



# 天跃科技

NEEQ : 430675

## 上海天跃科技股份有限公司

## Shanghai Typrotech Technology Co. , Ltd



## 年度报告

## 2020

## 公司年度大事记



## 荣誉

上海安防行业抗击疫情优秀单位

荣耀安防-大数据技术突破奖（智慧考拉云安全评测 AI 大数据引擎）

2020 年中国医院协会医院建筑系统研究分会优秀合作伙伴

2020a&s 中国百大集成商（金融/教育/医疗）

中国安防协会 2020 年“智慧城市”建设优秀创新技术及解决方案

智慧金融：新一代金融安防智能管理系统方案；智慧教育：新一代高校安防智能管理系统方案；智慧医疗：新一代医疗安防智能管理系统方案

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	38
第八节	行业信息 .....	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	45
第十节	财务会计报告 .....	49
第十一节	备查文件目录.....	170

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人赵坤、主管会计工作负责人张克银及会计机构负责人（会计主管人员）翟华庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司的主要原材料为摄像机、硬盘录像机、硬盘、监控设备和报警器材等电子产品，上述产品在技术和产品方面存在较大的替代性，其生产商之间的竞争也较为激烈，导致其价格存在一定的波动。公司主要原材料成本占项目成本的比例一直在 50% 以上，原材料价格的变动，会带来企业成本和利润波动的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。
生产经营的季节性风险	客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入存在各季度分布不均衡、前低后高的特点，公司的季节性波动，营业收入和利润主要集中于下半年实现。投资者不能简单地以公司季度或中期的财务数据来推算全年的经营成果、财务状况及现金流量。
技术开发风险	公司主营产品涉及软件平台开发、物联网、云计算、大数据、互联网及移动互联网等多项技术。上述技术更新换代速度很快，需要公司不断更新技术并应用到产品中。在此过程中，如果公司不能准确把握市场需求的发展变化，并持续投入项目研发，公司产品将不能保持竞争优势，进而影响公司收益及市场竞争力。
市场竞争加剧的风险	中国安防行业发展前景广阔，吸引了大量竞争者进入。虽然在

	金融行业，五大国有银行、各商业银行及外资银行均与公司有紧密的合作，公司产品在高端市场占有率较高，但随着竞争对手技术的提高和越来越多的行业新进入者，公司仍面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。
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

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要经营产品涉及到技术开发，需要不断更新技术，存在着技术开发的风险，同时公司处于安防大行业之中，主要原材料的生产商之间竞争激烈，会导致原材料存在着价格变动的风险。

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、天跃科技	指	上海天跃科技股份有限公司
股东大会	指	上海天跃科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海天跃科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海天跃科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《上海天跃科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
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》
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2020年1月1日-2020年12月31日
邦明科兴	指	上海邦明科兴投资中心（有限合伙）
邦明创投	指	上海邦明创业投资中心（有限合伙）
聚贝投资	指	上海磐申聚贝投资合伙企业（有限合伙）
持慧投资	指	上海持慧投资合伙企业（有限合伙）
纬视瑞	指	上海纬视瑞信息科技有限公司
信安保安	指	上海信安保安服务有限公司
天跃深圳	指	天跃科技技术（深圳）有限公司
汇明信息	指	上海汇明信息技术有限公司
苏州邦明跃安	指	苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）
通欣公司	指	通欣有限公司
邦明志初	指	上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业

	投资中心（有限合伙）
--	------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海天跃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Typrotech Technology Co., Ltd -
证券简称	天跃科技
证券代码	430675
法定代表人	赵坤

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张克银
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 50 号楼
电话	021-65981999
传真	021-65985832
电子邮箱	zhangkeyin@typrotech.com
公司网址	www.typrotech.com
办公地址	上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 50 号楼
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 28 日
挂牌时间	2014 年 4 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）
主要产品与服务项目	网络安防平台软件、硬盘录像机及网络摄像机的研发、生产、销售，并提供安防整体解决方案和服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	124,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	赵坤、范舟、张克银、彭华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵坤、范舟、张克银、彭华），一致行动人为（赵坤、范舟、张克银、彭华）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007362442783	否
注册地址	上海市杨浦区赤峰路 63 号 9 楼 A 座	否
注册资本	124,060,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王艳	洪志国
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2021 年 4 月 21 日，方正证券承销保荐有限责任公司迁至新办公地址：北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层。

2、公司会计师事务所由原先的天健会计师事务所（特殊普通合伙）变更为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），2021 年 4 月 2 日，第四届董事会第十次会议审议通过了《关于变更 2020 年度审计机构的议案》，详见全国股转系统指定信息披露平台披露的《拟变更会计师事务所公告》（公告编号：2021-003）、《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-004），该议案并经 2021 年 4 月 23 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，详见全国股转系统指定信息披露平台披露的

《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-007）。



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	557,850,368.28	533,608,145.49	4.54%
毛利率%	23.82%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,420,296.02	-18,510,165.44	258.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,031,782.54	-23,136,490.76	216.84%
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)	14.32%	-8.67%	-
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)	13.15%	-10.84%	-
基本每股收益	0.24	-0.15	260.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	442,479,710.99	503,678,941.89	-12.15%
负债总计	233,440,295.68	308,680,479.78	-24.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,902,519.74	192,195,598.79	6.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.55	6.45%
资产负债率%(母公司)	47.71%	57.95%	-
资产负债率%(合并)	52.76%	61.29%	-
流动比率	1.74	1.49	-
利息保障倍数	13.61	-4.86	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,593,888.87	-19,109,389.51	380.46%
应收账款周转率	3.60	3.12	-
存货周转率	7.79	7.35	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.15%	-1.35%	-
营业收入增长率%	4.54%	-2.24%	-
净利润增长率%	274.37%	-410.73%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	124,060,000	124,060,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-506,836.87
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）	3,887,564.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,983.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,384,710.79</b>
所得税影响数	719,213.19
少数股东权益影响额（税后）	276,984.12
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,388,513.48</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	211,183,093.56	181,105,318.10	175,125,246.47	160,803,548.74
预付款项	18,518,251.04	4,172,627.20	12,306,757.44	5,282,628.82
其他应收款	36,517,855.23	37,843,047.59	26,646,829.82	21,996,069.57
存货	40,211,342.47	64,487,793.96	30,801,827.18	50,788,619.37
长期股权投资	—	28,541,233.21	-	29,089,863.29
其他权益工具投资	33,000,000.00	1,500,000.00	35,000,000.00	3,500,000.00
固定资产	4,786,398.47	5,308,326.13	9,492,131.24	9,965,687.97
递延所得税资产	1,781,886.84	3,298,672.65	3,133,126.91	3,390,943.24
资产总计	523,420,750.66	503,678,941.89	518,376,247.74	510,580,044.40
应付账款	94,647,425.41	128,204,214.63	72,974,771.12	97,054,986.97
预收款项	20,830,772.76	42,666,424.32	18,244,967.51	39,202,819.61
应付职工薪酬	22,297,692.13	21,950,033.69		
应交税费	14,787,285.33	9,866,544.29	14,032,001.37	11,413,542.69
其他应付款	9,864,299.59	9,927,743.79	7,963,966.01	7,235,717.39
预计负债	200,749.84	193,635.47	5,154,624.91	211,024.85
负债合计	258,500,108.65	308,680,479.78	249,402,414.22	285,350,174.80
盈余公积	9,996,862.90	7,343,474.51	8,210,201.41	7,343,474.51
未分配利润	9,889,783.27	-57,346,840.79	14,129,025.93	-28,911,875.34
归属于母公司所有者权益	262,085,611.24	192,195,598.79	266,538,192.41	222,630,564.23
少数股东权益	2,835,030.77	2,802,863.32	2,435,641.11	2,599,305.36
营业收入	546,954,570.07	533,608,145.49	522,062,032.54	545,847,186.44
营业成本	410,199,661.24	423,654,614.07	409,920,886.59	434,436,340.58
销售费用	32,309,652.84	31,197,862.06	28,931,467.08	28,722,511.12
管理费用	47,038,306.19	54,031,309.77	48,319,739.16	50,194,843.64
研发费用	50,310,844.43	41,802,559.19	27,646,883.54	24,395,484.6
财务费用	2,464,075.00	2,465,025.4	1,871,460.34	1,870,509.94
其他收益	6,516,067.79	5,716,067.79	5,137,332.37	5,937,332.37
投资收益	603,779.73	55,149.65	2,512,012.18	477,061.63
营业利润	11,436,175.98	-16,324,512.28	9,111,253.04	6,655,334.87
所得税费用	3,204,567.49	1,622,095.20	700,542.61	934,073.35
净利润	8,231,608.49	-17,946,607.48	8,465,124.32	5,775,675.41
货币资金			219,444,968.00	219,445,918.40
长期待摊费用			5,458,845.45	5,350,249.77
递延收益			3,120,000.00	2,320,000.00
资产减值损失	-1,579,360.72	-657,442.09	-2,804,792.90	-4,881,661.25

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司是专注于提供智能安防系统设计、实施、运维等全面服务的高新技术企业，致力于为行业用户提供专家级的安防解决方案及服务。公司潜心研究行业应用市场，开发出了贴合行业用户需求的整体解决方案，目前公司总共 7 条业务线，11 条产品线。通过系统集成、运维、云服务、值守、报警、保安、咨询，向客户提供智能安防管理平台-SIMS、考拉云平台、硬件设备、工程实施、合约、维修、监控中心值守外包服务、联网报警运营服务、监控中心托管、保安派遣、风险评估等产品服务。公司产品及服务广泛应用于金融、医疗、教育等行业。公司现有软件著作权 100 多项，先后被评定为“上海市高新技术企业”“上海市科技小巨人”等，公司多次承担国家、上海市专项科研课题研究工作，并取得良好效果。

#### (一) 采购模式

公司根据采购管理规定，首先确定供应商清单，原则上每种产品的供应商不低于 3 家。公司采取以销定购的采购模式，根据销售订单，ERP 系统自动计算出需采购物料，制定采购计划并向供应商下采购订单，到货时间控制在公司需要使用前的 3 天。

#### (二) 生产模式

对于需要开发的硬件产品，公司主要是以设计为主，生产采用委外加工的方式进行。对于需要开发的软件及硬件运作平台，公司以自行开发为主，采取 SaaS 模式，向客户软件服务。

#### (三) 销售模式

公司的客户主要在金融、医疗和教育行业，公司采取产品和项目直销的销售模式。客户采购大多采用招标的方式，采购内容主要是安防系统建设和产品。公司根据客户的招标要求，提供有竞争力的产品和服务。

#### 1、产品定价模式

公司主要根据投标的竞争态势，并综合分析成本和目标利润等因素，制定出有竞争力的价格。

##### (1) 金融、教育行业

公司在金融、教育行业已经具有一定的知名度和优势。安防报警监控联网管理平台、银行数字化安防业务管理平台、考拉云服务平台是公司的特色产品。公司综合考量竞争态势、产品优势及成本、目标利润等因素，制定有竞争力的价格。

##### (2) 医疗行业和其他行业

通过公司的不断努力开拓，公司在医疗领域有了很大的进步，可拓展空间较大，在其他领域还在继续摸索，为了开拓市场，公司采取质优价廉的定价模式。

#### 2、结算方式

大型安防系统工程合同签订后，收取 10-30%左右的预付款，项目验收合格后收到至 95%，质保金比例为 5%，在质保期满后收取。其他项目在项目完成后收 95%，质保金比例为 5%，在质保期满后收取。

考拉云服务平台按照网点及用户数收费。

报告期内商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、业务经营情况

经营业绩持续增长，营业收入 55,785.04 万元，同比增长 4.54%。

(1) 2020 年公司的业务承接战略规划，持续开拓医疗行业、教育行业，保持金融行业持续增长。云服务、运维、保安、报警、值守等业务也均实现稳健增长，保持较好势头。

(2) 产品开发取得新突破。SIMS 产品和考拉云服务针对银行、医疗和高校打造深度兼容子系统的物联网管理平台。公司整体研发实力进一步增强，未来将持续创新解决方案，为客户创造价值，打造我们的竞争优势。

#### 二、财务运营情况

报告期内，公司营业收入 55,785.04 万元，同比增长了 4.54%；净利润 3,129.43 万元，同比增长 274.37%；报告期末，公司资产总额 44,247.97 万元，较上年末降低 12.15%；归属于挂牌公司股东的净资产 20,490.25 万元，较上年末增长 6.61%。

报告期内，公司根据年初制定的战略规划，积极拓展新业务和完善产品结构，并大力拓展系统集成、运维、保安业务、报警运营业务、监控值守和云服务等的市场，并完善各行业和区域的布局。

### (二) 行业情况

2020 年，因为疫情因素，安防行业领域也引来了新的发展的机会，医院、学校对安防的需求较之以往增加，在过去的一年，安防行业的发展给企业、医院、学校等提高防疫能力作出了贡献。

近年，国家大力提倡加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度。新基建主要集中在数字化与智能化、云智融合，这必然对安防产业形成更长期的拉动，AI、大数据、云计算、区块链等新技术也会在云智融合的支撑下打破技术边界，实现产业变革，赋能用户需求。另外，由于“平安中国”、“雪亮工程”及智慧城市建设的稳步推进，安防行业总体形势向上。

2020 年是 5G 规模建设和应用的初始之年，中国的 5G 建设速度非常迅速，据资料显示，截止 2020 年 12 月，全国 5G 基站开通量已达到 70 多万站，推进速度远超全球水平。通过 5G 技术将解决原先安防服务行业的缺陷，例如视频服务卡顿等，通过 5G 高速率的特性，将采集视图像实时回传，可实现视频、图片、语音以及数据的双向实时传输，实现人员违规和动力环境风险监控的实时分析和报警，提高安防服务的可靠性、规范性以及时效性。

安防行业不仅仅在原先的领域拓展，也着眼于农业、公共医疗卫生、楼宇社区等方面。比如提高农产品质量安全水平，完善农产品质量安全监管体系；增强抵御和应对自然灾害能力，提高全社会抵御自然灾害的综合防范能力；抓好安全生产，切实消除隐患；加强食品药品安全监管等领域。

加快数字化转型、提高企业的智能管理能力，也是安防行业今后发展的重点。安防服务企业更加重视数据分析和数据服务，通过 5G、AI 等技术提升数据收集的价值。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	188,371,160.33	42.57%	171,194,688.33	33.99%	10.03%
应收票据	481,741.06	0.11%			
应收账款	128,923,262.99	29.14%	181,105,318.1	35.96%	-28.81%
存货	44,623,810.27	10.08%	64,487,793.96	12.80%	-30.80%
投资性房地产					
长期股权投资	25,949,111.3	5.86%	28,541,233.21	5.67%	-9.08%
固定资产	1,506,109.88	0.34%	5,308,326.13	1.05%	-71.63%
在建工程					
无形资产	1,307,325.72	0.30%	1,701,086.55	0.34%	-23.15%
商誉					
短期借款	32,043,755.56	7.24%	50,761,711.51	10.08%	-36.87%
长期借款					
应收款项融资					
预付款项	3,624,261.78	0.82%	4,172,627.20	0.83%	-13.14%
其他应收款	18,320,704.99	4.14%	37,843,047.59	7.51%	-51.59%
合同资产	21,705,536.71	4.91%			
其他权益工具投资	1,500,000.00	0.34%	1,500,000.00	0.30%	0%
长期待摊费用	3,337,840.86	0.75%	4,143,453.23	0.82%	-19.44%
递延所得税资产	2,828,845.1	0.64%	3,298,672.65	0.65%	-14.24%
应付票据	47,582,808.28	10.75%	44,336,838.76	8.8%	7.32%
应付账款	72,088,115.8	16.29%	128,204,214.63	25.45%	-43.77%
预收款项			42,666,424.32	8.47%	-100%
合同负债	31,144,504.36	7.04%			
应付职工薪酬	23,973,221.46	5.42%	21,950,033.69	4.36%	9.22%
应交税费	13,967,193.66	3.16%	9,866,544.29	1.96%	41.56%
其他应付款	10,203,349.67	2.31%	9,927,743.79	1.97%	2.78%
其他流动负债	2,243,007.21	0.51%			
预计负债	194,339.68	0.04%	193,635.47	0.04%	0.36%
递延收益			773,333.32	0.15%	-100%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金科目本期期末与上期期末相比增加 10.03%，主要系本年经营活动产生的现金流大幅增加所

致。

2、应收账款科目本期期末与上期期末相比减少 28.81%，主要系本年实施项目规模较小、施工和回款周期短，期初大额应收款回款所致。

3、其他应收款科目本期期末与上期期末相比减少 51.59%，主要系本年重点行业项目垫资款收回。

4、存货科目本期期末与上年期末相比减少 30.80%，主要系公司战略业务调整，收入结构发生变化，相应的产品备货减少所致。

5、固定资产科目本期期末与上期期末金额相比减少 71.63%，主要系本年电子设备使用到期报废金额较大所致。

6、应付账款科目本期期末与上期期末相比减少 43.77%，主要系本年公司战略业务调整，采购下降所致。

7、短期借款科目本期期末与上期期末相比减少 36.87%，主要系公司在 2020 年经营活动产生的现金流得到改善，为了减低财务费用归还了部分贷款所致。

8、预收账款、合同负债：根据新收入准则规定，公司将相关预收货款列入合同负债及其他流动负债核算。

9、应交税金科目本期期末与上期期末相比增加 41.56%，主要系本年计提的增值税和企业所得税金额较大所致。

10、递延收益科目本期期末与上期期末相比减少 100.00%，主要系本年递延收益摊销完毕所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	557,850,368.28	-	533,608,145.49	-	4.54%
营业成本	424,945,724.52	76.18%	423,654,614.07	79.39%	0.30%
毛利率	23.82%	-	20.61%	-	-
销售费用	23,490,663.21	4.21%	31,197,862.06	5.85%	-24.70%
管理费用	44,671,109.08	8.01%	54,031,309.77	10.13%	-17.32%
研发费用	29,980,557.51	5.37%	41,802,559.19	7.83%	-28.28%
财务费用	1,829,507.00	0.33%	2,465,025.40	0.46%	-25.78%
信用减值损失	1,476,436.31	0.26%	-657,442.09	-0.12%	324.57%
资产减值损失	-203,442.88	-0.04%	-249,985.15	-0.05%	18.62%
其他收益	3,887,564.60	0.7%	5,716,067.79	1.07%	-31.99%
投资收益	82,627.65	0.01%	55,149.65	0.01%	49.82%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	36,009,546.57	6.46%	-16,324,512.28	-3.06%	320.59%
营业外收入	55,000.00	0.01%	0	0%	100.00%
营业外支出	557,853.81	0.1%	0	0%	100.00%
净利润	31,294,328.27	5.61%	-17,946,607.48	-3.36%	274.37%

所得税费用	4,212,364.49	0.76%	1,622,095.20	0.3%	159.69%
税金及附加	2,166,446.07	0.39%	1,645,077.48	0.31%	31.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期其他收益与上年同期相比降幅 31.99%，主要是原因是本年政府补助减少所致。
- 2、报告期信用减值损失与上年同期相比涨幅 324.57%，主要原因是本年期末应收款大幅下降，冲回之前年度多计提。
- 3、报告期营业外收入与上年同期相比涨幅 100.00%，主要是原因是本年处理固定资产收益。
- 4、报告期营业外支出与上年同期相比涨幅 100.00%，主要是原因是本年报废固定资产形成。
- 5、报告期净利润与比上年同期相比涨幅 274.37%，主要是本年毛利率提高和期间费用减少所致。
- 6、报告期税金及附加与比上年同期相比涨幅 31.69%，主要是本年应交增值税增加造成税金附加同比增加。

#### (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	557,850,368.28	533,608,145.49	4.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	424,945,724.52	423,654,614.07	0.30%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
安防系统工程	245,904,278.49	175,969,101.69	28.44%	3.26%	-2.20%	4.00%
安防设备产品	94,545,654.74	67,363,779.00	28.75%	-12.24%	-16.35%	3.50%
安防服务	174,347,177.61	149,491,663.08	14.26%	15.74%	11.53%	3.24%
技术服务	43,053,257.44	32,121,180.75	25.39%	15.99%	10.16%	3.95%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

公司战略调整，增加运营类业务比重、其他业务收入比重减少。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------



1	中国建设银行股份有限公司及其下属机构	38,030,886.57	6.82%	否
2	中信银行股份有限公司及其下属机构	32,295,977.78	5.79%	否
3	招商银行股份有限公司及其下属机构	27,240,146.29	4.88%	否
4	平安银行股份有限公司及其下属机构	20,048,415.93	3.59%	否
5	中国银行股份有限公司及其下属机构	20,104,909.78	3.60%	否
合计		137,720,336.35	24.68%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	海康威视数字技术（上海）有限公司	26,355,233.35	11.60%	否
2	浙江大华科技有限公司	12,651,485.39	5.57%	否
3	上海懿馨信息科技发展有限公司	6,832,967.1	3.01%	否
4	南京罗柴电子科技有限公司	10,346,186.57	4.55%	否
5	上海舜源计算机科技有限公司	5,680,564.25	2.50%	否
合计		61,866,436.66	27.23%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,593,888.87	-19,109,389.51	380.46%
投资活动产生的现金流量净额	-14,573,969.11	-846,275.48	-1,722.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,688,358.87	-17,243,894.85	-19.97%

#### 现金流量分析：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额同比变动 380.46%，主要原因是本年项目回款周期较上年加快，且本年应收款大幅下降，同时费用支出也降幅较大。
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额同比变动-1,722.13%，主要系本年股份回购支出 1,747.12 万元所致。
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额同比变动-19.97%，主要原因是本年偿还前期大额借款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海信安保安	控股子公司	保安服务	132,634,935.4	93,502,753.13	174,347,177.61	10,411,290.26

服务有限公司						
上海纬视瑞信息科技有限公司	控股子公司	安防系统开发及运维	1,079,240.42	-13,503,633.34	6,441,000.13	1,396,020.09
天跃科技技术（深圳）有限公司	控股子公司	数字监控系统、计算机软硬件的四技服务等	2,109,289.63	2,078,478.72	572,172.45	78,478.72
上海汇明信息技术有限公司	参股公司	计算机信息技术领域内的技术开发、转让、咨询、服务等	1,226,957.72	-1,719,270.42	896,998.09	295,347.63
南京慧跑网络科技有限公司	参股公司	计算机软件销售	868,390.06	-2,318,987.63	1,598,006.56	-1,274,296.51
苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）	参股公司	股权投资、创业投资、实业投资、对外投资	102,303,951.20	92,597,397.30	0.00	295,098.72

### 主要控股参股公司情况说明

上海信安保安服务有限公司本年净利润 1,041.13 万元，占公司净利润的 33.26%

上海纬视瑞信息科技有限公司本年净利润 139.60 万元，未达到公司净利润的 10%

天跃科技技术（深圳）有限公司本年净利润 7.84 万元，未达到公司净利润的 10%

上海汇明信息技术有限公司与公司业务有一定相关性，净利润 29.53 万元未达到公司净利润的 10%

南京慧跑网络科技有限公司与公司业务不相关，净利润-127.43 万元未达到公司净利润的 10%

苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）与公司业务不相关，本年净利润 29.51 万元，未达到公司净利润的 10%

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,980,557.51	41,802,559.19
研发支出占营业收入的比例	5.37%	7.83%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	13
本科以下	83	51
研发人员总计	106	64
研发人员占员工总量的比例	5.24%	2.78%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	8	10
公司拥有的发明专利数量	6	6

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

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

参见财务报表附注“三、26. 收入确认原则和计量方法”和附注“五、33. 营业收入及营业成本”所述，天跃科技的营业收入主要来自于提供安防管理系统的销售和技术服务业务。2020年度天跃科技营业收入金额为人民币 557,850,368.28 元。

由于营业收入是天跃科技关键业绩指标之一，可能存在天跃科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、用户确认书、验收报告及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、10. 金融工具”和“五、3. 应收账款”所述，截至2020年12月31日止，天跃科技应收账款账面余额为人民币141,911,256.17元，坏账准备为人民币12,987,993.18元。公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并

测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 调阅工商档案资料或在全国企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款减值产生影响；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-17,463,601.56 元、合同资产 18,355,607.36 元、递延所得税资产-133,800.87 元、预收款项-42,666,424.32 元、合同负债 39,143,508.55 元、其他流动负债 3,522,915.77 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 758,204.93 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-17,463,601.56 元、合同资产 18,355,607.36 元、递延所得税资产-133,800.87 元、预收款项-39,425,739.69 元、合同负债 37,194,094.05 元、其他流动负债 2,231,645.64 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 758,204.93 元。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### ①合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收账款	181,105,318.10	163,641,716.54	-17,463,601.56
合同资产	—	18,355,607.36	18,355,607.36
递延所得税资产	3,298,672.65	3,164,871.78	-133,800.87
负债：			
预收款项	42,666,424.32	—	-42,666,424.32
合同负债	—	39,143,508.55	39,143,508.55
其他流动负债	—	3,522,915.77	3,522,915.77
所有者权益：			
未分配利润	-57,346,840.79	-56,588,635.86	758,204.93

### ②母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收账款	170,228,426.59	152,764,825.03	-17,463,601.56
合同资产	—	18,355,607.36	18,355,607.36
递延所得税资产	3,122,055.14	2,988,254.27	-133,800.87
负债：			
预收款项	39,425,739.69	—	-39,425,739.69

合同负债	—	37,194,094.05	37,194,094.05
其他流动负债	—	2,231,645.64	2,231,645.64
所有者权益：			
未分配利润	-41,717,783.73	-40,959,578.80	758,204.93

2020年1月1日，本公司合并报表中将不满足无条件收款权的应收账款账面余额19,321,691.96元重分类至合同资产，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款39,143,508.55元重分类至合同负债、将预收账款中的未开票增值税3,522,915.77元重分类至其他流动负债；母公司个别报表中将不满足无条件收款权的应收账款账面余额19,321,691.96元重分类至合同资产，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款37,194,094.05元重分类至合同负债、将预收款中的未开票增值税2,231,645.64元重分类至其他流动负债。

#### (4)、前期会计差错更正

公司将收入成本进行重新梳理时，发现收入成本存在跨期的情形，导致会计处理及财务报表存在差错，公司重新整理了收入成本确认依据，为更准确反映会计期间经营状况，对前期会计差错进行追溯调整。

##### ①差错更正事项对公司2018年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	219,444,968.00	950.40	219,445,918.40
应收账款	175,125,246.47	-14,321,697.73	160,803,548.74
预付款项	12,306,757.44	-7,024,128.62	5,282,628.82
其他应收款	26,646,829.82	-4,650,760.25	21,996,069.57
存货	30,801,827.18	19,986,792.19	50,788,619.37
长期股权投资	—	29,089,863.29	29,089,863.29
其他权益工具投资	35,000,000.00	-31,500,000.00	3,500,000.00
固定资产	9,492,131.24	473,556.73	9,965,687.97
长期待摊费用	5,458,845.45	-108,595.68	5,350,249.77
递延所得税资产	3,133,126.91	257,816.33	3,390,943.24
资产总额	518,376,247.74	-7,796,203.34	510,580,044.40
应付账款	72,974,771.12	24,080,215.85	97,054,986.97
预收款项	18,244,967.51	20,957,852.10	39,202,819.61
应交税费	14,032,001.37	-2,618,458.68	11,413,542.69
其他应付款	7,963,966.01	-728,248.62	7,235,717.39

预计负债	5,154,624.91	-4,943,600.06	211,024.85
递延收益	3,120,000.00	-800,000.00	2,320,000.00
负债总额	249,402,414.22	35,947,760.59	285,350,174.81
盈余公积	8,210,201.41	-866,726.90	7,343,474.51
未分配利润	14,129,025.93	-43,040,901.28	-28,911,875.35
归属于母公司所有者权益	266,538,192.41	-43,907,628.18	222,630,564.23
少数股东权益	2,435,641.11	163,664.25	2,599,305.36
营业收入	522,062,032.54	23,785,153.90	545,847,186.44
营业成本	409,920,886.59	24,515,453.99	434,436,340.58
销售费用	28,931,467.08	-208,955.96	28,722,511.12
管理费用	48,319,739.16	1,875,104.48	50,194,843.64
研发费用	27,646,883.54	-3,251,398.94	24,395,484.60
财务费用	1,871,460.34	-950.40	1,870,509.94
其他收益	5,137,332.37	800,000.00	5,937,332.37
投资收益	2,512,012.18	-2,034,950.55	477,061.63
资产减值损失	-2,804,792.9	-2,076,868.35	-4,881,661.25
营业利润	9,111,253.04	-2,455,918.17	6,655,334.87
所得税费用	700,542.61	233,530.74	934,073.35
净利润	8,465,124.32	-2,689,448.91	5,775,675.41
少数股东损益	714,547.47	-134,522.75	580,024.72

上述差错更正调减 2018 年初未分配利润 41,352,702.02 元。

②差错更正事项对公司 2019 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	211,183,093.56	-30,077,775.46	181,105,318.10
预付款项	18,518,251.04	-14,345,623.84	4,172,627.20
其他应收款	36,517,855.23	1,325,192.36	37,843,047.59
存货	40,211,342.47	24,276,451.49	64,487,793.96
长期股权投资	—	28,541,233.21	28,541,233.21
其他权益工具投资	33,000,000.00	-31,500,000.00	1,500,000.00
固定资产	4,786,398.47	521,927.66	5,308,326.13
递延所得税资产	1,781,886.84	1,516,785.81	3,298,672.65
资产总额	523,420,750.66	-19,741,808.77	503,678,941.89
应付账款	94,647,425.41	33,556,789.22	128,204,214.63



预收款项	20,830,772.76	21,835,651.56	42,666,424.32
应付职工薪酬	22,297,692.13	-347,658.44	21,950,033.69
应交税费	14,787,285.33	-4,920,741.04	9,866,544.29
其他应付款	9,864,299.59	63,444.20	9,927,743.79
预计负债	200,749.84	-7,114.37	193,635.47
负债总额	258,500,108.65	50,180,371.13	308,680,479.78
盈余公积	9,996,862.90	-2,653,388.39	7,343,474.51
未分配利润	9,889,783.27	-67,236,624.06	-57,346,840.79
归属于母公司所有者权益	262,085,611.24	-69,890,012.45	192,195,598.79
少数股东权益	2,835,030.77	-32,167.45	2,802,863.32
营业收入	546,954,570.07	-13,346,424.58	533,608,145.49
营业成本	410,199,661.24	13,454,952.83	423,654,614.07
销售费用	32,309,652.84	-1,111,790.78	31,197,862.06
管理费用	47,038,306.19	6,993,003.58	54,031,309.77
研发费用	50,310,844.43	-8,508,285.24	41,802,559.19
财务费用	2,464,075.00	950.40	2,465,025.40
其他收益	6,516,067.79	-800,000.00	5,716,067.79
投资收益	603,779.73	-548,630.08	55,149.65
信用减值损失	1,579,360.72	-2,236,802.81	-657,442.09
营业利润	11,436,175.98	-27,760,688.26	-16,324,512.28
所得税费用	3,204,567.49	-1,582,472.29	1,622,095.20
净利润	8,231,608.49	-26,178,215.97	-17,946,607.48
少数股东损益	759,389.66	-195,831.70	563,557.96

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020年6月19日，公司新成立了天跃科技技术（深圳）有限公司，合并财务报表合并范围发生了变化。

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司近年的良好发展对地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应上海市政府、区政府的各类政策号召和社会共享企业发展成果。公司的子公司信安保安解决了千余人的就业问题。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等均完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，也无发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来，随着产品类型增加、产品技术含量升级，公司将加大市场开发力度，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续稳定增长，公司规模及抗风险能力也将大幅提升，在国家倡导产业升级转型的趋势的大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司的主要原材料为摄像机、硬盘录像机、硬盘、监控设备和报警器材等电子产品，上述产品在技术和产品方面存在较大的替代性，其生产商之间的竞争也较为激烈，导致其价格存在一定的波动。公司主要原材料成本占项目成本的比例一直在 50%以上，原材料价格的变动，会带来企业成本和利润波动的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

公司对策：公司销售定价以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整。

#### 2、生产经营的季节性风险

受客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入存在各季度分布不均衡、前低后高的特点，公司的季节性波动，营业收入和利润主要集中在下半年实现。投资者不能简单的以公司季度或中期的财务数据来推算全年的经营成果、财务状况及现金流量。

公司政策：积极拓展客户群，培养不同行业的用户，优化物力、财力、人力等企业资源，维护好现有领域市场外，大力开拓新兴领域市场，实施全方位、立体式的销售。

#### 3、技术开发风险

公司主营产品涉及软件平台开发、物联网、云计算、大数据、互联网及移动互联网等多项技术。上述技术更新换代速度很快，需要公司不断加大研发投入，开发新产品及技术应用到实际中。在此过程中，如果公司不能准确把握市场需求的发展变化，并持续投入项目研发，公司产品将不能保持竞争优势，进

而影响公司收益。

公司对策：加大研发投入，不断摸索开发过程中的管理措施，将技术开发失败的可能性降至最低，而把成功的机会扩展到最大，并最终取得成效。同时，积极以市场客户需求为导向，不断开发符合市场需求的产品。

#### 4、市场竞争加剧的风险

中国安防行业发展前景广阔，吸引了大量竞争者进入。虽然在金融行业，五大国有银行、各商业银行及外资银行均与公司有紧密的合作，公司产品在高端市场占有率较高，但随着竞争对手技术的提高和越来越多的行业新进入者，公司仍面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。

公司对策：进一步健全公司内控和运营体系，完善公司法人治理结构，加强管理，并探讨行之有效、符合公司实际的管理模式。优化人员结构，完善人才引进和培养制度，提升公司对优秀人才的吸引力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

## 第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	√是 □否	五.二.(七)

### 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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		840,729	840,729	0.41%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
其他	213,000,000	83,700,000

**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：**

上述事项为公司经营健康发展提供资金保障。

注：关联方（赵坤、张克银、彭华）为公司向银行申请不超过 21,300 万元综合授信额度并提供连带责任担保，详见《关于公司 2020 年向银行申请综合授信额度暨关联交易的公告》（公告编号 2020-026）。董事张克银之妻陈新慧，董事彭华之妻陆月娟作为关联方，与董事赵坤、张克银、彭华为公司债务提供最高额保证担保，担保金额为 3300 万元，担保期限自 2020 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 27 日。议案经 2021 年 4 月 28 日第四届董事会第十一次会议审议通过，详见《第四届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号 2021-009）。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020 年 4 月 27 日	2020 年 4 月 29 日	不适用	天跃科技技术（深圳）有限公司	现金	30,000,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

(一) 本次对外投资的目的  
本次对外投资系基于公司整体发展战略规划，提高企业竞争力，增强盈利能力。

(二) 本次对外投资可能存在的风险  
本次投资是公司从长远战略布局出发做出的慎重决定，但在实际经营过程中可能面临运营管理、市场环境等方面的风险。公司将不断完善内部控制体系，加强风险防范运行机制，依托前期积累的管理经验，加强对子公司管理运营的监督与控制，防范应对各种风险。

(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响  
本次对外投资有利于提升公司的市场竞争力和可持续发展能力，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

## (五) 股份回购情况

### 一、回购方案基本情况

公司分别于 2020 年 8 月 31 日、2020 年 9 月 17 日召开第四届董事会第六次会议、2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司回购股份方案》的议案。

#### (一) 回购用途及目的

本次回购股份主要用于实施股权激励。基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，公司拟自有资金回购公司股份，用于公司核心骨干员工股权激励。同时，公司的发展需要建立、健全长期有效的激励机制，吸引和留住优秀核心人才，此次回购股份用于实施股权激励是为了充分调动公司员工的积极性，使得公司股东、员工共享公司发展成果。

#### (二) 回购方式

本次回购方式为做市方式回购。

#### (三) 回购价格

本次回购价格上限为 4.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

#### (四) 回购数量及资金总额

本次拟回购股份数量不少于 250 万股（含），不超过 500 万股（含），占公司目前总股本的比例为 2.02%-4.03%。预计回购资金总额不超过 2,000.00 万元（含），且预计回购金额不少于 1,000.00 万元（含），资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购结束实际情况为准。

### 二、回购结果情况

本次股份回购期间自 2020 年 10 月 19 日开始，至 2020 年 12 月 21 日结束，公司通过回购专用证券账户，以做市转让方式累计回购公司股份 5,000,000 股，使用资金人民币 17,471,580.00 元（不含过户费、佣金等交易手续费），本次回购占公司总股本的比例为 4.03%，占拟回购数量上限的 100.00%，最高成交价为 3.87 元/股，最低成交价为 3.04 元/股。

### 三、回购期间，公司对回购股份的情况进行了详细披露：

(一) 公司于 2020 年 9 月 2 日在指定信息披露平台披露了《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号 2020-040）、《方正证券承销保荐有限责任公司关于上海天跃科技股份有限公司回购股份的合法合规性意见》、《回购股份方案公告》（公告编号 2020-041）。《回购股份方案公告》于 2020 年 9 月 14 日更正，更正情况详见《回购股份方案公告的更正公告》（公告编号 2020-046）。

(二) 公司于 2020 年 9 月 11 日在指定信息披露平台披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号 2020-045）。

(三) 公司于 2020 年 9 月 21 日在指定信息披露平台披露了《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-047）。

(四) 此后，根据信息披露规则，公司分别于 2020 年 10 月 20 日、2020 年 11 月 2 日、2020 年 11 月 18 日、2020 年 12 月 1 日、2020 年 12 月 22 日在指定信息披露平台披露了《回购进展情况公告》（公告编号：2020-048、2020-049、2020-050、2020-051、2020-054、2020-055、2020-061）。

### 四、回购股份的后续安排

回购股份将用于员工激励，暂时未形成具体方案，后续会及时发布公告公布进展情况。

## (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	------	-------

	期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014年4月15日		公开转让说明书	同业竞争承诺	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内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2014年4月15日公开转让说明书同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2014年4月15日		公开转让说明书	同业竞争承诺	不从事或参与对公司构成竞争的业务，有与公司存在竞争关系经营实体、机构、经济组织的权益、取得控制权、担任高级管理人员或核心人员	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具《避免同业竞争承诺函》，并在公开转让说明书中作出了完整的披露。  
报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

#### (七) 自愿披露的其他事项

通欣有限公司于 2014 年参与公司 2014 年第一次股票发行，并于 2014 年 12 月 31 日前完成了工商登记及实缴出资义务。2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，公司共进行 5 次权益分派，涉及与通欣有限公司相关的应付股利为 6,184,000.00 元（截至 2020 年 12 月 31 日尚未支付），涉及与通欣有限公司资本公积转增股本为 7,730,000 股（已登记）。

公司 2020 年 11 月 20 日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《公司对通欣有限公司历年股份分红的议案》，详见公司于 2020 年 11 月 23 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-052），该议案并经 2020 年 12 月 8 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过，详见公司于 2020 年 12 月 9 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-056）。

公司对通欣有限公司的历年股份分红是按照各股东持股比例分配，且公司已在相关年度分别计提应付股利，本次向通欣有限公司的分红事项是对以前年度权益分派的跟进事项，不涉及新的权益分派，不影响公司股价。

通欣有限公司的历年股份分红 6,184,000.00 元已于 2021 年 4 月 1 日支付完毕。

## 第六节 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	62,376,750	50.28%	0	62,376,750	50.28%
	其中：控股股东、实际控制人	13,691,750	11.04%	0	13,691,750	11.04%
	董事、监事、高管	810,000	0.65%	0	810,000	0.65%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,683,250	49.72%	0	61,683,250	49.72%
	其中：控股股东、实际控制人	43,793,250	35.30%	0	43,793,250	35.30%
	董事、监事、高管	2,430,000	1.96%	0	2,430,000	1.96%
	核心员工					
总股本		124,060,000	-	0	124,060,000	-
普通股股东人数						110

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	赵坤	23,960,000	0	23,960,000	19.31%	18,246,750	5,713,250	0	0
2	通欣有限公司	15,460,000	0	15,460,000	12.46%	15,460,000	0	0	0
3	范舟	14,335,000	0	14,335,000	11.55%	10,935,000	3,400,000	0	0
4	张克银	9,629,000	0	9,629,000	7.76%	7,321,500	2,307,500	0	0
5	彭华	9,561,000	0	9,561,000	7.71%	7,290,000	2,271,000	0	0
6	上海	9,066,000	0	6,412,000	5.17%	0	6,412,000	0	0



	磐申聚贝投资合伙企业（有限合伙）								
7	上海天跃科技股份有限公司回购专用证券账户	0	5,000,000	5,000,000	4.03%	0	5,000,000	0	0
8	上海邦明科兴创业投资中心（有限合伙）	4,251,000	0	4,251,000	3.43%	0	4,251,000		0
9	上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	4,080,000	0	4,080,000	3.29%	0	4,080,000	0	

10	上海邦明创业投资中心（有限合伙）	5,500,000	-2,000,000	3,500,000	2.82%	0	3,500,000	0	
<b>合计</b>		<b>95,842,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>96,188,000</b>	<b>77.53%</b>	<b>59,253,250</b>	<b>36,934,750</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 赵坤、范舟、彭华、张克银系一致行动人。
- (2) 上海磐申聚贝投资合伙企业（有限合伙）是公司员工持股平台。
- (3) 上海邦明科兴创业投资中心（有限合伙）、上海邦明创业投资中心（有限合伙）、上海邦明投资管理股份有限公司-上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）实际控制人为公司董事蒋永祥。
- (4) 通欣有限公司所持 15,460,000 股股份已于 2020 年 3 月 6 日完成登记，具体详见 2020 年 2 月 28 日披露在全国中小企业股份转让系统的公告《上海天跃科技股份有限公司权益变动报告书》（编号 2020-009）。

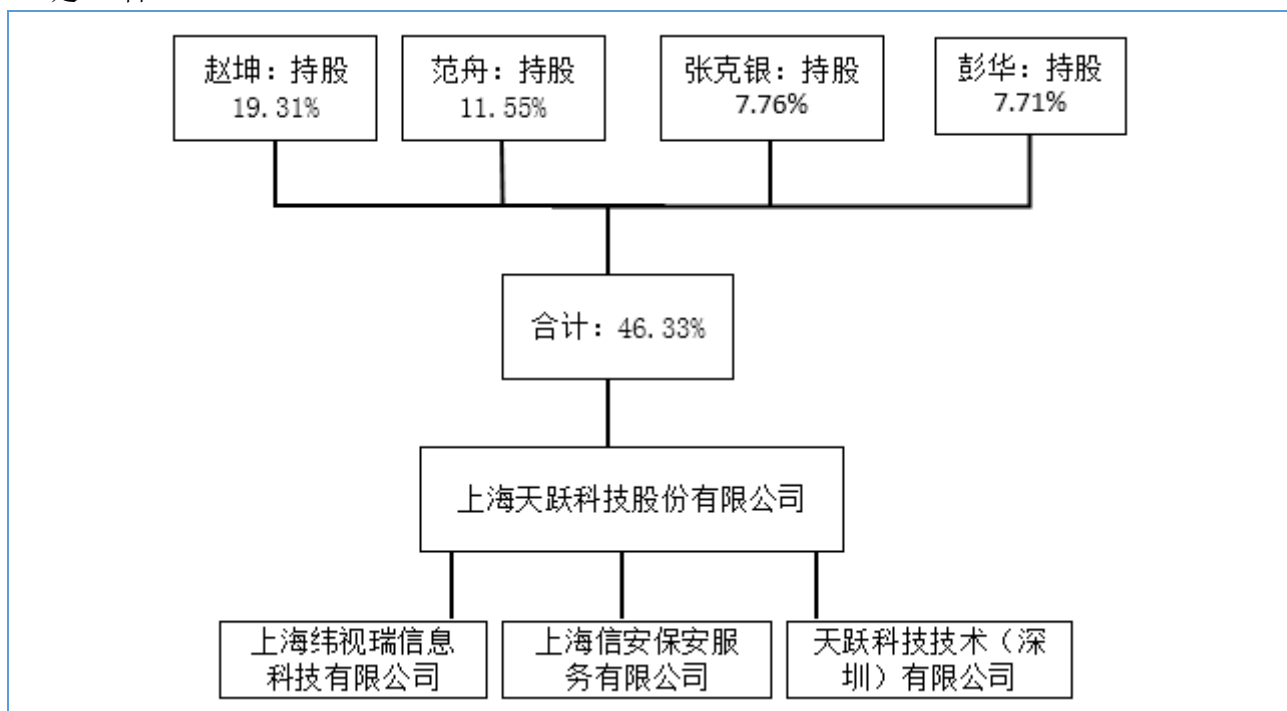
## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



控股股东、实际控制人情况：

1、赵坤，男，汉族，1971年出生，中国国籍，无境外居留权。

1988年9月至1992年7月就读于北京大学获天气动力学学士学位。2012年9月至2014年8月就读于中欧商学院获EMBA学位。1993年4月至1996年12月任职于方正集团福州方正新技术公司担任总经理。1997年1月至1998年6月任职于方正集团担任企业发展部副部长。1998年7月至1999年12月任职于上海方正延中科技集团股份有限公司担任董事长特别助理、方正科技助理总裁。2000年1月至2001年4月任职于上海富诚企业股份有限公司担任总经理。2001年4月至2002年4月任职于上海交大浩然科技股份有限公司担任总经理。2002年4月至今任职于本公司，现任董事长、总经理。

2、范舟，男，汉族，1968年出生，中国国籍，无境外居留权。

1987年9月至1991年7月就读于东南大学获环境工程学学士学位。2012年7月至2014年6月就读于复旦大学获EMBA学位。1991年至1993年任职于海南江岛房地产公司担任工程部副经理。1993年至1995年任职于海南恒业集团公司担任销售部经理。1995年至1998年任职于大辉兴业（苏州）服饰辅料有限公司担任副总经理。1998年至2000年任职于三菱株式会社国际营业部担任营业担当。2000年至2002年任职于上海交大浩然科技股份有限公司担任副总经理。2002年至今任职于本公司，现任董事、副总经理。

3、张克银，男，汉族，1971年出生，中国国籍，无境外居留权，注册会计师资格。

1988年9月至1992年6月就读于安徽财经大学获会计学学士学位。2008年5月至2010年4月就读于上海财经大学获EMBA学位。1992年7月至1993年12月任职于芜湖第三制药厂担任主办会计。1994年1月至1996年12月任职于芜湖第三制药厂担任财务科副科长。1997年1月至1999年12月任职于芜湖三益制药有限公司担任财务部副部长。2000年1月至2002年3月任职于上海交大浩然科技股份有限公司担任财务总监。2002年4月至今任职于本公司，现任董事、财务总监、董事会秘书。

4、彭华，男，汉族，1961年出生，中国国籍，无境外居留权。

1977年12月至1981年3月就读于江西师范学院上饶分院数学系。1982年2月至1983年3月在浙江大学数学系进修。1981年3月至2002年2月任职于江西上饶师院担任助教、讲师、高级实验师。2002年2月至今任职于本公司，现任董事、总工程师，兼任国家标准化管理委员会全国安全防范报警系统标准化技术委员会（SAT/TC100）委员、中国建筑业协会智能建筑分会专家工作委员会专家、上海市教委后保处高校安防咨询专家。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2014年9月24日	2020年3月6日	3.40	15,460,000	通欣有限公司	不适用	52,500,000	采购原材料、采购外包服务、支付职工薪酬、履约保

								证金、偿还 银行贷款、 支付承兑 汇票到期 还款、房租 水电费
--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：公司分别于 2019 年 1 月 7 日、2020 年 2 月 28 日对此次发行的股票发行方案进行了更正，最新的股票发行方案详见公司于 2020 年 2 月 28 日在全国股转系统指定信息披露平台披露的《2014 年第一次股票发行方案（修订稿）》。

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2020 年 2 月 28 日	52,500,000.00	1,081.66	否	不适用		

### 募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金专户使用 1081.66 元用于采购原材料，募集资金已使用完毕。截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金专户已经销户。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用  不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	银行	中信银行杨	7,700,000.00	2020 年 1 月 2	2020 年 7 月 6	5.220%

			浦支行		日	日	
2	保证贷款	银行	华夏银行上海分行	10,000,000.00	2020年6月18日	2020年7月14日	5.220%
3	保证贷款	银行	中信银行杨浦支行	15,000,000.00	2020年3月31日	2020年8月3日	5.220%
4	保证贷款	银行	交通银行杨浦支行	8,000,000.00	2020年2月28日	2020年9月2日	5.307%
5	保证贷款	银行	中国银行杨浦支行	10,000,000.00	2020年1月20日	2020年10月14日	5.438%
6	保证贷款	银行	中信银行杨浦支行	1,000,000.00	2020年11月5日	2020年11月10日	4.450%
7	保证贷款	银行	浦发银行杨浦支行	5,000,000.00	2020年3月6日	2021年1月29日	4.200%
8	保证贷款	银行	浦发银行杨浦支行	10,000,000.00	2020年3月6日	2021年3月5日	4.200%
9	保证贷款	银行	交通银行杨浦支行	7,000,000.00	2020年6月19日	2021年6月3日	4.000%
10	保证贷款	银行	华夏银行上海分行	10,000,000.00	2020年6月18日	2021年1月20日	5.220%
合计	-	-	-	83,700,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵坤	董事	男	1971年9月	2019年5月20日	2022年5月20日
范舟	董事	男	1968年12月	2019年5月20日	2022年5月20日
张克银	董事	男	1971年3月	2019年5月20日	2022年5月20日
彭华	董事	男	1961年1月	2019年5月20日	2022年5月20日
蒋永祥	董事	男	1969年8月	2019年5月20日	2022年5月20日
徐立鸿	董事	男	1960年7月	2019年5月20日	2022年5月20日
陈晓鸥	董事	男	1960年11月	2019年5月20日	2022年5月20日
强永昌	董事	男	1965年2月	2019年5月20日	2022年5月20日
Tan Bien Chuan (陈敏川)	董事	男	1956年4月	2019年5月20日	2022年5月20日
冷厚鹏	监事会主席	男	1984年4月	2019年8月21日	2022年5月20日
黄明新	监事	男	1970年1月	2019年5月20日	2022年5月20日
季闪荣	监事	男	1979年11月	2019年5月20日	2022年5月20日
赵坤	董事长、总经理	男	1971年9月	2019年8月21日	2022年5月20日
范舟	副总经理	男	1968年12月	2019年8月21日	2022年5月20日
张克银	财务总监、董事会秘书	男	1971年3月	2019年8月21日	2022年5月20日
彭华	总工程师	男	1961年1月	2019年8月21日	2022年5月20日
温延虎	副总经理	男	1974年10月	2019年8月21日	2022年5月20日
尹正宏	副总经理	男	1969年11月	2019年8月21日	2022年5月20日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵坤、范舟、张克银、彭华为一致行动人，且为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
赵坤	董事长、总经理	23,960,000	0	23,960,000	19.31%	0	0
范舟	董事、副总经理	14,335,000	0	14,335,000	11.55%	0	0
张克银	董事、财务总监、董事会秘书	9,629,000	0	9,629,000	7.76%	0	0
彭华	董事、总工程师	9,561,000	0	9,561,000	7.71%	0	0
蒋永祥	董事	0	0	0	0%	0	0
徐立鸿	董事	0	0	0	0%	0	0
陈晓鸥	董事	0	0	0	0%	0	0
强永昌	董事	0	0	0	0%	0	0
Tan Bien Chuan(陈敏川)	董事	0	0	0	0%	0	0
冷厚鹏	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
黄明新	监事	0	0	0	0%	0	0
季闪荣	监事	0	0	0	0%	0	0
温延虎	副总经理	0	0	0	0%	0	0
尹正宏	副总经理	3,240,000	0	3,240,000	2.61%	0	0
<b>合计</b>	-	60,725,000	-	60,725,000	48.94%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶平	副总经理	离任	无	离职
杨瑜	副总经理	离任	无	离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	94		5	89
生产人员	65		15	50
销售人员	49			49
技术人员	238		40	198
财务人员	10	1		11
保安人员	1,565	340		1,905
员工总计	2,021	341	60	2,302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	35	21
本科	208	208
专科	190	375
专科以下	1,588	1,698
员工总计	2,021	2,302

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：

本公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司暂时无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

罗兵先生自 2021 年 3 月 15 日担任公司副总经理，详见 2021 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统中披露的《高级管理人员任命公告》（公告编号：2021-002）。



## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

(1) 《中国安防产业“十三五(2016-2020年)”发展规划》: 2016年, 中国安全防范产品行业协会发布了《中国 防产业“十三五”发展规划》, 提出了在“十三五”期间, 促进行业持续快速发展, 产品和服务迈向中高端水平, 突破一批核心技术瓶颈, 进一步增强创新能力和国际竞争力, 实现新的跨越: 制造业向规模化、自动化、智能化转型; 技术应用向解决方案系列产品化升级; 系统建设向互联互通、高度集成及多业务融合的方向转变; 管理和服务向规范化、规模化发展; 骨干企业向国际化、品牌化迈进。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》提及「平安中国」概念, 其中提及要“统筹发展和安全, 建设更高水平的平安中国”, 平安中国首次单独作为核心关键词出现, 具体内容包括: 1) 加强国家安全体系和能力建设, 2) 确保国家经济安全, 3) 保障人民生命安全, 4) 维护社会稳定和安全。规划还提到要“推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合”, 符合安防产业目前的智能化趋势。

(2) 《安全防范视频监控联网系统信息传输、交换、控制技术要求》: 2012年6月GB/T 28181国家标准《安全防范视频监控联网系统信息传输、交换、控制技术要求》开始实施, 该标准规定了安全防范视频监控联网系统中信息传输、交换、控制的互联结构、通信协议结构, 传输、交换、控制的基本要求和安全性要求。

(3) 《产业结构调整指导目录(2019年本)》, 该目录主要由鼓励类、限制类、淘汰类三个类别组成, 而安防行业在鼓励类别中被大量谈及, 鼓励人工智能从AI芯片、公共系统、智能化基础设施、智能机器人、智能安防等18个方向发展。

#### (二) 行业发展情况及趋势

2020年, 因为疫情因素, 安防行业领域也引来了新的发展的机会, 医院、学校对安防的需求较之以往增加, 在过去的一年, 安防行业的发展给企业、医院、学校等提高防疫能力作出了贡献。

近年, 国家大力提倡加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。新基建主要集中在数字化与智能化、云智融合, 这必然对安防产业形成更长期的拉动, AI、大数据、云计算、区块链等新技术也会在云智融合的支撑下打破技术边界, 实现产业变革, 赋能用户需求。另外, 由于“平安中国”、“雪亮工程”及智慧城市建设的稳步推进, 安防行业总体形势向上。

2020年是5G规模建设和应用的初始之年, 中国的5G建设速度非常迅速, 据资料显示, 截止2020年12月, 全国5G基站开通量已达到70多万站, 推进速度远超全球水平。通过5G技术将解决原先安防服务行业的缺陷, 例如视频服务卡顿等, 通过5G高速率的特性, 将采集视图像实时回传, 可实现视

频、图片、语音以及数据的双向实时传输，实现人员违规和动力环境风险监控的实时分析和报警，提高安防服务的可靠性、规范性以及时效性。

安防行业不仅仅在原先的领域拓展，也着眼于农业、公共医疗卫生、楼宇社区等方面。比如提高农产品质量安全水平，完善农产品质量安全监管体系；增强抵御和应对自然灾害能力，提高全社会抵御自然灾害的综合防范能力；抓好安全生产，切实消除隐患；加强食品药品安全监管等领域。

加快数字化转型、提高企业的智能管理能力，也是安防行业今后发展的重点。安防服务企业更加重视数据分析和数据服务，通过 5G、AI 等技术提升数据收集的价值。

安防行业作为中国的朝阳行业，近几年来发展势头迅猛，逐渐形成了三大各具特色的区域性产业集群。其中“珠三角”地区以电子安防产品的生产型企业为主，“长三角”地区独特的投资环境吸引了大批高新技术企业和外资企业，而“环渤海”地区则汇聚了集成应用、软件和服务类企业。各区域性产业集群为安防行业提供了良好的发展平台，汇聚了大量相关人才。

随着“智慧城市”、“平安城市”建设的推进，安防系统作为核心技术之一逐渐向二三线城市和农村延伸普及。交通、教育、金融、物联网与安防行业的交叉应用更加密切，这些行业的迅速发展对安防行业将起到一定的促进和联动作用。同时，中国城镇化建设逐步深入、居民可支配收入的提高和安全防范意识的增强，使得民用安防设备的需求由一线城市向中小城市和农村扩大。人们日常生活将越来越依赖安防系统的障。

智能监控、门禁系统、楼宇对讲等安防设备在人们生活中广泛应用，推动民用安防向全国各地普及。2020 年，区块链技术通过与物联网、人工智能技术融合发展，将进一步与实体经济相结合其中物联网市场安全性问题将会在区块链技术推动下实现新突破，目前主要体现在两方面：一是分布式存储架构，节点多，数据存储安全性高；二是其防篡改和去中心化的设计，很难不按规则修改数据。对于安防来说，区块链能颠覆性地解决当今安防产品发展所面临的一些关键性问题，为智能家居、智慧交通、智慧城市等安防经典应用场景带来更为广阔想象空间。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
TY-SIMS	安防行业	容纳千万级别设备并发接入的物联网系统，可以进行模糊信息检索的 AI 风控引擎和安防行业的管理数据指标体系。	否	无	无

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
安防监控系统	9000 套		

公司主要向客户提供智能安防管理平台 TY-SIMS、考拉云平台、硬件设备、工程实施、合约、维修、监控中心值守外包服务、联网报警运营服务、监控中心托管、保安派遣、风险评估等产品服务。

安防监控系统的产量根据销售情况确定，由于软件系统的特殊性，无产能限制。

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

适用 不适用

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能安防管理平台项目	16,836,249.71	66,502,150.21
2	兴安云移动智慧安防管理平台	8,920,791.76	8,920,791.76
3	智能运维系统	4,223,516.04	9,551,843.17
4			
5			
	合计	29,980,557.51	84,974,785.14

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,980,557.51	41,802,559.19
研发支出占营业收入的比例	5.37%	7.83%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发支出资本化（如有）:

报告期内不存在研发支出资本化。

### 五、 专利变动

#### （一） 重大专利变动

适用 不适用

#### （二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

#### （三） 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

### 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

### 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

公司产品主要应用于安防领域。按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司管理型分类是：C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C393 广播电视设备制造-C3939 应用电视设备及其他广播电视设备制造。

公司主要从事网络安防平台软件、硬盘录像机及网络摄像机的研发、生产、销售，并提供安防整体解决方案和服务。

公司采取产品直销的方式，网点建设以后，通过平台建设实施区域联网，并根据客户需求提供外包或租赁服务，市场主要定位在金融行业、教育行业、医疗行业。公司在金融行业安防软件的市场占有率目前在全国的名列前茅，在上海金融安防市场的占有率超过 40%，覆盖国内工行、农行、中行、建行、交行和其他股份制银行等几乎所有银行。近年来，公司在医疗行业也取得重大突破，目前已与 10 多家三甲医院建立业务联系。

### 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于修订公司<信息披露管理制度>的议案》，详见 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统中披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2020-019）和《上海天跃科技股份有限公司信息披露管理制度》（公告编号：2020-021）；对公司治理制度进行了修订。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司章程及对外投资制度等相关制度的规定，履行了相关的董事会、股东大会等审议程序。公司决策机构依法运作，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。

## 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

公司分别于 2020 年 3 月 25 日召开第四届董事会第三次会议、2020 年 4 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《修改公司经营范围及公司章程》议案，详见 2020 年 3 月 26 日在全国中小企业股份转让系统中披露的《关于修改公司经营范围及公司章程的公告》（公告编号：2020-010）《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2020-011）、2020 年 4 月 8 日披露的《关于修改公司经营范围及公司章程的公告》（公告编号：2020-014）、2020 年 4 月 14 日披露的《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-015）。

公司分别于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第四次会议、2020 年 5 月 21 日召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，详见 2020 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统中披露的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2020-019）、2020 年 4 月 29 日披露的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-025）、2020 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统中披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-032）及 2020 年 5 月 25 日披露的《公司章程（2020 年 5 月）》（公告编号：2020-033）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	公司共召开 6 次董事会，对公司高管的离任、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、公司年度及半年度报告、对外投资及公司股份的回购等重大事宜作出了有效决议。
监事会	3	公司共召开 3 次监事会，对公司年度及半年度报告等重大事宜作出了有效决议。
股东大会	5	公司共召开 5 次股东大会，《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、公司年度及半年度报告、对外投资及公司股份的回购等重大事宜作出了有效决议。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

## (四) 投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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

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

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，经公司第三届董事会第四次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第十节 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	容诚审字[2021]230Z2962 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王艳 洪志国 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	40 万元

### 审 计 报 告

容诚审字[2021]230Z2962 号

上海天跃科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海天跃科技股份有限公司（以下简称天跃科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天跃科技 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，我们独立于天跃科技，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

参见财务报表附注“三、26.收入确认原则和计量方法”和附注“五、33.营业收入及营业成本”所述，天跃科技的营业收入主要来自于提供安防管理系统的销售和技术服务业务。2020年度天跃科技营业收入金额为人民币557,850,368.28元。

由于营业收入是天跃科技关键业绩指标之一，可能存在天跃科技管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、用户确认书、验收报告及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期  
间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、10.金融工具”和“五、3.应收账款”所述，截至 2020 年 12 月 31 日止，天跃科技应收账款账面余额为人民币 141,911,256.17 元，坏账准备为人民币 12,987,993.18 元。公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 调阅工商档案资料或在全国企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款减值产生影响；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、

迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括天跃科技 2020 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估天跃科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算天跃科技、终止运营或别无其他现实的选择。

天跃科技治理层(以下简称治理层)负责监督天跃科技的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。

（此页无正文，为上海天跃科技股份有限公司容诚审字[2021]230Z2962 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王艳  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：洪志国

2021 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	188,371,160.33	171,194,688.33
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	五、2	481,741.06	
应收账款	五、3	128,923,262.99	181,105,318.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,624,261.78	4,172,627.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	18,320,704.99	37,843,047.59

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	44,623,810.27	64,487,793.96
合同资产	五、7	21,705,536.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		196,280.26
<b>流动资产合计</b>		<b>406,050,478.13</b>	<b>458,999,755.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	25,949,111.30	28,541,233.21
其他权益工具投资	五、10	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,506,109.88	5,308,326.13
在建工程	五、12		186,414.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	1,307,325.72	1,701,086.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	3,337,840.86	4,143,453.23
递延所得税资产	五、15	2,828,845.10	3,298,672.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,429,232.86</b>	<b>44,679,186.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>442,479,710.99</b>	<b>503,678,941.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	32,043,755.56	50,761,711.51
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	五、17	47,582,808.28	44,336,838.76
应付账款	五、18	72,088,115.80	128,204,214.63
预收款项	五、19		42,666,424.32
合同负债	五、20	31,144,504.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	23,973,221.46	21,950,033.69
应交税费	五、22	13,967,193.66	9,866,544.29
其他应付款	五、23	10,203,349.67	9,927,743.79
其中：应付利息			
应付股利		5,874,785.00	6,183,974.37
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	2,243,007.21	
<b>流动负债合计</b>		<b>233,245,956.00</b>	<b>307,713,510.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	194,339.68	193,635.47
递延收益	五、26		773,333.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>194,339.68</b>	<b>966,968.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>233,440,295.68</b>	<b>308,680,479.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	124,060,000.00	124,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	120,138,965.07	120,138,965.07
减：库存股	五、29	17,471,580.00	
其他综合收益	五、30	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	五、31	7,343,474.51	7,343,474.51
一般风险准备			
未分配利润	五、32	-27,168,339.84	-57,346,840.79
归属于母公司所有者权益合计		204,902,519.74	192,195,598.79
少数股东权益		4,136,895.57	2,802,863.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>209,039,415.31</b>	<b>194,998,462.11</b>



<b>负债和所有者权益总计</b>		442,479,710.99	503,678,941.89
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：赵坤

主管会计工作负责人：张克银

会计机构负责人：翟华庆

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,501,942.43	76,957,748.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		481,741.06	
应收账款	十四、1	116,208,500.65	170,228,426.59
应收款项融资			
预付款项		3,551,111.78	5,000,757.36
其他应收款	十四、2	31,090,144.10	48,606,904.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,539,784.58	64,487,112.93
合同资产		21,705,536.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			196,280.26
<b>流动资产合计</b>		<b>285,078,761.31</b>	<b>365,477,230.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	111,669,111.3	112,261,233.21
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,280,279.59	5,254,007.82
在建工程			186,414.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,238,929.51	1,604,388.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,337,840.86	4,143,453.23

递延所得税资产		2,625,529.84	3,122,055.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		121,651,691.1	128,071,552.54
<b>资产总计</b>		406,730,452.41	493,548,783.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,043,755.56	50,761,711.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,582,808.28	44,336,838.76
应付账款		56,818,470.83	125,126,280.48
预收款项			39,425,739.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,170,063.25	9,060,823.86
应交税费		10,270,323.22	8,102,578.78
其他应付款		8,803,565.26	8,241,188.53
其中：应付利息			
应付股利		5,874,785.00	6,183,974.37
合同负债		24,922,302.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,243,007.21	
<b>流动负债合计</b>		193,854,295.93	285,055,161.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		194,339.68	193,635.47
递延收益			773,333.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		194,339.68	966,968.79
<b>负债合计</b>		194,048,635.61	286,022,130.4
<b>所有者权益：</b>			
股本		124,060,000.00	124,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		119,840,961.89	119,840,961.89
减：库存股		17,471,580.00	

其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		7,343,474.51	7,343,474.51
一般风险准备			
未分配利润		-19,091,039.6	-41,717,783.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,681,816.80</b>	<b>207,526,652.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>406,730,452.41</b>	<b>493,548,783.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>557,850,368.28</b>	<b>533,608,145.49</b>
其中：营业收入	五、33	557,850,368.28	533,608,145.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>527,084,007.39</b>	<b>554,796,447.97</b>
其中：营业成本	五、33	424,945,724.52	423,654,614.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	2,166,446.07	1,645,077.48
销售费用	五、35	23,490,663.21	31,197,862.06
管理费用	五、36	44,671,109.08	54,031,309.77
研发费用	五、37	29,980,557.51	41,802,559.19
财务费用	五、38	1,829,507.00	2,465,025.4
其中：利息费用		2,816,302.44	2,784,963.43
利息收入		1,275,046.06	670,520.78
加：其他收益	五、39	3,887,564.60	5,716,067.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	82,627.65	55,149.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,627.65	33,209.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	1,476,436.31	-657,442.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-203,442.88	-249,985.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,009,546.57	-16,324,512.28
加：营业外收入	五、43	55,000.00	
减：营业外支出	五、44	557,853.81	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,506,692.76	-16,324,512.28
减：所得税费用	五、45	4,212,364.49	1,622,095.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,294,328.27	-17,946,607.48
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）		31,294,328.27	-17,946,607.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,874,032.25	563,557.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,420,296.02	-18,510,165.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-2,000,000.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-2,000,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,000,000.00
（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	五、30		-2,000,000.00
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		31,294,328.27	-19,946,607.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,420,296.02	-20,510,165.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,874,032.25	563,557.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.15

法定代表人：赵坤

主管会计工作负责人：张克银

会计机构负责人：翟华庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	388,812,057.69	388,589,034.44
减：营业成本	十四、4	286,782,899.13	299,453,114.15
税金及附加		1,780,081.45	1,295,218.34
销售费用		21,166,648.97	27,346,892.62
管理费用		34,036,783.76	42,187,610.48
研发费用		25,757,041.47	27,851,052.62
财务费用		1,947,358.73	2,498,940.4
其中：利息费用		2,816,302.44	2,784,963.43
利息收入		1,066,036.05	599,384.01
加：其他收益		1,771,481.94	4,369,112.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,542,627.65	1,673,209.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,627.65	33,209.93
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）		1,582,459.34	-482,430.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-203,442.88	-249,985.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,034,370.23	-6,733,887.38
加：营业外收入		55,000.00	
减：营业外支出		556,836.87	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,532,533.36	-6,733,887.38
减：所得税费用		663,994.16	489,003.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,868,539.20	-7,222,891.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,868,539.20	-7,222,891.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-2,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,000,000.00
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			-2,000,000.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		21,868,539.20	-9,222,891.24
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		622,425,627.70	558,350,408.86
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		286,705.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	23,814,157.07	11,275,687.7
<b>经营活动现金流入小计</b>		646,526,490.49	569,626,096.56
购买商品、接受劳务支付的现金		363,483,027.21	343,170,785.64
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		168,855,757.31	174,332,155.22
支付的各项税费		22,899,982.69	14,857,646.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	37,693,834.41	56,374,899.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>592,932,601.62</b>	<b>588,735,486.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,593,888.87</b>	<b>-19,109,389.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,592,121.91	581,840.01
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	五、46(3)	1,275,046.06	670,520.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,867,167.97</b>	<b>1,252,360.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,557.08	2,098,636.27
投资支付的现金		17,471,580.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(4)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,441,137.08</b>	<b>2,098,636.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,573,969.11</b>	<b>-846,275.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		83,700,000.00	60,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46(5)	1,155,088.89	11,051,670.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>84,855,088.89</b>	<b>71,851,670.23</b>
偿还债务支付的现金		102,375,000.00	59,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,168,447.76	11,702,899.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		540,000.00	360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(6)		17,767,665.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>105,543,447.76</b>	<b>89,095,565.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,688,358.87</b>	<b>-17,243,894.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,331,560.89</b>	<b>-37,199,559.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		148,555,128.57	185,754,688.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>166,886,689.46</b>	<b>148,555,128.57</b>

法定代表人：赵坤

主管会计工作负责人：张克银

会计机构负责人：翟华庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,807,058.61	411,535,377.06
收到的税费返还		286,705.72	
收到其他与经营活动有关的现金		19,922,310.65	3,973,688.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>468,016,074.98</b>	<b>415,509,065.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		334,665,206.97	308,142,574.27
支付给职工以及为职工支付的现金		57,125,622.91	64,478,169.04
支付的各项税费		15,768,464.33	10,425,763.59
支付其他与经营活动有关的现金		34,208,478.06	71,523,971.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>441,767,772.27</b>	<b>454,570,478.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,248,302.71</b>	<b>-39,061,413.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,134,749.56	2,221,840.01
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		1,066,036.05	599,384.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,200,785.61</b>	<b>2,821,224.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,867.01	2,099,978.22
投资支付的现金		19,471,580.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,061,447.01</b>	<b>2,099,978.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,860,661.40</b>	<b>721,245.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,700,000.00	60,886,711.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,155,088.89	11,051,670.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>84,855,088.89</b>	<b>71,938,381.74</b>
偿还债务支付的现金		102,375,000.00	59,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,168,447.76	12,032,972.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>105,543,447.76</b>	<b>71,657,972.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,688,358.87</b>	<b>280,409.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,300,717.56</b>	<b>-38,059,758.30</b>



加：期初现金及现金等价物余额		54,318,189.12	92,377,947.42
六、期末现金及现金等价物余额		46,017,471.56	54,318,189.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	124,060,000	0.00	0.00	0.00	120,138,965.07	0.00	-2,000,000.00	0.00	7,343,474.51		-57,346,840.79	2,802,863.32	194,998,462.11
加：会计政策变更											758,204.93		758,204.93
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本年期初余额	124,060,000.00	0.00	0.00	0.00	120,138,965.07	0.00	-2,000,000.00	0.00	7,343,474.51		-56,588,635.86	2,802,863.32	195,756,667.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						17,471,580.00					29,420,296.02	1,334,032.25	13,282,748.27
(一)综合收益总额											29,420,296.02	1,874,032.25	31,294,328.27
(二)所有者投入和减少资本						17,471,580.00					0.00	0.00	-17,471,580.00
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						17,471,580.00							-17,471,580.00
4. 其他													
(三) 利润分配												-540,000.00	-540,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-540,000.00	-540,000.00
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	124,060,000.00	0.00	0.00	0.00	120,138,965.07	17,471,580.00	-2,000,000.00		7,343,474.51		-27,168,339.84	4,136,895.57	209,039,415.31

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 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	124,060,000.00				120,138,965.07				8,210,201.41		14,129,025.93	2,435,641.11	268,973,833.52
加：会计政策变更													

前期差错更正								-866,726.90	-43,040,901.28	163,664.25	-43,743,963.93
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	124,060,000.00			120,138,965.07				7,343,474.51	-28,911,875.35	2,599,305.36	225,229,869.59
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股											

本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>124,060,000.00</b>				<b>120,138,965.07</b>		<b>-2,000,000.00</b>		<b>7,343,474.51</b>		<b>-57,346,840.79</b>	<b>2,802,863.32</b>	<b>194,998,462.11</b>

法定代表人：赵坤

主管会计工作负责人：张克银

会计机构负责人：翟华庆

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,060,000.00				119,840,961.89		-2,000,000.00		7,343,474.51		-41,717,783.73	207,526,652.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												-
二、本年期初余额	124,060,000.00	-	-	-	119,840,961.89	-	-2,000,000.00	-	7,343,474.51		-40,959,578.80	208,284,857.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	17,471,580.00	-	-	-		21,868,539.20	4,396,959.20
（一）综合收益总额							-				21,868,539.20	21,868,539.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	17,471,580.00	-	-	-		-	-17,471,580.00
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						17,471,580.00						-17,471,580.00
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.提取盈余公积											-	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-

4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>124,060,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119,840,961.89</b>	<b>17,471,580.00</b>	<b>-2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>7,343,474.51</b>			<b>-19,091,039.60</b>	<b>212,681,816.80</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	124,060,000.00				119,840,961.89				8,210,201.41		18,189,448.81	270,300,612.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-866,726.90		-42,759,541.30	-43,626,268.20
其他												-
二、本年期初余额	124,060,000.00	-	-	-	119,840,961.89	-	-	-	7,343,474.51		-24,570,092.49	226,674,343.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-	-		-17,147,691.24	-19,147,691.24
（一）综合收益总额							-2,000,000.00				-7,222,891.24	-9,222,891.24
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,924,800.00	-9,924,800.00	
1.提取盈余公积											-	-	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-9,924,800.00	-9,924,800.00	
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、本期末余额	124,060,000.00	-	-	-	119,840,961.89	-	-2,000,000.00	-	7,343,474.51		-41,717,783.73	207,526,652.67

# 上海天跃科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

---

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

上海天跃科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由上海天跃科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币 4,050.00 万元，已于 2010 年 9 月 26 日在上海市工商行政管理局办理了变更登记。

2011 年 12 月，根据公司第八次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以每股 2.35 元人民币的价格向上海馨申聚贝投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股份 234.30 万股，增加注册资本 234.30 万元，变更后的注册资本为人民币 4,284.30 万元。

2012 年 12 月，根据公司第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司按照每股 2.35 元人民币的价格向上海持慧投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股股份 95.70 万股，增加注册资本 95.70 万元，变更后的注册资本为人民币 4,380.00 万元。

2014 年 4 月 15 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天跃科技，证券代码：430675。

2014 年 11 月，根据公司第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司按照每股 6.79 元人民币的价格向通欣有限公司定向增发 773.00 万股，增加注册资本 773.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,153.00 万元。

2015 年 5 月，根据公司年度股东大会决议，以截至 2014 年 12 月 31 日的总股本 5,153.00 万股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，资本公积转增股本后，公司注册资本为人民币 10,306.00 万元。

2015 年 7 月，根据公司第三次临时股东大会决议、修改后的章程和股票发行方案，公司分别向东方证券股份有限公司定向发行股票 440.00 万股、中信建投证券股份有限公司定

向发行股票 100.00 万股、上海证券有限责任公司定向发行股票 60.00 万股，合计 600.00 万股，增加注册资本 600.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,906.00 万元。

2015 年 8 月，根据公司第四次临时股东大会决议、修改后的章程和公司股票发行方案，公司分别向方媛、北京峻茂投资中心（有限合伙）、中信·道域 1 号新三板金融投资集合资金信托计划等 22 名原股东，荟萃 1 号新三板私募证券投资基金、森旭资产-前瞻 2 号新三板基金、银领正益新三板尊享 1 期基金等 27 名新股东定向发行股票，合计发行 1,500.00 万股，增加注册资本 1,500.00 万元，变更后的注册资本为人民币 12,406.00 万元。

本公司注册地：上海市杨浦区赤峰路 63 号 9 楼 A 座，法定代表人：赵坤。

本公司经营范围为：数字监控系统、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务以及销售；建筑智能化工程、公共安全防范工程设计、施工；计算机软硬件配件（除计算机信息系统安全产品）的研发、生产；企业管理咨询，商务信息咨询；安全咨询服务、安全系统监控服务、信息系统集成服务、档案整理服务；银行监控设备的日常维护及管理；集成电路设计、制造、销售；数据处理服务，云计算设备制造；配电开关控制设备研发、制造、销售；交通安全、管制专用设备制造；电工机械专用设备制造；上述产品、配套零部件以及相关计算的进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理、专项管理规定的商品按照国家有关规定办理申请）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海信安保安服务有限公司	信安保安	82.00	—
2	上海纬视瑞信息科技有限公司	纬视瑞	100.00	—
3	天跃科技技术（深圳）有限公司	天跃深圳	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### （2）本公司本期合并财务报表范围变化

### ①本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	天跃科技技术（深圳）有限公司	天跃深圳	新设立

### ②本报告期内减少子公司

无。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）



本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。



金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 非关联方组合

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

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 非关联方组合

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

(d) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。



该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## **11. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **14. 合同成本**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **16. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时

具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。



因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### **17. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决

算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **19. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **20. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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;

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **21. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确

认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### **22. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

### **23. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。



上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **24. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **25. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **26. 收入确认原则和计量方法**

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

## **(2) 具体方法**

公司主要收入为安防管理系统收入、技术服务收入及人防服务收入等。

### **①安防管理系统业务**

按照客户要求，设计产品组合和技术方案，并负责产品采购、安装等一系列流程，安防产品销售及安装业务在产品安装并调试完成、收到客户验收单后确认收入。

### **②技术服务业务**

按照合同约定，在提供技术服务及维护业务的期间分期确认收入。

### **③人防服务业务**

按照合同约定提供安保等服务，在合同约定的期间分期确认收入。

## **27. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统

的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债

进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交

易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本

公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **30. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称新收入准则）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日应收账款-17,463,601.56元、合同资产18,355,607.36元、递延所得税资产-133,800.87元、预收款项-42,666,424.32元、合同负债39,143,508.55元、其他流动负债3,522,915.77元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为758,204.93元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日应收账款-17,463,601.56元、合同资产18,355,607.36元、递延所得税资产-133,800.87元、预收款项-39,425,739.69元、合同负债37,194,094.05元、其他流动负债2,231,645.64元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为758,204.93元。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新收入准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### ①合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产：			
应收账款	181,105,318.10	163,641,716.54	-17,463,601.56
合同资产	—	18,355,607.36	18,355,607.36
递延所得税资产	3,298,672.65	3,164,871.78	-133,800.87
负债：			
预收款项	42,666,424.32	—	-42,666,424.32
合同负债	—	39,143,508.55	39,143,508.55
其他流动负债	—	3,522,915.77	3,522,915.77
所有者权益：			
未分配利润	-57,346,840.79	-56,588,635.86	758,204.93

### ②母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
资产：			

应收账款	170,228,426.59	152,764,825.03	-17,463,601.56
合同资产	—	18,355,607.36	18,355,607.36
递延所得税资产	3,122,055.14	2,988,254.27	-133,800.87
负债：			
预收款项	39,425,739.69	—	-39,425,739.69
合同负债	—	37,194,094.05	37,194,094.05
其他流动负债	—	2,231,645.64	2,231,645.64
所有者权益：			
未分配利润	-41,717,783.73	-40,959,578.80	758,204.93

2020年1月1日，本公司合并报表中将不满足无条件收款权的应收账款账面余额19,321,691.96元重分类至合同资产，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款39,143,508.55元重分类至合同负债、将预收账款中的未开票增值税3,522,915.77元重分类至其他流动负债；母公司个别报表中将不满足无条件收款权的应收账款账面余额19,321,691.96元重分类至合同资产，将与商品销售和提供劳务相关的预收账款37,194,094.05元重分类至合同负债、将预收款中的未开票增值税2,231,645.64元重分类至其他流动负债。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、10%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

##### 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天跃科技技术（深圳）有限公司	20%

##### 2. 税收优惠

2020年11月12日，本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局

上海市税务局认定为高新技术企业，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，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。本公司子公司天跃深圳本年度属于小型微利企业，享受该税收优惠政策。

### 3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	32,141.32	24,566.92
银行存款	166,854,548.14	148,530,561.65
其他货币资金	21,484,470.87	22,639,559.76
合计	188,371,160.33	171,194,688.33
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2020年末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金为19,085,859.10元，银行保函保证金为2,398,611.77元。除此之外，2020年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	963,482.13	481,741.07	481,741.06	—	—	—
合计	963,482.13	481,741.07	481,741.06	—	—	—

(2) 2020年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 2020年末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 2020 年末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	963,482.13	100.00	481,741.07	50.00	481,741.06
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	963,482.13	100.00	481,741.07	50.00	481,741.06
合计	963,482.13	100.00	481,741.07	50.00	481,741.06

①2020 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。

②2020 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据

类别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	963,482.13	481,741.07	50.00

(6) 坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票 坏账准备	—	481,741.07	—	—	481,741.07

(7) 2020 年度无实际核销的应收票据情况。

(8) 2020 年末应收票据较 2019 年末大幅增长，主要系本期客户采用商业承兑汇票结算金额较大所致。

### 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	107,565,931.23	148,434,578.58
1 至 2 年	17,336,648.11	32,642,108.95
2 至 3 年	11,383,539.01	10,833,351.03
3 至 4 年	3,030,127.83	1,535,050.15
4 至 5 年	1,040,673.90	2,686,288.20

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
5年以上	1,554,336.09	953,708.49
小计	141,911,256.17	197,085,085.40
减：坏账准备	12,987,993.18	15,979,767.30
合计	128,923,262.99	181,105,318.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	284,485.25	0.20	284,485.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	141,626,770.92	99.80	12,703,507.93	8.97	128,923,262.99
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方组合	141,626,770.92	99.80	12,703,507.93	8.97	128,923,262.99
合计	141,911,256.17	100.00	12,987,993.18	9.15	128,923,262.99

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	284,409.25	0.14	284,409.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	196,800,676.15	99.86	15,695,358.05	7.98	181,105,318.10
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方组合	196,800,676.15	99.86	15,695,358.05	7.98	181,105,318.10
合计	197,085,085.40	100.00	15,979,767.30	8.11	181,105,318.10

①2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中信银行太原分行	284,485.25	284,485.25	100.00	预计无法收回

②2020年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,502,017.60	5,375,100.88	5.00
1至2年	17,336,648.11	1,733,664.81	10.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	11,447,452.64	2,289,490.53	20.00
3至4年	3,030,127.83	1,515,063.92	50.00
4至5年	1,040,673.90	520,336.95	50.00
5年以上	1,269,850.84	1,269,850.84	100.00
合计	141,626,770.92	12,703,507.93	8.97

③2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中信银行太原分行	284,409.25	284,409.25	100.00	预计无法收回

④2019年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	147,178,986.76	7,358,949.34	5.00
1至2年	33,897,700.76	3,389,770.08	10.00
2至3年	10,833,351.03	2,166,670.21	20.00
3至4年	1,535,050.16	767,525.08	50.00
4至5年	2,686,288.20	1,343,144.10	50.00
5年以上	669,299.24	669,299.24	100.00
合计	196,800,676.15	15,695,358.05	7.98

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	284,409.25	—	284,409.25	76.00	—	—	284,485.25
按组合计提坏账准备	15,695,358.05	-1,858,090.40	13,837,267.65	-1,133,759.72	—	—	12,703,507.93
合计	15,979,767.30	-1,858,090.40	14,121,676.90	-1,133,683.72	—	—	12,987,993.18

(4) 2020年度无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
------	---------------	------------------	-------------------



中信银行股份有限公司贵阳分行	6,222,713.73	4.38	528,631.08
招商银行股份有限公司南京分行	5,720,915.76	4.03	608,145.01
招商银行股份有限公司贵阳分行	3,108,905.74	2.19	288,335.68
上海农村商业银行股份有限公司	2,920,436.16	2.06	146,021.81
金程科技有限公司	2,805,564.25	1.98	561,112.85
合计	20,778,535.64	14.64	2,132,246.43

(6) 2020 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2020 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,624,261.78	100.00	3,632,226.56	87.05
1 至 2 年	—	—	540,400.64	12.95
合计	3,624,261.78	100.00	4,172,627.20	100.00

(2) 2020 年末公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2020 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
上海金圭信息科技有限公司	1,086,918.00	29.99
深圳市正鑫耀设备工程有限公司	565,565.50	15.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	370,934.52	10.23
苏州市东亚电脑监控工程有限公司	334,540.00	9.23
万国数据服务有限公司	326,704.89	9.02
合计	2,684,662.91	74.07

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	18,320,704.99	37,843,047.59
合计	18,320,704.99	37,843,047.59

## (2) 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	7,641,376.54	32,154,479.04
1至2年	10,830,100.93	7,094,037.95
2至3年	1,352,670.65	809,890.79
3至4年	334,440.84	410,107.44
4至5年	129,899.00	117,384.00
5年以上	325,000.00	374,425.00
小计	20,613,487.96	40,960,324.22
减：坏账准备	2,292,782.97	3,117,276.63
合计	18,320,704.99	37,843,047.59

### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
借款及往来款	11,682,722.03	26,716,241.85
保证金及押金	6,687,366.52	10,991,531.74
备用金及其他	2,243,399.41	3,252,550.63
小计	20,613,487.96	40,960,324.22
减：坏账准备	2,292,782.97	3,117,276.63
合计	18,320,704.99	37,843,047.59

### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2020年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,613,487.96	2,292,782.97	18,320,704.99
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	20,613,487.96	2,292,782.97	18,320,704.99

(a)截至2020年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	20,613,487.96	11.12	2,292,782.97	18,320,704.99	—
其中：关联方组合	—	—	—	—	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
非关联方组合	20,613,487.96	11.12	2,292,782.97	18,320,704.99	—
合计	20,613,487.96	11.12	2,292,782.97	18,320,704.99	—

I.2020年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2020年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,641,376.54	382,068.83	5.00
1至2年	10,830,100.93	1,083,010.09	10.00
2至3年	1,352,670.65	270,534.13	20.00
3至4年	334,440.84	167,220.42	50.00
4至5年	129,899.00	64,949.50	50.00
5年以上	325,000.00	325,000.00	100.00
合计	20,613,487.96	2,292,782.97	11.12

(b)截至2020年12月31日止，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至2019年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,960,324.22	3,117,276.63	37,843,047.59
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	40,960,324.22	3,117,276.63	37,843,047.59

(a)截至2019年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	40,960,324.22	7.61	3,117,276.63	37,843,047.59	—
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方组合	40,960,324.22	7.61	3,117,276.63	37,843,047.59	—
合计	40,960,324.22	7.61	3,117,276.63	37,843,047.59	—

I.2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2019年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,154,479.04	1,607,723.95	5.00
1至2年	7,094,037.95	709,403.80	10.00
2至3年	809,890.79	161,978.16	20.00
3至4年	410,107.44	205,053.72	50.00
4至5年	117,384.00	58,692.00	50.00
5年以上	374,425.00	374,425.00	100.00
合计	40,960,324.22	3,117,276.63	7.61

(b) 截至2019年12月31日止，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备	3,117,276.63	-824,493.66	—	—	2,292,782.97

⑤2020年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的2020年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
金程科技有限公司	借款	4,568,436.59	1-2年	22.16	456,843.66
上海懿馨信息科技发展有限公司	借款	4,475,000.00	1-2年	21.71	447,500.00
上海联统数码科技有限公司	借款	1,639,285.44	1年以内	7.95	81,964.27
上海全捷科技有限公司	借款	1,000,000.00	1年以内	4.85	50,000.00
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金保证金	700,447.65	2-3年	3.40	140,089.53
合计		12,383,169.68		60.07	1,176,397.46

⑦2020年末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3) 2020年末其他应收款较2019年末下降51.59%，主要系本期收回借款金额较大所

致。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,084,614.30	1,217,611.77	4,867,002.53	7,304,141.28	1,456,998.29	5,847,142.99
在产品	—	—	—	124,025.03	—	124,025.03
发出商品	39,756,807.74	—	39,756,807.74	58,516,625.94	—	58,516,625.94
合计	45,841,422.04	1,217,611.77	44,623,810.27	65,944,792.25	1,456,998.29	64,487,793.96

### (2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,456,998.29	27,130.81	—	266,517.33	—	1,217,611.77

(3) 2020年末存货余额中不含借款费用资本化的情况。

(4) 2020年末存货较2019年末下降30.80%，主要系公司战略业务调整，收入结构发生变化，相应的产品备货减少所致。

## 7. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	—	—	—	—	—	—
未到期的质保金	22,847,933.38	1,142,396.67	21,705,536.71	—	—	—
小计	22,847,933.38	1,142,396.67	21,705,536.71	—	—	—
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	—	—	—	—	—	—
合计	22,847,933.38	1,142,396.67	21,705,536.71	—	—	—

### (2) 按减值准备计提方法分类披露

类别	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71
其中：已完工未结算资产	—	—	—	—	—
未到期的质保金	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71
合计	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71

①2020年12月31日，无按单项计提减值准备的合同资产。

②2020年12月31日，按组合计提减值准备的合同资产

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按组合计提减值准备	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71
其中：已完工未结算资产	—	—	—	—	—
未到期的质保金	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71
合计	22,847,933.38	100.00	1,142,396.67	5.00	21,705,536.71

### (3) 减值准备变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
减值准备	—	966,084.60	966,084.60	176,312.07	—	—	1,142,396.67

(4) 2020年末合同资产较2019年末大幅增长，主要系根据新收入准则的相关规定，将未到期的质保金于合同资产列示所致。

## 8. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴所得税	—	196,280.26

2020年末其他流动资产较2019年末下降100.00%，主要系上期预缴所得税金额较大所致。

## 9. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加	减少投资	权益法下确认	其他综合	其他权

		投资		的投资损益	收益调整	益变动
一、联营企业						
苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）	28,541,233.21	—	2,674,749.56	82,627.65	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）	—	—	—	25,949,111.30	—

## 10. 其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
非上市权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00

### （2）非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京慧跑网络科技有限公司	—	—	—	—	计划长期持有	—

## 11. 固定资产

### （1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,506,109.88	5,308,326.13
固定资产清理	—	—
合计	1,506,109.88	5,308,326.13

### （2）固定资产

#### ①固定资产情况

项目	运输工具	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	4,057,654.50	3,119,293.67	13,445,234.23	20,622,182.40
2.本期增加金额	—	263,947.67	—	263,947.67

项目	运输工具	专用设备	其他设备	合计
(1) 购置	—	263,947.67	—	263,947.67
3. 本期减少金额	—	—	11,136,737.27	11,136,737.27
(1) 处置或报废	—	—	11,136,737.27	11,136,737.27
4. 2020年12月31日	4,057,654.50	3,383,241.34	2,308,496.96	9,749,392.80
二、累计折旧				
1. 2019年12月31日	3,141,777.85	1,680,931.96	10,491,146.46	15,313,856.27
2. 本期增加金额	406,064.85	706,011.30	2,397,250.90	3,509,327.05
(1) 计提	406,064.85	706,011.30	2,397,250.90	3,509,327.05
3. 本期减少金额	—	—	10,579,900.40	10,579,900.40
(1) 处置或报废	—	—	10,579,900.40	10,579,900.40
4. 2020年12月31日	3,547,842.70	2,386,943.26	2,308,496.96	8,243,282.92
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	509,811.80	996,298.08	—	1,506,109.88
2. 2019年12月31日	915,876.65	1,438,361.71	2,954,087.77	5,308,326.13

②2020年末固定资产无闲置、置换、抵押及担保情况。

③2020年末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④2020年末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑤2020年末无未办妥产权证书的资产情况。

(3) 2020年末固定资产较2019年末下降71.63%，主要系本期电子设备使用到期报废金额较大所致。

## 12. 在建工程

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	—	186,414.68
工程物资	—	—
合计	—	186,414.68

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	—	—	—	186,414.68	—	186,414.68

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
零星工程	—	186,414.68	246,387.19	—	432,801.87	—

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程	—	—	—	—	—	自筹

注:其他减少系转入长期待摊费用所致。

③2020年末在建工程未发生减值的情形,故未计提在建工程减值准备。

(3)2020年末在建工程较2019年末下降100.00%,主要系本期零星工程完工转出金额较大所致。

### 13. 无形资产

(1)无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	2,937,345.95	2,937,345.95
2.本期增加金额	-48,887.41	-48,887.41
(1)购置*	-48,887.41	-48,887.41
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.2020年12月31日	2,888,458.54	2,888,458.54
二、累计摊销		
1.2019年12月31日	1,236,259.40	1,236,259.40
2.本期增加金额	344,873.42	344,873.42
(1)计提	344,873.42	344,873.42
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.2020年12月31日	1,581,132.82	1,581,132.82
三、减值准备	—	—
四、账面价值		

项目	软件使用权	合计
1.2020年12月31日	1,307,325.72	1,307,325.72
2.2019年12月31日	1,701,086.55	1,701,086.55

注\*：本期购置金额为负数系实际结算金额调整所致。

(2) 2020年末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 2020年末无形资产无闲置、置换、抵押及担保情况。

#### 14. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,143,453.23	445,722.22	1,251,334.59	—	3,337,840.86

#### 15. 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

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	15,762,445.22	2,445,692.88	19,096,203.93	2,935,077.59
资产减值准备	2,360,008.44	354,001.27	1,456,998.29	218,549.74
预计负债	194,339.68	29,150.95	193,635.47	29,045.32
递延收益	—	—	773,333.32	116,000.00
合计	18,316,793.34	2,828,845.10	21,520,171.01	3,298,672.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	72.00	840.00
可抵扣亏损	37,610,189.31	35,677,411.04
合计	37,610,261.31	35,678,251.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	—	49,432.23
2021年	364,124.92	364,124.92
2022年	6,588,725.35	6,588,725.35
2023年	8,573,649.90	8,573,649.90
2024年	20,101,478.64	20,101,478.64

年份	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	—	49,432.23
2025年	1,982,210.50	—
合计	37,610,189.31	35,677,411.04

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	32,000,000.00	50,675,000.00
应计利息	43,755.56	86,711.51
合计	32,043,755.56	50,761,711.51

(2) 2020年末保证借款余额中，由赵坤、彭华、张克银提供担保，本公司向交通银行上海杨浦支行取得借款 7,000,000.00 元；由赵坤、彭华、范舟、张克银提供担保，本公司向浦发银行上海杨浦支行取得借款 15,000,000.00 元；由赵坤、彭华、陆月娟、张克银、陈新慧提供担保，本公司向华夏银行上海闸北支行取得借款 10,000,000.00 元。

(3) 2020年末余额中无逾期未偿还的短期借款。

(4) 2020年末短期借款较2019年末下降36.87%，主要系本期偿还银行借款金额较大所致。

## 17. 应付票据

### (1) 应付票据分类

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	47,582,808.28	44,336,838.76

(2) 2020年末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

## 18. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程外包款	34,519,200.37	59,234,179.36
应付货款	22,211,181.99	58,736,212.91
应付劳务费	15,037,333.44	10,233,822.36
其他	320,400.00	—

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	72,088,115.80	128,204,214.63

(2) 2020年末无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 2020年末应付账款较2019年末下降43.77%，主要系本期公司战略业务调整，采购金额减少所致。

## 19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	—	42,666,424.32

(2) 2020年末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 2020年末预收款项较2019年末下降100.00%，主要系根据新收入准则规定，本公司将相关预收货款列入合同负债及其他流动负债核算所致。

## 20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	31,144,504.36	—

(2) 2020年末合同负债较2019年末大幅增长，主要系根据新收入准则规定，本公司将原在预收款项核算的预收货款等在该科目核算所致。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	20,853,569.70	164,196,532.33	161,432,752.29	23,617,349.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,096,463.99	6,944,358.24	7,684,950.51	355,871.72
合计	21,950,033.69	171,140,890.57	169,117,702.80	23,973,221.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,841,840.01	149,956,635.67	146,829,252.32	22,969,223.36
二、职工福利费	—	5,553,066.11	5,553,066.11	—

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
三、社会保险费	714,761.61	5,506,299.30	5,748,762.57	472,298.34
其中：医疗保险费	631,297.44	4,823,384.95	5,037,437.05	417,245.34
工伤保险费	17,011.80	138,578.56	144,369.36	11,221.00
生育保险费	66,452.37	544,335.79	566,956.16	43,832.00
四、住房公积金	296,968.08	3,180,531.25	3,301,671.29	175,828.04
合计	20,853,569.70	164,196,532.33	161,432,752.29	23,617,349.74

### (3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	1,063,237.81	6,672,190.34	7,401,472.43	333,955.72
二、失业保险费	33,226.18	272,167.90	283,478.08	21,916.00
合计	1,096,463.99	6,944,358.24	7,684,950.51	355,871.72

## 22. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	10,187,165.65	8,182,173.79
企业所得税	3,208,132.71	920,260.01
城市维护建设税	223,986.05	271,458.59
教育费附加	159,990.02	193,898.98
其他	187,919.23	298,752.92
合计	13,967,193.66	9,866,544.29

2020年末应交税费较2019年末增长41.56%，主要系计提的增值税和企业所得税金额较大所致。

## 23. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	5,874,785.00	6,183,974.37
其他应付款	4,328,564.67	3,743,769.42
合计	10,203,349.67	9,927,743.79

### (2) 应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	5,874,785.00	6,183,974.37

2020年12月31日，重要的1年以上未支付的应付股利情况：

单位名称	2020年12月31日余额	未支付原因
通欣有限公司	5,874,785.00	2021年4月已支付完成

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
暂付款	3,274,335.28	2,115,303.91
押金保证金	883,325.35	1,332,310.00
其他	170,904.04	296,155.51
合计	4,328,564.67	3,743,769.42

②2020年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 24. 其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	2,243,007.21	—

2020年末其他流动负债较2019年末大幅增长，主要系执行新收入准则将预收款项中待转销项税重分类至其他流动负债核算所致。

## 25. 预计负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
产品质量保证金	194,339.68	193,635.47

## 26. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	773,333.32	—	773,333.32	—	—

### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
天跃报警监控运营服务中心项目	773,333.32	—	—	773,333.32	—	与资产相关

政府补助披露详见附注五、49 政府补助。

(3) 2020 年末递延收益较 2019 年末下降 100.00%，主要系本期与资产相关的政府补助摊销金额较大所致。

## 27. 股本

项目	2019年12月31日	本次增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	124,060,000.00	—	—	—	—	—	124,060,000.00

## 28. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价(股本溢价)	120,138,965.07	—	—	120,138,965.07

## 29. 库存股

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
库存股	—	17,471,580.00	—	17,471,580.00

根据公司2020年第二次临时股东大会决议，基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，通过做市转让方式累计回购股份5,000,000.00股，使用资金人民币17,471,580.00元(不含过户费、佣金等交易手续费)，本次回购占公司总股本的比例为4.03%。

## 30. 其他综合收益

项目	2019年12月31日	本期发生金额						2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	—	—	—	—	—	—	-2,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00	—	—	—	—	—	—	-2,000,000.00

## 31. 盈余公积

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,343,474.51	—	7,343,474.51	—	—	7,343,474.51

## 32. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	9,889,783.27	14,129,025.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-66,478,419.13	-43,040,901.28
调整后期初未分配利润	-56,588,635.86	-28,911,875.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,420,296.02	-18,510,165.44
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	9,924,800.00
期末未分配利润	-27,168,339.84	-57,346,840.79

### 33. 营业收入及营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,850,368.28	424,945,724.52	533,608,145.49	423,654,614.07
其他业务	—	—	—	—
合计	557,850,368.28	424,945,724.52	533,608,145.49	423,654,614.07

#### （2）前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国建设银行股份有限公司及其下属机构	40,161,403.20	7.20
中信银行股份有限公司及其下属机构	32,668,330.46	5.86
招商银行股份有限公司及其下属机构	26,776,999.37	4.80
平安银行股份有限公司及其下属机构	20,215,271.06	3.62
中国银行股份有限公司及其下属机构	19,380,442.14	3.47
合计	139,202,446.23	24.95

### 34. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,235,476.24	798,483.88
教育费附加	885,377.86	574,986.96
其他	45,591.97	271,606.64
合计	2,166,446.07	1,645,077.48

2020 年度税金及附加较 2019 年度增长 31.69%，主要系本期计提的城市维护建设税和教育费附加金额较大所致。



### 35. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,584,677.49	11,848,992.79
业务招待费	8,640,878.51	11,277,250.91
差旅费	2,305,776.82	3,064,991.07
租赁费	1,207,494.08	485,125.73
其他费用	1,751,836.31	4,521,501.56
合计	23,490,663.21	31,197,862.06

### 36. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	29,676,496.83	34,583,996.50
租赁费	4,875,260.20	4,703,595.10
办公费	2,877,339.50	4,949,635.73
中介咨询费	2,132,523.82	1,457,049.70
差旅交通费	1,254,814.12	1,759,058.12
其他费用	3,854,674.61	6,577,974.62
合计	44,671,109.08	54,031,309.77

### 37. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
人工费	15,859,113.66	22,479,453.87
折旧摊销费	4,112,598.66	5,641,350.40
服务站费	4,131,094.94	5,556,407.42
办公费	1,900,862.15	638,896.13
材料费	1,694,487.45	5,401,327.81
其他费用	2,282,400.65	2,085,123.56
合计	29,980,557.51	41,802,559.19

### 38. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,816,302.44	2,784,963.43
减：利息收入	1,275,046.06	670,520.78
利息净支出	1,541,256.38	2,114,442.65
银行手续费	288,250.62	350,582.75
合计	1,829,507.00	2,465,025.40

### 39. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,881,681.07	5,716,067.79	
其中：与递延收益相关的政府补助	773,333.32	1,960,000.01	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	3,108,347.75	3,756,067.78	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,883.53	—	
其中：个税扣缴税款手续费	5,883.53	—	与收益相关
合计	3,887,564.60	5,716,067.79	

2020 年度其他收益较 2019 年度下降 31.99%，主要系上期与资产相关的政府补助摊销金额较大所致。

### 40. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	21,939.72
权益法核算的长期股权投资收益	82,627.65	33,209.93
合计	82,627.65	55,149.65

2020 年度投资收益较 2019 年度增长 49.82%，主要系对权益法核算的苏州邦明跃安创业投资中心（有限合伙）确认的投资收益金额较大所致。

### 41. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-481,741.07	—
应收账款坏账损失	1,133,683.72	390,211.24
其他应收款坏账损失	824,493.66	-1,047,653.33
合计	1,476,436.31	-657,442.09

2020 年度信用减值损失较 2019 年度大幅下降，主要系本期回款较好，相应计提的金融资产坏账准备减少所致。

### 42. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-27,130.81	-249,985.15
合同资产减值损失	-176,312.07	—
合计	-203,442.88	-249,985.15

### 43. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,000.00	—	55,000.00

(2) 2020 年度营业外收入较 2019 年度大幅增长，主要系本期固定资产报废利得金额较大所致。

### 44. 营业外支出

#### (1) 营业外支出明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	556,836.87	—	556,836.87
其他	1,016.94	—	1,016.94
合计	557,853.81	—	557,853.81

(2) 2020 年度营业外支出较 2019 年度大幅增长，主要系本期固定资产报废损失金额较大所致。

### 45. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,876,337.81	1,529,824.61
递延所得税费用	336,026.68	92,270.59
合计	4,212,364.49	1,622,095.20

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	35,506,692.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,326,003.91
子公司适用不同税率的影响	1,466,694.01
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	1,205,967.91
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	—

项目	2020 年度
研发费用加计扣除	-3,786,301.34
合计	4,212,364.49

(3) 2020 年度所得税费用较 2019 年度增长 159.69%，主要系利润总额增长较大，相应计提的当期所得税费用金额较大所致。

#### 46. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	3,114,231.28	3,756,067.78
押金及保证金	4,304,165.22	5,477,821.08
往来款及其他	16,395,760.57	2,041,798.84
合计	23,814,157.07	11,275,687.70

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
研发费用	10,008,845.19	13,681,754.92
业务招待费	9,071,736.82	12,554,016.08
差旅费	3,560,590.94	4,824,049.19
租赁费	6,082,754.28	5,188,720.83
办公费	3,667,982.11	6,087,770.84
其他	5,301,925.07	14,038,587.21
合计	37,693,834.41	56,374,899.07

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	1,275,046.06	670,520.78

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	1,155,088.89	11,051,670.23

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
借款	—	17,767,665.16

#### 47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,294,328.27	-17,946,607.48
加: 资产减值准备	203,442.88	249,985.15
信用减值损失	-1,476,436.31	657,442.09
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,509,327.05	5,355,000.32
无形资产摊销	344,873.42	442,784.78
长期待摊费用摊销	1,251,334.59	1,244,023.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	—	—
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	556,836.87	—
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	—	—
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,541,256.38	2,114,442.65
投资损失 (收益以“—”号填列)	-82,627.65	-55,149.65
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	336,026.68	-90,641.11
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少 (增加以“—”号填列)	19,836,852.88	-13,860,837.37
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	52,453,895.66	-18,172,813.94
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-56,175,221.85	20,952,981.50
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	53,593,888.87	-19,109,389.51
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	166,886,689.46	148,555,128.57
减: 现金的期初余额	148,555,128.57	185,754,688.41
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	18,331,560.89	-37,199,559.84

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	166,886,689.46	148,555,128.57
其中: 库存现金	32,141.32	24,566.92

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可随时用于支付的银行存款	166,854,548.14	148,530,561.65
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	166,886,689.46	148,555,128.57

2020年末现金及现金等价物中已扣除保证金 21,484,470.87 元，2019年末现金及现金等价物中已扣除保证金 22,639,559.76 元。

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	21,484,470.87	保证金

#### 49. 政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年度	2019年度	
报警监控运营服务中心专项补贴	4,000,000.00	递延收益	773,333.32	1,960,000.01	其他收益

##### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2020年度	2019年度	
就困补助	2,146,868.90	—	1,298,903.30	847,965.60	其他收益
科技专项资金	1,503,000.00	—	1,003,000.00	500,000.00	其他收益
稳岗补贴	316,790.17	—	250,597.00	66,193.17	其他收益
培训补贴	186,234.00	—	173,084.00	13,150.00	其他收益
退税	343,000.00	—	—	343,000.00	其他收益
专户补贴	1,526,666.67	—	—	1,526,666.67	其他收益
其他	847,739.32	—	388,646.98	459,092.34	其他收益
合计	6,870,299.06	—	3,114,231.28	3,756,067.78	其他收益

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

本期新设天跃深圳，故本期新增合并天跃深圳。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海信安保安服务有限公司	上海	上海	安保服务	82.00	—	新设
上海纬视瑞信息科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00	—	新设
天跃科技技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	安保服务	100.00	—	新设

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海信安保安服务有限公司	18.00	1,874,032.25	540,000.00	4,136,895.57

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### ① 资产负债情况

子公司名称	2020年12月31日					
	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
上海信安保安服务有限公司	132,210,420.80	424,514.60	132,634,935.40	39,132,182.27	—	39,132,182.27

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	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
上海信安保安服务有限公司	113,516,141.95	220,067.39	113,736,209.34	27,644,746.47	—	27,644,746.47

##### ② 利润情况

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海信安保安服务有限公司	174,347,177.61	10,411,290.26	10,411,290.26	26,631,104.77

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海信安保安服务有限公司	150,630,751.54	3,130,877.57	3,130,877.57	3,478,137.88

## 2. 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

无。

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
合营和联营企业：		
投资账面价值合计	25,949,111.30	28,541,233.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	82,627.65	33,209.93
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	82,627.65	33,209.93

## 4. 重要的共同经营

无。

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，



这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事

件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3、5。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	32,043,755.56	—	—	—
应付票据	47,582,808.28	—	—	—

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	72,088,115.80	—	—	—
其他应付款	10,203,349.67	—	—	—
合计	161,918,029.31	—	—	—

### 3. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险来源于银行借款。截至2020年12月31日止，公司银行借款余额为人民币3,204.38万元，利率绝大部分为固定利率，因此利率风险较小。

### 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	—	—	1,500,000.00	1,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	1,500,000.00	1,500,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

#### 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

无。

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

其他权益工具投资是对非上市企业股权投资，公司计划长期持有，采用初始投资成本作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

公司实际控制人为一致行动人赵坤、范舟、张克银、彭华。一致行动人共直接持有公司 46.34%的股权，为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
季闪荣	监事
陆月娟	彭华之妻
陈新慧	张克银之妻
通欣有限公司	持有公司 5%股权的股东

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

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
赵坤、范舟、张克银、彭华	100,000,000.00	2018/12/28	2022/12/31	否
	17,000,000.00	2019/5/8	2024/5/30	否
范舟、张克银	35,000,000.00	2018/9/19	2021/9/18	否
赵坤	35,000,000.00	2018/4/25	2021/9/18	否
彭华	35,000,000.00	2019/5/10	2022/5/9	否

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
赵坤、彭华、陆月娟、张克银、陈新慧	33,000,000.00	2020/5/27	2025/5/27	否
赵坤、彭华、张克银	30,000,000.00	2020/6/2	2021/6/2	否
赵坤、范舟、张克银	10,000,000.00	2018/8/22	2021/8/22	否

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,321,292.48	3,848,025.58

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	季闪荣	99,813.00	—
其他应付款	通欣科技有限公司	5,874,785.00	6,183,974.37

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 截至 2020 年 12 月 31 日止开具的保函信息

保函类型	保函金额
履约保函	3,262,807.27
预付款保函	2,273,000.00
投标保证金保函	100,000.00
质量保函	247,779.00
质保金保函	48,122.00
合计	5,931,708.27

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据本公司第四届董事会第十一次会议利润分配预案，本公司 2020 年度不进行利润分配，不转增股本，上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

截至 2021 年 4 月 28 日止，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

公司将收入成本进行重新梳理时，发现收入成本存在跨期的情形，导致会计处理及财务报表存在差错，公司重新整理了收入成本确认依据，为更准确反映会计期间经营状况，对前期会计差错进行追溯调整。

##### ① 差错更正事项对公司 2018 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	219,444,968.00	950.40	219,445,918.40
应收账款	175,125,246.47	-14,321,697.73	160,803,548.74
预付款项	12,306,757.44	-7,024,128.62	5,282,628.82
其他应收款	26,646,829.82	-4,650,760.25	21,996,069.57
存货	30,801,827.18	19,986,792.19	50,788,619.37
长期股权投资	—	29,089,863.29	29,089,863.29
可供出售金融资产	35,000,000.00	-31,500,000.00	3,500,000.00
固定资产	9,492,131.24	473,556.73	9,965,687.97
长期待摊费用	5,458,845.45	-108,595.68	5,350,249.77
递延所得税资产	3,133,126.91	257,816.33	3,390,943.24
资产总额	518,376,247.74	-7,796,203.34	510,580,044.40
应付账款	72,974,771.12	24,080,215.85	97,054,986.97
预收款项	18,244,967.51	20,957,852.10	39,202,819.61
应交税费	14,032,001.37	-2,618,458.68	11,413,542.69
其他应付款	7,963,966.01	-728,248.62	7,235,717.39
预计负债	5,154,624.91	-4,943,600.06	211,024.85
递延收益	3,120,000.00	-800,000.00	2,320,000.00
负债总额	249,402,414.22	35,947,760.59	285,350,174.81
盈余公积	8,210,201.41	-866,726.90	7,343,474.51
未分配利润	14,129,025.93	-43,040,901.28	-28,911,875.35
归属于母公司所有者权益	266,538,192.41	-43,907,628.18	222,630,564.23
少数股东权益	2,435,641.11	163,664.25	2,599,305.36
营业收入	522,062,032.54	23,785,153.90	545,847,186.44

营业成本	409,920,886.59	24,515,453.99	434,436,340.58
销售费用	28,931,467.08	-208,955.96	28,722,511.12
管理费用	48,319,739.16	1,875,104.48	50,194,843.64
研发费用	27,646,883.54	-3,251,398.94	24,395,484.60
财务费用	1,871,460.34	-950.40	1,870,509.94
其他收益	5,137,332.37	800,000.00	5,937,332.37
投资收益	2,512,012.18	-2,034,950.55	477,061.63
资产减值损失	-2,804,792.90	-2,076,868.35	-4,881,661.25
营业利润	9,111,253.04	-2,455,918.17	6,655,334.87
所得税费用	700,542.61	233,530.74	934,073.35
净利润	8,465,124.32	-2,689,448.91	5,775,675.41
少数股东损益	714,547.47	-134,522.75	580,024.72

上述差错更正调减 2018 年初未分配利润 41,352,702.02 元。

②差错更正事项对公司 2019 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	211,183,093.56	-30,077,775.46	181,105,318.10
预付款项	18,518,251.04	-14,345,623.84	4,172,627.20
其他应收款	36,517,855.23	1,325,192.36	37,843,047.59
存货	40,211,342.47	24,276,451.49	64,487,793.96
长期股权投资	—	28,541,233.21	28,541,233.21
其他权益工具投资	33,000,000.00	-31,500,000.00	1,500,000.00
固定资产	4,786,398.47	521,927.66	5,308,326.13
递延所得税资产	1,781,886.84	1,516,785.81	3,298,672.65
资产总额	523,420,750.66	-19,741,808.77	503,678,941.89
应付账款	94,647,425.41	33,556,789.22	128,204,214.63
预收款项	20,830,772.76	21,835,651.56	42,666,424.32
应付职工薪酬	22,297,692.13	-347,658.44	21,950,033.69
应交税费	14,787,285.33	-4,920,741.04	9,866,544.29
其他应付款	9,864,299.59	63,444.20	9,927,743.79
预计负债	200,749.84	-7,114.37	193,635.47
负债总额	258,500,108.65	50,180,371.13	308,680,479.78
盈余公积	9,996,862.90	-2,653,388.39	7,343,474.51
未分配利润	9,889,783.27	-67,236,624.06	-57,346,840.79

归属于母公司所有者权益	262,085,611.24	-69,890,012.45	192,195,598.79
少数股东权益	2,835,030.77	-32,167.45	2,802,863.32
营业收入	546,954,570.07	-13,346,424.58	533,608,145.49
营业成本	410,199,661.24	13,454,952.83	423,654,614.07
销售费用	32,309,652.84	-1,111,790.78	31,197,862.06
管理费用	47,038,306.19	6,993,003.58	54,031,309.77
研发费用	50,310,844.43	-8,508,285.24	41,802,559.19
财务费用	2,464,075.00	950.40	2,465,025.40
其他收益	6,516,067.79	-800,000.00	5,716,067.79
投资收益	603,779.73	-548,630.08	55,149.65
信用减值损失	1,579,360.72	-2,236,802.81	-657,442.09
营业利润	11,436,175.98	-27,760,688.26	-16,324,512.28
所得税费用	3,204,567.49	-1,582,472.29	1,622,095.20
净利润	8,231,608.49	-26,178,215.97	-17,946,607.48
少数股东损益	759,389.66	-195,831.70	563,557.96

## 2. 其他

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	94,318,218.14	135,822,630.91
1 至 2 年	17,224,859.06	33,799,530.27
2 至 3 年	11,287,668.52	10,833,351.03
3 至 4 年	3,030,127.83	1,535,050.15
4 至 5 年	1,040,673.90	2,686,288.20
5 年以上	1,554,336.09	953,708.49
小计	128,455,883.54	185,630,559.05
减：坏账准备	12,247,382.89	15,402,132.46
合计	116,208,500.65	170,228,426.59

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日
----	------------------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	284,485.25	0.22	284,485.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	128,171,398.29	99.78	11,962,897.64	9.33	116,208,500.65
其中：关联方组合	765,691.72	0.60	—	—	765,691.72
非关联方组合	127,405,706.57	99.18	11,962,897.64	9.39	115,442,808.93
合计	128,455,883.54	100.00	12,247,382.89	9.53	116,208,500.65

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	284,409.25	0.15	284,409.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	185,346,149.80	99.85	15,117,723.21	8.16	170,228,426.59
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方组合	185,346,149.80	99.85	15,117,723.21	8.16	170,228,426.59
合计	185,630,559.05	100.00	15,402,132.46	8.30	170,228,426.59

①2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中信银行太原分行	284,485.25	284,485.25	100.00	预计无法收回

②2020年12月31日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海信安保安服务有限公司	765,691.72	—	—	合并范围内

③2020年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	93,552,526.42	4,677,626.32	5.00
1至2年	17,224,859.06	1,722,485.91	10.00
2至3年	11,287,668.52	2,257,533.70	20.00
3至4年	3,030,127.83	1,515,063.92	50.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,040,673.90	520,336.95	50.00
5年以上	1,269,850.84	1,269,850.84	100.00
合计	127,405,706.57	11,962,897.64	9.39

④2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中信银行太原分行	284,409.25	284,409.25	100.00	预计无法收回

⑤2019年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,822,630.91	6,791,131.55	5.00
1至2年	33,799,530.27	3,379,953.03	10.00
2至3年	10,833,351.03	2,166,670.21	20.00
3至4年	1,535,050.15	767,525.08	50.00
4至5年	2,686,288.20	1,343,144.10	50.00
5年以上	669,299.24	669,299.24	100.00
合计	185,346,149.80	15,117,723.21	8.16

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
				计提	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	284,409.25	—	284,409.25	76.00	—	—	284,485.25
按组合计提坏账准备	15,117,723.21	-1,858,090.40	13,259,632.81	-1,296,735.17	—	—	11,962,897.64
合计	15,402,132.46	-1,858,090.40	13,544,042.06	-1,296,659.17	—	—	12,247,382.89

(4) 2020年度无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	2020年12月31日坏账准备余额
招商银行股份有限公司南京分行	5,720,915.76	4.45	608,145.01
招商银行股份有限公司贵阳分行	3,108,905.74	2.42	288,335.68

上海农村商业银行股份有限公司	2,920,436.16	2.27	146,021.81
金程科技有限公司	2,805,564.25	2.18	561,112.85
复旦大学附属眼耳鼻喉科医院	2,795,394.82	2.19	139,769.74
合计	17,351,216.73	13.51	1,743,385.09

(6) 2020 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2020 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2020 年末应收账款较 2019 年末下降 31.73%，主要系本期经营回款较好，相应的应收账款减少所致。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	31,090,144.10	48,606,904.51
合计	31,090,144.10	48,606,904.51

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	20,592,311.86	43,072,861.13
1 至 2 年	10,730,100.93	6,939,818.95
2 至 3 年	1,198,451.65	809,890.79
3 至 4 年	334,440.84	280,126.06
4 至 5 年	129,899.00	117,384.00
5 年以上	325,000.00	374,425.00
小计	33,310,204.28	51,594,505.93
减：坏账准备	2,220,060.18	2,987,601.42
合计	31,090,144.10	48,606,904.51

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内部往来款	13,588,515.15	11,903,634.58
借款及往来款	11,682,722.03	24,337,722.03

保证金及押金	5,856,066.52	10,090,481.36
备用金及其他	2,182,900.58	5,262,667.96
小计	33,310,204.28	51,594,505.93
减：坏账准备	2,220,060.18	2,987,601.42
合计	31,090,144.10	48,606,904.51

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	33,310,204.28	2,220,060.18	31,090,144.10
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	33,310,204.28	2,220,060.18	31,090,144.10

(a) 截至 2020 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	33,310,204.28	6.66	2,220,060.18	31,090,144.10	—
其中：关联方组合	13,588,515.15	—	—	13,588,515.15	—
非关联方组合	19,721,689.13	11.26	2,220,060.18	17,501,628.95	—
合计	33,310,204.28	6.66	2,220,060.18	31,090,144.10	—

I.2020 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2020 年 12 月 31 日，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海纬视瑞信息科技有限公司	13,568,365.15	—	—	合并范围内
天跃科技技术（深圳）有限公司	20,150.00	—	—	合并范围内
合计	13,588,515.15	—	—	合并范围内

III.2020 年 12 月 31 日，按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,003,796.71	350,189.84	5.00
1 至 2 年	10,730,100.93	1,073,010.09	10.00
2 至 3 年	1,198,451.65	239,690.33	20.00

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	334,440.84	167,220.42	50.00
4至5年	129,899.00	64,949.50	50.00
5年以上	325,000.00	325,000.00	100.00
合计	19,721,689.13	2,220,060.18	11.26

(b) 截至2020年12月31日止，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至2019年12月31日止的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	51,594,505.93	2,987,601.42	48,606,904.51
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	51,594,505.93	2,987,601.42	48,606,904.51

(a) 截至2019年12月31日止，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	51,594,505.93	5.79	2,987,601.42	48,606,904.51	—
其中：关联方组合	11,903,634.58	—	—	11,903,634.58	—
非关联方组合	39,690,871.35	7.53	2,987,601.42	36,703,269.93	—
合计	51,594,505.93	5.79	2,987,601.42	48,606,904.51	—

I.2019年12月31日，无按单项计提坏账准备的其他应收款。

II.2019年12月31日，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海纬视瑞信息科技有限公司	11,903,634.58	—	—	合并范围内

III.2019年12月31日，按非关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,169,226.55	1,558,461.33	5.00
1至2年	6,939,818.95	693,981.90	10.00

2至3年	809,890.79	161,978.16	20.00
3至4年	280,126.06	140,063.03	50.00
4至5年	117,384.00	58,692.00	50.00
5年以上	374,425.00	374,425.00	100.00
合计	39,690,871.35	2,987,601.42	7.53

(b) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	其他减少	
按组合计提坏账准备	2,987,601.42	-767,541.24	—	—	2,220,060.18

⑤2020 年度无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的 2020 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日坏账准备余额
上海懿馨信息科技发展有限公司	借款	4,475,000.00	1-2 年	13.44	447,500.00
金程科技有限公司	借款	4,568,436.59	1-2 年	13.71	456,843.66
上海联统数码科技有限公司	借款	1,639,285.44	1 年以内	4.92	81,964.27
上海全捷科技有限公司	借款	1,000,000.00	1 年以内	3.01	50,000.00
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金保证金	700,447.65	2-3 年	2.10	140,089.53
合计		12,383,169.68		37.18	1,176,397.46

⑦2020 年末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧2020 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(3)2020 年其他应收款较 2019 年末下降 36.04%，主要系本期收回借款金额较大所致。

### 3. 长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	85,720,000.00	—	85,720,000.00	83,720,000.00	—	83,720,000.00
对联营、合营企业投资	25,949,111.30	—	25,949,111.30	28,541,233.21	—	28,541,233.21
合计	111,669,111.30	—	111,669,111.30	112,261,233.21	—	112,261,233.21

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
上海信安保安服务有限公司	78,720,000.00	—	—	78,720,000.00	—	—
上海纬视瑞信息科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
天跃科技技术(深圳)有限公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	—
合计	83,720,000.00	2,000,000.00	—	85,720,000.00	—	—

#### (2) 对联营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
苏州邦明跃安创业投资中心(有限合伙)	28,541,233.21	—	2,674,749.56	82,627.65	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
苏州邦明跃安创业投资中心(有限合伙)	—	—	—	25,949,111.30	—

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,812,057.69	286,782,899.13	388,589,034.44	299,453,114.15
其他业务	—	—	—	—

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	388,812,057.69	286,782,899.13	388,589,034.44	299,453,114.15

## (2) 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司及其下属机构	40,161,403.20	10.32
中信银行股份有限公司及其下属机构	32,668,330.46	8.40
招商银行股份有限公司及其下属机构	26,776,999.37	6.89
平安银行股份有限公司及其下属机构	20,215,271.06	5.20
中国银行股份有限公司及其下属机构	11,571,719.07	2.98
合计	131,393,723.16	33.79

## 5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	82,627.65	33,209.93
成本法核算的长期股权投资收益	2,460,000.00	1,640,000.00
合计	2,542,627.65	1,673,209.93

2020 年投资收益较 2019 年末增长 51.96%，主要系子公司信安保安分红金额较大所致。

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-506,836.87	
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）	3,887,564.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,983.06	
非经常性损益总额	3,384,710.79	
减：非经常性损益的所得税影响数	719,213.19	
非经常性损益净额	2,665,497.60	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	276,984.12	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,388,513.48	

### 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	每股收益
-------	----------	------



	益率 (%)	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	14.32	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15	0.22	0.22

(此页无正文，为《上海天跃科技股份有限公司财务报表附注》之签字盖章页)

公司名称：上海天跃科技股份有限公司

法定代表人：赵坤

主管会计工作负责人：张克银

会计机构负责人：翟华庆

日期：2021年4月28日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室