			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	250,044,476.99			171,387,130.91		
7-12个月	11,877,720.87	1.00	118,777.21	11,856,674.73	1.00	118,566.74
1-2年	2,792,513.54	10.00	279,251.36	4,998,194.96	10.00	499,819.50
2-3年	218,346.93	20.00	43,669.39	349,156.14	20.00	69,831.23
3-4年	337,370.89	50.00	168,685.44	59,093.75	50.00	29,546.88
合计	265,270,429.22	0.23	610,383.40	188,650,250.49	0.38	717,764.35

②组合 2: 应收非银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	75,986,463.80			115,371,110.30		
7-12个月	5,469,815.23	3.00	162,922.30	5,300,508.16	3.00	159,015.24
1-2年	4,351,878.00	10.00	435,187.79	925,471.19	10.00	92,547.12
2-3年	339,188.27	20.00	67,837.66	883.84	20.00	176.77
3-4年	883.84	50.00	441.92			
合计	86,148,229.14	0.77	666,389.67	121,597,973.49	0.21	251,739.13

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 36,870,414.52 元; 本期核销坏账 27,842,303.46 元, 本期由于剥离江苏蓝图眼镜有限公司、上海蓝图眼镜有限公司坏账减少 1,517,532.74 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
航旅客户	业务款项	27,840,874.91	经管理层判断无法收回	内部审批流程	否
合计		27,840,874.91			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	111,945,335.54	30.98	502,592.92
第二名	42,210,106.99	11.68	
第三名	18,435,930.50	5.10	
第四名	13,645,321.17	3.78	
第五名	12,986,465.44	3.59	2,134.34
合计	199,223,159.64	55.13	504,727.26

(四) 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	35,919,196.54	94.39	94,864,827.33	96.82

1至2年	1,689,456.77	4.44	2,608,458.76	2.66
2至3年	446,183.37	1.17	1,815.58	0.00
3年以上			505,621.67	0.52
合计	38,054,836.68	100.00	97,980,723.34	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	4,778,244.20	12.56
第二名	3,660,257.16	9.62
第三名	2,667,309.00	7.01
第四名	1,495,982.29	3.93
第五名	1,491,332.94	3.92
合计	14,093,125.59	37.04

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	90,009,287.53	94,672,342.40
减：坏账准备	6,617,215.73	6,143,594.65
合计	83,392,071.80	88,528,747.75

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,803,897.99	21,819,299.90
暂付款	22,901,807.79	19,949,463.88
备用金	852,271.78	712,596.32
业绩补偿款		47,120.42
应收担保款项	22,840,874.91	
业务结算款	26,610,435.06	52,143,861.88
减：坏账准备	6,617,215.73	6,143,594.65
合计	83,392,071.80	88,528,747.75

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	73,174,712.39	81.30	80,482,694.84	85.01
1至2年	6,305,178.38	7.01	5,454,897.03	5.76
2至3年	3,319,411.20	3.69	6,680,383.71	7.06

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
3 至 4 年	5,055,999.60	5.62	802,527.71	0.85
4 至 5 年	1,056,906.96	1.17	1,056,199.11	1.12
5 年以上	1,097,079.00	1.22	195,640.00	0.20
合计	90,009,287.53	100.00	94,672,342.40	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	254,669.56	488,955.37	5,399,969.72	6,143,594.65
本期计提	701,978.33	663,138.48		1,365,116.81
本期转回	82,991.92	58,814.15	434,631.04	576,437.11
本期核销				
其他变动	-3,543.30	-308,515.32	-3,000.00	-315,058.62
期末余额	870,112.67	784,764.38	4,962,338.68	6,617,215.73

注：其他变动是剥离上海蓝图、江苏蓝图坏账减少的影响。

(4) 第三阶段坏账准备情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
南京庞傲网络科技有限公司	1,965,000.00	1,965,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
江苏星磨坊影视传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
福州市疯狂网络信息技术有限公司	832,048.73	832,048.73	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州嘀咕网络科技有限公司	539,368.96	539,368.96	3-4 年	100.00	预计无法收回
湖南松山贸易有限公司	308,520.20	308,520.20	3-4 年	100.00	预计无法收回
杭州桂圆通讯科技有限公司	153,630.10	153,630.10	4-5 年	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	119,668.40	119,668.40	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海盛大网络发展有限公司	33,252.29	33,252.29	4-5 年	100.00	预计无法收回
深圳市网视界科技有限公司	9,050.00	9,050.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
南京川利卡德网络科技有限公司	1,800.00	1,800.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	4,962,338.68	4,962,338.68			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	担保款项	22,840,874.91	1年以内	25.38	685,226.25
第二名	业务结算款及保证金	8,856,808.20	1年以内 8,823,690.20; 1-2年 20,000.00; 2-3年 13,118.00	9.84	1,774.16
第三名	业务结算款及保证金	8,193,265.25	1年以内 8,081,265.25; 2-3年 12,000.00; 3-4年 100,000.00	9.10	1,120.00
第四名	业务结算款	5,882,274.36	1年以内	6.54	176,327.23
第五名	保证金	2,800,000.00	1年以内 1,000,000.00; 1-2年 1,800,000.00	3.11	28,000.00
合计		48,573,222.72		53.97	892,447.64

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,415,464.82	200,784.21	1,214,680.61
库存商品	20,787,505.38		20,787,505.38	21,274,150.12	357,701.11	20,916,449.01
在产品				73,145.20		73,145.20
周转材料				24,885.62		24,885.62
发出商品	9,976,852.73		9,976,852.73	6,376,759.36		6,376,759.36
合计	30,764,358.11		30,764,358.11	29,164,405.12	558,485.32	28,605,919.80

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			其他减少	转销	
库存商品	357,701.11	442,330.85	771,421.97	28,609.99	
原材料	200,784.21		200,784.21		
合计	558,485.32	442,330.85	972,206.18	28,609.99	

注：其他减少是本期处置上海蓝图、江苏蓝图的跌价减少影响。

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税	1,927,877.38	1,380,413.26
预缴个人所得税	203,375.57	
待抵扣增值税	24,953,172.94	22,877,987.98
多缴增值税	182,136.79	208,841.50
企业所得税	4,458,391.85	487,883.50
卡密或卡券	227,310,966.07	149,901,738.20
其他	25,360.53	255.65
合计	259,061,281.13	174,857,120.09

(八)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	22,062,237.14		22,062,237.14				
合计	22,062,237.14		22,062,237.14				

(九)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确 认的股 利收入	本期累计利 得和损失从 其他综合收 益转入留存 收益的金额	转入原 因
宁波康旗国豪投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00			
宁波康旗沃君投资合 伙企业（有限合伙）	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00			
上海益古科技有限公 司	200,000.00	200,000.00				
宁波康旗殷邦投资合 伙企业（有限合伙）	38,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00			
爱分趣网络技术（上 海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			-10,000,000.00	爱分趣 进入遣 散员工， 有明显的 减值

						迹象
合计	90,200,000.00	90,200,000.00	80,000,000.00		-10,000,000.00	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	42,653,741.40	38,413,867.01
减：减值准备		24,359.68
合计	42,653,741.40	38,389,507.33

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	生产用具	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	18,657,140.60	1,316,565.34	4,643,866.55	37,447,252.34	23,820.37	2,396,143.38	64,484,788.58
2. 本期增加金额	24,781,423.81	5,132.74		2,115,418.94		53,539.82	26,955,515.31
(1) 购置	24,781,423.81	5,132.74		2,115,418.94		53,539.82	26,955,515.31
3. 本期减少金额	16,064,136.19	926,071.39	1,694,502.68	5,488,608.24		442,481.52	24,615,800.02
(1) 处置或报废				5,488,608.24		270,345.08	5,758,953.32
(2) 合并范围变更	16,064,136.19	926,071.39	1,694,502.68			172,136.44	18,856,846.70
5. 期末余额	27,374,428.22	395,626.69	2,949,363.87	34,074,063.04	23,820.37	2,007,201.68	66,824,503.87
二、累计折旧							
1. 期初余额	5,227,844.81	691,196.80	2,373,052.34	17,310,831.32	23,820.37	444,175.93	26,070,921.57
2. 本期增加金额	1,508,601.93	139,819.86	329,909.30	7,711,601.55		429,848.49	10,119,781.13
(1) 计提	1,508,601.93	139,819.86	329,909.30	7,711,601.55		429,848.49	10,119,781.13
3. 本期减少金额	5,451,209.75	512,196.67	1,409,557.04	4,291,072.02		355,904.75	12,019,940.23
(1) 处置或报废				4,291,072.02		214,979.08	4,506,051.10
(2) 合并范围变更	5,451,209.75	512,196.67	1,409,557.04			140,925.67	7,513,889.13
5. 期末余额	1,285,236.99	318,819.99	1,293,404.60	20,731,360.85	23,820.37	518,119.67	24,170,762.47
三、减值准备							
1. 期初余额		24,359.68					24,359.68
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额		24,359.68					24,359.68
(1) 处置或报废		24,359.68					24,359.68
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	26,089,191.23	76,806.70	1,655,959.27	13,342,702.19		1,489,082.01	42,653,741.40
2. 期初账面价值	13,429,295.79	601,008.86	2,270,814.21	20,136,421.02		1,951,967.45	38,389,507.33

注：截止 2020 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,556,725.96 元，账面价值 383,836.06 元。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,970,349.01	334,108,228.92	950,000.00	341,028,577.93
2. 本期增加金额		6,025,317.32		6,025,317.32
(1) 购置		108,215.77		108,215.77
(2) 内部研发		5,917,101.55		5,917,101.55
3. 本期减少金额	5,970,349.01		950,000.00	6,920,349.01
(1) 合并范围变更	5,970,349.01		950,000.00	6,920,349.01
4. 期末余额		340,133,546.24		340,133,546.24
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,437,932.68	110,257,040.87	950,000.00	112,644,973.55
2. 本期增加金额	71,956.44	50,796,135.02		50,868,091.46
(1) 计提	71,956.44	50,796,135.02		50,868,091.46
3. 本期减少金额	1,509,889.12		950,000.00	2,459,889.12
(1) 合并范围变更	1,509,889.12		950,000.00	2,459,889.12
4. 期末余额		161,053,175.89		161,053,175.89
三、减值准备				
1. 期初余额		46,545,709.05		46,545,709.05
2. 本期增加金额		5,465,442.10		5,465,442.10
(1) 计提		5,465,442.10		5,465,442.10
3. 期末余额		52,011,151.15		52,011,151.15
四、账面价值				
1. 期末账面价值		127,069,219.20		127,069,219.20
2. 期初账面价值	4,532,416.33	177,305,479.00		181,837,895.33

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 4.55%。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海蓝图眼镜有限公司	3,478,053.43			3,478,053.43		-
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.68			155,932.68		-

培训中心	63,781.22				63,781.22
旗计智能	1,972,431,704.02				1,972,431,704.02
敬众科技	322,677,519.96				322,677,519.96
上海合晖	37,841,454.41				37,841,454.41
江苏欧飞	298,785,846.87				298,785,846.87
旗沃信息	20,183,181.52				20,183,181.52
合 计	2,655,617,474.11			3,633,986.11	2,651,983,488.00

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏蓝图眼镜有限公司	155,932.68			155,932.68		
培训中心	63,781.22					63,781.22
旗计智能	1,144,803,996.21	540,879,929.03				1,685,683,925.24
敬众科技		249,204,972.73				249,204,972.73
上海合晖	15,279,425.69					15,279,425.69
旗沃信息	9,988,449.09	4,846,943.89				14,835,392.98
合 计	1,170,291,584.89	794,931,845.65		155,932.68		1,965,067,497.86

(1) 公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	旗计智能	敬众科技	合晖保险	江苏欧飞	旗沃信息
商誉账面余额①	1,972,431,704.02	322,677,519.96	37,841,454.41	298,785,846.87	20,183,181.52
商誉减值准备余额②	1,144,803,996.21		15,279,425.69		9,988,449.09
商誉的账面价值③=①-②	827,627,707.81	322,677,519.96	22,562,028.72	298,785,846.87	10,194,732.43
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		193,358,814.53	9,669,440.88	350,748,602.85	9,791,020.22
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	827,627,707.81	516,036,334.49	32,231,469.60	649,534,449.72	19,985,752.65
资产组的账面价值⑥	28,252,221.22	5,500,324.28	3,925,365.95	127,857,803.24	2,516,195.78
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	855,879,929.03	521,536,658.77	36,156,835.55	777,392,252.96	22,501,948.43
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	315,000,000.00	123,000,000.00	37,000,000.00	934,000,000.00	13,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	540,879,929.03	398,536,658.77			9,501,948.43
归属于母公司的商誉减值损	540,879,929.03	249,204,972.73			4,846,943.89

失					
---	--	--	--	--	--

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：评估基准日的评估范围是公司并购形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及所确定的资产组一致。

上述旗计智能、敬众科技、合晖保险、江苏欧飞、旗沃信息资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了上海申威资产评估有限公司 2021 年 4 月 20 日沪申威评报字（2021）第 1228 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海旗计智能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果、沪申威评报字（2021）第 1229 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海敬众科技股份有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》、沪申威评报字（2021）第 1230 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海合晖保险经纪有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》、沪申威评报字（2021）第 1232 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购江苏小旗欧飞科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果。沪申威评报字（2021）第 1231 号《旗天科技集团股份有限公司拟对并购上海旗沃信息技术有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前）
旗计智能	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.08%
敬众科技	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.80%
上海合晖	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.60%
江苏欧飞	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注 4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.75%
旗沃信息	2021年-2025年（后续为稳定期）	[注 5]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.70%

注 1：旗计智能受到外部合作市场环境及疫情影响，行业竞争激烈。2020 年资产组收入符合预期，2021 年旗计智能主要合作方调整合作模式，业务规模相应调整。旗计智能将持续拓展银行市场，但由于拓展新的

合作银行有一定的时间周期性，根据旗计智能发展情况、客户环境、业务数据的分析，从谨慎性角度出发预计2021年业务收入较2020年下滑42.32%，2022年业务收入较2021年增长8.18%，2023年-2025年收入保持2%左右的增长率。

注2：敬众科技主要业务是基于自主研发的数字科技云服务平台，致力于推进航旅大数据开放共享生态建设，在确保数据安全性、算法隐私性、计算正确性的情况下，为客户提供算力服务和数据应用，包括数据治理、数据模型和定制化软件开发服务等综合解决方案。受疫情影响，航空出行受阻，需求下降，根据中国民用航空局的统计数据，2020年1-12月国内旅客运输量下降30.3%，国际旅客运输量下降87.1%，航空业及其上下游相关业务受到剧烈冲击。受疫情影响，敬众科技2020年度业务收入下降34.71%。随着2020年下半年国内疫情逐步得到控制，整体商务拜访及洽谈的频率得以逐步恢复，这将在2021年后续的储备业务提供有效支撑但由于公司的产品特性，其恢复具有延时性，无法在疫情有效的防控措施下得到及时的反弹。。预计2021年业务收入较2020年上升5.8%，2022年-2025年预计收入维持12.5%左右的增长。

注3：上海合晖2020年对线上业务进行了主动收缩，主要是受银保监会新出台的《互联网保险业务监管办法》的影响，该办法进一步严格要求了引流平台的资质及合规操作规范，对合晖的主要合作平台产生了较大影响。此外，各地分公司的业务发展模式在当前严监管形势下无可持续性，为降低经营风险，集团决定关停外地分公司。2020年完善了线下寿险业务，优化线下团队，调整考核和奖励维度，促进线下业务扩张。2020年成功打造了一支自营队伍，扩充了寿险产品库，为合晖的后续发展垫底了队伍基础和产品基础。根据保险行业未来行业趋势及发展，预计上海合晖将于2021年业务将取得较大增长，2022年及后续三年销售增长率幅度较大，后续达稳定状态。

注4：江苏欧飞主要从事数字生活营销业务，公司通过整合各种数字商品及营销技术等数字营销产业链资源，为金融机构及互联网客户提供“数字营销商品分发+精准营销+科技平台定制服务+综合权益服务”的一站式数字营销解决方案，赋能合作伙伴实现快速的数字化转型。基于目前市场需求及欧飞的客户积累和开发情况，预计其2021年、2022年收入维持在20%左右的增长，2023-2025年维持在8%左右的增长。

注5：旗沃信息2019年主动收缩了创新业务，2020年营业收入大幅下滑。2020年旗沃信息立足既有的数字化智能决策模型咨询信息服务业务及数字评分领域深厚的模型应用经验，完善了数字评分产品系统平台，中标了两个国有大行项目。根据金融机构零售业务未来行业趋势及咨询项目的特点，预计旗沃2021年重回上涨趋势，2022年及以后年度销售增长率将保持在11%-25%。

（十三） 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期合并增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	14,314,696.02	120,893.23		6,677,029.48	1,436,300.20	6,322,259.57
合计	14,314,696.02	120,893.23		6,677,029.48	1,436,300.20	6,322,259.57

注：其他减少主要是房屋退租长期待摊一次性费用化。

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,513,630.11	15,339,573.08	1,923,155.45	8,105,301.80
递延收益	5,000.00	33,333.31	80,351.18	414,738.05
股权激励			468,806.93	3,125,379.56
可抵扣亏损	5,453,001.12	31,682,048.81	2,752,449.93	11,009,799.72
无形资产评估减值	23.30	93.21	133.53	618.93
固定资产评估减值	32,233.91	169,553.00	86,816.13	440,847.24
公允价值变动收益			1,014,804.86	6,765,365.72
小 计	8,003,888.44	47,224,601.41	6,326,518.01	29,862,051.02
递延所得税负债：				
无形资产评估增值部分	16,198,699.88	107,393,216.36	36,520,726.44	156,141,617.55
固定资产评估增值	2,797.57	16,021.02	7,193.80	32,836.31
小计	16,201,497.45	107,409,237.38	36,527,920.24	156,174,453.86

2. 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	183,560,174.02	118,646,804.21
合计	183,560,174.02	118,646,804.21

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		1,902,070.67	
2021 年	2,124,090.15	2,124,090.15	
2022 年	25,224,904.76	25,224,904.76	
2023 年	15,262,633.97	15,262,633.97	
2024 年	74,133,104.66	74,133,104.66	
2025 年	66,815,440.48		
合计	183,560,174.02	118,646,804.21	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		23,818,706.42
合计		23,818,706.42

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	382,000,000.00	292,000,000.00
保证质押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
短期借款应计利息	711,800.62	455,325.41
合计	400,711,800.62	310,455,325.41

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,838,325.04	68,154,728.18
1年以上	4,280,439.21	6,168,477.79
合计	75,118,764.25	74,323,205.97

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京华信新业文化发展有限公司	883,392.47	暂未结算
上海荣数信息技术有限公司	341,376.85	暂未结算
王万玲	922,085.35	暂未结算
赵伟伦	741,789.46	暂未结算
杭州米加科技有限公司	538,892.25	暂未结算
上海爱相随信息科技有限公司	103,508.70	暂未结算
合计	3,531,045.08	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	2020年1月1日余额
1年以内(含1年)	115,109,653.05	149,142,182.60
1年以上	20,780,900.44	11,739,874.49
合计	135,890,553.49	160,882,057.09

注：2020年1月1日余额与期初余额不一致，详见三、（三十）会计政策变更的影响。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	25,739,663.63	368,724,999.75	370,356,524.98	24,108,138.40
离职后福利-设定提存计划	1,521,303.60	6,583,927.05	7,200,457.28	904,773.37
辞退福利	665,397.20	562,704.33	1,228,101.53	
合计	27,926,364.43	375,871,631.13	378,785,083.79	25,012,911.77

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,208,328.73	341,535,201.88	342,783,359.20	22,960,171.41
职工福利费		11,335,306.97	11,335,306.97	
社会保险费	939,912.78	8,430,783.65	8,645,516.77	725,179.66
其中：医疗保险费	845,438.73	7,733,969.22	7,920,791.62	658,616.33
工伤保险费	30,032.70	62,621.19	81,953.38	10,700.51
生育保险费	64,441.35	634,193.24	642,771.77	55,862.82
住房公积金	580,603.82	7,237,493.95	7,414,617.95	403,479.82
工会经费和职工教育经费	10,818.30	186,213.30	177,724.09	19,307.51
合计	25,739,663.63	368,724,999.75	370,356,524.98	24,108,138.40

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,477,407.10	6,370,861.82	6,970,578.79	877,690.13
失业保险费	43,896.50	213,065.23	229,878.49	27,083.24
合计	1,521,303.60	6,583,927.05	7,200,457.28	904,773.37

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,816,030.11	21,548,358.75
城建税	306,812.13	527,192.60
教育费附加	1,025,209.96	1,028,794.30
企业所得税	7,312,535.20	21,864,656.07
房产税	52,041.00	31,240.71
土地使用税	3,365.49	27,420.00
个人所得税	876,973.80	886,923.63
印花税	721,009.69	1,020,464.83
其他税费	10,368.95	12,422.88
合计	31,124,346.33	46,947,473.77

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	41,813,662.09	158,996,359.41
合计	41,813,662.09	158,996,359.41

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,054,681.50	4,475,679.00
咨询服务费	5,714,771.58	2,875,691.89
应付装修款	33,939.12	66,939.12
应付杂费	23,295,739.03	19,209,206.53
暂收款	5,856,124.97	5,527,329.95
其他	858,405.89	630,300.87
限制性股票回购义务		35,849,920.40
借款及利息		90,361,291.65
合计	41,813,662.09	158,996,359.41

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,880,000.00	
一年内到期的长期借款利息	32,121.88	
合计	24,912,121.88	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	2020年1月1日余额
待转销项税	4,509,351.57	5,958,674.84
合计	4,509,351.57	5,958,674.84

注：2020年1月1日余额与年初余额不一致，详见三、(三十) 会计政策变更的影响。

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证质押借款	10,581,195.00	12,981,195.00
保证借款	65,390,000.00	134,950,000.00
长期借款应计利息	92,611.21	190,113.26
合计	76,063,806.21	148,121,308.26

(二十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	62,697,863.27	6,389,980.96	63,190,059.32	5,897,784.91	产品质量保证
合计	62,697,863.27	6,389,980.96	63,190,059.32	5,897,784.91	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	414,738.05		381,404.74	33,333.31	与资产相关的政府补助
合计	414,738.05		381,404.74	33,333.31	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
潍坊分公司装修补助款	181,404.72			181,404.72		与资产相关
徐汇财政局企业发展专项补贴	233,333.33		200,000.02		33,333.31	与资产相关
合计	414,738.05		381,404.74		33,333.31	

注：其他变动是指旗天科技旗下子公司合晖山东公司分潍坊市坊子区人民政府坊子工业发展区管理委员会原补贴合晖山东分公司房屋装修费 302,341.20 元，补助文件规定合晖山东分公司未达到政府补助的税收纳税条件，故需退还给坊子工业发展区管理委员会上述补助。

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	676,914,013.00				7,043,788.00		669,870,225.00

注：1、根据公司第五届董事会第三次会议审议，并提交 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于收购股权减值及补偿方案的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象廖石坚、刘晟、贝晓超和王巾巾离职，根据《公司 2019 年限制性股票（草案）》的相关规定，公司同意以 2.95 元/股回购注销已授予但尚未解除限售 3,200,000 股限制性股票，需向上述离职激励对象支付回购金额合计 9,440,000.00 元。同时根据股权减值补偿方案，公司将以 1 元的价格向瞿天锋回购并注销 2,865,744 股补偿股份。上述回购注销办理完成后公司股份总数减少 6,065,744.00。

注：2、根据公司第四届董事会第五十二次会议审议，并提交 2019 年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》和《关于收购股权业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象李文静、胡东离职，根据《公司 2019 年限制性股票（草案）》的相关规定，公司同意以 2.935 元/股回购注销已授予但尚未解除限售 151,370 股限制性股票，需支付回购金额合计 444,270.95 元。同时根据业绩补偿方案，公司将以 1 元的价格向瞿天锋回购并注销 826,674 股业绩补

偿股份。上述回购注销办理完成后公司股份总数减少 978,044.00。

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,876,348,052.49		265,296,019.87	1,611,052,032.62
二、其他资本公积	4,737,707.67	43,536,749.84	3,411,922.22	44,862,535.29
合计	1,881,085,760.16	43,536,749.84	268,707,942.09	1,655,914,567.91

注 1: 2018 年 11 月 28 日, 公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十二次会议, 审议并通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》, 由于在等待期内不满足股权激励的业绩指标, 本期冲回前期已确认的资本公积-其他资本公积 3,411,922.22 元。

注 2: 敬众原股东瞿天锋对敬众应收客户款项进行担保, 本期被担保客户预计款项收不回, 瞿天锋对该笔款项进行偿还, 金额总计 27,840,874.91 元, 旗天科技对敬众科技的股权比例为 63.66%, 旗天科技相对应比例金额为 17,724,675.29 元, 根据会计准则相关规定, 旗天科技相对应的股权金额计入资本公积-其他资本公积, 增加资本公积-其他资本公积 17,724,675.29 元, 其余部分进入少数股权权益。

注 3: 旗天科技 2020 年 12 月 11 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第五次会议, 审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》公司决定终止实施 2019 年限制性股票激励计划, 根据会计准则的相关规定, 终止实施限制性股票激励计划应等同于加速行权在当期全部确认股权激励相对应的成本金额 25,812,074.55 元, 增加资本公积-其他资本公积 25,812,074.55 元。

注 4: 2019 年 10 月 11 日旗天科技与江苏欧飞原股东签订资产购买协议, 旗天科技以现金方式收购江苏欧飞 100% 的股权, 46% 的股权已于 2019 年 10 月底变更在旗天科技名下, 公司公司已取得江苏欧飞的控制权。截至 2020 年 2 月 11 日, 剩余股权已分别变更在旗天科技名下。本年度支付 4.59 亿元购买 54% 的少数股东股权, 支付对价与相对应股权比例之间的差额冲减资本公积-资本溢价金额 234,434,177.01 元。

注 5: 旗天科技旗下公司敬众科技与敬众科技少数股东上海聚数投资合伙企业(有限合伙)、李海源签订股份回购注销协议, 根据协议敬众科技共回购注销股份 915,197.00 股份, 回购注销完成后旗天科技持有敬众科技股权从原来的 62.53% 增为 63.66%。支付对价与相对应股权比例之间的差额冲减资本公积-资本溢价金额 5,746,345.77 元。

注 6: 根据旗计智能与敬众科技原股东《资产购买协议》协议相关规定, 2019 年敬众原股东赔偿给旗计科技补偿股数 826,674.00 股, 本年度对这部分股权进行注销。根据旗计智能与敬众科技原股东《资产购买协议》协议相关规定, 在承诺期届满后六个月内, 公司聘请各方一致认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对标的股权进行减值测试, 并出具《减值测试报告》。如: 标的股权期末减值额 > 已补偿股份总数 × 瞿天锋按照收购协议约定购买公司股份的加权平均成本 + 已补偿现金, 则盈利承诺方应对旗计智能另行补偿。根据计算股权减值金额大于已补偿金额, 需对股权减值另外进行赔偿, 合计赔偿金额 41,899,601.57, 其中股权赔偿 2,865,744.00 股, 现金赔偿 163,347.41 元。本年度对补偿的股票进行注销。上述两项注销收盘价与股本之间的差异冲减资本公积-股份溢价金额总计 18,680,866.70 元。

注 7: 根据公司第五届董事会第三次会议审议, 并提交 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象廖石坚、刘晟、贝晓超和王巾巾离职, 根据《公司 2019 年限制性股票(草案)》的相关规定, 公司同意回购注销已授予但尚未解除限售 3,200,000

股限制性股票，授予价格 2.92 元与 1 元的差额冲减资本公积-股份溢价，金额总计 6,144,000.00 元。

注 8：根据公司第四届董事会第五十二次会议审议，并提交 2019 年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象李文静、胡东离职，根据《公司 2019 年限制性股票（草案）》的相关规定，公司同意回购注销已授予但尚未解除限售 151,370 股限制性股票，授予价格 2.92 元与 1 元的差额冲减资本公积-股份溢价，金额总计 290,630.40 元。

（二十九）库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
上市人民币普通股（A 股）	49,543,539.49		9,786,000.40	39,757,539.09	见“注”
合计	49,543,539.49		9,786,000.40	39,757,539.09	

注 1：根据公司第五届董事会第三次会议审议，并提交 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象廖石坚、刘晟、贝晓超和王巾巾离职，根据《公司 2019 年限制性股票（草案）》的相关规定，公司同意回购注销已授予但尚未解除限售 3,200,000 股限制性股票，授予价格 2.92 元总计 9,344,000.00 元冲减库存股。

注 2：根据公司第四届董事会第五十二次会议审议，并提交 2019 年年度股东大会审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售限制性股票的议案》。2019 年限制性股票激励计划激励对象李文静、胡东离职，根据《公司 2019 年限制性股票（草案）》的相关规定，公司同意回购注销已授予但尚未解除限售 151,370 股限制性股票，授予价格 2.92 元总计 442,000.40 元冲减库存股。

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其他股权投资公允价值变动		-10,000,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00
其他综合收益合计		-10,000,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00

（三十一）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	30,962,021.65			30,962,021.65

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	30,962,021.65			30,962,021.65

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-249,305,975.03	
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	-249,305,975.03	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-758,220,083.07	
期末未分配利润	-1,007,526,058.10	

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,452,714,642.63	763,544,712.06	1,171,742,296.38	494,726,216.36
二、其他业务小计	12,490,335.20	7,048,950.62	61,710,583.11	13,853,590.47
合计	1,465,204,977.83	770,593,662.68	1,233,452,879.49	508,579,806.83

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及其附加	4,894,525.70	6,567,181.53
房产税	249,082.24	125,359.22
土地使用税	12,340.14	109,680.00
车船使用税	360.00	
印花税	446,251.56	669,047.78
河道管理费	20.79	8,455.83
其他	26,909.78	17,681.07
合计	5,629,490.21	7,497,405.43

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,583,209.40	157,878,194.66
办公费	5,394,917.69	2,271,393.88
差旅费	1,889,233.47	1,966,911.31

业务宣传费	3,085,777.17	3,194,232.55
租赁费及折旧费	13,342,552.53	15,434,043.25
邮电费	9,890,879.80	19,086,059.31
邮购业务手续费	134,048,613.38	112,506,920.53
其他	14,644,696.49	22,649,232.06
质量保证金	6,389,980.96	94,218,670.05
合计	376,269,860.89	429,205,657.60

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,012,983.77	88,091,059.85
租赁费及折旧费	75,214,247.04	53,103,778.07
办公费	4,763,828.38	7,872,652.96
交际应酬费	5,391,133.33	2,614,866.09
水电费	1,367,638.52	1,571,184.73
差旅费	1,347,192.20	2,576,405.90
咨询服务费	28,843,109.83	24,014,246.24
其他	5,515,065.00	3,327,228.21
合计	220,455,198.07	183,171,422.05

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,169,832.19	44,893,224.69
租赁费及折旧费	4,783,072.08	4,660,519.75
其他	4,993,956.69	2,855,094.44
合计	47,946,860.96	52,408,838.88

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,502,793.32	19,909,797.48
减：利息收入	3,349,142.82	6,703,286.27
汇兑损失	1,255.55	12,595.54
减：汇兑收益	4,146.15	44,590.55
手续费支出	740,038.54	373,915.90
合计	21,890,798.44	13,548,432.10

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政税收扶持金	16,139,285.44	15,391,730.00	与收益相关
进项税加计抵减	22,136,585.88	4,454,720.14	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他-与收益相关	5,830,081.12	3,671,461.22	与收益相关
其他-与资产相关	200,000.02	460,468.24	与资产相关
合计	44,305,952.46	23,978,379.60	

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他-银行理财产品收益	177,400.00	2,265,654.43
处置子公司的投资收益	-6,678,836.41	
子公司注销产生的投资收益	-107,719.15	
合 计	-6,609,155.56	2,265,654.43

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-24,637,151.58	1,281,121.84
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,637,151.58	1,281,121.84
合 计	-24,637,151.58	1,281,121.84

注：公允价值变动是股票赔偿持有期间股票的变动。

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	213,482.29	-213,482.29
应收账款信用减值损失	-36,870,414.52	222,365.59
其他应收款信用减值损失	-788,679.70	11,133,071.20
合 计	-37,445,611.93	11,141,954.50

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-442,330.85	-200,142.05
固定资产减值损失		-24,359.68
无形资产减值损失	-5,465,442.10	-5,702,921.84
商誉减值损失	-794,931,845.65	-25,267,874.78
合 计	-800,839,618.60	-31,195,298.35

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		90,000.00	
业绩补偿	41,899,601.57	12,086,666.26	41,899,601.57
其他	406,298.72	489,059.51	406,298.72
合计	42,305,900.29	12,665,725.77	42,305,900.29

注：根据旗计智能与敬众科技原股东《资产购买协议》协议相关规定，在承诺期届满后六个月内，公司聘请各方一致认可的具有证券、期货业务资格的审计机构对标的股权进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如：标的股权期末减值额>已补偿股份总数×瞿天锋按照收购协议约定购买公司股份的加权平均成本+已补偿现金，则盈利承诺方应对旗计智能另行补偿。根据计算股权减值金额大于已补偿金额，需对股权减值另外进行赔偿，合计赔偿金额 41,899,601.57 元，其中股权赔偿 2,865,744.00 股，现金赔偿 163,347.41 元。

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	449,343.05	164,263.23	449,343.05
盘亏损失	974,555.75		974,555.75
对外捐赠	928,799.00	638,732.14	928,799.00
其他	1,353,185.23	752,533.80	1,353,185.23
合计	3,705,883.03	1,555,529.17	3,705,883.03

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	26,749,138.41	32,976,458.34
递延所得税费用	-23,487,522.15	-616,202.95
合计	3,261,616.26	32,360,255.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-764,639,952.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-191,159,988.11
子公司适用不同税率的影响	4,953,169.52
调整以前期间所得税的影响	1,067,502.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,320,057.39
使用前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	
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	192,680,399.00
研发费用加计扣除影响	-5,599,523.55

所得税费用	3,261,616.26
-------	--------------

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	15,417,236,916.69	3,243,825,041.81
其中：暂收款和收回暂付款	33,904,910.77	13,998,740.37
收到的政府补助	22,438,660.37	19,615,527.98
利息收入	3,349,142.82	6,703,286.27
违约金、赔偿收入等其他营业外收入	233,036.27	489,059.51
业务代垫资金	15,357,311,166.46	3,203,018,427.68
支付其他与经营活动有关的现金	15,620,031,063.16	3,514,032,327.49
其中：办公、水电等费用	40,868,889.33	36,023,874.19
邮寄运输费	7,206,596.76	6,823,696.05
招待费	6,116,437.21	3,633,735.08
差旅费	2,820,807.10	4,216,424.04
业务宣传费	1,394,004.15	972,933.91
中介服务费	33,500,433.32	25,031,201.76
房屋租赁费	26,937,620.01	29,500,995.18
业务代垫资金	15,416,376,231.40	3,264,498,579.25
银行合作保证金	1,492,225.68	133,028,271.75
支付法院诉讼冻结保证金	55,967,210.33	
暂付款和支付暂收款	27,350,607.87	10,302,616.28

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	17,981,195.00	178,815,805.58
其中：银行借款保证金收回	12,981,195.00	
少数股东投入	5,000,000.00	
个人借款		173,600,000.00
股票回购账户资金收回		5,215,805.58
支付其他与筹资活动有关的现金	595,147,046.08	193,396,037.14
其中：回购股份		55,215,805.58
购买少数股东权益	459,000,000.00	
支付少数股东回购注销	8,868,259.00	
融资担保费用	90,000.00	
限制性股票回购	35,945,920.40	
归还借款及利息	91,242,866.68	138,180,231.56

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-767,901,568.70	25,207,265.63
加：信用减值损失	37,445,611.93	-11,141,954.50
资产减值准备	800,839,618.60	31,195,298.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,119,781.13	8,927,481.84
无形资产摊销	50,868,091.45	28,321,464.82
长期待摊费用摊销	8,113,329.68	9,421,035.70
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）	433,491.07	55,804.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,637,151.58	-1,281,121.84
财务费用（收益以“-”号填列）	24,502,793.32	19,909,797.48
投资损失（收益以“-”号填列）	6,609,155.56	-2,265,654.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,161,099.37	4,359,643.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,326,422.79	30,057,434.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,849,137.17	522,425.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,303,942.84	5,333,967.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,579,881.98	-17,834,545.51
其他	22,400,152.33	4,166,234.27
经营活动产生的现金流量净额	-12,427,179.36	134,954,576.63
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	331,158,501.08	903,306,802.60
减：现金的期初余额	903,306,802.60	718,871,520.55
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	-572,148,301.52	184,435,282.05

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
----	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海蓝图	
江苏蓝图	14,127,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海蓝图	5,081,581.91
江苏蓝图	17,188.01
处置子公司收到的现金净额	9,028,230.08

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	331,158,501.08	903,306,802.60
其中：库存现金	493,611.80	572,137.30
可随时用于支付的银行存款	292,698,467.06	879,477,158.62
可随时用于支付的其他货币资金	37,966,422.22	23,257,506.68
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	331,158,501.08	903,306,802.60

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,007,464.66	合作项目保证金、注册资本托管保证金以及诉讼保证金
合计	84,007,464.66	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	885.12		6,115.73
其中：美元	658.19	6.5249	4,294.62
欧元	226.93	8.025	1,821.11

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
江苏蓝图眼镜有限公司		51.00	股权转让	2020-6-30	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险	-6,678,836.41				不适用	不适用	不适用
上海蓝图眼镜有限公司	14,127,000.00	51.00	股权转让	2020-6-30	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险					不适用	不适用	不适用

注：旗天科技集团股份有限公司于2020年6月30日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，根据议案公司向霖锡包装材料科技启东有限公司转让公司持有的上海蓝图眼镜有限公司（以下简称“上海蓝图”）51%股权和江苏蓝图眼镜有限公司（以下简称“江苏蓝图”）51%股权。根据上海众华资产评估有限公司出具的《旗天科技集团股份有限公司拟出售资产组资产评估报告》上述标的资产对应的51%股权的评估价值为14,123,022.00元。经双方协商确定，本次交易标的作价14,127,000.00元，由交易对方霖锡包装材料科技启东有限公司以现金方式支付。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期本公司新设一家子公司上海村口相关情况如下：

子公司或孙公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	组织机构代码/统一社会信用代码	成立时间
江苏村口科技有限公司	江苏	王宏	农村普惠金融服务	2,000.00	100	91320913MA235JGA61	2020年11月17日
上海村口	上海	王宏	农村普惠金融服务	5,000.00	100	91310116MA1JDG7139	2020年7月7日

2020年度公司注销了合并报表范围内的公司7家，具体为：深圳市旗粤信息技术有限公司、上海凡胜商业保理有限公司、深圳仁杰人力资源咨询服务有限公司、霍尔果斯旗蕴信息技术有限公司、江西赣江新区旗汇信息科技有限公司，常州仁敏人力资源咨询服务有限公司和合肥仁信人力资源咨询服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接(%)	间接(%)		
旗计智能	上海	上海	邮购及电视、电话零售行业	100.00		收购	
陕西旗安创融信息科技有限公司	陕西	陕西	软件和信息技术服务业		100.00	收购	
深圳旗智奥信网络科技有限公司	广东	广东	零售业		100.00	收购	
上海权享网络科技有限公司	上海	上海	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
深圳数联融金融服务有限公司	深圳	深圳	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
合肥旗御信息科技有限公司	合肥	合肥	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	
霍尔果斯旗胜科技服务有限公司	新疆	新疆	邮购及电视、电话零售行业		100.00	收购	

余江毅信贸易有限公司	余江	余江	邮购及电视、电话零售行业		100.00	设立	
霍尔果斯旗发信息技术有限公司	新疆	新疆	普惠金融产品流量平台开发、推荐和服务业务		83.00	设立	
敬众数字	上海	上海	航空数据分发、征信数据服务和软件开发		100.00	收购	
敬众科技	上海	上海	航空数据分发、征信数据服务和软件开发		63.66	收购	
小河征信	上海	上海	企业信用征信		63.66	收购	
敬众国际	香港	香港	航空数据分发		62.53	收购	
上海合晖	上海	上海	保险经纪	70.00		收购	
江苏欧飞	江苏南京	江苏南京	商务服务业	100.00		收购	
南京飞翰	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业		100.00	收购	
南京益索	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业		100.00	收购	
南京一键	江苏南京	江苏南京	零售业		100.00	收购	
上海速涵	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00	收购	
南京速涵	江苏南京	江苏南京	零售业		100.00	收购	
上海瑟飞	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	收购	
旗沃信息	上海	上海	金融科创服务	51.01		收购	
上海村口网络有限公司	上海	上海	农村普惠金融服务	100.00		设立	
江苏村口科技有限公司	江苏	江苏	农村普惠金融服务		100.00	设立	
培训中心	上海静安	上海静安	培训	90.00		收购	

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期其他归属于少数股东的损益	当期回购少数股东股份少数股东权益减少	期末累计少数股东权益
1	敬众数字	36.34	-5,945,142.93	10,116,199.62	3,121,913.23	73,093,755.28
2	旗沃信息	48.99	-8,213,891.05			-68,876,676.52

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
敬众数字	20,388.83	952.44	21,341.27	1,166.56	13.94	1,180.50
旗沃信息	2,694.50	251.62	2,946.12	16,399.70	605.75	17,005.45

子公司名称	期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
敬众数字	20,567.28	1,365.15	21,932.43	1,969.30	121.21	2,090.51
旗沃信息	11,401.96	601.42	12,003.38	18,055.46	6,330.61	24,386.07

子公司名称	本期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旗沃信息	705.55	-1,676.65	-1,676.65	1,381.71
敬众数字	8,805.96	-1,652.37	-1,652.37	2,452.27

子公司名称	上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旗沃信息	4,747.40	-11,895.88	-11,895.88	-11,235.58
敬众数字	13,486.55	5,580.37	5,580.37	2,672.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年10月11日旗天科技与江苏欧飞原股东签订资产购买协议，旗天科技以现金方式收购江苏欧飞100%的股权，46%的股权已于2019年10月底变更在旗天科技名下，54%的股权已于2020年2月11日变更在旗天科技名下，本年度旗天科技对江苏欧飞的股权将从原来的46.00%增为100.00%。

旗天科技旗下公司敬众科技与敬众科技少数股东上海聚数投资合伙企业（有限合伙）、李海源签订股份回购注销协议，根据协议敬众科技共回购注销股份915,197.00股份，回购注销完成后旗天科技持有敬众科技股权从原来的62.53%增为63.66%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏欧飞	敬众科技
购买成本/处置对价	459,000,000.00	8,868,259.00
其中：现金	459,000,000.00	8,868,259.00
购买成本/处置对价合计	459,000,000.00	8,868,259.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	224,565,822.99	3,121,913.23
差额	234,434,177.01	5,746,345.77
其中：调整资本公积	234,434,177.01	5,746,345.77

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险。

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日，公司银行借款全部以固定利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

（二）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、其他货币资金

公司其他货币资金主要存放于国有银行、其他大中型银行以及规模较大的第三方支付平台，信用风险较低。

3、应收款项

公司通过对客户及其他往来单位的财务及信用状况、履约能力等方面进行跟踪调查，对应收款项账龄情况进行持续分析，以确保公司应收款项的整体信用风险保持在可控范围内，确保公司不会面临重大坏账风险。

(三) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，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。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	2020年12月31日	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	400,711,800.62	400,711,800.62			
应付账款	75,118,764.25	70,838,325.04	4,280,439.21		
应付职工薪酬	25,012,911.77	25,012,911.77			
应交税费	31,124,346.33	31,124,346.33			
其他应付款	41,813,662.09	41,813,662.09			
合计	573,781,485.06	569,501,045.85	4,280,439.21		

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			80,000,000.00	80,000,000.00
资产合计			80,000,000.00	80,000,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目为赔偿支付的股票，其市价的确定依据为股票市收盘价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
费铮翔	不适用	不适用	不适用	25.79	25.86

注：截至报告期末，费铮翔先生持有本公司 13,295.1681 万股，占公司总股本 19.85% 的股权，其控制的上海铮翔企业管理中心（有限合伙）持有本公司 3,978.3754 万股，占公司总股本的 5.94% 的股权，合计控制公司 25.79% 的股权，为公司的实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘涛、张莉、涂传希、王晓岗、罗党论、李源、许闲、姜丹丹、魏巍、张颖、张文珞、钱炯、陈明骏、程鹏俊、戴勇斌、杨昊悦、朱平	公司董事、监事和高级管理人员
张晓刚、郑琦、廖石坚、唐果	最近一年曾担任公司董事、监事和高级管理人员
上海圳远企业管理合伙企业（有限合伙）	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
北京和平鼎基物业管理有限公司	董事长刘涛直接控制的公司
霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	董事长刘涛直接控制并担任执行事务合伙人的合伙企业
上海铮翔企业管理中心(有限合伙)	实际控制人费铮翔持股并担任执行事务合伙人的企业
上海康耐特光学科技集团股份有限公司	实际控制人费铮翔直接控制的企业
江苏康耐特光学有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
Conant Lens Inc.	实际控制人费铮翔控制的企业
江苏康耐特光学眼镜有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
上海康耐特光学有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
江苏朝日光学有限公司	实际控制人费铮翔控制的企业
Conant Optics Mexico S.A.DEC.V.	实际控制人费铮翔控制的企业
Asahi Lite Holdings Limited	实际控制人费铮翔控制的企业
朝日镜片株式会社	实际控制人费铮翔控制的企业
南平盈捷企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
99 Technology Ltd	公司董事张莉担任执行董事的企业

上海瀚之友信息技术服务有限公司	公司董事张莉担任董事的公司之子公司
上海邦道信息技术有限公司	公司董事张莉担任董事的公司之子公司
博时资本—宁波银行—博时资本康耐特2号专项资产管理计划	持有公司5%以上股份的股东
民生证券—宁波银行—民生证券旗天科技1号集合资产管理计划	持有公司5%以上股份的股东
苏州威智维尔机器人软件有限公司	公司董事王晓岗担任董事的公司
广州中山大学出版社有限公司	公司独立董事罗党论担任董事的公司
广州开发区投资集团有限公司	公司独立董事罗党论担任董事的公司
广东新三板信息科技有限公司	公司独立董事罗党论控制的企业
广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事罗党论控制的企业
武汉智库在线信息科技有限公司	公司独立董事罗党论控制的企业
太平金融服务有限公司	离职未满一年的董事唐果担任董事的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海林梧实业有限公司	资金占用费	银行同期贷款基础利率		11,398,659.54
上海瀚之友信息技术服务有限公司	充值服务	市场价格	778,528.39	215,286.12
上海邦道信息技术有限公司	充值服务	市场价格	3,612,716.47	
太平金融服务有限公司	充值服务	市场价格	19,052.24	

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海瀚之友信息技术服务有限公司	充值服务	市场价格	560,468.46	883,354.18

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
		资产情况		
江苏蓝图	江苏康耐特光学有限公司	江苏蓝图部分车间、厂房及食堂	337,160.95	676,675.29
合计			337,160.95	676,675.29

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘涛 霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	旗沃信息	134,000,000.00	2019-4-11	2020-1-22	是
刘涛 霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	旗沃信息	46,540,500.00	2019-10-11	2020-1-22	是
刘涛 霍尔果斯旗融股权投资管理合伙企业（有限合伙）	旗沃信息	79,484,100.00	2020-1-22	2023-4-10	否
石正川、薛利、张莉	江苏欧飞	10,000,000.00	2019-1-25	2022-1-23	是
张莉、石正川	江苏欧飞	5,000,000.00	2019-9-27	2022-9-26	是
张莉	江苏欧飞	5,000,000.00	2019-4-2	2022-4-1	是
张莉、石正川、南京飞翰	江苏欧飞	5,000,000.00	2019-7-17	2022-1-11	是
张莉、石正川	江苏欧飞	5,000,000.00	2019-9-30	2021-9-29	是
张莉、石正川	江苏欧飞	5,000,000.00	2020-1-23	2022-1-22	是
张莉、南京飞翰	江苏欧飞	7,000,000.00	2019-9-18	2021-9-17	是

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张莉	拆入	10,000,000.00	2019-11-18		无固定到期日,已于2020年5月末全部偿还,本期利息费用为923,166.66元
张莉	拆入	80,000,000.00	2019-12-27		

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	10,576,596.77	8,488,145.14

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海瀚之友信息技术服务有限公司	28.61		19,367,993.18	
应收账款	上海邦道信息技术有限公司	18,435,930.50			
应收账款	太平金融服务有限公司	299,188.86			
其他应收款	江苏康耐特光学有限公司			225,581.70	6,767.45

合计		41,576,022.88	685,226.25	19,640,695.30	8,181.06
----	--	---------------	------------	---------------	----------

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	上海瀚之友信息技术服务有限公司	396,321.39	2,985,319.23
其他应付款	上海康耐特光学有限公司	791,295.92	679,485.92
其他应付款	张莉		90,361,291.65
其他应付款	南平盈捷企业管理合伙企业（有限合伙）	270,666.66	
合计		1,465,087.49	94,027,491.32

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	71,647,260.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1、公司 2018 年股票期权激励计划首次授予的股票期权将于 2022 年 11 月 27 日到期，授予股票期权数量 1615 万份，行权价格为 6.89 元/股。因公司业绩未达成行权条件，该激励计划首次授予股票期权第一个行权期 323 万份股、第二个行权期 646 万股期权均、第三个行权期 646 万股期权均不得行权，公司注销上述股票期权。</p> <p>2、公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票将于 2022 年 12 月 20 日可解除限售，授予限制性股票数量 1227.737 万股，授予价格为 2.92 元/股。根据 2020 年 12 月 11 日第五届董事会第十次会议和第五届监事会第五次会议《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》的决议，公司终止实施 2019 年限制性股票激励计划。</p>

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对股票期权的公允价值进行测算；限制性股票的公允价值等于流通股票公允价值剔除限制性因素所带来的折价，每股流通股票公允价值=授予日股票收盘价-授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	假设首次授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权/解锁条件且在各行权期/解锁期内全部行权/解锁
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	36,954,517.75
以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,954,517.75

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	36,954,517.75
以股份支付换取的其他服务总额	36,954,517.75

(四) 股份支付的修改、终止情况

根据2020年12月11日第五届董事会第十次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过的《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》的决议，公司终止实施2019年限制性股票激励计划。根据会计准则的相关规定，终止实施限制性股票激励计划应等同于加速行权在当期全部确认股权激励相对应的成本金额25,812,074.55元，增加资本公积-其他资本公积25,812,074.55元，同时对应增加管理费用25,812,074.55元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

2019年10月11日旗天科技与江苏欧飞原股东签订资产购买协议，公司以现金方式收购江苏欧飞100%的股权。盈利承诺方南平盈捷企业管理合伙企业(有限合伙)承诺江苏欧飞2019年度、2020年度、2021年度、2022年度实现的扣非净利润分别不低于人民币6,000.00万元、8,000.00万元、10,000.00万元、12,000.00万元。如在承诺期内，江苏欧飞截至当期期末累积实现扣非净利润数低于截至当期期末累积承诺扣非净利润数，则盈利承诺方应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向收购方支付补偿，当年的补偿金额按照《资产购买协议》约定计算。

2020年度，江苏欧飞经审计后实现的归属于母公司的净利润为8,529.69万元，扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润为8,392.49万元，实现2020年业绩承诺8,000万元的104.91%。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2021年2月19日，旗天科技收到控股股东、实际控制人费铮翔先生、股东上海铮翔

企业管理中心（有限合伙）出具的《关于解除一致性动关系的告知函》，费铮翔先生与上海铮翔企业管理中心（有限合伙）的一致行动人关系已解除。

2、2021年3月4日收到公司控股股东、实际控制人费铮翔先生的通知，费铮翔先生于2021年3月4日与曹升、华金证券股份有限公司签署了《股权转让协议》，费铮翔先生将其持有且质押给华金证券股份有限公司的部分旗天科技20,037,588股股份给曹升，以偿还质押债务、降低股票质押风险。本次协议转让后，原控股股东、实际控制人费铮翔先生持有旗天科技的股份数量和比例减少，从而导致公司股东刘涛先生及其一致行动人上海圳远企业管理合伙企业（有限合伙）成为公司支配表决权最多的股东。公司控股股东将由费铮翔先生变更为刘涛先生及其一致行动人上海圳远企业管理合伙企业（有限合伙）。

3、2020年9月3日，公司控股子公司敬众科技与直接持有敬众科技14.72%股权的股东瞿天锋先生、债务方签署了《债权转让协议》，敬众科技将其应收债务方的27,840,874.91元债权以27,840,874.91元的价格转让给瞿天锋先生，并约定上述转让款分两期支付，第一期500万元应于2020年9月3日前支付，第二期22,840,874.91元应于2020年12月31日前支付。截至审计报告日，公司已收到第一期款项，第二期款项22,840,874.91元尚未收到。为了妥善解决上述债权债务事项，2021年4月22日，敬众科技、敬众数字与瞿天锋先生、上海聚数投资合伙企业（有限合伙）签署了《〈债权转让协议〉之补充协议》，上海聚数投资合伙企业（有限合伙）以其持有的敬众科技5,031,209股股份为瞿天锋代偿其应付敬众科技的22,840,874.91元债务，敬众科技以减资的方式回购上述股份。

十四、其他重要事项

（一）分部报告

1. 公司本年度处置了眼镜镜盒镜布生产销售及镜片销售服务业务的两家公司的股权，分别为上海蓝图、江苏蓝图，处置后公司的收入及利润由商品邮购分期、电视、电话销售、航旅数据分发、数字商品的营销和权益服务等业务，故本期公司无相关分部信息。

（二）重大诉讼

基于原告上海仰玉创业投资中心（有限合伙）诉被告刘镠、李德龙、旗计智能、霍尔果斯旗发信息技术有限公司损害股东利益责任纠纷一案（案号：（2020）沪01民初119号），原告上海仰玉创业投资中心（有限合伙）向法院提出的诉求为要求刘镠、李德龙二人赔偿其

股权价值损失 1.3 亿余元并承担利息损失及相应诉讼费用；要求旗计智能和霍尔果斯旗发信息技术有限公司对 8,596 万元部分损失及相应的利息损失（暂算至 684 万元）的赔偿承担连带责任，赔偿诉讼费用 36 万余元。受此案件影响，旗计智能在报告截止日 55,967,210.33 元的银行存款被法院司法冻结。根据公司管理层及本案承办律师事务所上海市浩信律师事务所对上述案件诉讼材料的审阅，认为原告针对公司的诉讼请求缺乏事实和法律依据。截止报告日，相关案件尚在上海市第一中级人民法院审理中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	228,963,783.18	179,559,625.14
减：坏账准备	14,970.50	56,554.80
合计	228,948,812.68	179,503,070.34

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,497,049.50	2,655,480.14
往来款	227,466,733.68	176,404,145.00
暂付款		500,000.00
减：坏账准备	14,970.50	56,554.80
合计	228,948,812.68	179,503,070.34

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	227,519,733.68	99.37	179,059,625.14	99.72
1 至 2 年	1,444,049.50	0.63	500,000.00	0.28
合计	228,963,783.18	100.00	179,559,625.14	100.00

（3）坏账准备计提情况

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）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	56,554.80			56,554.80
本期转回	41,584.30			41,584.30
期末余额	14,970.50			14,970.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
旗沃信息	关联方往来款	155,126,293.51	一年内	67.75	
江苏欧飞	关联方往来款	50,057,536.11	一年内	21.86	
上海合晖	关联方往来款	17,981,161.11	一年内	7.85	
旗计智能	关联方往来款	2,576,000.00	一年内	1.13	
敬众科技	关联方往来款	1,453,742.95	一年内	0.63	
合计		227,194,733.68		99.22	

(二) 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	3,498,385,976.28	1,607,775,835.31	1,890,610,140.97	3,044,445,571.32		3,044,445,571.32
合计	3,498,385,976.28	1,607,775,835.31	1,890,610,140.97	3,044,445,571.32		3,044,445,571.32

1. 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
旗沃信息	14,700,000.00			14,700,000.00	14,700,000.00	-
江苏欧飞	471,500,000.00	459,000,000.00		930,500,000.00		930,500,000.00
江苏蓝图	18,500,000.00		18,500,000.00			-
上海蓝图	6,490,000.00		6,490,000.00			-
培训中心	900,000.00			900,000.00		900,000.00
旗计智能	2,483,355,571.32	19,720,263.99		2,503,075,835.31	1,593,075,835.31	910,000,000.00
上海合晖	49,000,000.00	210,140.97		49,210,140.97		49,210,140.97
合计	3,044,445,571.32	478,930,404.96	24,990,000.00	3,498,385,976.28	1,607,775,835.31	1,890,610,140.97

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	10,866,774.42		16,186,532.19	
合计	10,866,774.42		16,186,532.19	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,863,000.00	
理财产品投资收益		548,571.24
合计	-10,863,000.00	548,571.24

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,220,046.63	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,169,366.58	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	177,400.00	
4. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-24,637,151.58	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,600,017.26	
6. 所得税影响额	-5,230,188.15	
7. 少数股东影响额	-515,208.91	
合计	23,344,188.57	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
进项税加计抵减	22,136,585.88	属于国家层面对产业的扶持政策

(二) 净资产收益率和每股收益

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

	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-44.49	2.28	-1.21	0.08	-1.21	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-45.86	0.53	-1.25	0.02	-1.25	0.02

(本页无正文，为旗天科技集团股份有限公司财务报表附注签字盖章页)

旗天科技集团股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

第 19 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____