



天阳宏业科技股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人欧阳建平、主管会计工作负责人张庆勋及会计机构负责人(会计主管人员)陈艳萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中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，敬请投资者注意投资风险。

公司在发展过程中，可能存在市场竞争风险、技术与产品开发质量风险、核心技术人员和关键管理人员流失风险、商誉减值风险、人力成本上升风险、应收账款发生坏账风险、募集资金投资项目实施风险等，敬请投资者查阅本报告第四节之“九、公司未来发展的展望”中“2、公司可能面对的风险”的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 224,682,030 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	54
第七节 优先股相关情况 .....	60
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	61
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	62
第十节 公司治理 .....	70
第十一节 公司债券相关情况 .....	75
第十二节 财务报告 .....	76
第十三节 备查文件目录 .....	186

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天阳科技	指	天阳宏业科技股份有限公司
厦门赞扬	指	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司，公司子公司
无锡天阳	指	无锡天阳宏业软件技术有限公司，公司子公司
银恒通	指	北京银恒通电子科技有限公司，公司子公司
鼎信天威	指	北京鼎信天威科技有限公司，公司子公司
天阳融信	指	北京天阳融信科技有限公司，公司子公司
卡洛其	指	北京卡洛其咨询有限公司，公司子公司
天津卡洛其	指	卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司，卡洛其子公司，公司孙公司
香港卡洛其	指	香港卡洛其咨询有限公司，卡洛其子公司，公司孙公司
天阳融数	指	北京天阳融数科技有限公司，公司子公司
德惠众合	指	北京德惠众合信息技术有限公司，公司参股公司
艾秀信安	指	北京艾秀信安科技有限公司，公司参股公司
柯莱特	指	柯莱特信息技术有限公司
天阳投资	指	北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）
时间投资	指	北京时间投资合伙企业（有限合伙）
华元金控	指	华元金控资本管理（上海）有限公司
华睿互联	指	北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）
光大资本	指	光大资本投资有限公司
鼎晖新趋势	指	杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
股东大会	指	天阳宏业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天阳宏业科技股份有限公司董事会
监事会	指	天阳宏业科技股份有限公司监事会
PMO	指	Project Management Office，项目管理中心，负责监督项目在执行过程中的各项管理指标，并及时预警、凸显问题，协调相关部门推进问题解决
IDC	指	信息技术、电信行业和消费科技市场咨询、顾问和活动服务专业提供商
IT	指	Information Technology，信息技术的英文缩写
规则引擎	指	程序代码中分离出来，并使用预定义的语义模块编写业务决策。它能降低实现繁复业务逻辑的组件的复杂性，降低应用程序的维护和可扩展性成本
商业智能	指	智能技术帮助企业收集、管理和分析数据，并将这些数据转化为有用的信息，为管理者提供经营决策依据

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天阳科技	股票代码	300872
公司的中文名称	天阳宏业科技股份有限公司		
公司的中文简称	天阳科技		
公司的外文名称（如有）	Tansun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANSUN		
公司的法定代表人	欧阳建平		
注册地址	拉萨经济技术开发区林琼岗东一路7号西藏西欣商贸有限公司A座608房		
注册地址的邮政编码	850000		
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121005		
办公地址的邮政编码	100102		
公司国际互联网网址	www.tansun.com.cn		
电子信箱	ir@tansun.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张庆勋	谢金英
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121005	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121005
电话	0891-6401153 010-50955911	0891-6401153 010-50955911
传真	0891-6123692 010-50955905	0891-6123692 010-50955905
电子信箱	ir@tansun.com.cn	ir@tansun.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	李峰、刘黎

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号办公楼 51 楼	过震	上市后至 2023 年 12 月 31 日
光大证券股份有限公司	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号办公楼 51 楼	吴长沅	上市后至 2023 年 12 月 31 日
光大证券股份有限公司	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号办公楼 51 楼	闻亚会	上市后至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	1,315,327,683.98	1,062,127,620.38	23.84%	781,847,501.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	133,786,814.55	108,298,406.53	23.54%	88,195,428.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,269,431.13	94,632,638.03	15.47%	81,949,426.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	-194,178,926.81	-20,838,327.56	-831.84%	-44,868,745.75
基本每股收益（元/股）	0.71	0.64	10.94%	0.52
稀释每股收益（元/股）	0.71	0.64	10.94%	0.52
加权平均净资产收益率	9.64%	12.17%	-2.53%	11.14%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	2,724,304,249.44	1,344,458,519.79	102.63%	1,089,378,206.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,207,239,321.60	944,271,888.45	133.75%	835,973,481.92

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	212,340,417.51	326,432,373.93	377,594,868.56	398,960,023.98
归属于上市公司股东的净利润	-21,838,856.89	72,652,961.51	37,485,094.74	45,487,615.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-22,139,099.30	54,104,850.60	36,271,519.87	41,032,159.96
经营活动产生的现金流量净额	-214,457,515.50	-62,918,832.80	-96,328,974.13	179,526,395.62

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,340.21	-148,162.15	-20,761.91	
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）	23,350,614.06	15,456,406.82	4,957,565.78	
委托他人投资或管理资产的损益			1,549,002.85	
债务重组损益	-270,000.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,704,509.63			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,117.91	-221,637.25	36,419.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	405,672.20	84,715.77	457,720.43	
减：所得税影响额	2,536,814.93	1,564,871.68	734,724.74	
少数股东权益影响额（税后）	9,819.84	-59,316.99	-780.63	
合计	24,517,383.42	13,665,768.50	6,246,002.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务、主要产品概况

##### 1、主要业务概况：

公司是近年来国内规模最大、成长最快的银行IT解决方案提供商之一。公司服务于以银行为主的金融行业客户，凭借自主研发的核心技术和产品，围绕银行的资产（信贷、交易银行和供应链金融）、风险管理、核心业务系统等关键业务领域和关键科技领域，向客户提供业务系统建设相关的全生命周期的服务，致力于帮助客户提升获客、业务流程处理和风险管理等关键业务环节的效率，用国内自主可控的金融科技，保障银行金融业务的安全稳定运行，助力银行解决企业融资、零售业务转型和普惠金融等产业热点、难点问题。公司是金融科技创新服务的重要贡献者，持续赋能中国金融行业数字化转型，为客户提供咨询、金融科技产品、金融IT服务、云计算及运营服务，是激活金融领域创新活力、推动金融科技迈入更高水平的重要力量。

经过十余年的发展，公司已积累了丰富的行业技术储备、项目实施经验、以及强大的高端咨询人才团队，建立了覆盖全国主要银行的营销网络，在金融行业信息化领域占据市场领先地位，树立了良好的品牌形象，已经成为银行IT行业内第一梯队的解决方案和服务供应商。公司的信用卡、风险管理、信贷管理及交易银行等细分产品在行业排名前三。公司已拥有了一批优质、稳定的核心战略客户，同时公司也在积极拓展新客户，进一步完善客户和区域布局，创造新的业绩增长点。目前公司已经为超过三百家金融行业客户提供了相关产品和服务，覆盖政策性银行、国有银行、股份制银行、地方性商业银行等金融机构，在行业内拥有较高的品牌声誉。

##### 2、主要产品及应用：

公司专注于银行主要业务相关的系统建设，利用包括云计算和分布式计算、大数据、人工智能、区块链技术、移动应用、流程引擎和规则引擎、测试和IT运维监控等在内的新一代金融科技，为客户提供咨询、开发、测试、运维和系统集成等服务。

具体分类如下：

（1）技术开发业务，技术开发业务是指公司面向金融行业客户，针对具体业务，基于公司或者客户指定的平台和产品，进行满足客户个性化需求的软件开发或系统优化。目前，公司的技术开发主要分为信贷管理和交易银行、信用卡和零售金融、风险管理、大数据和营销、技术平台、定制开发等几大方向。

（2）技术服务业务，目前公司的技术服务业务主要围绕测试服务业务和运维服务展开。测试服务业务包括银行核心项目群测试解决方案、银行信贷项目群测试解决方案、保险核心项目群测试解决方案、性能测试及数据测试。运维服务业务是指针对客户的IT系统进行优化升级、健康检查、故障分析及恢复、信息安全管理等技术服务，保障客户IT系统安全、平稳、高效运行。

##### （3）咨询服务业务

咨询服务业务是指通过深入分析金融行业客户的具体情况，从IT规划、项目管理、业务咨询等方向提出可落地的咨询建议和解决方案，切实有效地帮助每个客户解决在实践中发生的实际问题，帮助客户发掘和把握市场机遇，实现高效率的运作和管理。公司咨询服务主要包括金融IT整体规划、大型项目管理PMO/监理、核心业务专项咨询、架构管控、测试规划与管理、风险管理、数据治理等。咨询服务范围既包括传统金融领域IT规划，也涵盖了互联网金融、金融科技（FinTech）等新型前沿领域。

##### （4）系统集成业务

系统集成业务是指应客户需求，为其提供IT基础设施咨询及规划，数据中心集成设计，第三方软硬件产品选型、供货和安装调试、IT系统改造升级及软硬件产品输出等服务。其中软硬件设备主要包括服务器、存储设备、计算机设备、网络设备等硬件设备以及软件工具、中间件、数据库软件等基础软件。

## （二）、公司主要经营模式及季节性特征

### 1、技术服务模式

- （1）公司根据客户的需求，利用自有知识产权产品开发满足其需求的软件系统。
- （2）公司向客户提供人力和技术支持，以客户需求为导向协助完成软件系统的开发。
- （3）公司根据客户需求，提供测试服务。
- （4）公司根据客户需求，提供IT基础设施技术咨询规划、业务咨询及项目管理服务。
- （5）公司定期和不定期对客户的IT系统进行技术支持和运行维护。

### 2、营销模式

公司以银行为主的金融机构为目标客户，向其直接销售软件产品及服务。针对客户的招标，公司设立了专门部门及人员对招标信息进行收集，在通过内部销售支持系统完成项目机会中标概率评估后进行投标。

公司以自主软件为核心，根据客户的特殊需求对软件进行二次开发，同时为客户提供咨询、方案设计、系统实施及相关技术服务。公司根据收入比例、区域、产品特点制定了不同的营销体系并进行管理，主要包括：

（1）大客户体系：针对营业收入较大或潜在的大客户，公司专门针对这些大客户进行营销工作，并负责与该客户有关的服务跟踪和售后保障等。

（2）区域银行体系：对于城商行、农商行、农信社等数量大，业务共性大的客户，公司按照地域或客户类型，进行针对性的营销工作，并负责与该客户有关的服务跟踪和售后保障等。

（3）垂直产品体系：对非银金融机构、互联网金融企业等类别客户，按照产品垂直领域类型，进行针对性的营销工作，并负责与该客户有关的产品售前、交付、售后保障服务等。

### 3、季节性特征

公司客户主要是以银行为主的金融机构，该类客户对IT系统采购一般都实施严格的预算管理制度，客户通常于上半年制定投资计划，通过预算、审批、招标或商务谈判等流程，下半年则陆续签订采购合同、集中开展对供应商开发的IT系统进行测试、验收等工作，客户的采购决策和采购实施的季节性特点决定了发行人的业务呈现出较为明显的季节性特征，即上半年主营业务收入少于下半年主营业务收入。

## （三）、公司所处行业情况

公司主营业务为向以银行为主的金融机构提供包括IT解决方案、专业测试、咨询服务和系统集成等信息化服务，公司所在细分行业属于“软件和信息技术服务业”下的“金融软件和信息技术服务业”，该行业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性产业，软件技术的广泛应用能够加强高新技术在传统产业的应用，推动更多领域新技术、新产品、新模式、新业态从广度和深度层面蓬勃发展，促进国家产业结构转型和经济发展。国家历来高度重视软件行业的发展，国务院及相关政府部门先后颁布了一系列鼓励、支持软件行业发展的法律法规和政策文件，为软件行业发展创造了良好的政策环境，有利于公司持续快速发展。

以银行为主的金融机构软件和信息技术服务业，是一个市场竞争充分的行业，也是一个高速成长的行业，据赛迪顾问于2020年6月17日权威发布《2019中国银行业IT解决方案市场分析报告》表明，2019年度中国银行业整体IT投入继续保持了两位数的增长态势，并且创下了近十年来的增长幅度新高，显示出中国银行业对金融科技的高度重视，这在上市银行的2019年度报告中得到充分体现。2019年各大银行加速推动数字化转型的步伐，金融科技已经成为众多银行的战略发展重点，纷纷加大了在金融科技上的投入，各大银行的科技投入占营业收入的比例普遍在2%到3%，招商银行更是高达3.72%，其增速达到近44%。赛迪顾问认为，中国银行业对金融科技的重视并持续加大对金融科技的投入，这从根本上保障了银行IT解决方案市场的稳健发展。赛迪顾问预测，中国银行业IT解决方案市场从2020到2024年的年均复合增长率为22.07%，预计到2024年时中国银行业IT解决方案市场规模将达到833.63亿元。同时IDC也认为预计到2024年中国银行业IT解决方案市场规模将达到1,273.5亿元。

业务创新、监管升级、技术变革和国产化安全可控是驱动行业快速发展的持续动力，2020年中国银行业IT解决方案市场继续保持稳健的增长态势，并呈现出生态系统越来越丰富的局面，特别是疫情期间，推动了行业数字化和线上化的升级和发展，强化了银行远程线上金融服务需求，公司也迅速与客户一道推出了客户经理云工作室等典型解决方案产品，在银行客户

中取得成功。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变动。
固定资产	无重大变动。
无形资产	较期初减少 5.00 万元，减少比例为 66.70%，主要系无形资产正常摊销所致。
在建工程	无重大变动。
货币资金	较期初增加 444.27%，主要系公司发行股票，收到募集资金所致。
交易性金融资产	本期新增 14,400.00 万元，系公司购买理财产品结构性存款。
应收账款	较期初增加 51.77%，主要系收入持续增长相应的应收账款余额增加所致。
预付款项	较期初增加 347.65%，主要系期末未到结算时点的预付款项增多所致。
存货	较期初增加 57.80%，主要系业务规模扩大，在执行项目已投入待结转成本大幅增加所致。
其他权益工具投资	较期初增加 2,000.00 万元，系对北京技德系统技术有限公司投资所致。
递延所得税资产	较期初增加 68.19%，主要系坏账准备增加相应的可抵扣暂时性差异增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、核心业务突出，行业地位领先

公司的产品和解决方案主要聚焦在“大资产”、“大风险”、“信用卡”、“运营管理”和“通用技术”等五个领域，根据这五个领域的英文首字母组合，公司内部确定了以“ACTOR”为代号的产品总体架构。自公司进行产品化、专业化转型和产品战略布局调整后，取得了巨大的成功，经营业绩高速增长，在IDC中国金融科技先锋者排行榜上，公司的排名逐年上升。2020年IDC最新发布的题为《中国银行业IT解决方案市场份额，2019：新景气周期开始》的报告中，公司排名第五名，成为该领域成长最快的公司之一，其中风险管理专项排名第一，交易银行和客户资源管理专项排名第二，信贷专项排名第三。赛迪顾问于2020年6月17日权威发布《2019中国银行业IT解决方案市场分析报告》，公司排名第四名，其中信用卡、风险管理和交易银行专项排名第一，线上网贷、信贷管理和客户关系管理专项排名第三。同时公司测试服务和咨询服务也处于行业领先地位。

### 2、研发竞争力优势

公司在银行IT解决方案领域积累了丰富的产品研发、实施服务和技术创新经验，在部分细分领域提出了完整的一体化行业解决方案并积累了众多的成功案例。2020年公司持续加大研发与投入，公司将募集资金投资于新一代银行业IT解决方案建设项目、产业链金融综合服务平台升级项目和研发中心升级项目的建设，使公司产品得到完善升级，增强公司的软件开发能力、自主创新能力，在现有业务基础上努力提高基于云服务等领域的拓展能力，增强公司的核心竞争力。

公司为高新技术企业，拥有402项软著权，拥有CMMI5级认证、软件测试成熟度模型集成（TMMi）3级认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO20000信息技术服务管理体系认证、ISO27001信息安全管理认证等资质。

### 3、客户结构优势

近年来，与公司开展合作的银行客户逐年大幅增加，公司已与三百多家金融行业客户建立良好的合作关系，覆盖了绝大部分重要银行。公司经过多年的业务积累，除了客户数量实现大幅增长，客户结构也在不断优化。目前，业务涵盖了包括政策性银行、国有银行、股份制银行、城市商业银行和农村信用合作社在内的，层次完整的银行业客户体系。公司与政策性银行、国有银行、股份制银行等在内的资产规模超过万亿的大型银行客户建立了紧密的合作关系，并成为公司的主要客户。公司与大型银行客户合作的业务收入规模占比较高并呈持续增长态势。大型银行客户具有价值高、市场规模大、增长速度快的优势，与大型银行客户的持续合作充分体现了大行对公司产品和解决方案高度地认可，能为公司带来大规模稳定的收入和利润，促进公司产品服务和专业能力稳步提高，也提升了公司在行业内的品牌影响力，有利于进一步拓展和获取更多的优质银行客户。

### 4、金融咨询服务行业龙头

金融咨询作为银行IT解决方案的顶层设计，具有极其重要的地位。咨询公司通过深入分析金融行业客户的具体情况，提出有针对性的、可落地的咨询建议和解决方案，能够有效地帮助客户解决实际问题，实现高效率的运作和管理。公司通过收购在互联网金融、金融科技等新型金融咨询领域有领先优势的卡洛其，向高附加值业务领域拓展，进一步完善了业务结构，从高端咨询、技术开发、专业测试、系统运维、系统集成等方面实现全产业链覆盖，在行业内处于领先地位。目前公司正在帮助包括国有银行、股份制银行、城商行、农商行、互联网银行等在内的几十家银行进行IT架构的升级转型咨询，满足客户对业务创新、管理创新和降低成本的需求，帮助银行提高自主可控率、信息安全和业务安全水平。

### 5、业务发展与国家政策相匹配

#### ①金融安全

金融安全是国家安全的重要组成部分，同时也是一国经济发展的基础。“自主可控”是金融行业近年来在IT投资方面的要求。公司的相关业务发展与国家政策相匹配，并顺应了市场的发展趋势，近年来，公司更加重视在相关解决方案上的研发与投入，特别是在产品国产化和自主可控方面，不断深入，基于开源或自主研发项目，不断升级技术领域的深度和能力，采用自主可控的云计算和分布式计算技术，替代国外的系统软件和应用软件产品，极大降低了成本，提高信息安全性，满足国内大用户量、大数据量和大交易量环境下稳定可靠运行的需求。

#### ②金融零售

公司聚焦在以信用卡核心系统为中心的零售金融，建设从渠道、认证、场景、商户、支付等业务领域入手，统一规划、统一运营，提高各类业务办理效率，实现申请、调额和催收等流程规范集中化管理，系统基于微服务、分布式架构设计、积木般的模块化组件搭建，在开展代运营业务时可根据体量灵活扩展，很好地满足了银行发展金融零售对操作层面的要求，预计在未来几年内该业务将带来稳定且占比加大的收益。

#### ③中小企业融资

公司在国家政策以及银行需求的引导下，结合大数据、云计算、区块链和人工智能等技术，研发出自主可控的产品，有效推进了中小企业融资和普惠金融业务的发展。具体来说，公司信贷管理产品体系中包含了供应链金融和中小企业融资系统，从而为中小企业建立了便捷的融资渠道，减少其融资成本，提高其获得融资的成功率。另一方面，公司建立了完善且成熟的风险管理产品体系，其中的内部评级系统和风险预警平台，为普惠金融业务发展提供高效客户识别和风险管控。通过智慧营销平台，帮助中小银行在批量获客和活客方面提升营销能力。

### 6、团队优势

公司2016年-2020年营业收入年均复合增长率为36.40%，远高于行业平均增长速度，过去的业绩证明公司的管理团队极具创业和奋斗精神，具备高速成长的基因。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司是近年来国内规模最大、成长最快的银行IT解决方案提供商之一，综合行业排名和细分领域行业排名稳步提升，于2020年8月24日在深圳证券交易所创业板成功上市。公司始终秉持“服务社会，普惠金融”的理念，持续打造成为金融IT业核心服务商及金融科技行业领军者。

2020年初面对突发的新冠疫情给公司经营带来的不利影响，公司采取有效措施积极开展复工复产，在二季度迅速扭转了一季度开工不足的不利局面，保证了公司全年的营业收入和净利润较上年均实现稳定增长，较好的完成公司的经营目标。

1、报告期内公司主要财务数据如下：公司实现营业收入131,532.77万元，同比增长23.84%；归属于上市公司股东的净利润为13,378.68万元，同比增长23.54%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润10,926.94万元，比上年同期增长15.47%；报告期末，资产总额达到272,430.42万元，归属于上市公司股东的净资产220,723.93万元。

2、报告期内，公司业务收入仍处于持续增长阶段，表现出良好的成长性。主要源于以下几个方面：（1）受益于国家信息技术应用创新产业的发展战略、银行业数字化转型的全面推进，银行业IT解决方案市场规模的持续增长；（2）产品化、专业化转型和产品战略布局调整，不断提升产品的成熟度和应用深度，公司产品和服务取得了市场的认可；（3）公司持续加大研发投入，充足的技术储备充分支持公司业务的持续发展；（4）公司加大营销力度，与大部分大型银行客户建立了稳定、紧密的合作关系，战略级客户数量不断增加，为公司业务的增长打下了坚实的基础，其中公司与建设银行、邮储银行、光大银行、中信银行、兴业银行等一批重要客户业务规模持续增长；（5）随着疫情得到有效控制，客户业务需求加速释放。

3、报告期内公司主要完成的工作如下：

#### （1）主要产品战略转型

报告期内，公司仍然专注于银行主要业务相关的系统建设，包括银行资产、风险管理、信用卡和零售金融及运营管理等核心业务方向，提供包括IT解决方案、专业测试、咨询服务和系统集成等信息化服务。公司通过持续加强在信贷、交易银行、信用卡、风险管理、数据中台和智能营销及PaaS平台的研发，增强了上述领域的市场竞争力，成功争取了一批具有行业影响力项目，如建设银行、邮储银行、中信银行、平安银行、广发银行和兴业银行的信贷系统项目，中信银行、建行银行、交行银行和招商银行的信用卡核心项目等；同时公司继续加大基础平台的研发投入，完成了主要产品向“技术平台+业务组件”的转型。这些措施促进了公司2020年技术开发类收入持续增长，技术开发类收入较去年同期增长26.73%，占营业收入比例达到67.08%，占比较去年同期增加1.53%。

#### （2）客户结构持续优化

公司持续优化客户结构，形成大行为主的收入基础。公司作为金融行业客户可信赖的合作伙伴，凭借丰富的行业经验和端到端的专业服务能力，成为建信金科战略合作伙伴，公司2020年继续加强了在大型银行的市场营销，新增5个资产规模过万亿的战略客户，为业务的快速成长打下良好的基础。2020年公司形成了以大行为主的收入基础，资产规模过万亿的银行客户收入占营业收入比例达到63.05%，占比较去年同期增加12.91%。

#### （3）业务结构转型升级

报告期内，公司进行业务结构调整，积极在分布式计算及信创领域布局，完成了主要产品与云计算、分布式计算和信创架构的转型升级，完成了与鲲鹏、飞腾及主要国产数据库的适配工作。其中天阳信贷中台解决方案、天阳探道数据中台V1.0、天阳TanRisk(探睿)风控平台、新一代零售信用支付核心(CreditX)联合解决方案已获得华为鲲鹏兼容性认证。

#### （4）积极拓展海外市场

2020年公司积极拓展海外业务，首次与香港地区的南洋商业银行有限公司首次开展业务合作，海外业务取得突破。

#### （5）持续加大研发投入

2020年公司累计研发投入共14,374.96万元，较上年同期11,130.92万元增长29.14%。公司为提高银行业IT解决方案实

施效率，增强市场核心竞争力，从而持续增加研发投入。公司高度重视提升自主研发能力，不断进行原有产品的升级改造和新产品的开发研究，现已拥有并持续研发、改进成熟的银行应用产品必备的软件架构、用户界面开发技术、软件工程技术 and 二次开发平台等众多技术。公司在基础研发技术方面持续跟踪行业的最新发展，如最新云计算、绿色计算、商业智能、人工智能技术等，以应对未来可能出现的技术变革；在产品化技术方面，公司在分布式微服务、机器学习等技术方面持续保持较好的产品应用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,315,327,683.98	100%	1,062,127,620.38	100%	23.84%
分行业					
软件行业	1,315,283,647.30	100.00%	1,062,083,583.69	100.00%	23.84%
其他业务	44,036.68	0.00%	44,036.69	0.00%	0.00%
分产品					
技术开发类	882,384,671.74	67.08%	696,266,486.95	65.55%	26.73%
技术服务类	390,513,884.48	29.69%	291,682,722.61	27.46%	33.88%
咨询服务类	30,792,730.74	2.34%	52,788,758.50	4.97%	-41.67%
系统集成类	11,592,360.34	0.88%	21,345,615.63	2.01%	-45.69%
其他业务收入	44,036.68	0.00%	44,036.69	0.00%	0.00%
分地区					
华北地区	449,958,555.79	34.21%	407,724,711.17	38.39%	10.36%
华东地区	540,021,574.62	41.06%	362,064,499.70	34.09%	49.15%
华中地区	45,583,593.99	3.47%	40,436,286.83	3.81%	12.73%
华南地区	145,530,072.67	11.06%	101,550,148.73	9.56%	43.31%
西北地区	40,752,197.55	3.10%	46,584,496.45	4.39%	-12.52%
西南地区	61,360,910.59	4.67%	63,253,984.72	5.96%	-2.99%
东北地区	31,777,562.21	2.42%	40,243,163.64	3.79%	-21.04%
港澳台地区	343,216.56	0.03%	270,329.14	0.03%	26.96%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
<b>分行业</b>						
软件行业	1,315,283,647.30	844,658,078.76	35.78%	23.84%	24.38%	-0.28%
<b>分产品</b>						
技术开发类	882,384,671.74	568,786,808.72	35.54%	26.73%	28.35%	-0.81%
技术服务类	390,513,884.48	254,401,969.96	34.85%	33.88%	31.87%	0.99%
咨询服务类	30,792,730.74	14,685,785.18	52.31%	-41.67%	-48.33%	6.16%
<b>分地区</b>						
华北地区	449,958,555.79	271,827,545.07	39.59%	10.36%	5.47%	2.80%
华东地区	540,021,574.62	364,804,628.88	32.45%	49.15%	52.44%	-1.45%
华中地区	45,583,593.99	32,003,113.64	29.79%	12.73%	9.69%	1.94%
华南地区	145,530,072.67	88,775,158.50	39.00%	43.31%	42.21%	0.47%
西北地区	40,752,197.55	25,359,004.83	37.77%	-12.52%	-1.92%	-6.73%
西南地区	61,360,910.59	41,083,381.30	33.05%	-2.99%	2.71%	-3.71%
东北地区	31,777,562.21	20,637,403.39	35.06%	-21.04%	-15.73%	-4.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件行业	直接人工	720,295,739.26	85.27%	582,936,437.02	85.83%	23.56%
软件行业	直接费用	75,911,717.33	8.99%	71,031,917.93	10.46%	6.87%
软件行业	技术服务费	41,393,450.45	4.90%	9,472,765.37	1.40%	336.97%
软件行业	直接材料	7,057,171.72	0.84%	15,627,083.12	2.30%	-54.84%
其他业务	其他	38,400.00	0.00%	76,800.00	0.01%	-50.00%

说明：报告期内，公司主营业务成本按成本性质划分主要包括直接人工成本、项目直接费用、直接材料成本和技术服务费。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2020年4月22日，公司全资子公司北京卡洛其咨询有限公司投资设立“香港卡洛其咨询有限公司”，2020年4月起香港卡洛其纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	554,188,568.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.13%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	283,831,894.80	21.58%
2	客户二	93,168,996.38	7.08%
3	客户三	66,708,682.53	5.07%
4	客户四	65,389,222.65	4.97%
5	客户五	45,089,771.84	3.43%
合计	--	554,188,568.20	42.13%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	23,331,167.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.80%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	5,660,377.38	8.44%
2	供应商二	5,504,890.80	8.21%
3	供应商三	4,705,050.74	7.02%
4	供应商四	3,794,528.28	5.66%
5	供应商五	3,666,320.76	5.47%
合计	--	23,331,167.96	34.80%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	77,392,589.19	68,571,177.63	12.86%	主要系随着公司业务规模扩大，人员增多相应的人员及业务费用增加所致。
管理费用	76,331,107.02	64,828,001.41	17.74%	主要系员工人数增加相应的人员费用增多，以及发生的咨询费用较上期增加所致。
财务费用	17,747,549.16	14,016,097.05	26.62%	主要系报告期内短期借款增加相应的利息支出增加所致。
研发费用	143,749,597.38	111,309,213.81	29.14%	主要系公司为提高银行业 IT 解决方案实施效率，增强市场核心竞争力，增加研发投入所致。

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司建立了以研究院为具体承担单位的完整的研发体系，公司研发活动围绕底层和公共技术应用为基础，基于微服务技术、机器学习技术、区块链技术对现有业务应用系统进行优化改造与整合，增强系统整体性能和系统扩展性，为公司应用业务提供更加有力的支撑能力。

报告期内，公司以业务方向为产品研发着力点，围绕金融企业数字化转型需求，提升智能信贷、移动信贷、智能营销、智能风控、大数据应用、大零售转型应用等业务价值链，部分应用产品已陆续在金融客户交付、获得应用，为客户业务做好金融科技赋能。

公司2020年研发项目进展顺利并实现了既定目标，情况如下：

### 1、新一代银行业IT解决方案建设项目

公司聚焦信贷、信用卡、风险管理、数字化营销、大数据应用等应用系统，构建新一代银行业IT解决方案。整体项目研发进展顺利。

#### ①信贷业务中台产品解决方案

信贷业务中台产品解决方案，采用“五级建模法”和“领域驱动建模法”对银行业务抽象与重构，重塑银行业务价值链和业务领域建模，业务流程优化与再造、业务数据建模、共享业务能力组件，从而构建业务中台能力中心。实现金融业务场景的能力复用和架构统一，低成本快速实现银行个性化业务产品服务创新。

#### ②信用卡核心系统解决方案

天阳科技通过持续的研发，研发出分布式新一代云架构信用卡核心业务系统-CreditX系统，围绕CreditX系统打造大零售解决方案，这是天阳科技在金融核心系统自主研发历程中的一次“里程碑式”的突破，也意味着国内金融信息核心科技的创新迈入到了一个全新的时代。

#### ③数据中台整体解决方案

天阳科技数据中台TanData系列产品，提供包括数据门户、数据中台核心（模式组件、智慧大脑、数据提取、数据存储、数据算法、数据采集等）、数据中台资产管理、数据运营、数据开发支撑等整体产品解决方案。数据中台，解决客户最关心的数据信任和需求快速响应问题，是对金融机构体系化能力的提升，是对IT架构的融合，包括过去交易型系统、洞察型系统及新型交互型系统之间的架构融合，实现金融机构数字化转型赋能服务。

#### ④智能化风控中台解决方案

天阳科技智能化风控中台产品解决方案，为银行在智能评分、智能交易风控、智能利率定价、智能风控决策等场景提供赋能。智能化风控中台，利用海量、精准、高效的数据为基础，建立大数据与人工智能下的征信模式，利用神经网络、深度学习等人工智能算法，对人群做出客观的信用评价，对客户模样进行全息展示，了解客户的全面风险，指导具体业务的开展。

### 2、产业链金融综合服务平台升级项目

产业链金融综合服务平台是逐步实现在线连接供应链核心企业、物流监管公司、大宗商品交易平台、电商平台，把产业链各交易环节所引发的资金流、物流、信息流进行实时传输与展现，并可授权共享，完成对供应链金融业务模式统一管理，从而构建对企业客户全方位、全流程、多层次的线上服务体系。通过构建产业链金融平台规范操作，降低风险，从而支撑产业链金融业务的全面发展。

### 3、研发中心升级项目

公司现有研发中心的基础上，随着公司业务发展，产品与解决方案研发投入不断加大，为了提升研发质量和扩大研发实验室，优化研发环境及升级一批先进的研发设备，实现科研成果产业化，保证公司产品技术的领先和新产品的开发，有效提升公司的技术实力，巩固行业地位。

#### 4、基础设施运维监控软件

随着Devops、云计算、微服务、容器等理念的逐步落地和大力发展，机器越来越多，应用越来越多，服务越来越微，应用运行基础环境越来越多样化，容器、虚拟机、物理机等。天阳科技基础设施运维监控软件，主要解决几百上千个虚拟机、容器，数十种要监控的对象，采用同一套方案快速、完整的收集和分析来自于容器、虚拟机、物理机、网络设备、中间件的指标数据。

#### 5、天阳门户管理平台

天阳科技以金融机构数字化转型为契机，打造企业级数字化金融门户平台，主要包括内部门户+外部门户+合作伙伴门户，解决金融机构随着IT建设不断深入，应用系统越来越多，对内用户需要登录操作多个业务应用系统，对外用户需要时，客户需要在多个系统切换等痛点。

#### 6、天阳科技自动化运维管理平台

天阳科技自动化运维管理平台，打造IT网管软件产品的智能化运维、自动化管理的网管需求，遵循用户实际使用习惯，以管理概念为导向，通过丰富的运维脚本库以及灵活的编排能力将日常的、复杂的运维操作标准化以及流程化，减少重复劳动，降低人工操作带来的风险，提升企业运维的效能。

#### 7、运维事件集中管理平台

天阳科技运维事件集中管理平台，通过采集网络设备、服务器、数据库、中间件、服务、安全设备、ORACLE数据库集群、虚拟机集群、存储运维管理、无线运维管理、视频设备运维管理、机房动力环境管理、业务管理运维管理、可视化大屏展示、云平台等各种软硬运维事件信息，实现一体化IT网络运维监控方案，供全方面多纬度的IT运维事件管理整合服务。

#### 8、CMDB场景式配置管理系统

场景式配置管理系统，集中保存整个IT环境中所有IT组件（也叫配置项）的详细信息。通过图形化的方式，直观呈现配置项之间的关系。通过CMDB模块与事件管理、问题管理、变更管理等流程紧密结合，为用户提供全面的ITIL流程管理。通过鉴别不同配置间的相互依赖性，让变更的实施更具主动性、可控性。

#### 9、零售信贷管理系统

天阳科技零售信贷管理系统，随市场环境及信息技术的发展变化而升级，近年零售信贷管理系统加大了对普惠金融支持力度。零售信贷系统通过借助移动互联技术、大数据技术、智能终端技术的应用，提升面向个人、小微客户的信贷业务产品和服务。零售信贷管理系统加大了零售信贷产品创新、业务分析、动态管理、全面监控。

#### 10、账户管理系统

账户管理是银行业务流程过程中十分重要且必备的环节之一，在银行业务流程中起着承上启下的作用。随着互联网业务的发展，银行账户灵活性和监管合规性就显得非常重要。天阳科技账户管理系统，主要为银行账户在存款、取款、开户、销户、挂失等业务中提供账户管理、取款管理、账户查询等功能。

#### 11、智能信审系统

天阳科技智能信审系统是一款结合线上、线下多种业务风控、营销场景，运用人工智能技术协助机构信审人员执行信息处理、客户营销触达和风控决策的在线智能评测工具，降低金融机构人工成本，提升审批效率。

#### 12、指标管理平台

指标管理平台是一款对指标进行统一管理的轻量级工具，同时面向业务人员和技术人员，是集指标库、指标定义、指标发布、指标执行、指标数据落地等一体的一套解决方案。可以实现为用户建立一套完整的指标体系，支持多源数据的接入与管理，提供可视化实时指标的导向配置页面，内嵌指标库，可经验性输出标准指标，为用户提供指标的标准化管理及指标分析等服务。

#### 13、视图管理平台

天阳科技视图管理平台，是从业务视角、用户视角构建“千人千面”的视图，实现可视化视图管理，提供拖拉拽等手段，全局管理各类业务应用视图，如客户视图、业务视图、运营视图、指标视图、风险视图等。

#### 14、营销模型实验室系统

市场营销与信息技术融合渗透，已经是新形势下市场营销发展的一个趋势。营销模型实验室系统，利用人工智能技术、

大数据技术，在产品推荐、客户画像、批量获客、客户引流等方面加大应用。为金融机构在数字化转型过程中，从传统“坐商”演进为“行商”，提升金融机构在市场地位和竞争力。

#### 15、测试标准化与资产管理平台

随着金融机构IT测试项目的实施落地，金融机构内需要一套规范化、标准化的测试体系，对其合作厂商及行内测试人员和众多测试案例、测试脚本、测试方案等资产进行管理。天阳科技根据多年测试实践经验，测试规范化与资产库平台就应运而生，为金融机构客户提供企业级测试规范与资产库管理。

#### 16、供应商管理平台

天阳科技供应商管理平台，是帮助金融机构管理其供应商的辅助系统。供金融机构供应商使用，金融机构供应商可以通过互联网登陆此平台，申报相应的报名材料和准入信息，金融机构据此进行合规、合理的管理。平台提供双向交流，加强信息互动，提高金融机构与供应商的沟通。

#### 17、文件管理平台

随着金融机构数字化转型的加快，信息系统建设越来越多，文件管理越来越受到金融机构的重视，长期存在海量文件存储困难，文件查找缓慢，文件版本管理混乱，文件无法有效协作共享。天阳科技文件管理平台研发，就是顺应国内外业界研究的热点，帮助金融机构提升文件管理能力。

#### 18、数据可视化平台

随着数字化转型的深入，金融机构BI分析越发重要，天阳科技针对大数据领域应用场景研发数据可视化平台，和大数据生态系各种组件的配合，和金融机构内部各种私有数据源的打通，并与周边系统和开发平台开发流程的深度集成，对数据权限和用户的全面自主管控。提供让用户能够自定义和管理相关自己的图表，从开发、查询、检索到权限管控，都尽量让用户能够自主的完成，无需管理员或者平台开发者介入，降低平台维护成本。

#### 19、易至项目管理系统

金融机构IT项目越来越多，产商与行方协同、厂商与厂商协同成为项目实施中关键。为此，天阳科技专门为金融机构研发项目管理系统，为IT项目提供全生命周期管理。

#### 20、风险评分管理平台

风险评分管理平台，构建了银行风险管理领域统一的技术平台。平台加强了数据整合力度、评分口径一致。统一的技术和业务平台提高了技术和人力资源复用程度，体现了集中化管理的优势。平台引入规则引擎技术应对复杂多变的风险规则，实现了规则参数的灵活配置，通过无编码的即时规则调整，快速响应业务需求，使业务人员根据需求变化直接调整计量规则。近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	588	525	468
研发人员数量占比	10.04%	10.13%	12.31%
研发投入金额（元）	143,749,597.38	111,309,213.81	89,361,991.87
研发投入占营业收入比例	10.93%	10.48%	11.43%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,124,356,535.60	1,034,939,999.93	8.64%
经营活动现金流出小计	1,318,535,462.41	1,055,778,327.49	24.89%
经营活动产生的现金流量净额	-194,178,926.81	-20,838,327.56	-831.84%
投资活动现金流入小计	1,003,812,729.63	5,500,800.00	18,148.49%
投资活动现金流出小计	1,165,193,859.64	4,786,421.47	24,243.74%
投资活动产生的现金流量净额	-161,381,130.01	714,378.53	-22,690.42%
筹资活动现金流入小计	1,623,568,193.96	353,990,000.00	358.65%
筹资活动现金流出小计	446,909,580.23	247,071,859.47	80.88%
筹资活动产生的现金流量净额	1,176,658,613.73	106,918,140.53	1,000.52%
现金及现金等价物净增加额	821,018,200.93	86,794,191.50	845.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流净额减少较多，主要原因系随着公司业务不断增长，员工人数增加，相应的公司支付的各项税费、为职工支付的现金等经营性现金流出大幅增加，但报告期内受疫情影响，部分大项目延期使得回款进度有所放缓，使得销售商品、提供劳务收到的现金与为职工支付的现金并未形成同比上升，导致经营活动现金流净额为负。

(2) 投资活动现金流入和流出较上期均增加较多，主要原因系①报告期内本公司购买理财产品、理财产品到期赎回；②报告期内本公司对北京技德系统技术有限公司投资所致。同时，报告期末本公司购买的部分理财产品尚未到期赎回，导致投资活动现金流量净额为负。

(3) 筹资活动现金流入和流出较上期增加较多，主要原因系①公司首次发行股票，收到募集资金导致筹资活动现金流入增加；②报告期内本公司取得和偿还的银行借款较上期增多。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异为-32,710.05万元，主要原因系①经营活动产生的现金流净额减少较上期增多，具体原因详见上述说明（1）；②由于行业特殊性，银行客户对IT系统验收和付款的审核周期较长且审核流程复杂，致使公司部分在执行项目未到达回款里程碑节点，使得部分当年确认的收入无法在当年取得回款，大幅减少了公司经营活动现金流入。

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,629,906.27	2.62%	主要系结构性存款产生的收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	7,334.53	0.01%	主要系收到税控服务费返还等	否
营业外支出	420,452.44	0.30%	主要系对外捐赠支出及清理往来等	否
其他收益	26,147,792.98	18.87%	主要系收到的增值税退税及政府补助	增值税退税具有可持续性，政府补助不具有可持续性。
信用减值损失	-36,560,539.34	-26.38%	主要系公司对应收款项计提坏账准备	是

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,013,322,382.09	37.20%	186,178,864.98	13.85%	23.35%	主要系公司发行股票，收到募集资金所致。
应收账款	911,693,673.27	33.47%	600,705,886.68	44.68%	-11.21%	主要系收入持续增长相应的应收账款余额增加，同时资产总额增加综合影响所致。
存货	216,847,776.91	7.96%	137,418,372.65	10.22%	-2.26%	主要系业务规模扩大，在执行项目已投入待结转成本大幅增加，同时资产总额增加综合影响所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资	11,451,668.30	0.42%	11,526,271.66	0.86%	-0.44%	无重大变动。
固定资产	105,093,189.47	3.86%	109,449,569.28	8.14%	-4.28%	无重大变动。
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	不适用

短期借款	252,900,000.00	9.28%	210,000,000.00	15.62%	-6.34%	无重大变动。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
交易性金融资产	144,000,000.00	5.29%		0.00%	5.29%	系购买理财产品结构性存款所致。
预付款项	15,848,470.30	0.58%	3,540,377.72	0.26%	0.32%	主要系期末未到结算时点的预付款项增多所致。
其他权益工具投资	22,000,000.00	0.81%	2,000,000.00	0.15%	0.66%	系对北京技德系统技术有限公司投资所致。
递延所得税资产	11,286,977.73	0.41%	6,710,826.60	0.50%	-0.09%	主要系坏账准备增加相应的可抵扣暂时性差异增加,同时资产总额增加综合影响所致。
合同负债	8,220,312.41	0.30%	1,114,763.76	0.08%	0.22%	主要系业务规模扩大相应的合同预收款增加所致。
应付职工薪酬	98,238,961.16	3.61%	73,798,450.17	5.49%	-1.88%	主要系报告期内员工人数增加相应的薪酬总额增加,同时资产总额增加综合影响所致。
一年内到期的非流动负债	20,279,767.23	0.74%		0.00%	0.74%	系一年内到期的长期应付款重分类所致。
长期应付款	7,172,615.08	0.26%		0.00%	0.26%	系公司取得的保理借款所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				1,144,000,000.00	1,000,000,000.00		144,000,000.00
金融资产小计	0.00				1,144,000,000.00	1,000,000,000.00		144,000,000.00
上述合计	0.00				1,144,000,000.00	1,000,000,000.00		144,000,000.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,306,510.36	履约保证金+银行贷款保证金
应收账款净值	475,075,294.95	质押借款
合同资产净值	48,809,549.77	质押担保
固定资产价值	101,144,922.50	抵押担保
合计	635,336,277.58	-

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,039,000,000.00	0.00	0.00	1,039,000,000.00	985,000,000.00	3,698,756.21	54,000,000.00	募集资金
其他	105,000,000.00	0.00	0.00	105,000,000.00	15,000,000.00	5,753.42	90,000,000.00	自有资金
合计	1,144,000,000.00	0.00	0.00	1,144,000,000.00	1,000,000,000.00	3,704,509.63	144,000,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年度	首次公开发行股票并上市	112,917.57	43,835.22	43,835.22	0	0	0.00%	69,082.35	存放于银行	0
合计	--	112,917.57	43,835.22	43,835.22	0	0	0.00%	69,082.35	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会 2020 年 8 月 3 日证监许可[2020]1653 号文《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意天阳科技向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,620 万股。公司公开发行人民币普通股 5,620 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 21.34 元，共计募集人民币 119,930.80 万元，扣除与发行有关费用（不含增值税）人民币 7,013.23 万元后实际募集资金净额为人民币 112,917.57 万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 8 月 19 日出具大华验字[2020]000467 号验资报告。截止 2020 年 12 月 31 日，募集资金累计使用 43,835.22 万元，募集资金可使用余额 69,541.96 万元（含利息收入）。本年度使用募集资金 43,835.22 万元，累计使用募集资金 43,835.22 万元，其中募投项目支付 36,180.00 万元，补充流动资金 5,655.22 万元，偿还银行贷款支付 2,000.00 万元。</p>										

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代银行业 IT 解决方案建设项目	否	20,976.53	20,976.53	2,621.20	2,621.20	12.50%	2022 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
产业链金融综合服务平台升级项目	否	6,161.02	6,161.02	452.82	452.82	7.35%	2022 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否

研发中心升级项目	否	1,930.87	1,930.87	105.98	105.98	5.49%	2022年08月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款项目	否	33,000.00	33,000.00	33,000.00	33,000.00	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,068.42	62,068.42	36,180.00	36,180.00	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂时闲置超募资金	否	50,849.15	35,849.15	0	0						
归还银行贷款（如有）	--		2,000.00	2,000.00	2,000.00		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		13,000.00	5,655.22	5,655.22		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	50,849.15	50,849.15	7,655.22	7,655.22	--	--	0	0	--	--
合计	--	112,917.57	112,917.57	43,835.22	43,835.22	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 50,849.15 万元，根据 2020 年 9 月 8 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，使用 15,000.00 万元超募资金永久性补充流动资金和偿还银行贷款，其中 13,000.00 万元用于永久性补充流动资金，2,000.00 万元用于偿还银行贷款。截止 2020 年 12 月 31 日，用于补充流动资金 5,655.22 万元，用于偿还银行贷款 2,000.00 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	根据 2020 年 9 月 8 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理的议案》，公司购买 27,400.00 万元银行理财产品以及 17,230.00 万元银行通知存款。尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京银恒通电子科技有限公司	子公司	信息技术	150,000,000.00	311,835,952.18	191,144,624.15	62,296,309.43	8,334,328.68	7,705,970.25
北京鼎信天威科技有限公司	子公司	信息技术	10,408,163.00	84,136,805.97	33,226,161.37	38,311,585.56	10,406,693.13	8,973,323.63
北京卡洛其咨询有限公司	子公司	信息贸易咨询	50,000,000.00	127,101,092.53	92,459,854.70	37,155,944.10	15,595,569.76	13,575,917.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港卡洛其咨询有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展战略

中国人民银行印发了《金融科技（FinTech）发展规划（2019-2021年）》，银行业正在步入一个崭新的金融科技时代，对金融科技的重视程度越来越加强，数字化转型的速度在加快，基础架构的分布式转型在加速，以云计算、大数据、移动互联网、区块链和人工智能为代表的新一轮金融科技正在对中国银行业产生前所未有的冲击并将引发巨大的变革，未来银行业业务创新、监管升级、技术变革和国产化安全可控是驱动行业快速发展的持续动力。

公司将继续深耕金融信息科技服务市场，专注金融IT行业细分领域、以致力于“成为金融科技行业的领军者”为目标；以“服务金融、普惠社会”为使命；以“服务客户，为客户创造价值；追求卓越，以贡献者为本”为核心价值观，围绕“专而精，精而强”的发展理念，以公司成功上市为契机，通过将募集资金投资于项目的建设，不断增强公司的软件开发能力、自主创

新能力，使公司主要产品得到完善升级及新产品的开发上市，继续巩固和提升公司市场的竞争力，主要包括几个方面：

(1) 专注银行IT解决方案产品及服务市场：公司将专注于金融行业产品及服务市场，通过不断实现对金融科技中关键技术的创新，逐步开发出一系列具有竞争力的金融应用产品，并通过不断提升产品的成熟度和应用深度，获得了市场的认可并拓展公司业务的生命周期。公司在银行IT解决方案领域积累了丰富的产品研发、实施服务和技术创新经验，在部分细分领域提出了完整的一体化行业解决方案并积累了众多的成功案例，并在多个细分领域处于行业排名领先地位，未来公司将沿着这条道路继续深入发展，持续打造“技术平台+业务组件+服务”的综合业务服务模式。

(2) 继续加大研发投入，持续技术创新：公司对技术研发和业务创新高度重视，将继续加大科技研发投入的力度、采取高度开拓型的产品研发战略，以客户为中心，以技术平台、技术工具、业务组件和可重用技术和业务资产为依托，提供持续、高质量的服务，满足客户不断业务和科技创新的需求。公司基于战略发展考虑，建立了完整的研发体系，涵盖了供应链、信用卡、信贷、大数据营销、风险、票据等众多金融业务线，以及开发平台、自动化测试、微服务架构、大数据、移动应用、规则引擎、流程引擎等技术方向。持续加大的研发投入会有效提升公司的技术实力、提升核心竞争力，进而提升公司在金融科技领域的综合竞争力及行业地位。

(3) 强化市场领先策略、加大市场营销力度：公司重视市场营销，将继续加大在市场营销方面的投入，不断完善营销体系、打造营销平台，继续扩大销售团队规模，建立了一支懂业务、高素质、有责任感的强有力的市场营销团队；继续完善营销机制，激发销售人员积极性、创造性。继续聚焦并深耕前三十大银行客户，挖掘项目机会、拓展公司传统既有产品和服务业务线，建立起持续、稳定、紧密的合作关系，使其成为公司的重要战略合作伙伴，形成大规模的、稳定增长的业务基本盘；同时积极拓展和完善区域基地客户群建设以及拓展小微银行的轻交付业务，为公司业务的可持续增长、高效率实施打下了坚实的基础。

(4) 稳步推进人才发展战略：人才是公司保持创新能力和竞争实力的关键因素之一，公司将把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重中之重，继续坚持“以人为本”，重视人才、引进人才、培养人才；持续完善人力资源政策，一方面加强对现有人员强化业务培训与能力培养，确保人员能够胜任工作岗位，实现优胜劣汰，另一方面注重外部高素质和行业专家人才的引进，完善引进制度和激励机制，以促进公司业务解决能力和技术创新能力的提升；同时公司将继续打造人力服务与管理平台，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升等进行完善规定，推进人才发展战略、提升组织效率将有利于公司的长远可持续发展。

(5) 拓展和完善业务发展模式：公司将以上市为契机，进一步完善现有业务模式，完善平台建设提高项目实施效率和交付质量。传统业务之外，把易于扩展和交付、利润率高的业务，渗透到小微银行，保持广泛的市场影响力；同时公司将通过投资并购等方式积极拓展有门槛的新产品和新模式方向，降本增效，快速形成生产力。充分利用既有的资源和能力在运营服务、信创、云计算、大数据、人工智能等新业务领域和商业模式上加速布局，以获取更多的市场机会并形成重要的业绩增长点，为公司未来可持续发展提供新的动力源泉。

## 2、公司可能面对的风险

(1) 市场竞争风险：经过多年发展，公司在银行IT解决方案和服务领域已经处于领先地位，占有相对稳固的市场份额并树立了良好的品牌形象。但随着用户对IT服务需求的不断变化，行业内竞争对手竞争力的不断提高，可能导致公司所处行业竞争加剧。如果公司在市场竞争中不能有效提升技术水平，不能充分利用现有的市场影响力，无法在当前市场发展形势下迅速扩大自身规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险，有可能导致公司的市场地位出现下滑。

(2) 技术与产品开发质量风险：软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的技术更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发。公司作为国内规模最大的银行IT解决方案提供商之一，其生存和发展很大程度上取决于是否能根据IT技术的更新换代，满足不断变化的客户需求，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将对公司的市场地位和盈利能力造成不利影响。

(3) 核心技术人员和关键管理人员流失风险：软件服务企业一般都面临人员流动性大，知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。公司目前拥有一支稳定、高素质的技术和管理团队，随着公司业务的高速发展，尤其是募集资金项目的实施，公司对研发、技术、管理、营销等方面人才的需求将大幅上升，对公司人才引进、培养和保留也提出了更高的要求。如果公司不能制定行之有效的人力资源管理战略，不积极采取有效的应对措施，公司将面

临核心技术人员及关键管理人员流失的风险，公司的经营业绩将会受到影响。

(4) 商誉减值风险：截至2020年12月31日，公司商誉账面价值为12,345.44万元，主要系收购银恒通、鼎信天威及卡洛其形成的商誉，上述商誉合计账面价值占净资产的比例为5.58%，占总资产的比例为4.53%。截至2020年12月31日，被收购公司的业务经营状况符合预期，公司未对商誉计提减值准备。但是商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

(5) 人力成本上升风险：公司所处行业属于技术密集型行业，业务发展需要大量的专业技术人才，且主要经营成本为人力成本。报告期内，公司员工不断增加、公司人力成本上升。未来，随着公司规模的一进步扩张，员工人数将会继续增加，伴随着城市生活成本的上升、软件专业技术人才的短缺以及行业内公司对人才的争夺加剧等因素，公司人力成本存在持续上升的风险，如果人力成本增幅超过营业收入增幅，公司的经营业绩将受到一定的影响。

(6) 应收账款发生坏账风险：随着公司业务规模不断扩大，营业收入持续增加，公司应收账款增长较快。截止2020年12月31日，公司应收账款账面净额为91,169.37万元，占期末流动资产总额的比例为37.24%，占营业收入比例为69.31%。报告期期末，公司1年以内账龄应收账款余额占比为74.94%，应收账款余额主要为当年确认收入而对应产生的应收账款。

公司应收账款较高的主要原因在于：①随着公司业务规模的持续扩大、执行项目的不断增加，公司营业收入增幅较快，公司应收账款随之增加；②公司客户主要为大型银行类金融机构，客户处于相对强势地位，同时银行类客户内部管理规范，风险控制意识强，控制环节繁多，导致合同签订、验收和付款流程偏长，由此导致银行客户付款周期普遍较长，回款缓慢，部分当期收入无法当期取得回款，使得公司期末应收账款余额较高。

公司对应收账款足额提取了坏账准备，随着公司营业收入的增加、客户基础的扩大，公司应收账款余额仍将保持较高水平。公司应收账款对象绝大部分为银行客户，该类客户信誉度高、资金雄厚、支付能力强，且公司与主要客户保持长期业务合作关系。如果该类客户信用状况发生重大不利变化，或公司业务规模增长速度超过自身能力范围，将对公司应收账款的回收产生重大影响。

(7) 募集资金投资项目实施风险：公司报告期募集资金主要投向为新一代银行业IT解决方案建设项目、产业链金融综合服务平台升级项目和研发中心升级项目。预计项目全部建成后，公司的研发能力及项目实施能力将在现有水平上有较大提升。公司报告期发行募集资金投资项目的可行性分析是基于当前国内外市场环境、行业发展趋势和技术水平等因素作出的。但上述项目需要一定的建设周期，一旦市场环境、技术、管理、人才等方面出现重大变化，项目在实施过程中可能受到市场环境、产业政策以及项目管理、产品及服务市场销售状况等变化因素的不利影响，将影响项目的实施进度，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，从而影响公司的预期收益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2020年09月14日	北京公司会议室	实地调研	机构	国信证券、华创资管、华商基金、华西证券	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表	巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2020-01） ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司现金分红政策的制定及执行一直严格遵守有关法律法规和规范性文件的要求，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配方案须经由董事会审议通过并提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	224,682,030
现金分红金额（元）（含税）	44,936,406.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	44,936,406.00
可分配利润（元）	416,726,684.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，公司 2020 年度利润分配预案为：以总股本 224,682,030 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配现金股利 44,936,406.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。该事项尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2020年度利润分配预案：经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，公司2020年度利润分配预案为：以总股本224,682,030股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共分配现金股利44,936,406.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、2019年度利润未进行分配。

3、2018年度利润未进行分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020年	44,936,406.00	133,786,814.55	33.59%	0.00	0.00%	44,936,406.00	33.59%
2019年	0.00	108,298,406.53	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	88,195,428.27	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺 期限	履行 情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承	北京天阳宏业投资管理	股份锁定及减持承	公司控股股东和实际控制人欧阳建平承诺： 1、自天阳科技股票在深圳证券交易所上市交易之日起三	2020年08月24日	三年	正常履行

诺	合伙企业（有限合伙）；欧阳建平	诺	<p>十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人所持有的天阳科技股份，也不会由天阳科技回购该等股份。</p> <p>2、在本人担任天阳科技董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有天阳科技股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人持有的天阳科技股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让本人直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让本人直接和间接持有的本公司股份。</p> <p>3、本人在前述锁定期满后两年内转让所持公司股份的，转让价格不低于股票发行价。如天阳科技在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本人减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p> <p>4、天阳科技在深圳证券交易所上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持天阳科技股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>本人减持公司股份时，将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和深圳证券交易所在本人减持公司股份前有其他规定的，则本人承诺将严格遵守本人减持公司股份时有效的规定实施减持。本人承诺以上责任不因本人离职而免除。若本人以上承诺事项与中国证监会、证券交易所最新监管意见不相符的，本人承诺将根据中国证监会、证券交易所相关监管意见进行相应调整。</p> <p>公司其他持股 5%以上股东天阳投资承诺：</p> <p>（1）自天阳科技股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业所持有的天阳科技股份，也不会由天阳科技回购该等股份。</p> <p>（2）本企业在前述锁定期满后两年内转让所持股份公司股份的，转让价格不低于股票发行价。如天阳科技在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本企业减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p> <p>（3）天阳科技在深圳证券交易所上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本企业所持天阳科技股票的锁定期限自动延长六个月。</p>		中
---	-----------------	---	---	--	---

			本企业减持公司股份时，将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和深圳证券交易所在本企业减持公司股份前有其他规定的，则本企业承诺将严格遵守本企业减持公司股份时有效的规定实施减持。			
	北京时间投资合伙企业（有限合伙）；李青；珠海时间股权投资合伙企业（有限合伙）	股份锁定及减持承诺	<p>公司其他持股 5%以上股东李青、时间投资及其一致行动人珠海时间承诺：</p> <p>（1）自天阳科技股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人/本企业不转让本人/本企业持有的天阳科技股份，也不会由天阳科技回购该等股份。</p> <p>（2）本人/本企业在前述锁定期满后两年内转让所持公司股份的，每年转让的股份数量不超过上一年度末登记在本人/本企业名下的股份总数，且转让价格不低于股票发行价。如天阳科技在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，减持价格、减持数量将进行相应调整。</p> <p>本人/本企业减持公司股份时，将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和深圳证券交易所在本人/本企业减持公司股份前有其他规定的，则本人/本企业承诺将严格遵守本人/本企业减持公司股份时有效的规定实施减持。</p>	2020年08月24日	一年	正常履行中
	甘泉；高新；李晓刚；李亚宁；林敏玲；马志斌；师海峰；宋晓峰；徐健；张庆勋；陈涛；郑锡云；周传文	股份锁定及减持承诺	<p>公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：</p> <p>（1）自天阳科技股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让本人直接或间接持有的天阳科技股份，也不会由天阳科技回购该等股份。</p> <p>（2）在本人担任天阳科技董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有天阳科技股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的天阳科技股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。</p> <p>（3）本人在前述锁定期满后两年内转让所持公司股份的，转让价格不低于股票发行价。如天阳科技在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本人减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p>	2020年08月24日	一年	正常履行中

			<p>(4)天阳科技在深圳证券交易所上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持天阳科技股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>本人减持公司股份时，将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定实施。若中国证监会和深圳证券交易所在本人减持公司股份前有其他规定的，则本人承诺将严格遵守本人减持公司股份时有效的规定实施减持。</p> <p>本人承诺以上责任不因本人离职而免除。</p> <p>间接持有发行人股份的公司其他核心人员陈涛承诺：</p> <p>(1)自天阳科技股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月内，本人不转让本人直接或间接持有的天阳科技股份，也不会由天阳科技回购该等股份。</p> <p>(2)本人在前述锁定期满后两年内转让所持公司股份的，转让价格不低于股票发行价。如天阳科技在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则本人减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应调整。</p> <p>(3)天阳科技在深圳证券交易所上市后六个月内如股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持天阳科技股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>本人承诺以上责任不因本人离职而免除。</p>			
	北京天阳宏业投资管理合伙企业(有限合伙);欧阳建平	持股及减持意向承诺	<p>公司控股股东和实际控制人欧阳建平及其一致行动人天阳投资承诺：</p> <p>1、如果在锁定期满后，本人/本企业拟减持公司股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于上市公司控股股东减持股份的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>2、公司存在下列情形之一的，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，本人/本企业及本人/本企业的一致行动人不减持公司股份：</p> <p>(1)公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；</p> <p>(2)公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。</p> <p>3、本人/本企业减持公司股票应符合相关法律法规的规定，具体包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p>	2024年08月24日	长期有效	正常履行中

			<p>4、如果在锁定期满后两年内，本人/本企业拟减持股票的，减持价格不低于发行价格（发行价格指公司首次公开发行股票的价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定除权、除息处理）。</p> <p>5、如果本人/本企业违反相关法律法规以及相关承诺减持股份，本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在六个月内不减持公司股份。</p> <p>6、本人/本企业减持通过证券交易所集中竞价交易买入的公司股份，不受上述承诺约束。</p>			
	<p>北京时间投资合伙企业（有限合伙）；李青；珠海时间股权投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>持股及减持意向承诺</p>	<p>公司其他持股 5%以上股东李青、时间投资及其一致行动人珠海时间承诺：</p> <p>（1）如果在锁定期满后，本人/本企业拟减持公司股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于持有上市公司 5%以上股份的股东减持股份的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。</p> <p>（2）下列情况下，本人/本企业不减持公司股份：①公司或者本人/本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本人/本企业因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及深圳证券交易所规定的其他情形。</p> <p>（3）本人/本企业减持公司股票应符合相关法律法规的规定，具体包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>（4）如果在锁定期满后两年内，本人/本企业拟减持股票的，减持价格不低于发行价格（发行价格指公司首次公开发行股票的价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定除权、除息处理）。</p> <p>（5）如果本人/本企业违反相关法律法规以及相关承诺减持股份，本人/本企业将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在六个月内不减持公司股份。</p> <p>（6）本人/本企业减持通过证券交易所集中竞价交易买</p>	2021年08月24日	长期有效	正常履行中

			入的公司股份，不受上述承诺约束。			
	欧阳建平	避免同业竞争、减少及规范关联交易的承诺	<p>公司控股股东、实际控制人欧阳建平出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺内容如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资于任何与天阳科技从事相同业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与天阳科技有相同业务或在商业上构成竞争的业务及活动。</p> <p>2、本人将不会在中国境内和境外，以任何形式直接或间接从事或参与任何与天阳科技目前及以后所从事的主营业务构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对天阳科技有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与天阳科技存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务。</p> <p>3、本人不会利用天阳科技股东或董事、监事、高级管理人员地位作出任何不利于天阳科技及其股东利益的交易或安排；不以任何方式从事可能对天阳科技经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制天阳科技的独立发展；对外散布不利于天阳科技的消息或信息；不会利用知悉或获取的天阳科技信息直接或间接实施任何可能损害天阳科技权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害天阳科技权益的其他竞争行为。</p> <p>4、本人在作为天阳科技控股股东、实际控制人、或担任天阳科技董事、监事、高级管理人员期间，上述承诺均对本人有约束力。</p> <p>5、本承诺可视为对天阳科技及其每一股东分别作出的承诺，如因未履行上述承诺给上述各方造成损失的，本人将赔偿有关各方因此遭受的损失。</p> <p>为进一步规范关联交易，公司实际控制人和控股股东欧阳建平出具了《减少及规范关联交易的承诺函》，承诺如下：</p> <p>截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人直接或间接控制的除天阳科技以外的其他企业与天阳科技不存在其他关联交易。</p> <p>本人及本人直接或间接控制的除天阳科技以外的其他企业将尽量避免和减少与天阳科技之间的关联交易。</p> <p>对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人直接或间接控制的除天阳科技以外的其他企业与天阳科技进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，签订规范的关联交易协议，并严格按照法律、法</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中

		<p>规、规范性文件和公司章程、关联交易管理制度等规定履行审核手续，确保交易内容的合理合法性和交易价格的公允性，并按相关规定严格履行信息披露义务。</p> <p>本人将不通过本人所直接或间接控制的除天阳科技以外的其他企业与天阳科技之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损天阳科技及其中小股东利益的关联交易。本承诺函自本人签字之日起生效，直至本人同天阳科技无任何关联关系之日终止。若违反上述承诺，本人将对由此给天阳科技造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。</p>				
	<p>北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）；北京时间投资合伙企业（有限合伙）；李青；珠海时间股权投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>公司持有 5%以上股份的股东北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，本企业未直接或间接投资于任何与天阳科技从事相同业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与天阳科技有相同业务或在商业上构成竞争的业务及活动。</p> <p>2、本企业将不会在中国境内和境外，以任何形式直接或间接从事或参与任何与天阳科技目前及以后所从事的主营业务构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对天阳科技有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与天阳科技存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。</p> <p>3、本企业不会利用主要股东地位作出任何不利于天阳科技及其股东利益的交易或安排；不以任何方式从事可能对天阳科技经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制天阳科技的独立发展；对外散布不利于天阳科技的消息或信息；不会利用知悉或获取的天阳科技信息直接或间接实施任何可能损害天阳科技权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害天阳科技权益的其他竞争行为。</p> <p>4、本承诺可视为对天阳科技及其每一股东分别作出的承诺，如因未履行上述承诺给上述各方造成损失的，本人/本企业将赔偿有关各方因此遭受的损失。</p> <p>公司持有 5%以上股份的其他股东李青、北京时间投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人珠海时间投资合伙企业（有限合伙）分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业未直接或间接投资于任何与天阳科技从事相同业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与天阳科</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行正常履行中</p>

		<p>技有相同业务或在商业上构成竞争的业务及活动。</p> <p>2、本人/本企业将采取有效措施，不直接或间接投资于任何与天阳科技从事相同业务的公司、企业或其他经济实体，也不直接或间接从事或参与任何与天阳科技有相同业务或在商业上构成竞争的业务及活动；以股权增值为目的的财务性投资除外。</p> <p>3、以上承诺在本人/本企业持有天阳科技 5% 以上的股份期间持续有效。如因本人/本企业未履行相关承诺事项，致使公司或投资者遭受损失的，本人/本企业将向公司或投资者依法承担赔偿责任。</p>			
	天阳宏业科技股份有限公司;欧阳建平;杜江龙;高新;李晓刚;李亚宁;凌云;师海峰;宋晓峰;王珠林;徐健;杨晓明;张庆勋;周传文	<p>稳定股价的措施和承诺</p> <p>本次发行前，公司及公司控股股东、董事及高级管理人员制定了上市后三年内稳定公司股价的预案，本预案经公司第二届董事会第七次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容如下：</p> <p>1、本预案有效期及触发稳定股价措施日</p> <p>(1) 本预案自公司股票上市之日起三年内有效。</p> <p>(2) 在本预案有效期内，一旦公司股票出现连续二十个交易日收盘价均低于公司最近一期末经审计的每股净资产值（公司最近一期审计基准日后，因派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，则每股净资产相应进行调整，下同），非因不可抗力，则在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定且公司股权分布符合上市条件的前提下，控股股东、本公司及董事（不含独立董事，下同）和高级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。上述收盘价低于公司每股净资产的第二个交易日为触发稳定股价措施日（简称“触发日”）。</p> <p>(3) 触发日后，如股票收盘价连续十个交易日高于最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施该次稳定股价措施，中止实施稳定股价措施后，如再次出现公司股票收盘价格连续二十个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产值的情况，则应继续实施上述稳定股价措施。</p> <p>2、稳定股价的措施</p> <p>本预案具体包括三个阶段的稳定股价措施，具体如下：</p> <p>(1) 控股股东增持公司股份控股股东在触发日次日起的五个交易日内，应就其是否有增持公司 A 股股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，如有具体计划，应披露拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息。控股股东实施增持计划应通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票，资金来源为自筹，控股股东单次增持的公司权益的股份不低于其届时所持公司股份总数的 2%。</p>	2020 年 08 月 24 日	三年	正常履行中

		<p>(2) 公司回购本公司股份</p> <p>如控股股东未如期公告前述具体增持计划或明确表示未有增持计划，则公司董事会应在触发日次日起十个交易日内制订并公告公司稳定股价方案；如控股股东公告的增持计划实施期满但未实施，则公司董事会应在控股股东公告的净资产金额及公司现金流的实际可承受能力等因素，合理确定股份回购数量和回购资金总额上限。本方案须经股东大会审议通过后方可实施。</p> <p>(3) 公司的董事和高级管理人员增持公司股份如公司董事会未如期公告前述稳定股价方案，在符合法律法规要求的前提下，董事、高级管理人员应在董事会公告期限届满之日的次日起十个交易日内公告增持公司股票方案；如董事会公告的公司稳定股价方案未能通过股东大会，在符合法律法规要求的前提下，董事、高级管理人员应在公司稳定股价方案未能通过股东大会之日的次日起十个交易日内公告增持公司股票方案。董事、高级管理人员应在公告后五个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事、高级管理人员直接或间接买卖股票，则董事、高级管理人员增持期顺延为 N+5 交易日内）将以不低于上一年度从公司取得薪酬总额（税后）的 30% 用于增持公司股票。在履行完毕前述三项任一稳定股价措施后的一百二十个交易日内，控股股东、公司、董事及高级管理人员的稳定股价义务自动解除。从履行完毕前述三项任一稳定股价义务的第一百二十一个交易日开始，如果公司连续二十个交易日股票收盘价格仍低于最近一期经审计的每股净资产值，则控股股东、公司、董事及高级管理人员的稳定股价义务将按照前述（1）（2）（3）的顺序自动产生。</p> <p>3、未能履行本预案的约束措施</p> <p>(1) 非因不可抗力，如控股股东未能提出或实施稳定股价的方案，所持股份锁定期自期满后延长六个月。</p> <p>(2) 如本公司董事会未能制订或实施需由公司实施的稳定股价方案，董事会应向投资者说明具体原因，公司根据法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。</p> <p>(3) 如董事、高级管理人员未能实施稳定股价的方案，本公司自未能履行约定义务当月起扣减相关当事人每月薪酬的 30%，直至累计扣减金额达到应履行稳定股价义务的上一会计年度从本公司已取得薪酬总额的 30%。</p> <p>(4) 如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规规定（包括但不限于对于社会公众股东最低持股比例的规定）等客观原因导致控股股东、公司、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但亦应积极采取其他措施稳定</p>		
--	--	---	--	--

			<p>股价。</p> <p>4、其他事项</p> <p>(1) 控股股东、公司、董事及高级管理人员在履行其稳定股价义务时，应符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件的规定，并履行相应的信息披露义务。</p> <p>(2) 公司承诺并保证以同意本预案内容作为选任董事、高级管理人员的标准之一，要求新聘任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求和本预案的相应要求。</p>			
	欧阳建平	填补回报措施的承诺	<p>公司控股股东和实际控制人欧阳建平作出相应承诺： 本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中
	天阳宏业科技股份有限公司	填补股东被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>公司拟通过加强募集资金管理，加快募投项目投资进度，提高公司盈利能力和水平，增厚未来收益，强化投资者回报体制以填补股东被摊薄即期回报如下：</p> <p>(1) 强化募集资金管理</p> <p>本公司已制定《天阳宏业科技股份有限公司募集资金管理制度》，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，本公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、规范、有效的使用。</p> <p>(2) 加快募投项目投资进度</p> <p>本次发行募集资金到位后，本公司将调配内部各项资源，加快推进募投项目实施，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日实施并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，本公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强未来几年的股东回报，降低发行导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <p>(3) 提高本公司盈利能力和水平</p> <p>公司将根据市场需求加快产品更新迭代，加强研发投入；不断优化管理，提升效率，降低产品成本。通过多种途</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中

			<p>径提升公司业务规模和盈利水平，降低由于本次发行对投资者回报摊薄的风险。</p> <p>(4) 强化投资者回报体制</p> <p>公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了本公司股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。</p> <p>公司承诺将努力采取以上措施降低首次公开发行股票摊薄公司即期回报的影响。</p>			
	天阳宏业科技股份有限公司	利润分配政策的承诺	<p>发行人天阳科技承诺：</p> <p>本公司首次公开发行并在创业板上市后，将严格执行公司为首次公开发行并在创业板上市而制作的《天阳宏业科技股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。若本公司未能执行上述承诺内容，将采取下列约束措施：</p> <p>1、本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、若因本公司未执行该承诺而给投资者造成直接经济损失的，本公司将在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。本公司将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社会公众的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中
	欧阳建平	利润分配政策的承诺	<p>天阳科技控股股东和实际控制人欧阳建平承诺：</p> <p>1、本人将督促天阳科技在首次公开发行并在创业板上市后严格执行为首次公开发行并在创业板上市而制作的《天阳宏业科技股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。</p> <p>2、若天阳科技董事会对利润分配作出决议后，本人承诺就该等表决事项在股东大会中以本人控制的股份投赞成票。</p> <p>3、本人保证将严格履行本承诺函中的承诺事项。若本人作出的承诺未能履行的，本人承诺将采取下列约束措施：</p> <p>(1) 及时、充分披露本人承诺未能履行的具体原因；</p> <p>(2) 若因本人未履行承诺事项导致天阳科技招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，本人将在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失；</p> <p>(3) 本人将严格履行上述承诺，自愿接受监管机构、社</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中

			会公众等的监督,若违反上述承诺将依法承担相应责任。			
天阳宏业科技股份有限公司;欧阳建平;北京天阳宏业投资管理合伙企业(有限合伙);杜江龙;甘泉;高新;李晓刚;李亚宁;林敏玲;凌云;马志斌;师海峰;宋晓峰;王珠林;徐健;杨晓明;张庆勋;郑锡云;周传文;李青;北京时间投资合伙企业(有限合伙);珠海时间股权投资合伙企业(有限合伙)	未履行承诺时的约束措施	<p>发行人天阳科技,发行人控股股东、实际控制人欧阳建平及其一致行动人天阳投资,以及公司董事、监事、高级管理人员承诺:</p> <p>本人/本企业将依法履行《天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的承诺事项,如本人/本企业未能履行上述承诺,则</p> <p>(1) 本人/本企业将按照有关法律、法规的规定及监管部门、司法机关的要求承担相应的法律责任;</p> <p>(2) 若致使投资者在证券交易中遭受损失,本人/本企业自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金,为赔偿相关投资者损失提供保障。</p> <p>公司持股 5% 以上的其他股东李青,时间投资及其一致行动人珠海时间承诺:</p> <p>本人/本企业将依法履行《天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的承诺事项,如本人/本企业未能履行上述承诺,则</p> <p>(1) 本人/本企业将按照有关法律、法规的规定及监管部门、司法机关的要求承担相应的法律责任;</p> <p>(2) 如因本人/本企业未履行相关承诺事项,致使公司或投资者遭受损失的,本人/本企业将向公司或投资者依法承担赔偿责任。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中	
欧阳建平	社会保险及住房公积金的承诺	<p>发行人的控股股东、实际控制人欧阳建平作出如下承诺:</p> <p>若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费(包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险)和住房公积金,或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚,或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求,本人将承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项,全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项,以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。</p> <p>本人进一步承诺,在承担上述款项和费用后将不向公司追偿,保证公司不会因此遭受任何损失。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中	
杜江龙;高新;李晓刚;李亚宁;凌云;欧阳建平;师海峰;宋晓峰;王珠林;徐健;杨晓	对公司填补回报措施的承诺	<p>公司董事、高级管理人员作出相应承诺:</p> <p>(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;</p> <p>(2) 对本人日常的职务消费行为进行约束;</p> <p>(3) 不动用本公司资产从事与自身履行职责无关的投</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中	

	明;张庆勋;郑锡云;周传文;欧阳建平		<p>资、消费活动;</p> <p>(4) 在自身职责和权限范围内, 全力促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>(5) 如公司将来推出股权激励计划, 本人承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司拟公布的公司股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺, 本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31 号) 等相关规定履行解释、道歉等相应义务, 并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施; 给公司或者股东造成损失的, 本人愿意依法承担相应补偿责任。</p>			
天阳宏业科技股份有限公司	对欺诈发行上市的股份购回承诺		<p>公司作出如下承诺:</p> <p>本公司的招股说明书所载内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形, 且本公司对本公司的上市申请文件所载内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 或存在欺诈手段骗取发行注册的情形, 对判断发行人是否符合法律规定的发行条件可能构成重大、实质影响的, 并已由有权部门作出有效司法裁决的, 将依法回购首次公开发行的全部新股。具体回购方案如下:</p> <p>(1) 在相关司法裁决文书作出之日起十日内, 公司将召开董事会并作出决议, 通过股份回购的具体方案, 同时发出召开相关股东大会的会议通知, 并进行公告。</p> <p>(2) 回购数量为首次公开发行的全部新股。</p> <p>(3) 回购价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价格与按照股票发行日至回购日银行同期存款利率计算的利息之和 (在此期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项, 回购的股份包括首次公开发行的全部 A 股股份及其派生股份, 发行价格相应进行除权除息调整)。</p> <p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 或存在欺诈手段骗取发行注册的情形, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额, 或监管部门或司法机关认定的方式或金额确定。”</p> <p>关于回购新股及赔偿投资者损失的承诺, 公司明确以下</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

		<p>约束措施，接受社会监督：</p> <p>(1) 本公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门、司法机关的要求承担相应的法律责任。</p> <p>(2) 自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起十二个月内，本公司不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等。</p> <p>(3) 若致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金，为赔偿相关投资者损失提供保障。</p>			
欧阳建平	对欺诈发行上市的股份购回承诺	<p>公司控股股东、实际控制人欧阳建平作出了承诺：</p> <p>如招股说明书及其他发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，或存在欺诈手段骗取发行注册的情形，且对判断天阳科技是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或司法裁决的，本人承诺将督促天阳科技履行股份回购事宜的决策程序，并在天阳科技召开董事会、股东大会对回购股份作出决议时，本人承诺就该等回购事宜投赞成票。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>同时，公司控股股东、实际控制人欧阳建平先生出具了未能按承诺履行回购义务和赔偿投资者损失的约束措施如下：</p> <p>(1) 如因本人原因使得天阳科技无法回购股份的，则在天阳科技有权主体召集召开的关于股份回购的临时股东大会，本人将自动放弃所持天阳科技的股份的表决权。公司其他股东可据本约束措施主张本人无权对股份回购相关事项进行表决。</p> <p>(2) 天阳科技可以依据本约束措施扣除本人应得的现金分红，用于执行本人未履行的承诺，直至本人承诺履行完毕。天阳科技及其他利益相关方均可根据本约束措施向监管部门报告。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中
杜江龙;甘泉;高新;李晓刚;李亚宁;林敏玲;凌云;马志斌;欧阳建平;师海峰;宋晓峰;王珠林;徐健;杨晓明;张	对欺诈发行上市依法赔偿损失的承诺	<p>公司董事、监事、高级管理人员作出了承诺：</p> <p>如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在欺诈手段骗取发行注册的情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中

	庆勋;郑锡云; 周传文;欧阳 建平					
股权激励承诺						
其他对公司中小 股东所作承诺						
承诺是否按时履 行	否					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

报告期内，公司于2021年4月23日召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。按照财政部规定的时间，公司自2020年1月1日起执行修订后的《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”），并将依据规定对公司相关会计政策进行变更。

公司按照新收入准则的要求，自2020年1月1日起执行新收入工具准则，并按照新收入工具准则的规定编制2020年1月1日以后的本公司财务报表。根据衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。执行新收入准则，不会对公司当期及前期资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润产生实质性影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东利益的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	出资比例(%)	成立日	出资额	注册地	2020年12月31日 资产总额	2020年12月31日 净资产
香港卡洛其咨询有限公司	1.44 %	2020.04.22	12万元人民币	香港	-	-

截至财务报告批准报出日止，香港卡洛其咨询有限公司注销手续正在办理中。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李峰、刘黎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，因IPO事项公司聘请光大证券股份有限公司为保荐机构，相关保荐费用均已计入发行费用。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负担数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
欧阳建平	50,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月29日	是
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月18日	是
欧阳建平、郑锡云	40,000,000.00	2019年03月06日	2020年03月05日	是
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2019年04月15日	2020年04月14日	是
欧阳建平、郑锡云	50,000,000.00	2019年07月15日	2020年07月14日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2019年12月11日	2020年06月11日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年08月13日	2020年12月01日	是
欧阳建平	100,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月10日	否
欧阳建平、郑锡云	70,000,000.00	2020年02月14日	2021年02月13日	否
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2020年04月20日	2021年04月19日	否
欧阳建平、郑锡云	50,000,000.00	2020年07月15日	2020年10月21日	是
欧阳建平	40,000,000.00	2020年05月29日	2020年08月29日	是
欧阳建平	30,000,000.00	2020年01月14日	2021年01月14日	否
欧阳建平、北京银恒通电子科技有限公司	20,000,000.00	2020年03月16日	2020年09月15日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年03月11日	2020年06月23日	是
欧阳建平、宋晓峰、张庆勋、北京银恒通电子科技有限公司	10,000,000.00	2020年04月27日	2020年11月18日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年03月10日	否
欧阳建平	10,000,000.00	2020年05月08日	2020年09月22日	是
欧阳建平	9,000,000.00	2020年04月24日	2020年12月23日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年05月15日	2021年05月14日	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在重大合同情况

### 4、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	103,900.00	5,400.00	0
银行理财产品	自有资金	10,500.00	9,000.00	0
合计		114,400.00	14,400.00	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

2020年是公司上市的第一年，公司在提升经济效益和股东利益的同时，通过开放创新，协同生态，将社会责任融入企业发展战略中。2020年新冠疫情席卷全球，给人类的生命、全球经济与社会带来重大影响。天阳科技在保障员工健康安全的前提下，根据政府防控疫情实时动态，科学搭建管理体系，切实加强场地环境安全，为员工发放必需防疫物资，有序复工复产，保障客户服务连续性，坚持高效运转与社会共生。在2020年2月疫情最严重的时候，公司向西藏当地捐赠防护级别最高的N95口罩5000个，价值人民币9万元。同时公司于2020年1月向“德吉康萨社区爱心帮扶专项基金”捐赠5万元善款。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 年度精准扶贫概要

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

不适用

公司及下属分子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、签订募集资金三方/四方监管协议

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1653号）同意注册，天阳宏业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“天阳科技”）首次公开发行人民币普通股（A股）5,620.00万股，发行价格为21.34元/股，募集资金总额1,199,308,000.00元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币1,129,175,698.73元。募集资金已于2020年8月18日划至公司指定账户。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2020]000467号《天阳宏业科技股份有限公司发行人民币普通股（A股）5,620.00万股后实收股本的验资报告》。经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，公司及公司的全资子公司——北京银恒通电子科技有限公司（以下简称“甲方”）与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行、兴业银行股份有限公司拉萨分行、中国建设银行股份有限公司中关村分行、中国光大银行股份有限公司北京金融街丰盛支行（以下简称“乙方”）、光大证券股份有限公司（以下简称“丙方”）签订《募集资金专户存储三方/四方监管协议》。具体内容详见公告于2020年9月3日的2020-001号公告。

#### 2、使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理

公司于2020年9月8日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理的议案》，拟使用最高不超过人民币11亿元的暂时闲置募集资金及超募资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的理财产品或投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存款、通知存款、定期存款、大额存单、收益凭证等），单笔理财产品或投资产品期限最长不超过12个月，其中使用暂时闲置募集资金不超过6亿元，使用超募资金不超过5亿元。使用期限自股东大会审议通过之日起至十二个月之内有效，在上述额度和期限范围内资金可滚动使用。具体内容详见公告于2020年9月8日的2020-003号公告。

#### 3、使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款

公司于2020年9月8日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，公司拟使用人民币1.5亿元的超募资金永久性补充流动资金和偿还银行贷款，其中1.3亿元用于永久性补充流动资金，0.2亿元用于偿还银行贷款。使用期限自股东大会审议通过之日起至十二个月之内有效。具体内容详见公告于2020年9月8日的2020-004号公告。

#### 4、变更公司注册资本、公司类型，并修改公司章程

公司于2020年9月8日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司类型的议案》和《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）

《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1653号）许可，公司已完成首次公开发行并于2020年8月24日在深圳证券交易所创业板上市，本次公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5,620万股后，公司注册资本由人民币16,848.203万元变更为人民币22,468.203万元，同时，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。具体以工商变更登记为准。鉴于公司首发上市后，注册资本、公司类型发生了变化，根据本次发行结果，公司拟将《天阳宏业科技股份有限公司章程（草案）》名称变更为《天阳宏业科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），同时对《公司章程》部分内容进行修订，并相应办理工商变更登记。具体内容详见公告于2020年9月8日的2020-005号公告。

#### 5、聘任公司副总经理

因经营发展需要，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，经第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任徐健先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。具体内容详见公告于2020年9月9日的2020-008号公告。

#### 6、完成工商变更登记并换发营业执照

公司于2020年9月8日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司类型的议案》和《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《天阳宏业科技股份有限公司关于变更注册资本、公司类型、修改公司章程并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2020-005）。目前，公司完成了上述事项的工商变更登记手续及《天阳宏业科技股份有限公司章程》备案手续，取得了拉萨经济技术开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，公司类型由“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（上市、自然人投资或控股）”；公司注册资本由“人民币16,848.203万元”变更为“人民币22,468.203万元”。具体内容详见公告于2020年10月15日的2020-010号公告。

#### 7、对外投资

公司于2020年11月17日在北京签署了《关于北京技德系统技术有限公司之投资协议》，对北京技德系统技术有限公司（以下简称“目标公司”）以增资方式投资人民币2,000万元，认购目标公司新增注册资本180.4511万元，并本次增资完成后，公司将持有目标公司5.0623%的股权，成为目标公司的参股股东。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《对外投资管理制度》的相关规定，本次投资额度在总经理的审批权限范围内，无需提交董事会和股东大会审议，无需履行其他政府前置审批程序。本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。具体内容详见公告于2020年11月18日的2020-012号公告。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	168,482,030	100.00%	2,896,757	0	0	0	2,896,757	171,378,787	76.28%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	631,000	0.37%	0	0	0	0	0	631,000	0.28%
3、其他内资持股	167,851,030	99.63%	2,896,757	0	0	0	2,896,757	170,747,787	76.00%
其中：境内法人持股	83,214,665	49.39%	2,896,757	0	0	0	2,896,757	86,111,422	38.33%
境内自然人持股	84,636,365	50.24%	0	0	0	0	0	84,636,365	37.67%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	53,303,243	0	0	0	53,303,243	53,303,243	23.72%
1、人民币普通股	0	0.00%	53,303,243	0	0	0	53,303,243	53,303,243	23.72%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	168,482,030	100.00%	56,200,000	0	0	0	56,200,000	224,682,030	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经深交所创业板上市委员会审议通过，并取得中国证监会“证监许可[2020]1653号”文《中国证券监督管理委员会关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，2020年8月，公司于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）56,200,000股，发行价为21.34元/股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司本次首次公开发行新股事项经深交所创业板上市委员会审议通过，并取得中国证监会“证监许可[2020]1653号”文《中国证券监督管理委员会关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2020年8月20日完成了本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票56,200,000股，公司总股本由首次公开发行前的168,482,030股增至期末的224,682,030股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据可见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第五小节“主要会计数据和财务指标”部分。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发前限售股份	168,482,030	0	0	168,482,030	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起12个月或36个月。	2021年8月24日及2023年8月24日
网下配售股份	0	2,896,757	0	2,896,757	网下配售投资者获配股票数量的10%，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起6个月。	2021年2月25日
合计	168,482,030	2,896,757	0	171,378,787	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
IPO 新股发行	2020年08月12日	21.34	56,200,000	2020年08月24日	53,303,243			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经深交所创业板上市委员会审议通过，并取得中国证监会“证监许可[2020]1653号”文《中国证券监督管理委员会关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，2020年8月，公司于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）56,200,000股，发行价为21.34元/股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行股票，总股本由上市前的168,482,030股变更为224,682,030股。新股发行引起公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构变动情况详见本报告第六节中“股份变动情况”及第十二节“财务报告”相关部分。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	37,383	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	33,168	报告期末表 决权恢复的 优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月 末表决权恢复的优先股股 东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
欧阳建平	境内自然人	21.79%	48,947,697	0	48,947,697	0		
北京天阳宏业投 资管理合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	14.85%	33,361,176	0	33,361,176	0		
李青	境内自然人	9.16%	20,574,859	0	20,574,859	0		
北京时间投资合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	6.66%	14,959,677	0	14,959,677	0		
杭州鼎晖新趋势 股权投资合伙企 业（有限合伙）	境内非国有 法人	3.56%	8,000,000	0	8,000,000	0		
陶卫琴	境内自然人	2.22%	4,980,000	0	4,980,000	0		
珠海时间创业投 资合伙企业（有 限合伙）	境内非国有 法人	1.87%	4,193,549	0	4,193,549	0		

华元金控资本管理（上海）有限公司	境内非国有法人	1.75%	3,923,278	0	3,923,278	0		
光大资本投资有限公司	境内非国有法人	1.70%	3,810,482	0	3,810,482	0		
北京华睿互联网创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.56%	3,510,626	0	3,510,626	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 14.85% 股份）为公司实际控制人欧阳建平（持有天阳科技 21.79%）控制的企业。</p> <p>2、上述股东北京时间投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 6.66% 股份）和珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 1.87% 股份）受同一实际控制人控制。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江伟朋	225,000	人民币普通股	225,000					
林思恩	192,600	人民币普通股	192,600					
中信里昂资产管理有限公司-客户资金	163,897	境外上市外资股	163,897					
黄政平	151,300	人民币普通股	151,300					
许强	125,000	人民币普通股	125,000					
瑞士信贷（香港）有限公司	121,801	境外上市外资股	121,801					
上海明泮投资管理有限公司-明泮价值成长 1 期私募投资基金	106,718	其他	106,718					
胡宇清	105,400	人民币普通股	105,400					
滕菊领	101,200	人民币普通股	101,200					
马志萍	99,600	人民币普通股	99,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东江伟朋通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 225,000 股，合计持有 225,000 股。公司股东胡宇清通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 105,400 股，合计持有 105,400 股。公司股东马志萍通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 99,600 股，合计持有 99,600 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
欧阳建平	中国	否
主要职业及职务	欧阳建平先生：男，1973 年生，中国国籍，身份证号码为 23010319730110****，无境外居留权。1997 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学计算机系，硕士学位。1997 年 3 月至 1998 年 3 月，就职于航天部二院 706 研究所，任工程师；1998 年 5 月至 1999 年 12 月，就职于 IBM，任 Lotus 部门高级工程师；2000 年，就职于博瑞琪集团，任网络事业部总经理；2001 年至 2003 年，就职于北京义驰美迪技术有限公司，任事业部总经理；2003 年至今，任公司董事、总经理，2014 年至今，兼任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
欧阳建平	本人	中国	否
主要职业及职务	欧阳建平先生：男，1973 年生，中国国籍，无境外居留权。1997 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学计算机系，硕士学位。1997 年 3 月至 1998 年 3 月，就职于航天部二院 706 研究所，任工程师；1998 年 5 月至 1999 年 12 月，就职于 IBM，任 Lotus 部门高级工程师；2000 年，就职于博瑞琪集团，任网络事业部总经理；2001 年至 2003 年，就职于北京义驰美迪技术有限公司，任事业部总经理；2003 年至今，任公司董事、总经理，2014 年至今，兼任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
北京天阳宏业投资管理合伙企业 (有限合伙)	北京志鸿中科信息咨询有限公司	2014 年 12 月 15 日	10,763,520.34	项目管理，资产管理，项目 投资。(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)

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

□ 适用 √ 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
欧阳建平	董事长兼总经理	现任	男	48	2018年08月20日	2021年08月19日	48,947,697	0	0	0	48,947,697
宋晓峰	董事兼副总经理	现任	男	45	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
师海峰	董事兼副总经理	现任	男	49	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
凌云	董事	现任	男	57	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
王珠林	独立董事	现任	男	56	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
杨晓明	独立董事	现任	男	52	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
杜江龙	独立董事	现任	男	51	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
马志斌	监事	现任	男	61	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
甘泉	监事	现任	男	45	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
林敏玲	监事	现任	女	42	2018年08月20日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
郑锡云	副总经理	离任	男	58	2018年08月25日	2021年01月29日	0	0	0	0	0
李亚宁	副总经理	现任	男	45	2018年08月25日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
高新	副总经理	现任	男	50	2018年08月25日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
李晓刚	副总经理	现任	男	53	2018年08月25日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
周传文	副总经理	现任	男	52	2018年08月25日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
张庆勋	财务总监兼董事会秘书	现任	男	48	2018年08月25日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
徐健	副总经理	现任	男	41	2020年09月08日	2021年08月19日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	48,947,697	0	0	0	48,947,697

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐健	副总经理	聘任	2020年09月09日	因经营发展需要，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，经第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任徐健先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

1、公司董事会共有7名董事，其中独立董事3名，公司董事由股东大会选举或更换，任期三年，董事任期届满，可连选连任。

公司现任董事简历如下：

(1) 欧阳建平先生，男，1973年生，中国国籍，无境外居留权。1997年7月毕业于哈尔滨工业大学计算机系，硕士学位。1997年3月至1998年3月，就职于航天部二院706研究所，任工程师；1998年5月至1999年12月，就职于IBM，任Lotus部门高级工程师；2000年，就职于博瑞琪集团，任网络事业部总经理；2001年至2003年，就职于北京义驰美迪技术有限公司，任事业部总经理；2003年至今，任公司董事、总经理，2014年至今，兼任公司董事长。

(2) 师海峰先生，男，1972年生，中国国籍，无境外居留权，新加坡国立大学工程专业，硕士学位。1994年至1996年，就职于哈尔滨工业大学321教研室任助理研究员；2000年至2004年，就职于新加坡Sybase亚洲开发中心，任高级软件工程师；2004年至2008年，就职于武汉华工紫龙科技股份有限公司，任总工程师；2008年10月至今，任公司副总经理，2014年至今，兼任公司董事。

(3) 宋晓峰先生，男，1976年生，中国国籍，无境外居留权，中国科学技术大学计算机专业，获专科学历。2000年至2005年，就职于福建新大陆电脑股份有限公司，任经理；2005年至2007年，任天阳有限经理；2007年至2011年任厦门赞扬总经理；2011年至今，任公司副总经理，2014年至今，兼任公司董事。

(4) 凌云先生，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，北京钢铁学院分院机电专业，本科学历，1999年9月至2001年7月参加首都经济贸易大学产业经济学（工商管理）专业研究生课程班学习，按教学计划完成全部学业，达到硕士研究生毕业同等学力。1998年至2005年在中国财务公司协会中财联投资咨询公司担任总经理，2006年至2015年在北京鼎新联合投资管理有限责任公司担任副总裁，并同时在北京国元投资顾问有限公司担任总经理，2015年至今在北京晟骐投资管理有限责任公司担任执行董事、经理和风控总监；2018年至今，任公司董事。

(5) 杜江龙先生，男，1970年生，中国国籍，无境外居留权，财政部财政科学研究所经济学硕士，英国曼彻斯特大学经济学专业硕士。1997年至2009年，先后任职于财政部商贸金融司、国债金融司、金融司，历任金融一处副处长、金融司司秘书（正处长级）、金融一处处长、金融司副司长级干部，期间曾兼任中国进出口银行、中国农业发展银行监事；2009年至2018年，任交通银行股份有限公司董事会秘书；2018年至今，任公司独立董事。

(6) 王珠林先生，男，1965年生，中国国籍，无境外居留权，西安交通大学应用经济学专业，博士学历。1987年至1992年，任甘肃省职工财经学院讲师；1992年至1995年，任甘肃省证券公司发行部经理、投资银行部经理；1995年至1999年任蓝星清洗股份有限公司董事、副总经理、董秘；1999年至2007年，任西南证券有限责任公司副总裁；2007年至2008年，任中国银河证券股份有限公司副总裁，中国证监会第1届和第2届并购重组委员会委员；2008年至2012年，任西南证券股份有限公司

董事、总裁，中国证监会第3届并购重组委员会委员，中国证监会第7届和第8届发行审核委员会委员；2012年至今，任银华基金管理股份有限公司董事长；2018年至今，任公司独立董事。

(7) 杨晓明先生男，中国国籍，无境外居留权，1969年9月出生，北方交通大学物资流通工程硕士、香港科技大学金融分析专业硕士，中国注册会计师。1997年至2004年，任中国联合网络通信集团有限公司、中国联合网络通信（香港）股份有限公司财务部经理；2004年至2006年，任华为技术投资（香港）有限公司资金管理部高级经理；2006年至2009年，任RSM Nelson Wheeler (HongKong)CPAs总监；2009年至2013年，任天健光华（北京）会计师事务所有限公司合伙人；2013年至今，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2018年至今，任公司独立董事。

2、公司监事会由3名监事组成，其中马志斌为职工代表选举的监事，公司监事每届任期三年，监事任期届满，连选可以连任。

公司现任监事简历如下：

(1) 马志斌先生，男，1960年生，中国国籍，无境外居留权，北京邮电学院分院计算机（软件）专业，本科学历。1983年至1988年，就职于航天部计算中心，任系统运营主管；1988年至2002年，就职于美国优利系统（中国）服务有限公司，任客户总监；2003年至2005年，就职于信天集团（中国）有限公司，任金融事业部总经理；2005年至2007年，就职于北京信天捷文科技有限公司，任总经理；2007年至2010年，就职于北京中投科信电子商务有限责任公司，任BPO事业部总经理；2010年至2013年，就职于北京柯莱特科技有限公司，任产品总监；2014年至今，任公司运营管理部经理，2015年至今，兼任公司监事。

(2) 甘泉先生，男，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，中国科学院软件研究所计算机软件与理论专业，硕士学位。1999年至2002年，就职于中国软件与技术服务股份有限公司，任工程师；2005年至2006年，就职于上海中标软件有限公司，任工程师；2006年至2015年，就职于甲骨文软件研究开发中心（北京）有限公司，任经理；2015年至今就职于公司，任公司总监、监事。

(3) 林敏玲女士，女，1979年出生，中国国籍，无境外居留权，中国人民大学国际经济与贸易专业，本科学历。2002年至2003年，就职于衣王软件工作室，任开发工程师；2003年至2004年，就职于福州捷奥软件有限公司，任测试工程师；2004年至2006年，就职于厦门北汉科技有限公司，任测试经理；2006年至今，就职于厦门赞扬，任副总经理；2015年至今，任公司监事。

3、公司高级管理人员为公司的总经理、副总经理、财务总监与董事会秘书，由董事会聘任或解聘，总经理、副总经理每届任期3年，连聘可以连任，公司共有高级管理人员10名。

公司现任高级管理人员简历如下：

(1) 欧阳建平先生，简历如上。

(2) 郑锡云先生，男，1963年生，中国国籍，无境外居留权，南京航空航天大学计算机应用专业，硕士学位。1982年至1985年，就职于深圳航空电脑公司，任工程师；1988年至1993年，就职于航空工业部测控技术研究所，任项目经理；1993年至1995年，就职于深圳航空电脑公司，任总工程师、总经理；1995年至2003年，就职于北京义驰美迪技术开发有限责任公司，任总经理；2003年至2013年，就职于天阳有限，任常务副总裁、董事；2013年至2014年，就职于柯莱特中融天力信息技术有限公司，任高级副总裁；2014年至2018年，任公司副总经理、董事；现任公司副总经理。郑锡云先生于2021年1月29日因个人原因离任副总经理职务，辞职后将在公司担任资深顾问的职务，直接向公司总经理欧阳建平先生汇报工作。

(3) 宋晓峰先生，简历如上。

(4) 师海峰先生，简历如上。

(5) 周传文先生，男，1969年生，中国国籍，无境外居留权，哈尔滨工业大学精密仪器专业，本科学历。1990年至1996年，就职于福建省宁德市科技局，任科员；1997年至1999年，就职于中国联合网络通信有限公司厦门市分公司，任计算机中心主任；2000年至2006年，就职于厦门市恒信网元通信技术有限公司，任总监；2006年至2009年，就职于厦门闻达科技有限公司，任副总经理；2009年至今，历任公司销售总监、副总经理。

(6) 李亚宁先生，男，1976年生，中国国籍，无境外居留权，华北电力大学通信工程专业，本科学历。1999年至2001年，就职于华北电力国际自动化控制有限公司，任工程师；2001年至2004年，就职于中国普天信息产业北京通信规划设计院，任工程师、市场主管；2004年至2006年，就职于北京华策视通网络技术有限公司，任市场总监、运营总监；2006年至2008

年，就职于北京蚂蚁互动网络技术有限公司，任销售总监；2008年至今，历任公司销售经理、销售总监、副总经理。

(7) 高新先生，男，1971年生，中国国籍，无境外居留权，中央财经大学会计专业，本科学历。1995年至1999年，就职于北京威萨特卫星通讯有限公司，任市场部经理、副总经理；1999年至2004年，就职于志鸿科技深圳研发中心，任副总经理；2004年至2010年，就职于北京志鸿中科信息咨询有限公司，任总经理；2010年至今，任公司副总经理。

(8) 李晓刚先生，男，1968年生，中国国籍，无境外居留权，新疆昌吉教育学院数学专业，专科学历。1987年至1990年，就职于新疆吐鲁番地区第三中学高中部，任数学老师；1990年至1994年，就职于新疆吐鲁番地区行政公署统计处计算中心担任主任；1994年至1996年，就职于意大利好利获得公司广州维修站，任高级工程师；1996年至2011年，就职于东南融通系统工程有限公司，历任服务部经理、销售总监、服务公司总经理、集团股份制银行销售总监；2011年至今，历任公司销售总监、副总经理。

(9) 张庆勋先生，男，1973年生，中国国籍，无境外居留权，北京市经济管理干部学院会计学专业，本科学历，中国注册会计师。1994年至1998年，就职于北京有色金属粉末厂，任财务科长；1998年至2000年，就职于北京松下彩色显像管有限责任公司，任会计主管；2000年至2007年，就职于北京东软时代信息技术有限公司，任主管会计；2007年至2010年，就职于秦皇岛东软软件有限公司，任财务总监；2010年至2014年，就职于东软集团网络安全事业部，任财务总监；2014年至今，任公司财务总监、董事会秘书。

(10) 徐健先生，男，1980年生，中国国籍，无境外居留权。北京科技学院计算机专业本科学历；中国海洋大学企业管理硕士。2004年-2007年，就职新东方一搏教育任培训总监；2007年-2010年就职北京易安动力软件有限责任公司任副总经理、人事总监；2010年至2015年任北京天阳宏业软件技术有限公司人力资源部总经理；2015年至2017年任天阳宏业科技股份有限公司人力资源部总经理、2017年至今任天阳宏业科技股份有限公司大客户中心总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
欧阳建平	无锡天阳宏业软件技术有限公司	执行董事、总经理			
欧阳建平	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	董事长			
欧阳建平	天诺商业保理(深圳)有限公司	执行董事			
欧阳建平	北京志鸿中科信息咨询有限公司	执行董事			
欧阳建平	莘县启祥博瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			
欧阳建平	莘县科悦融通企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			
欧阳建平	北京价值投资管理有限公司	监事			
宋晓峰	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	总经理、董事			
宋晓峰	北京银恒通电子科技有限公司	执行董事			
师海峰	北京德惠众合信息技术有限公司	董事			
凌云	北京晟骐投资管理有限责任公司	总经理、执行董事			
凌云	宁波梅山保税港区晟骐惠达股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			

凌云	宁波梅山保税港区晟骐汇杰股权投资合伙企业 (有限合伙)	执行事务合伙人			
王珠林	银华基金管理股份有限公司	董事长			
王珠林	中国航发动力股份有限公司	独立董事			
王珠林	银华长安资产管理(北京)有限公司	董事			
王珠林	珠海银华聚义投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			
王珠林	太合控股有限责任公司	董事			
王珠林	北汽福田汽车股份有限公司	独立董事			
杨晓明	北京市基础设施投资有限公司	董事			
杨晓明	天健光华(上海)企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理			
杨晓明	北京凯通时代管理咨询有限公司	执行董事、经理			
杜江龙	典基网络科技(上海)有限公司	董事			
杜江龙	上海费顿信息科技有限公司(有限合伙)	执行事务合伙人			
马志斌	无锡天阳宏业软件技术有限公司	监事			
马志斌	北京银恒通电子科技有限公司	监事			
甘泉	北京天阳融数科技有限公司	监事			
甘泉	北京技德系统技术有限公司	监事			
林敏玲	厦门易尔易电子商务有限公司	监事			
林敏玲	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	副总经理			
郑锡云	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	董事			
高新	北京鼎信天威科技有限公司	执行董事			
高新	北京天阳融信科技有限公司	执行董事			
高新	北京天阳融数科技有限公司	执行董事			
李晓刚	厦门渲宸建筑设计咨询有限公司	副总经理、监事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，审查公司董事及高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考评，薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须经董事会同意后提交股东大会审议后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。公司监事会的薪酬方案由监事会同意后提交股东大会审议后实施。

董事、监事、高级管理人员的报酬依据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果情况综合确定。

2020年，公司实际支付董事、监事、高级管理人员的报酬总额为1,124.90万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
欧阳建平	董事长兼总经理	男	48	现任	121.4	否
宋晓峰	董事兼副总经理	男	45	现任	110.96	否
师海峰	董事兼副总经理	男	49	现任	105.4	否
凌云	董事	男	57	现任	12	否
王珠林	独立董事	男	56	现任	12	否
杨晓明	独立董事	男	52	现任	12	否
杜江龙	独立董事	男	51	现任	12	否
马志斌	监事	男	61	现任	41.7	否
甘泉	监事	男	45	现任	49.9	否
林敏玲	监事	女	42	现任	70.28	否
郑锡云	副总经理	男	58	离任	121.4	否
李亚宁	副总经理	男	45	现任	67.29	否
高新	副总经理	男	50	现任	117.17	否
李晓刚	副总经理	男	53	现任	55.78	否
周传文	副总经理	男	52	现任	55.88	否
张庆勋	财务总监兼董事会秘书	男	48	现任	117.17	否
徐健	副总经理	男	41	现任	42.57	否
合计	--	--	--	--	1,124.9	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	6,348
主要子公司在职员工的数量（人）	460
在职员工的数量合计（人）	6,808
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,047
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	99
技术人员	6,538
财务人员	34
行政人员	137
合计	6,808
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	141
本科（大专）	6,588
高中及以下	79
合计	6,808

### 2、薪酬政策

（1）薪酬策略：公司秉承“以贡献者为本”的核心价值观，充分考量员工切身利益与公司长远发展及股东权益之间的相互关系，建立了一整套具有市场竞争力、可持续和差异化的员工薪酬福利体系，使公司的薪酬政策能够成为吸引人才、留住人才和激励人才的有效手段，从而为公司持续、稳健的发展提供可靠的人力资源保证。

（2）薪酬结构：员工薪酬由标准工资、奖金、福利三部分组成。标准工资是根据行业市场薪酬水平、公司薪酬策略和体系及员工的岗位职级、考勤、学历及技能等情况而定。奖金主要是根据公司年度经营情况、团队业绩表现、员工年度绩效考核结果、员工标准工资和司龄等综合因素而定。公司福利包括法定福利项目（五险一金），以及公司福利项目（含福利年假、健康体检、意外商险及补贴等），多维度地满足员工的基础保障和激励保障需求，增强员工的主人翁意识和公司认同感。

报告期内，计入营业成本部分的职工薪酬总额为72,029.57万元，占公司营业成本总额的85.27%，公司利润对职工薪酬总额变化较为敏感。

报告期内，2020年公司技术人员数量占公司总人数比例95.40%，2019年公司技术人员数量占公司总人数比例95.88%；2020年技术人员薪酬占薪酬总额的94.34%，2019年技术人员薪酬占薪酬总额的93.74%；技术人员数量及薪酬占比情况较上年同期无重大变化。

### 3、培训计划

公司根据整体业务发展情况和员工现有的能力素质水平，建立了分级分类的培训体系。公司所有的培训都从业务实际出发，关注受众工作中的关键任务，通过对关键任务的分析和拆解来确定培训内容。关键岗位人才主要通过混合式学习和行动学习项目，重点对项目经理、销售人员、需求分析师、管理人员这四类人群进行培养。全员主要通过搭建线上学习平台的方式进行信息安全类、职业道德类、职业素养类、IT技术类等培训，基本涵盖了领导力、通用力和专业力等员工发展的各个方面。内部知识经验萃取及打造学习型组织主要通过整理和挖掘内部优秀成功案例，开发团队学习工具，培养内部兼职讲师。公司通过培训有效提高员工的综合能力和素质水平，为公司储备具有竞争力的人才队伍。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司依照《公司法》、《证券法》及中国证监会的相关要求，结合自身实际情况、行业特征及市场状况等因素，逐步建立健全了规范的公司治理结构。公司在报告期内，通过制定和完善公司治理制度，优化了公司治理。公司于上市后制定了新的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列制度，形成了权责明确、互相协调、互相制衡的公司治理结构与机制。目前，公司严格按照各项规章制度规范运作，相关机构和人员均履行相应职责，通过上述组织机构的建立和相关制度的实施，公司逐步建立、健全了公司法人治理结构。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作。报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力：

#### （一）业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### （二）人员独立情况

公司设有人力资源部，公司的人事及工资管理完全独立。本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任，不存在有关法律、法规禁止担任职务的情形；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）资产完整情况

公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

#### （四）机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （六）主营业务、控制权、管理团队的稳定情况

公司是一家金融业IT解决方案及服务提供商，主要向以银行为主的金融机构提供IT解决方案、咨询服务、专业测试服务、运维服务和系统集成服务。按照服务内容不同，公司主营业务包括技术开发、技术服务、咨询服务和系统集成类四大类别。报告期内公司经营情况良好，主营业务没有发生重大不利变化。公司自股份公司设立以来控股股东及实际控制人一直为欧阳

建平，欧阳建平直接和间接控制公司合计36.64%的股权，股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。报告期内，公司董事、高级管理人员及核心技术人员均保持稳定，没有发生过重大不利变化。

(七) 其他对持续经营有重大影响的事项

公司合法拥有完整且独立的主要资产，自主研发且具备完整知识产权的核心技术及原始取得的商标等，不存在重大权属纠纷。截至本招股说明书签署日，发行人不存在重大偿债风险，不存在重大对外担保事项，不存在核心资产涉及侵权被索赔的诉讼、仲裁等或有事项，不存在经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

综上所述，公司具有独立完整的业务、人员、资产、机构和财务体系，具有面向市场独立经营的能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	81.53%	2020年02月03日	2020年08月18日	2020年8月18日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《招股说明书》
2019年度股东大会	年度股东大会	81.53%	2020年04月15日	2020年08月18日	2020年8月18日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《招股说明书》
2020年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.46%	2020年09月24日	2020年09月24日	2020年9月24日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn)《2020年第二次临时股东大会决议公告》(公告号2020-009)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王珠林	5	5	0	0	0	否	3
杨晓明	5	5	0	0	0	否	3
杜江龙	5	5	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事认真履行职权，积极履行独立董事的相关职责，对董事会会议的各项议题进行审慎审议，并积极发表独立意见与看法，为董事会的规范运作和科学决策起到积极地促进作用。公司独立董事以丰富的专业知识及从业经验，对公司的发展战略及规范运作等方面提出专业的指导性意见及建议。

报告期内，公司独立董事对董事会审议的重大事项均发表审慎、客观的独立意见，具体内容详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《2020年度独立董事述职报告》。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了相应的专门委员会议事规则，促进公司董事会科学、高效决策以及初步建立对公司管理层绩效评价机制和激励机制，进一步完善公司法人治理结构。

报告期内，各专门委员会成员与召集人情况及会议情况如下：

### 1、战略决策委员会

公司战略委员会依据《公司章程》及《战略委员会工作细则》的规定，由三名董事组成，分别为欧阳建平、宋晓峰、师海峰，召集人由公司董事长欧阳建平担任。公司战略委员会自成立以来运行情况良好，严格遵循相关规章制度履行职责，主要负责对本公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，对董事会负责，对公司治理和内部控制起到了积极作用。

2020年度公司共组织召开了1次战略决策委员会会议，审议并出具了《关于公司闲置募集资金及超募资金使用计划的书面审核意见》，发挥了战略决策委员会委员的作用。

### 2、审计委员会

公司审计委员会依据《公司章程》及《审计委员会工作细则》的规定，由三名董事组成，分别为欧阳建平、杨晓明、杜江龙，其中杨晓明、杜江龙为独立董事，召集人由会计专业独立董事杨晓明担任。审计委员会主要对公司内部控制、财务信息和内部审计等进行监督、检查和评价。公司审计委员会自成立以来运行情况良好，对公司治理和内部控制起到了积极作用，能有效控制公司财务方面的风险，保证了公司内部审计制度的有效实施以及与外部审计机构的有效沟通。

2020年度公司共组织召开了4次审计委员会会议，分别审议并出具了《关于公司财务报告的书面审核意见》、《关于公司内部控制评价报告的书面审核意见》、《关于公司日常关联交易事项的书面审核意见》、《关于公司2020年第三季度内部审计工作报告的书面审核意见》。审计委员会各委员定期查阅公司的财务报表及经营数据，在公司年度报告编制、审计过程中切实履行独立董事的职责，监督核查披露信息；向公司管理层了解本年度的经营情况和重大事项的进展情况；与注册会计师面对面沟通审计情况，督促会计师事务所在认真审计的情况下及时提交审计报告。

### 3、提名委员会

公司提名委员会依据《公司章程》及《提名委员会工作细则》的规定，由三名董事组成，分别为王珠林、杨晓明、宋晓峰，其中王珠林、杨晓明为独立董事，召集人由独立董事王珠林担任。公司提名委员会自成立以来严格遵循相关规章制度履行职责，审核公司董事、高级管理人员提名情况，能够有效运作，对公司治理和内部控制起到了积极作用。

2020年度公司共组织召开了1次提名委员会会议，审议并出具了《关于聘任公司副总经理的书面审核意见》，发挥了提名委员会委员的作用。

#### 4、薪酬与考核委员会

公司薪酬与考核委员会依据《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，由三名董事组成，分别为杜江龙、王珠林、师海峰，其中杜江龙、王珠林为独立董事，召集人由杜江龙担任。公司薪酬与考核委员会自成立以来严格遵循相关规章制度履行职责，审核公司薪酬与考核情况，能够有效运作，对公司治理和内部控制起到了积极作用。

2020年度公司共组织召开了1次薪酬与考核委员会会议，审议并出具了《关于公司2019年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的确认及2020年度薪酬方案的书面审核意见》，发挥了薪酬与考核委员会委员的作用。

### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司目前对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；公司根据年度业务经营目标确定高级管理人员所分管业务的绩效任务和目标，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的年度薪酬水平。

### 九、内部控制评价报告

#### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

#### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：</p> <p>A、董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>B、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>C、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p>	<p>①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>A、公司缺乏民主决策程序；</p> <p>B、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>C、公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>D、中高级管理人员、核心技术人员、</p>

	<p>D、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。</p> <p>②重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：</p> <p>A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>③一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>业务人员严重流失。</p> <p>②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>A、公司组织架构、民主决策程序不完善；</p> <p>B、公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>C、公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；</p> <p>D、公司违反企业内部规章，形成损失。</p> <p>③一般缺陷：</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>营业收入 3%。</p> <p>重要缺陷：营业收入 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>营业收入 3%。</p> <p>一般缺陷：错报<math>&lt;</math>营业收入 1%。</p>	<p>重大缺陷：损失<math>\geq</math>营业收入 3%。</p> <p>重要缺陷：营业收入 1%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>营业收入 3%。</p> <p>一般缺陷：损失<math>&lt;</math>营业收入 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，天阳科技按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2021]003440 号
注册会计师姓名	李峰、刘黎

#### 审计报告正文

天阳宏业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了天阳宏业科技股份有限公司(以下简称天阳科技)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.收入确认；
- 2.应收账款的减值。

##### (一)收入确认

##### 1. 事项描述

2020年度天阳科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（三十三）及附注六、注释30。

营业收入是天阳科技的关键业绩指标之一，对财务报表具有重要性，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

在2020年度财务报表审计中，我们针对收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）了解各类业务收入的具体确认方法，评估其是否符合天阳科技业务特点及会计准则的规定，并对各类业务收入选取样本进行检查。核实是否已取得客户验收单、客户确认的实际工作量等相关资料；对按履约进度确认的收入，检查是否按既定的方法计算履约进度，及预计总成本的合理性和已发生成本的真实性。

(3) 选取资产负债表日前后的收入样本进行截止测试，以评估营业收入是否确认在恰当的会计期间。

(4) 函证重要的收入项目，核对营业收入是否真实、记录的期间是否正确。

(5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合天阳科技的会计政策。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

天阳科技与应收账款的减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（十三）及附注六、注释3。2020年12月31日天阳科技应收账款账面余额为100,260.17万元，占资产总额的36.80%。

天阳科技在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，管理层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判断，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。

由于应收账款减值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在2020年度财务报表审计中，我们针对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境及行业基准的认知等。

(3) 我们抽样检查了管理层未识别出存在潜在减值风险的重要客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并与同行业进行比较以评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当，评价管理层坏账准备计提的合理性。

(5) 对于涉及诉讼事项的应收账款，我们通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与管理层讨论诉讼事项对应收账款减值的影响。

(6) 我们抽样检查了期后回款情况。

(7) 我们评估了管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

天阳科技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，天阳科技管理层负责评估天阳科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天阳科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天阳科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天阳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告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阳科技不能持续经营。

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

6. 就天阳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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

在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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李峰

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：刘黎

二〇二一年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：天阳宏业科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,013,322,382.09	186,178,864.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	144,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	911,693,673.27	736,554,412.56
应收款项融资		
预付款项	15,848,470.30	3,540,377.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,701,064.99	18,824,276.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,847,776.91	137,418,372.65
合同资产	124,585,955.53	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,888,205.03	5,302,582.23
流动资产合计	2,447,887,528.12	1,087,818,886.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,451,668.30	11,526,271.66
其他权益工具投资	22,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,093,189.47	109,449,569.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,962.00	74,966.00
开发支出		
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70
长期待摊费用	3,105,521.12	3,423,596.63
递延所得税资产	11,286,977.73	6,710,826.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	276,416,721.32	256,639,632.87
资产总计	2,724,304,249.44	1,344,458,519.79
流动负债：		
短期借款	252,900,000.00	210,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,457,516.46	13,096,117.96
预收款项		1,184,597.67
合同负债	8,220,312.41	
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	98,238,961.16	73,798,450.17
应交税费	95,837,191.60	78,664,072.61
其他应付款	12,400,505.99	16,020,093.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,279,767.23	
其他流动负债		
流动负债合计	503,334,254.85	392,763,331.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,172,615.08	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,172,615.08	
负债合计	510,506,869.93	392,763,331.87
所有者权益：		
股本	224,682,030.00	168,482,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,738,857.74	458,763,159.01
减：库存股		
其他综合收益	4,919.87	

专项储备		
盈余公积	34,086,829.11	20,884,913.11
一般风险准备		
未分配利润	416,726,684.88	296,141,786.33
归属于母公司所有者权益合计	2,207,239,321.60	944,271,888.45
少数股东权益	6,558,057.91	7,423,299.47
所有者权益合计	2,213,797,379.51	951,695,187.92
负债和所有者权益总计	2,724,304,249.44	1,344,458,519.79

法定代表人：欧阳建平

主管会计工作负责人：张庆勋

会计机构负责人：陈艳萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	936,930,163.36	162,437,624.99
交易性金融资产	144,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	845,785,294.16	685,432,247.00
应收款项融资		
预付款项	15,417,057.27	3,253,141.71
其他应收款	79,107,640.69	84,738,541.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	192,635,857.16	114,003,713.53
合同资产	120,144,899.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,334,020,912.57	1,049,865,268.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	385,809,527.30	385,884,130.66
其他权益工具投资	22,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	102,030,869.89	105,863,444.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,962.00	74,966.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,057,163.70	3,156,675.49
递延所得税资产	7,055,713.57	4,590,895.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	519,978,236.46	501,570,112.15
资产总计	2,853,999,149.03	1,551,435,380.51
流动负债：		
短期借款	240,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	190,290,113.23	175,848,726.67
预收款项		697,726.00
合同负债	4,693,518.05	
应付职工薪酬	89,159,559.70	66,906,247.82
应交税费	72,786,315.03	57,128,282.74
其他应付款	113,457,050.89	185,889,046.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,279,767.23	
其他流动负债		
流动负债合计	730,666,324.13	696,470,029.39

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,172,615.08	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,172,615.08	
负债合计	737,838,939.21	696,470,029.39
所有者权益：		
股本	224,682,030.00	168,482,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,550,609,888.79	477,634,190.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,086,829.11	20,884,913.11
未分配利润	306,781,461.92	187,964,217.95
所有者权益合计	2,116,160,209.82	854,965,351.12
负债和所有者权益总计	2,853,999,149.03	1,551,435,380.51

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	1,315,327,683.98	1,062,127,620.38
其中：营业收入	1,315,327,683.98	1,062,127,620.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,169,656,895.90	946,211,576.39
其中：营业成本	844,696,478.76	679,145,003.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,739,574.39	8,342,083.05
销售费用	77,392,589.19	68,571,177.63
管理费用	76,331,107.02	64,828,001.41
研发费用	143,749,597.38	111,309,213.81
财务费用	17,747,549.16	14,016,097.05
其中：利息费用	15,421,908.41	11,298,744.30
利息收入	1,575,232.99	94,542.88
加：其他收益	26,147,792.98	16,434,632.77
投资收益（损失以“-”号填 列）	3,629,906.27	19,386.03
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-74,603.36	19,386.03
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
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)	-36,560,539.34	-14,562,367.38
资产减值损失(损失以“—”号填列)	79,967.26	
资产处置收益(损失以“—”号填列)	16,340.21	-147,043.81
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	138,984,255.46	117,660,651.60
加:营业外收入	7,334.53	2,280.13
减:营业外支出	420,452.44	225,035.72
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	138,571,137.55	117,437,896.01
减:所得税费用	5,649,564.56	7,303,327.98
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	132,921,572.99	110,134,568.03
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	132,921,572.99	110,134,568.03
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	133,786,814.55	108,298,406.53
2.少数股东损益	-865,241.56	1,836,161.50
六、其他综合收益的税后净额	4,919.87	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,919.87	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,919.87	
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	4,919.87	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	132,926,492.86	110,134,568.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,791,734.42	108,298,406.53
归属于少数股东的综合收益总额	-865,241.56	1,836,161.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.64
（二）稀释每股收益	0.71	0.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：欧阳建平

主管会计工作负责人：张庆勋

会计机构负责人：陈艳萍

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,247,617,533.72	978,366,624.47
减：营业成本	859,400,050.01	682,631,714.16
税金及附加	8,527,849.86	6,845,233.21
销售费用	70,839,573.74	58,242,316.56
管理费用	59,861,335.13	49,006,264.58
研发费用	124,574,333.01	94,760,961.88
财务费用	17,198,911.97	13,578,671.61
其中：利息费用	14,702,957.29	10,905,898.66
利息收入	1,228,256.83	83,540.66
加：其他收益	23,924,370.06	13,363,066.39
投资收益（损失以“－”号填列）	30,931,179.18	19,386.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-74,603.36	19,386.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-27,422,983.11	-11,130,103.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36,112.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-147,043.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,684,158.15	75,406,767.49
加：营业外收入		2,000.13
减：营业外支出	139,972.50	3,907.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,544,185.65	75,404,860.06

减：所得税费用	2,525,025.68	1,583,251.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,019,159.97	73,821,608.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,019,159.97	73,821,608.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	132,019,159.97	73,821,608.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,064,743,379.54	989,246,585.30
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	2,391,506.72	893,510.18
收到其他与经营活动有关的现金	57,221,649.34	44,799,904.45
经营活动现金流入小计	1,124,356,535.60	1,034,939,999.93
购买商品、接受劳务支付的现金	74,113,177.05	48,217,872.73
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		
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	996,975,528.48	798,420,567.33
支付的各项税费	70,893,548.48	63,544,712.83
支付其他与经营活动有关的现金	176,553,208.40	145,595,174.60
经营活动现金流出小计	1,318,535,462.41	1,055,778,327.49
经营活动产生的现金流量净额	-194,178,926.81	-20,838,327.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,704,509.63	
处置固定资产、无形资产和其他长	108,220.00	800.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,003,812,729.63	5,500,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,193,859.64	4,786,421.47
投资支付的现金	1,164,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	1,165,193,859.64	4,786,421.47
投资活动产生的现金流量净额	-161,381,130.01	714,378.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,144,623,661.96	
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	413,055,600.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	65,888,932.00	123,990,000.00
筹资活动现金流入小计	1,623,568,193.96	353,990,000.00
偿还债务支付的现金	370,155,600.00	90,139,000.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,847,039.24	9,254,659.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	58,906,940.99	147,678,200.00
筹资活动现金流出小计	446,909,580.23	247,071,859.47
筹资活动产生的现金流量净额	1,176,658,613.73	106,918,140.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-80,355.98	
五、现金及现金等价物净增加额	821,018,200.93	86,794,191.50
加：期初现金及现金等价物余额	181,997,670.80	95,203,479.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,003,015,871.73	181,997,670.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,017,881,870.46	899,723,446.48
收到的税费返还	2,391,506.72	893,510.18
收到其他与经营活动有关的现金	204,206,849.78	239,906,303.96
经营活动现金流入小计	1,224,480,226.96	1,140,523,260.62
购买商品、接受劳务支付的现金	106,914,902.71	60,840,705.73
支付给职工以及为职工支付的现金	899,940,060.29	638,423,237.37
支付的各项税费	56,771,225.19	44,066,776.40
支付其他与经营活动有关的现金	422,722,894.33	326,254,506.06
经营活动现金流出小计	1,486,349,082.52	1,069,585,225.56
经营活动产生的现金流量净额	-261,868,855.56	70,938,035.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31,005,782.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,031,005,782.54	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	983,859.64	4,466,881.27
投资支付的现金	1,164,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,164,983,859.64	104,466,881.27
投资活动产生的现金流量净额	-133,978,077.10	-104,466,081.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,144,623,661.96	
取得借款收到的现金	381,155,600.00	230,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	65,800,000.00	123,990,000.00
筹资活动现金流入小计	1,591,579,261.96	353,990,000.00
偿还债务支付的现金	351,155,600.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,128,088.12	8,871,110.30
支付其他与筹资活动有关的现金	55,671,418.99	147,678,200.00
筹资活动现金流出小计	423,955,107.11	236,549,310.30
筹资活动产生的现金流量净额	1,167,624,154.85	117,440,689.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	771,777,222.19	83,912,643.49
加：期初现金及现金等价物余额	158,256,430.81	74,343,787.32
六、期末现金及现金等价物余额	930,033,653.00	158,256,430.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	168,482,030.00				458,763,159.01				20,884,913.11		296,141,786.33		944,271,888.45	7,423,299.47	951,695,187.92	
加：会计政策变更														0.00	0.00	
前期差错更正														0.00	0.00	
同一控制下企业合并														0.00	0.00	
其他														0.00	0.00	
二、本年期初余额	168,482,030.00				458,763,159.01				20,884,913.11		296,141,786.33		944,271,888.45	7,423,299.47	951,695,187.92	
三、本期增减变动	56,20				1,072,			4,919.	13,201		120,58		1,262,	-865,2	1,262,	

动金额(减少以“—”号填列)	0,000.00			975,698.73		87		,916.00		4,898.55		967,433.15	41.56	102,191.59
(一)综合收益总额						4,919.87				133,786,814.55		133,791,734.42	-865,241.56	132,926,492.86
(二)所有者投入和减少资本	56,200,000.00			1,072,975,698.73								1,129,175,698.73	0.00	1,129,175,698.73
1. 所有者投入的普通股	56,200,000.00			1,072,975,698.73								1,129,175,698.73	0.00	1,129,175,698.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	0.00
4. 其他													0.00	0.00
(三)利润分配								13,201,916.00		-13,201,916.00			0.00	0.00
1. 提取盈余公积								13,201,916.00		-13,201,916.00			0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	0.00
4. 其他													0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转													0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00	0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00
6. 其他														0.00	0.00
(五)专项储备															0.00
1. 本期提取															0.00
2. 本期使用														0.00	0.00
(六)其他															
四、本期期末余额	224,682,030.00				1,531,738.85		4,919.87		34,086,829.11		416,726,684.88		2,207,239,321.60	6,558,057.91	2,213,797,379.51

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	168,482,030.00				458,763,159.01				13,502,752.22		195,225,540.69		835,973,481.92	5,587,137.97	841,560,619.89	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	168,482,030.00				458,763,159.01				13,502,752.22		195,225,540.69		835,973,481.92	5,587,137.97	841,560,619.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填								7,382,160.89		100,916,245.64		108,298,406.53	1,836,615.00	110,134,568.03		





和减少资本	0.00				5,698.73						698.73
1. 所有者投入的普通股	56,200,000.00				1,072,975,698.73						1,129,175,698.73
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								13,201,916.00	-13,201,916.00		
1. 提取盈余公积								13,201,916.00	-13,201,916.00		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	224,682,030.00				1,550,609,888.79			34,086,829.11	306,781,461.92		2,116,160,209.82

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	168,482,030.00				477,634,190.06				13,502,752.22	121,524,769.95		781,143,742.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	168,482,030.00				477,634,190.06				13,502,752.22	121,524,769.95		781,143,742.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								7,382,160.89	66,439,448.00			73,821,608.89
(一)综合收益总额										73,821,608.89		73,821,608.89
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								7,382,160.89	-7,382,160.89			
1. 提取盈余公积								7,382,160.89	-7,382,160.89			
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 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、本期期末余额	168,482,030.00				477,634,190.06				20,884,913.11	187,964,217.95		854,965,351.12

### 三、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

天阳宏业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京天阳宏业软件技术有限公司（以下简称“天阳有限公司”），由欧阳建平、孙永吉、李东彦、北京义驰美迪技术开发有限责任公司于2003年7月共同出资组建。2015年8月24日，天阳有限公司整体变更为股份有限公司。2020年8月3日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1653号文《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，发行社会公众股5,620万股，并于2020年8月24日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司现持有统一社会信用代码为91110108752161931Y的营业执照。

截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数22,468.2030万股，公司注册地：拉萨经济技术开发区林琼岗东一路7号西藏西欣商贸有限公司A座608房，法定代表人为欧阳建平。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品和服务为以银行为主的金融机构提供软件产品应用开发和技术服务，包括软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；销售自行开发后的计算机软件产品。

#### (三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
无锡天阳宏业软件技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京银恒通电子科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京鼎信天威科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京卡洛其咨询有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京天阳融数科技有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
北京天阳融信科技有限公司	控股子公司	2级	50.98	50.98
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00
香港卡洛其咨询有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
香港卡洛其咨询有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认附注五、(33)。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不

属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合

并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

当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的，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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(10.6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行，预计能在短期内收回约定的合同现金流量，信用损失风险极低	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为有一定信用风险的企业，存在一定的预期信用损失风险	账龄分析法

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的应收账款	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的其他应收款	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例:

账龄	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	30.00
3-4年 (含4年)	50.00
4-5年 (含5年)	80.00
5年以上	100.00

## 15、存货

### 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、在制项目成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在制项目成本等。

#### 1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

#### 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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五、(10.6)金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(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。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

## 20、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权

能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以

转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5	2.375~4.75
运输设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19
电子设备	年限平均法	3~5	5	19~31.67
其他设备	年限平均法	3~5	5	19~31.67

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## 23、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## 24、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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.使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，

短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 30、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 31、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资

产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 技术开发业务
- (2) 技术服务业务
- (3) 咨询服务业务
- (4) 系统集成业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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；公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 技术开发业务

##### ①约定了合同总额的技术开发业务

基于公司或者客户指定的平台和产品，进行满足客户个性化需求的软件开发或系统优化，公司需对开发成果负责，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在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的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当履约进度不能合理确定时，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。

##### ②按人月工作量结算的技术开发业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术开发收入。

#### (2) 技术服务业务

## ①约定了合同总额及服务期间的技术服务业务

因运营维护服务在服务期间基本均衡发生,故按合同总收入和已提供服务期间占合同期间的比例计算确定的金额确认当期技术服务收入。

## ②仅约定了合同总额的技术服务业务

仅约定了合同总额,未约定服务期间,服务结束需客户进行验收的技术服务业务。此类业务仅当本公司在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的情况下,本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入,履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则,公司在服务提供完毕并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,当履约进度不能合理确定时,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。

## ③按人月工作量结算的技术服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术服务收入。

## (3) 咨询服务业务

## ①约定了合同总额的咨询服务业务

根据客户的具体情况,从IT规划、项目管理、业务咨询等方面提出可落地的咨询建议和解决方案,成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在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的情况下,本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入,履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则,公司在成果交付并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,当履约进度不能合理确定时,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。

## ②按人月工作量结算的咨询服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期咨询服务收入。

## (4) 系统集成业务

在公司将产品发出并取得客户的验收单据、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 34、政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,

在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 36、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见附注五、(22) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	经本公司第二届第十七次董事会审议通过	

执行新收入准则对本公司的影响：

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注五、(33) 收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（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执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量	小计	
应收账款	736,554,412.56	-135,848,525.88	-	-135,848,525.88	600,705,886.68
合同资产	-	135,848,525.88	-	135,848,525.88	135,848,525.88

资产合计	736,554,412.56	-	-	-	736,554,412.56
预收款项	1,184,597.67	- 1,182,331.00		- 1,182,331.00	2,266.67
合同负债		1,114,763.76		1,114,763.76	1,114,763.76
应交税费	78,664,072.61	67,567.24		67,567.24	78,731,639.85
负债合计	79,848,670.28	-	-	-	79,848,670.28

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注1：2020年1月1日，本公司根据合同履行进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分，重分类为合同资产。本公司将预收项目进度款由预收款项重分类至合同负债。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	911,693,673.27	1,046,122,562.67	-134,428,889.40
合同资产	124,585,955.53	-	124,585,955.53
存货	216,847,776.91	206,661,533.89	10,186,243.02
递延所得税资产	11,286,977.73	11,334,316.15	-47,338.42
资产合计	1,264,414,383.44	1,264,118,412.71	295,970.73
预收款项	-	4,210,070.33	-4,210,070.33
合同负债	8,220,312.41	-	8,220,312.41
应交税费	95,837,191.60	96,733,156.33	-895,964.73
负债合计	104,057,504.01	100,943,226.66	3,114,277.35
盈余公积	34,086,829.11	34,360,550.15	-273,721.04
未分配利润	416,726,684.88	419,271,270.46	-2,544,585.58
所有者权益合计	450,813,513.99	453,631,820.61	-2,818,306.62

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

单位：元

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	1,315,327,683.98	1,329,189,356.07	-13,861,672.09
营业成本	844,734,878.76	854,921,121.78	-10,186,243.02
税金及附加	9,739,574.39	9,800,720.73	-61,146.34
信用减值损失	-36,560,539.34	-36,998,621.23	438,081.89
资产减值损失	79,967.26	-	79,967.26
所得税费用	5,649,564.56	5,927,491.52	-277,926.96
净利润	132,921,572.99	135,739,879.61	-2,818,306.62

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	186,178,864.98	186,178,864.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	736,554,412.56	600,705,886.68	-135,848,525.88
应收款项融资			
预付款项	3,540,377.72	3,540,377.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,824,276.78	18,824,276.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	137,418,372.65	137,418,372.65	
合同资产		135,848,525.88	135,848,525.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,302,582.23	5,302,582.23	
流动资产合计	1,087,818,886.92	1,087,818,886.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	11,526,271.66	11,526,271.66	
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	109,449,569.28	109,449,569.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,966.00	74,966.00	
开发支出			
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70	
长期待摊费用	3,423,596.63	3,423,596.63	
递延所得税资产	6,710,826.60	6,710,826.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	256,639,632.87	256,639,632.87	
资产总计	1,344,458,519.79	1,344,458,519.79	
流动负债：			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,096,117.96	13,096,117.96	
预收款项	1,184,597.67	2,266.67	-1,182,331.00
合同负债		1,114,763.76	1,114,763.76
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	73,798,450.17	73,798,450.17	
应交税费	78,664,072.61	78,731,639.85	67,567.24

其他应付款	16,020,093.46	16,020,093.46	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	392,763,331.87	392,763,331.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	392,763,331.87	392,763,331.87	
所有者权益：			
股本	168,482,030.00	168,482,030.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	458,763,159.01	458,763,159.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,884,913.11	20,884,913.11	

一般风险准备			
未分配利润	296,141,786.33	296,141,786.33	
归属于母公司所有者权益合计	944,271,888.45	944,271,888.45	
少数股东权益	7,423,299.47	7,423,299.47	
所有者权益合计	951,695,187.92	951,695,187.92	
负债和所有者权益总计	1,344,458,519.79	1,344,458,519.79	

## 调整情况说明

2020年1月1日，本公司根据合同履行进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分，重分类为合同资产。本公司将预收项目进度款由预收款项重分类至合同负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	162,437,624.99	162,437,624.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	685,432,247.00	555,090,026.38	-130,342,220.62
应收款项融资			
预付款项	3,253,141.71	3,253,141.71	
其他应收款	84,738,541.13	84,738,541.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	114,003,713.53	114,003,713.53	
合同资产		130,342,220.62	130,342,220.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,049,865,268.36	1,049,865,268.36	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	385,884,130.66	385,884,130.66	
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	105,863,444.83	105,863,444.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	74,966.00	74,966.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,156,675.49	3,156,675.49	
递延所得税资产	4,590,895.17	4,590,895.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	501,570,112.15	501,570,112.15	
资产总计	1,551,435,380.51	1,551,435,380.51	
流动负债：			
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	175,848,726.67	175,848,726.67	
预收款项	697,726.00		-697,726.00
合同负债		657,589.23	657,589.23
应付职工薪酬	66,906,247.82	66,906,247.82	
应交税费	57,128,282.74	57,168,419.51	40,136.77
其他应付款	185,889,046.16	185,889,046.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	696,470,029.39	696,470,029.39	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	696,470,029.39	696,470,029.39	
所有者权益：			
股本	168,482,030.00	168,482,030.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	477,634,190.06	477,634,190.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,884,913.11	20,884,913.11	
未分配利润	187,964,217.95	187,964,217.95	
所有者权益合计	854,965,351.12	854,965,351.12	
负债和所有者权益总计	1,551,435,380.51	1,551,435,380.51	

## 调整情况说明

2020年1月1日，本公司根据合同履行进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分，重分类为合同资产。本公司将预收项目进度款由预收款项重分类至合同负债。

**(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**38、其他**

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术服务收入、个税手续费返还收入、技术开发收入、销售收入、房屋出租收入	6%、13%、免税（符合免税认定部分）、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	5%、8.25%、9%、10%、12.5%、15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	每平方米土地每年	4.8 元、12 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	25%
无锡天阳宏业软件技术有限公司	12.5%
北京银恒通电子科技有限公司	15%
北京鼎信天威科技有限公司	15%
北京天阳融信科技有限公司	15%
北京卡洛其咨询有限公司	15%
北京天阳融数科技有限公司	5%、10%
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	5%、10%
香港卡洛其咨询有限公司	8.25%、16.5%

### 2、税收优惠

#### 1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述规定的增值税即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率

分别调整为13%、9%。同时自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，本公司自2019年4月1日起享受该项税收优惠政策。

## 2、企业所得税

本公司于2018年9月17日取得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局共同颁发的编号为GR201854000011的高新技术企业证书，享受所得税15%的税收优惠政策，有效期为3年，优惠期间为2018年度、2019年度、2020年度。

本公司2016年12月注册地迁往西藏。根据藏政发[2014]51号文件，经国家认定为高新技术企业，且高新技术产品产值达到国家规定比例的，自被认定之日起，可免征企业所得税，高新技术产品产值达不到国家规定比例的，仅对该产品进行免税。对复审合格的高新技术企业，自复审批准的当年开始，可申请在有效期内继续享受企业所得税免税政策，该办法所称各项企业所得税免税额均指属于地方分享的部分。因此，本公司2016年开始按规定享受减免企业所得税中属于地方分享的部分。

根据财预〔2012〕40号文，未设立不具有法人资格分支机构的公司适用40%的地方分享比例，否则，适用20%地方分享比例。本公司2020年适用减免40%地方享受部分，实际所得税税率9%。

根据财税[2016]49号，享受财税[2012]27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年底76号）规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料。根据财税[2012]27号文件规定“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。无锡天阳宏业软件技术有限公司2016年10月21日获得认定，且2016年开始获利，故自2016年开始，享受两免三减半的所得税税收优惠。

北京银恒通电子科技有限公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的编号为GR201911004999的高新技术企业证书，享受企业所得税税率为15%的优惠政策，有效期间为2019年度、2020年度、2021年度。

北京鼎信天威科技有限公司于2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的编号为GR202011005261的高新技术企业证书，享受所得税15%的税收优惠政策，优惠期间为2020年度、2021年度、2022年度。

北京天阳融信科技有限公司于2018年11月30日取得了编号为GR201811009074的高新技术企业证书，企业所得税享受15%的税收优惠政策，有效期限三年，优惠期间为2018年度、2019年度、2020年度。

北京天阳融数科技有限公司于2019年12月2日取得了编号为GR201911005305的高新技术企业证书，企业所得税享受15%的税收优惠政策，有效期限三年，优惠期间为2019年度、2020年度、2021年度。

北京卡洛其咨询有限公司于2019年12月2日取得了编号为GR201911006971的高新技术企业证书，企业所得税享受15%的税收优惠政策，有效期限三年，优惠期间为2019年度、2020年度、2021年度。

香港卡洛其咨询有限公司利润总额200.00万元以内利得税税率为8.25%，200.00万元以上部分利得税税率为16.5%。

根据财税[2019]13号文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京天阳融数科技有限公司、卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司符合上述小型微利企业条件，2020年度享受该优惠政策，实际执行所得税税率为5%、10%。

财税[2018]99号文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司自2018年1月1日起享受该项税收优惠政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,831.20
银行存款	1,006,015,871.73	181,992,839.60
其他货币资金	7,306,510.36	4,181,194.18
合计	1,013,322,382.09	186,178,864.98
其中：存放在境外的款项总额	466,297.38	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,306,510.36	4,181,194.18

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	6,860,928.23	3,736,968.48
银行贷款保证金	3,445,582.13	444,225.70
合计	10,306,510.36	4,181,194.18

截至2020年12月31日止，除上述受限货币资金外，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

货币资金2020年12月31日余额较2019年12月31日增加444.27%，主要系2020年度创业板成功上市，首次公开发行股票募集资金到位所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	144,000,000.00	
其中：		
其他	144,000,000.00	
其中：		
合计	144,000,000.00	

其他说明：

本公司交易性金融资产为购入的银行结构性存款。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27	654,697,657.54	100.00%	53,991,770.86	8.25%	600,705,886.68
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27	654,697,657.54	100.00%	53,991,770.86	8.25%	600,705,886.68
合计	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27	654,697,657.54	100.00%	53,991,770.86	8.25%	600,705,886.68

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：90,908,034.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,002,601,707.43	90,908,034.16	9.07%
合计	1,002,601,707.43	90,908,034.16	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	760,663,594.66	38,033,179.73	5.00
1—2年	147,853,193.45	14,785,319.35	10.00
2—3年	59,395,747.13	17,818,724.14	30.00
3—4年	26,894,474.43	13,447,237.22	50.00
4—5年	4,855,620.24	3,884,496.20	80.00
5年以上	2,939,077.52	2,939,077.52	100.00
合计	1,002,601,707.43	90,908,034.16	

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	760,663,594.66
1 至 2 年	147,853,193.45
2 至 3 年	59,395,747.13
3 年以上	34,689,172.19
3 至 4 年	26,894,474.43
4 至 5 年	4,855,620.24
5 年以上	2,939,077.52
合计	1,002,601,707.43

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,991,770.86	36,916,263.30				90,908,034.16
合计	53,991,770.86	36,916,263.30				90,908,034.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	513,682,715.99	51.23%	44,551,727.16
合计	513,682,715.99	51.23%	

**(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

本报告期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

应收账款期末较期初增加51.77%，主要系收入持续增长相应的应收账款余额增加所致。

截至2020年12月31日止，本公司应收账款质押情况详见附注七、注释16、注释24、以及附注七、注释47。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,762,177.75	99.46%	3,540,370.62	99.99%
1至2年	86,292.55	0.54%	7.10	0.01%
合计	15,848,470.30	--	3,540,377.72	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	11,441,489.24	72.19

其他说明：

本报告期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,701,064.99	18,824,276.78
合计	15,701,064.99	18,824,276.78

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,571,115.68	12,219,611.81
社保及公积金个人部分	103,056.47	147,929.43
备用金	4,806,734.67	2,639,305.96
上市中介机构费用		6,132,075.44
其他	2,345,252.58	166,172.51
合计	17,826,159.40	21,305,095.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,480,818.37			2,480,818.37
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-355,723.96			-355,723.96
2020 年 12 月 31 日余额	2,125,094.41			2,125,094.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,598,830.19
1 至 2 年	4,977,709.31

2至3年	858,639.90
3年以上	1,390,980.00
3至4年	1,069,980.00
4至5年	81,000.00
5年以上	240,000.00
合计	17,826,159.40

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	2,480,818.37	-355,723.96				2,125,094.41
合计	2,480,818.37	-355,723.96				2,125,094.41

本期无实际核销的其他应收款。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	预付款转入	1,867,924.48	2年以内	10.48%	186,792.45
公司二	保证金	940,000.00	2年以内	5.27%	80,000.00
公司三	保证金	697,500.00	2年以内	3.91%	52,800.00
公司四	保证金	500,000.00	2年以内	2.80%	27,500.00
公司五	保证金	500,000.00	4年以内	2.80%	250,000.00
合计	--	4,505,424.48	--	25.26%	597,092.45

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
在产品	217,627,911.56	908,334.65	216,719,576.91	138,198,507.30	908,334.65	137,290,172.65
库存商品	128,200.00		128,200.00	128,200.00		128,200.00
合计	217,756,111.56	908,334.65	216,847,776.91	138,326,707.30	908,334.65	137,418,372.65

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	908,334.65					908,334.65
合计	908,334.65					908,334.65

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融类客户	121,438,539.58	6,845,778.47	114,592,761.11	126,605,575.62	6,946,870.65	119,658,704.97
非金融类客户	11,039,883.60	1,046,689.18	9,993,194.42	17,215,385.17	1,025,564.26	16,189,820.91
合计	132,478,423.18	7,892,467.65	124,585,955.53	143,820,960.79	7,972,434.91	135,848,525.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-79,967.26			
合计	-79,967.26			--

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税额	5,888,205.03	5,302,582.23
合计	5,888,205.03	5,302,582.23

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京德惠众合信息技术有限公司	11,526,271.66			-74,603.36						11,451,668.30	
小计	11,526,271.66			-74,603.36						11,451,668.30	
合计	11,526,271.66			-74,603.36						11,451,668.30	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	22,000,000.00	2,000,000.00
合计	22,000,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
北京艾秀信安科技有限公司					长期持有	
北京技德系统技术有限公司					长期持有	

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,093,189.47	109,449,569.28
合计	105,093,189.47	109,449,569.28

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	114,530,471.87	627,997.44	3,270,302.29	118,428,771.60
2.本期增加金额			368,718.03	368,718.03
(1) 购置			368,718.03	368,718.03
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		166,000.00		166,000.00
(1) 处置或报废		166,000.00		166,000.00
4.期末余额	114,530,471.87	461,997.44	3,639,020.32	118,631,489.63
二、累计折旧				
1.期初余额	7,142,781.64	246,523.04	1,589,897.64	8,979,202.32
2.本期增加金额	3,703,382.88	93,037.09	838,899.44	4,635,319.41
(1) 计提	3,703,382.88	93,037.09	838,899.44	4,635,319.41

3.本期减少金额		76,221.57		76,221.57
(1) 处置或报废		76,221.57		76,221.57
4.期末余额	10,846,164.52	263,338.56	2,428,797.08	13,538,300.16
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	103,684,307.35	198,658.88	1,210,223.24	105,093,189.47
2.期初账面价值	107,387,690.23	381,474.40	1,680,404.65	109,449,569.28

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

截至2020年12月31日止，本公司固定资产抵押情况详见附注七、注释16以及附注七、注释47。

截至2020年12月31日止，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产；

截至2020年12月31日止，本公司固定资产不存在减值情况；

截至2020年12月31日止，本公司不存在固定资产清理的情况。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				5,500,000.00	5,500,000.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,500,000.00	5,500,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额				5,425,034.00	5,425,034.00
2.本期增加金额				50,004.00	50,004.00
(1) 计提				50,004.00	50,004.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				5,475,038.00	5,475,038.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				24,962.00	24,962.00
2.期初账面价值				74,966.00	74,966.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京银恒通电子科技有限公司	15,779,794.49					15,779,794.49
北京鼎信天威科技有限公司	3,077,534.82					3,077,534.82
北京卡洛其咨询有限公司	104,597,073.39					104,597,073.39
合计	123,454,402.70					123,454,402.70

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京银恒通电子科技有限公司						
北京鼎信天威科技有限公司						
北京卡洛其咨询有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司从能产生独立现金流入的角度，并考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等来划分资产组。公司委托的开元资产评估有限公司评估时确定的资产组为各被投资单位与经营直接相关的长期资产，包括固定资产、无形资产等，与形成商誉时的受益资产范围一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司委托开元资产评估有限公司对商誉所在资产组进行评估，并在此基础上进行减值测试。开元资产评估有限公司对商誉所在资产组的评估基于未来现金流量的现值，采用收益法进行评估，收益预测期采用明确预测期和永续期两个阶段进行预测。开元资产评估有限公司评估测试过程所采用的基本信息、经验数据及外部信息与形成商誉时未发生重大变化。

商誉减值测试的影响

开元资产评估有限公司以开元评报字[2021]323号对北京银恒通电子科技有限公司资产组在2020年12月31日的未来现金流量的现值进行了评估确认，评估结果1,820.00万元高于资产组账面价值及对应商誉1,593.27万元，因此北京银恒通电子科技有限公司商誉无需计提减值准备。

开元资产评估有限公司以开元评报字[2021]324号对北京鼎信天威科技有限公司资产组在2020年12月31日的未来现金流量的现值进行了评估确认，评估结果2,310.00万元高于资产组账面价值及对应商誉603.87万元（北京鼎信天威科技有限公司商誉按收购时产生的商誉307.75万元以及收购时的收购比例51%进行还原），因此北京鼎信天威科技有限公司商誉无需计提减值准备。

开元资产评估有限公司以开元评报字[2021]287号对北京卡洛其咨询有限公司资产组在2020年12月31日的未来现金流量的现值进行了评估确认，评估结果11,960.00万元高于资产组账面价值及对应商誉10,461.20万元，因此北京卡洛其咨询有限公司商誉无需计提减值准备。

其他说明

购买北京银恒通电子科技有限公司股权时其原股东未作出业绩承诺；购买北京鼎信天威科技有限公司时其原股东作出的业绩承诺已完成；购买北京卡洛其咨询有限公司股权时其原股东作出的业绩承诺已完成。业绩承诺对减值测试未产生不利影响。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造费	3,361,085.81	787,697.92	1,091,620.03		3,057,163.70
机房改造费	62,510.82		14,153.40		48,357.42
合计	3,423,596.63	787,697.92	1,105,773.43		3,105,521.12

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,624,430.87	10,542,386.59	65,143,958.79	6,710,826.60
可抵扣亏损	4,963,940.94	744,591.14		
合计	106,588,371.81	11,286,977.73	65,143,958.79	6,710,826.60

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,286,977.73		6,710,826.60

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	209,500.00	209,400.00
可抵扣亏损	12,132,949.12	11,306,393.49
合计	12,342,449.12	11,515,793.49

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	1,475,743.69		
2024			
2023	4,906,617.16	4,906,617.16	
2022	922,948.00	922,948.00	
2021	4,827,640.27	5,476,828.33	
合计	12,132,949.12	11,306,393.49	--

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,900,000.00	
保证借款	90,000,000.00	10,000,000.00
保证+质押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证+抵押+质押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
合计	252,900,000.00	210,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行于2020年6月8日签订了编号为HTZ110630000LDZJ202000063号流动资金借款合同，借款金额100,000,000.00元，借款期间为2020年6月11日至2021年6月10日。

本公司股东欧阳建平与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行于2020年6月8日签订了编号为HTC110630000YBDB202000025号自然人保证合同，为该流动资金借款合同提供连带责任保证。

北京中关村科技融资担保有限公司与本公司签订编号为2020年WT0809号最高额委托保证合同、2020年WT0809-1号委托保证合同，为本公司向中国建设银行股份有限公司中关村分行流动资金借款合同项下短期借款50,000,000.00元提供连带责任保证，并签订了编号为HTU110630000FBWB202000018号保证合同。欧阳建平以其坐落于朝阳区紫玉东路1号731幢-1至3层（产权证号X京房权证朝字第916773号）房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，并签订了2020年DYF0809号最高额反担保（不动产抵押）合同、2020年BZ0809号最高额反担保（保证）合同。本公司同时签订了2020年QZYYS0809号最高额反担保（应收账款质押）合同，以应收账款质押为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

截至2020年12月31日止，该合同项下借款余额为人民币100,000,000.00元。

(2) 本公司与兴业银行股份有限公司拉萨分行于2020年4月20日签订了编号为兴银藏授信字第2020-004号额度授信合同，为本公司提供最高额循环授信额度为人民币150,000,000.00元的包括但不限于短期流动资金贷款，授信期限为2020年4月20日至2021年4月19日。

在此综合授信合同下，本公司与兴业银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为兴银藏借字第2020-003号的流动资金借款合同，借款金额70,000,000.00元，借款期间为2020年2月14日至2021年2月13日；签订了编号为兴银藏借字第2020-010号的流动资金借款合同，借款金额30,000,000.00元，借款期间为2020年4月20日至2021年4月19日；签订了编号为兴银藏借字第2020-015号的流动资金借款合同，借款金额50,000,000.00元，借款期间为2020年7月15日至2021年7月14日。

本公司股东欧阳建平与兴业银行股份有限公司拉萨分行于2020年4月20日签订了编号为兴银藏借高保字第2020-005号最高额保证合同，为该额度授信合同提供连带保证责任。

本公司高级管理人员郑锡云与兴业银行股份有限公司拉萨分行于2020年4月20日签订了编号为兴银藏借高保字第2020-006号最高额保证合同，为该额度授信合同提供连带保证责任；同时于2020年4月20日签订了编号为兴银藏借高抵字第2020-003号最高额抵押合同，以其拥有的位于北京市昌平区百善镇林溪园3-22号楼-1至2层全部的个人房产为该额度授信合同提供抵押担保。

本公司与兴业银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为兴银藏高质字第2020-001号应收账款最高额质押合同，将本公司持有的质押物清单中所述应收账款，为该额度授信合同提供质押保证。

本公司同时与兴业银行股份有限公司拉萨分行于2020年4月20日签订了编号为兴银藏借高抵字第2020-002号的最高额抵押合同，将公司位于朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121001至121003、121005至121011，房产证编号京（2018）朝不动产权第0065421号，0065404号，0065371号，0070588号，0070599号，0070635号，0070627号，0065455号，0065474号，0065451号房产，为该额度授信合同提供抵押担保。

截至2020年12月31日止，该合同项下借款余额为人民币100,000,000.00元。

(3)本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行于2020年1月13日签订了编号为32012020280004号流动资金借款合同，借款金额30,000,000.00元，借款时间为2020年1月14日至2021年1月14日。北京银恒通电子科技有限公司与本公司股东欧阳建平于2020年1月13日分别同上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为ZB3200202000000001号、ZB3200202000000002号最高额保证合同，为该流动资金借款合同提供连带责任保证。

截至2020年12月31日止，该流动资金借款合同项下借款余额为人民币30,000,000.00元。

(4)本公司与北京银行股份有限公司建国支行于2020年6月28日签订了编号为0624797号借款合同，借款金额10,000,000.00元，借款时间为2020年6月29日至2021年3月10日。

北京海淀科技企业融资担保有限公司与本公司于2020年6月24日签订了编号为HKD2020368-01号委托担保协议书，为本公司向北京银行股份有限公司建国支行提供连带保证责任，并连同本公司、北京银行股份有限公司建国支行签订了编号为0624797-001号保证合同。本公司股东欧阳建平与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订了编号为HKD2020368-03A号反担保保证书，为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

本公司股东欧阳建平与北京银行股份有限公司建国支行于2020年6月28日签订了编号为0624797-002号保证合同，为该借款合同提供连带责任保证担保。

截至2020年12月31日止，该流动资金借款合同项下借款余额为人民币10,000,000.00元。

(5)卡洛其(天津)企业管理咨询有限公司与天津银行股份有限公司第五中心支行于2020年5月14日签订了编号为5722020006号流动资金借款合同，借款金额2,900,000.00元，借款时间为2020年5月14日至2021年5月14日。同日，卡洛其(天津)企业管理咨询有限公司与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020006-1号权利质押合同，将其持有的质押权利清单中所述单位定期存单，为该流动资金借款合同提供质押担保。

卡洛其(天津)企业管理咨询有限公司与天津银行股份有限公司第五中心支行于2020年5月15日签订了编号为5722020005号流动资金借款合同，借款金额10,000,000.00元，借款时间为2020年5月15日至2021年5月14日。同日，本公司与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020005-1号保证合同，为该流动资金借款合同提供连带责任保证；本公司股东欧阳建平与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020005-2号保证合同，为该流动资金借款合同提供连带责任保证；本公司与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020005-3号权利质押合同，以质押权利清单中列明的应收账款，为该流动资金借款合同提供质押担保；北京卡洛其咨询有限公司与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020005-4号权利质押合同，以质押权利清单中列明的应收账款，为该流动资金借款合同提供质押担保；北京卡洛其咨询有限公司与天津银行股份有限公司第五中心支行签订了编号为5722020005-5号保证合同，为该流动资金借款合同提供连带责任保证。

截至2020年12月31日止，上述流动资金借款合同项下借款余额为人民币12,900,000.00元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,553,070.39	5,001,178.40
应付技术服务费	11,501,013.07	6,227,231.04
应付日常费用款	403,433.00	1,867,708.52
合计	15,457,516.46	13,096,117.96

**18、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款		2,266.67
合计		2,266.67

**19、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	8,220,312.41	1,114,763.76
合计	8,220,312.41	1,114,763.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收项目进度款	7,105,548.65	合同负债期末余额较期初余额增加 637.40%，主要系业务规模扩大相应的合同预收款增加所致。
合计	7,105,548.65	——

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,472,152.48	1,017,191,811.26	990,901,404.87	96,762,558.87
二、离职后福利-设定提存计划	3,326,297.69	4,224,228.21	6,074,123.61	1,476,402.29
合计	73,798,450.17	1,021,416,039.47	996,975,528.48	98,238,961.16

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,399,746.53	936,945,512.43	912,457,341.84	89,887,917.12
2、职工福利费		10,335,281.41	10,335,281.41	
3、社会保险费	2,309,383.96	27,450,430.76	26,757,939.56	3,001,875.16
其中：医疗保险费	2,053,362.12	25,827,790.24	25,025,379.99	2,855,772.37
工伤保险费	73,530.18	109,618.13	141,383.51	41,764.80
生育保险费	182,491.66	1,513,022.39	1,591,176.06	104,337.99
4、住房公积金	2,661,405.51	40,182,698.04	39,305,819.62	3,538,283.93
5、工会经费和职工教育经费	101,616.48	2,277,888.62	2,045,022.44	334,482.66
合计	70,472,152.48	1,017,191,811.26	990,901,404.87	96,762,558.87

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,193,126.51	4,054,764.40	5,825,237.88	1,422,653.03
2、失业保险费	133,171.18	169,463.81	248,885.73	53,749.26
合计	3,326,297.69	4,224,228.21	6,074,123.61	1,476,402.29

其他说明：

截至2020年12月31日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,949,280.95	59,502,119.74
企业所得税	12,280,954.59	10,355,479.89
个人所得税	1,385,310.80	1,415,816.08
城市维护建设税	5,252,051.72	4,285,557.50
教育费附加	3,751,465.35	3,061,112.38
房产税	19,489.44	19,489.44
土地使用税	1,215.65	1,215.65
其他	197,423.10	90,849.17
合计	95,837,191.60	78,731,639.85

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,400,505.99	16,020,093.46
合计	12,400,505.99	16,020,093.46

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,016,050.31	19,079.20
待付报销款	9,321,903.58	11,065,080.05
社保及公积金个人部分		572,610.12
往来款	1,432,423.50	2,658,379.98
房租物业费		140.00
中介机构费用		1,050,000.00
其他	630,128.60	654,804.11
合计	12,400,505.99	16,020,093.46

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	20,279,767.23	
合计	20,279,767.23	

其他说明：

一年内到期的长期应付款详见附注七、注释24。

## 24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,172,615.08	
合计	7,172,615.08	

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回购款	27,452,382.31	
减：一年内到期的长期应付款	20,279,767.23	
合计	7,172,615.08	

其他说明：

本公司于2020年4月17日与远宏商业保理（天津）有限公司签订编号为FEHBL20FG1N9HT-F-01号有追索权保理合同，远宏商业保理（天津）有限公司受让北京鼎信天威科技有限公司名下应收账款，应收账款受让价格40,000,000.00元，回购期间为2020年4月26日至2022年4月26日。本公司股东欧阳建平签署保证函，为该保理合同提供连带责任保证；本公司、北京卡洛其咨询有限公司及北京银恒通电子科技有限公司分别签订保证合同，为该保理合同提供连带保证责任；本公司签订应收账款质押合同，将本公司持有的质押物清单中所述应收账款，为该保理合同提供质押担保。本公司将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的其他非流动负债列示。

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,482,030.00	56,200,000.00				56,200,000.00	224,682,030.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1653号）核准，公司首次公开发行新股人民币普通股（A股）5,620万股，并于2020年8月24日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行前总股本168,482,030股，首次公开发行股票完成后，公司总股本为224,682,030股。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	452,583,353.25	1,072,975,698.73		1,525,559,051.98
其他资本公积	6,179,805.76			6,179,805.76
合计	458,763,159.01	1,072,975,698.73		1,531,738,857.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1653号）核准，公司首次公开发行新股人民币普通股（A股）5,620万股，募集资金总额为1,199,308,000.00元，扣除与发行有关费用70,132,301.27元后实际募集资金净额为1,129,175,698.73元，其中计入股本的金额为56,200,000.00元，其余1,072,975,698.73元作为股本溢价计入资本公积。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益		4,919.87				4,919.87	4,919.87
外币财务报表折算差额		4,919.87				4,919.87	4,919.87
其他综合收益合计		4,919.87				4,919.87	4,919.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,884,913.11	13,201,916.00		34,086,829.11
合计	20,884,913.11	13,201,916.00		34,086,829.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	296,141,786.33	195,225,540.69
调整后期初未分配利润	296,141,786.33	195,225,540.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,786,814.55	108,298,406.53
减：提取法定盈余公积	13,201,916.00	7,382,160.89
期末未分配利润	416,726,684.88	296,141,786.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,315,283,647.30	844,658,078.76	1,062,083,583.69	679,068,203.44
其他业务	44,036.68	38,400.00	44,036.69	76,800.00
合计	1,315,327,683.98	844,696,478.76	1,062,127,620.38	679,145,003.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型			1,315,283,647.30	44,036.68	1,315,327,683.98
其中：					
技术开发			882,384,671.74		882,384,671.74
技术服务			390,513,884.48		390,513,884.48
咨询服务			30,792,730.74		30,792,730.74
系统集成			11,592,360.34		11,592,360.34
其他业务收入				44,036.68	44,036.68
按经营地区分类			1,315,283,647.30	44,036.68	1,315,327,683.98

其中：					
华北地区			449,914,519.11	44,036.68	449,958,555.79
华东地区			540,021,574.62		540,021,574.62
华中地区			45,583,593.99		45,583,593.99
华南地区			145,530,072.67		145,530,072.67
西北地区			40,752,197.55		40,752,197.55
西南地区			61,360,910.59		61,360,910.59
东北地区			31,777,562.21		31,777,562.21
港澳台地区			343,216.56		343,216.56
市场或客户类型			1,315,283,647.30	44,036.68	1,315,327,683.98
其中：					
银行			1,235,985,402.96		1,235,985,402.96
非银行金融机构			33,468,838.07		33,468,838.07
非金融机构			45,829,406.27	44,036.68	45,873,442.95

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 687,066,728.47 元，其中，677,380,364.95 元预计将于 2021 年度确认收入，9,686,363.52 元。

其他说明

无

### 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,737,143.13	4,097,279.89
教育费附加	3,383,673.67	2,926,408.43
房产税	960,404.70	963,018.18
土地使用税	7,658.26	5,044.78
印花税	650,694.63	350,331.77
合计	9,739,574.39	8,342,083.05

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,187,719.53	37,822,925.75
差旅费	4,349,061.35	7,879,967.57
业务招待费	16,535,813.25	13,875,828.20
办公费	1,084,519.74	1,491,054.92
会议费	1,215,418.72	183,970.33
质保费	6,181,134.21	5,785,756.89
其他	2,838,922.39	1,531,673.97
合计	77,392,589.19	68,571,177.63

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,613,431.61	37,036,395.77
差旅费	1,267,425.65	2,214,589.03
租赁费	7,361,100.77	6,362,766.52
办公费	1,132,248.89	1,049,754.91
交通及通讯费	1,072,016.40	984,491.23
招聘费	1,392,535.69	908,377.59
业务招待费	5,517,077.00	2,340,890.20
会议费	156,258.32	485,847.77
咨询费	3,876,504.32	354,646.77
无形资产摊销	50,004.00	50,004.00
折旧费	4,294,734.57	4,601,566.97
长期待摊费用摊销	1,105,773.43	1,641,541.78
残保金	726,257.80	871,136.28
中介服务费	3,849,095.14	4,547,864.59
其他	916,643.43	1,378,128.00
合计	76,331,107.02	64,828,001.41

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,321,287.53	106,987,349.56
其他	8,428,309.85	4,321,864.25
合计	143,749,597.38	111,309,213.81

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,421,908.41	11,298,744.30
减：利息收入	1,575,232.99	94,542.88
汇兑损益	11,064.33	-2,537.68
手续费及其他	3,889,809.41	2,814,433.31
合计	17,747,549.16	14,016,097.05

其他说明：

### 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,742,120.78	16,349,917.00
个税手续费返还	405,672.20	84,715.77
合计	26,147,792.98	16,434,632.77

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-74,603.36	19,386.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,704,509.63	
合计	3,629,906.27	19,386.03

其他说明：

投资收益2020年度较2019年度增长较多，系公司进行银行理财，获得银行理财收益所致。

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,560,539.34	-14,562,367.38
合计	-36,560,539.34	-14,562,367.38

其他说明：

信用减值损失2020年度较2019年度增加较多，系公司应收账款增加所致。

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	79,967.26	
合计	79,967.26	

其他说明：

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,340.21	-147,043.81
合计	16,340.21	-147,043.81

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	7,334.53	2,280.13	7,334.53
合计	7,334.53	2,280.13	7,334.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	270,000.00		270,000.00
对外捐赠	139,972.50		139,972.50
非流动资产毁损报废损失		1,118.34	
滞纳金	10,479.94		10,479.94
其他		223,917.38	
合计	420,452.44	225,035.72	420,452.44

其他说明：

营业外支出2020年度较2019年度增加86.84%，系公司本年度捐赠口罩及与客户达成债务重组协议所致。

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,225,715.69	8,626,258.16
递延所得税费用	-4,576,151.13	-1,322,930.18
合计	5,649,564.56	7,303,327.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	138,571,137.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,939,098.10
子公司适用不同税率的影响	1,759,878.99
调整以前期间所得税的影响	975.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-162,297.02
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	184,492.96
加计扣除的影响	-12,586,543.93
递延所得税税率与当期所得税税率差异的影响	-2,874.09
单独申报的分公司税率差异影响	16,589.67
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,500,244.88
所得税费用	5,649,564.56

其他说明

## 44、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	24,876,339.85	22,756,853.21
员工还备用金	6,007,869.49	3,948,325.82
利息收入	1,575,232.99	94,542.88
往来款	2,362,898.04	1,569,214.37
政府补助	21,861,867.82	14,341,386.31
代扣代缴自然人股东股权转让个人所得税款		2,000,000.00
其他	537,441.15	89,581.86
合计	57,221,649.34	44,799,904.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
支付的押金及保证金	28,903,846.38	20,949,158.29
支付员工备用金	8,175,298.20	4,584,857.21
往来款	900,415.54	1,353,704.76
代扣代缴自然人股东股权转让个人所得税款		2,000,000.00
各项费用	138,513,168.34	116,483,536.96
其他	60,479.94	223,917.38
合计	176,553,208.40	145,595,174.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
欧阳建平	15,800,000.00	22,000,000.00
李青	10,000,000.00	36,390,000.00
郑锡云		10,600,000.00
汤启明	88,932.00	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		40,000,000.00
北京锐动天地信息技术有限公司		15,000,000.00
宏远商业保理（天津）有限公司	40,000,000.00	
合计	65,888,932.00	123,990,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
担保费	3,605,490.00	2,553,200.00
首次公开发行 A 股直接费用	13,864,901.30	2,900,000.00
李青	10,000,000.00	54,625,000.00
欧阳建平	15,800,000.00	22,000,000.00
郑锡云		10,600,000.00
汤启明	88,932.00	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		40,000,000.00
北京锐动天地信息技术有限公司		15,000,000.00
宏远商业保理（天津）有限公司	12,547,617.69	
质押定期存单	3,000,000.00	
合计	58,906,940.99	147,678,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	132,921,572.99	110,134,568.03
加：资产减值准备	36,480,572.08	14,562,367.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,635,319.41	4,605,938.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	50,004.00	50,004.00
长期待摊费用摊销	1,105,773.43	1,641,541.78
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）	-16,340.21	147,043.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,118.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,027,398.41	13,789,544.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,629,906.27	-19,386.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,576,151.13	-1,322,930.18
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）	-79,429,404.26	-38,485,766.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,423,604.83	-134,907,464.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,391,155.75	5,084,745.18
其他	-2,715,316.18	3,880,348.85
经营活动产生的现金流量净额	-194,178,926.81	-20,838,327.56
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	1,003,015,871.73	181,997,670.80
减：现金的期初余额	181,997,670.80	95,203,479.30
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	821,018,200.93	86,794,191.50

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,003,015,871.73	181,997,670.80
其中：库存现金		4,831.20
可随时用于支付的银行存款	1,003,015,871.73	181,992,839.60
三、期末现金及现金等价物余额	1,003,015,871.73	181,997,670.80

其他说明：

**46、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司报告期内合并股东权益变动情况见附注七之注释25、注释26、注释27、注释28、注释29所述

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,306,510.36	履约保证金+银行贷款保证金
应收账款净值	475,075,294.95	质押借款
合同资产净值	48,809,549.77	质押借款
固定资产价值	101,144,922.50	抵押借款
合计	635,336,277.58	--

其他说明：

**48、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	554,034.24	0.84164	466,297.38
应收账款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	4,333,000.00	0.84164	3,646,826.12
其他应付款			
其中：港币	78,916.60	0.84164	66,419.37

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	注册地	记账本位币
香港卡洛其咨询有限公司	香港	港币

## 49、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,391,506.72	增值税退税收入	2,391,506.72
与收益相关	1,488,581.85	增值税进项加计扣除	1,488,581.85
与收益相关	19,834,682.11	拉萨经开区专项奖金奖励	19,834,682.11
与收益相关	546,000.00	无锡市新吴区人民政府规模企业补贴款	546,000.00
与收益相关	717,570.37	天津京津电子商务产业园促进中介服务企业发展基金	717,570.37
与收益相关	417,168.89	稳岗补贴	417,168.89
与收益相关	3,080.00	北京市朝阳区社会保险基金管理中心滞留湖北未返京人员临时性社保补贴	3,080.00
与收益相关	5,000.00	无锡国高新技术产业开发区管理委员会服务	5,000.00

		业提质增效资金奖励	
与收益相关	500.00	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会劳务协作招才奖励	500.00
与收益相关	87,766.45	厦门火炬高技术产业开发区管理委员会毕业生社保补贴	87,766.45
与收益相关	250,100.00	厦门市思明区科技和信息化局 2019 年增产增速奖金	250,100.00
与收益相关	164.39	教育费附加减免	164.39

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	出资比例(%)	成立日	出资额	注册地	2020年12月31日资产总额	2020年12月31日净资产
香港卡洛其咨询有限公司	1.44 %	2020.04.22	12万人民币	香港	-	-

## 九、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	
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	厦门	厦门	信息技术	100.00%		同一控制下企业合并
无锡天阳宏业软件技术有限公司	无锡	无锡	信息技术	100.00%		投资设立
北京银恒通电子科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%		非同一控制下企业合并
北京鼎信天威科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%		非同一控制下企业合并
北京卡洛其咨询有限公司	北京	北京	信息贸易咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
北京天阳融信科技有限公司	北京	北京	信息技术	50.98%		投资设立
北京天阳融数科技有限公司	北京	北京	信息技术	51.00%		投资设立
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	天津	天津	贸易咨询		100.00%	北京卡洛其咨询有限公司投资设立
香港卡洛其咨询有限公司	香港	香港	贸易咨询		100.00%	北京卡洛其咨询有限公司投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京德惠众合信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	20.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	21,900,348.78	24,581,139.47
非流动资产	15,462,249.17	14,526,867.13
资产合计	37,362,597.95	39,108,006.60
流动负债	9,030,842.62	10,403,234.43
非流动负债	175,000.00	175,000.00
负债合计	9,205,842.62	10,578,234.43
归属于母公司股东权益	28,156,755.33	28,529,772.17
按持股比例计算的净资产份额	5,631,351.07	5,705,954.43
对联营企业权益投资的账面价值	11,451,668.30	11,526,271.66
营业收入	22,919,004.74	21,056,831.41
净利润	-373,016.84	96,930.17
综合收益总额	-373,016.84	96,930.17

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,002,601,707.43	90,908,034.16
其他应收款	17,826,159.40	2,125,094.41
合同资产	132,478,423.18	7,892,467.65
合计	1,152,906,290.01	100,925,596.22

本公司的主要客户为银行客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2020年12月31日，本公司的前五大的应收款占本公司应收款项总额 51.23%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2020年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额31,290.00万元，其中：已使用授信金额为25,290.00万元。

截止2020年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2020年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	252,900,000.00	252,900,000.00	252,900,000.00	-	-	-
应付账款	15,457,516.46	15,457,516.46	15,457,516.46	-	-	-
其他应付款	12,400,505.99	12,400,505.99	12,400,505.99	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,279,767.23	20,279,767.23	20,279,767.23	-	-	-
长期应付款	7,172,615.08	7,172,615.08	-	7,172,615.08	-	-
合计	308,210,404.76	308,210,404.76	301,037,789.68	7,172,615.08	-	-

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	港币项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	466,297.38	466,297.38
小计	466,297.38	466,297.38
外币金融负债：		
应付账款	3,646,826.12	3,646,826.12
其他应付款	66,419.37	66,419.37
小计	3,713,245.49	3,713,245.49

### （3）敏感性分析：

截止2020年12月31日，对于本公司港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值10%，其他因素保持不

变，则本公司将减少或增加净利润约273,276.14元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止2020年12月31日，本公司无以浮动利率计算的长期带息债务。
- (3) 截止2020年12月31日，本公司无以浮动利率计算的短期带息债务。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(1) 债务工具投资			144,000,000.00	144,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			22,000,000.00	22,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

对于存在活跃市场的交易性金融资产等，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日活跃市场的收盘价作为公允价值。

## 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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

## 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

公司持有的以成本计量的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他权益工具投资，无活跃市场上未经调整的报价，也无直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的

重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是欧阳建平。

其他说明：

关联方名称	国籍	关联方关系
欧阳建平	中国	欧阳建平直接持有公司21.79%的股份，通过北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司14.85%的股份，合计控制公司股权比例为36.64%，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（2）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京德惠众合信息技术有限公司	本公司的联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李青	持有本公司 9.16% 股权
宋晓峰	本公司董事&副总经理
郑锡云	本公司副总经理
张庆勋	本公司财务总监&董事会秘书
北京艾秀信安科技有限公司	公司参股公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京德惠众合信息技术有限公司	购买商品接受劳务	0.00	0.00	否	747,659.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京艾秀信安科技有限公司	销售商品提供劳务		377,358.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
欧阳建平	50,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月29日	是
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月18日	是
欧阳建平、郑锡云	40,000,000.00	2019年03月06日	2020年03月05日	是
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2019年04月15日	2020年04月14日	是
欧阳建平、郑锡云	50,000,000.00	2019年07月15日	2020年07月14日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2019年12月11日	2020年06月11日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年08月13日	2020年12月01日	是
欧阳建平	100,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月10日	否
欧阳建平、郑锡云	70,000,000.00	2020年02月14日	2021年02月13日	否
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2020年04月20日	2021年04月19日	否
欧阳建平、郑锡云	50,000,000.00	2020年07月15日	2020年10月21日	是
欧阳建平	40,000,000.00	2020年05月29日	2020年08月29日	是
欧阳建平	30,000,000.00	2020年01月14日	2021年01月14日	否

欧阳建平、北京银恒通电子科技有限公司	20,000,000.00	2020年03月16日	2020年09月15日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年03月11日	2020年06月23日	是
欧阳建平、宋晓峰、张庆勋、北京银恒通电子科技有限公司	10,000,000.00	2020年04月27日	2020年11月18日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年03月10日	否
欧阳建平	10,000,000.00	2020年05月08日	2020年09月22日	是
欧阳建平	9,000,000.00	2020年04月24日	2020年12月23日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年05月15日	2021年05月14日	否

关联担保情况说明

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
欧阳建平	6,000,000.00	2020年03月16日	2020年03月20日	
欧阳建平	3,000,000.00	2020年04月13日	2020年04月26日	
欧阳建平	1,000,000.00	2020年04月22日	2020年04月26日	
欧阳建平	1,000,000.00	2020年04月24日	2020年04月24日	
欧阳建平	3,000,000.00	2020年05月28日	2020年05月28日	
欧阳建平	1,800,000.00	2020年08月28日	2020年08月31日	
李青	10,000,000.00	2020年04月14日	2020年04月26日	
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,248,874.56	10,233,195.44

### (5) 其他关联交易

向关联方拆入资金利息支出：

关联方	本期发生额	上期发生额
欧阳建平	8,628.49	565,678.77
李青	32,876.71	1,852,104.11
郑锡云	-	220,041.11
合计	41,505.20	2,637,823.99

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京德惠众合信息技术有限公司	128,860.00	121,566.03
其他应付款	欧阳建平		565,678.77
其他应付款	李青		1,704,109.59

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 质押资产情况

公司应收账款的质押情况见附注七、注释16、注释24、以及附注七、注释47所述。

#### 2. 抵押资产情况

公司固定资产的抵押情况见附注七、注释16、注释47所述。

除存在上述承诺事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年3月18日，本公司与益博睿信息技术（北京）有限公司（以下简称“益博睿”）签署了《针对中小银行信用卡及零售信贷业务全生命周期风险管理项目合作协议》，向其采购基于全生命周期风险管理的计量模型。截止资产负债表日，本公司已根据合同约定向益博睿支付首期合同款人民币1,980,000.00元。根据合同约定，益博睿应于合同签署后60个工作日内即2020年6月13日之前完成第一批工作成果交付，但其实际于2020年12月10日向本公司交付工作成果，且交付物未达到相关要求也未得到客户认可，故剩余合同款项本公司未予以支付。2020年10月23日，益博睿向北京仲裁委员会提起仲裁，要求本公司支付拖欠合同价款本金并赔偿其损失共计人民币5,589,300.00元。本公司亦根据上述缘由向北京仲裁委员会提出仲裁反请求，要求裁决益博睿退还本公司已向其支付的首期合同款1,980,000.00元，同时承担本公司因本案仲裁而发生的律师费、公证费及全部仲裁费用。该仲裁案件2021年1月14日进行了开庭审理，截至本财务报表批准报出日止，尚未有仲裁结果。

鉴于该诉讼事项实质为一项采购业务，无论最终判决结果如何，本质上均不会给本公司造成实际损失。同时，对方的交付物无论是从时间还是内容上均未达到相关要求，本公司认为需要赔偿其损失的可能性较低。因此，本公司认为无需对该事项计提预计负债。

除存在上述或有事项外，截止2020年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 股票和债券的发行

2021年2月2日,公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于<天阳宏业科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<天阳宏业科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案,本公司拟向292名激励对象授予2,880万股限制性股票,并预留720万股限制性股票,合计授予3,600 万股。

2021年2月22日,公司2021年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2021年2月22日,公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本公司董事会根据股东大会的授权,确定股权激励计划的首次授予日为2021年2月22日,向符合授予条件的292名激励对象授予2,880万股限制性股票,授予价格为每股35.00元。截至本报告日止,激励对象尚未缴纳注册资本。

#### 2. 对外重要投资

2021年2月1日,公司与范山签署了《股权转让协议》,约定本公司以44,204,600.00元自有资金购买范山持有的北京和顺恒通科技有限公司26.3123%的股权。截至本报告日止,北京和顺恒通科技有限公司已完成工商变更登记手续。

2021年3月15日,公司与陈涛签署了《投资合作协议》,公司以经评估的非专利技术作价或货币方式出资1,500万元,与陈涛共同出资设立有限公司,合资公司注册资本为3,750万元。合资公司设立完成后,公司将持有合资公司40%的股权。

2021年4月6日,公司与北京科创世恒信息技术有限公司、西藏晋福瑞企业管理有限公司、深圳前海汉华融投资管理有限公司签署了《关于成立合资有限责任公司的投资协议》,拟在西藏自治区拉萨市成立合资公司,天阳科技以货币资金投资6,800,000.00元,持有合资公司68%的股权。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

2019年3月29日,公司与李红玉、北京湘雄资产管理有限公司共同出资设立了北京金科融数科技发展有限公司。北京金科融数科技发展有限公司注册资本1,000.00万元,约定本公司以货币资金投资400.00万元,持股比例40%,公司一直未缴纳出资。2020年10月10日,北京金科融数科技发展有限公司已完成工商注销。

本公司拟注销香港卡洛其咨询有限公司,截至财务报告批准报出日止,香港卡洛其咨询有限公司注销手续正在办理中。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	914,151,640.36	100.00%	68,366,346.20	7.48%	845,785,294.16	595,639,538.97	100.00%	40,549,512.59	6.81%	555,090,026.38
其中：										
其中：本公司合并范围内关联单位的应收账款	43,194,010.00	4.73%			43,194,010.00	43,194,010.00	7.25%			43,194,010.00
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	870,957,630.36	95.27%	68,366,346.20	7.85%	802,591,284.16	552,445,528.97	92.75%	40,549,512.59	7.34%	511,896,016.38
合计	914,151,640.36	100.00%	68,366,346.20	7.48%	845,785,294.16	595,639,538.97	100.00%	40,549,512.59	6.81%	555,090,026.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	710,352,509.92
1 至 2 年	108,963,051.63
2 至 3 年	32,514,740.73
3 年以上	62,321,338.08
3 至 4 年	24,187,052.89
4 至 5 年	36,330,706.67
5 年以上	1,803,578.52
合计	914,151,640.36

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	40,549,512.59	27,816,833.61				68,366,346.20
合计	40,549,512.59	27,816,833.61				68,366,346.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	444,449,626.10	48.62%	24,401,103.71
合计	444,449,626.10	48.62%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,107,640.69	84,738,541.13
合计	79,107,640.69	84,738,541.13

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,167,382.06	11,395,316.06
备用金	4,434,600.59	2,544,360.63
合并范围内往来款	64,267,405.68	66,915,406.33
上市中介机构费用		6,132,075.44
其他	2,236,321.78	143,302.59
合计	81,105,710.11	87,130,461.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,391,919.92			2,391,919.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-393,850.50			-393,850.50
2020 年 12 月 31 日余额	1,998,069.42			1,998,069.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,094,804.41
1 至 2 年	21,985,419.42
2 至 3 年	716,986.28
3 年以上	1,308,500.00
3 至 4 年	987,500.00
4 至 5 年	81,000.00
5 年以上	240,000.00
合计	81,105,710.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	2,391,919.92	-393,850.50				1,998,069.42
合计	2,391,919.92	-393,850.50				1,998,069.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司六	合并范围内往来款	26,542,797.03	1 年以内	32.73%	
公司七	合并范围内往来款	19,711,775.54	2 年以内	24.30%	
公司八	合并范围内往来款	18,012,833.11	2 年以内	22.21%	
公司一	预付款转入	1,867,924.48	2 年以内	2.30%	186,792.45
公司二	保证金	940,000.00	2 年以内	1.16%	80,000.00
合计	--	67,075,330.16	--	82.70%	266,792.45

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	374,357,859.00		374,357,859.00	374,357,859.00		374,357,859.00
对联营、合营企业投资	11,451,668.30		11,451,668.30	11,526,271.66		11,526,271.66
合计	385,809,527.30		385,809,527.30	385,884,130.66		385,884,130.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
无锡天阳宏业软件技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京银恒通电子科技有限公司	175,000,000.00					175,000,000.00	
北京卡洛其咨询有限公司	152,000,000.00					152,000,000.00	
北京天阳融信科技有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
北京鼎信天威科技有限公司	29,277,059.00					29,277,059.00	
北京天阳融数科技有限公司	1,040,800.00					1,040,800.00	
合计	374,357,859.00					374,357,859.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京德惠众合信息技术有限公司	11,526,271.66			-74,603.36							11,451,668.30	
小计	11,526,271.66			-74,603.36							11,451,668.30	
合计	11,526,271.66			-74,603.36							11,451,668.30	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,994,707.30	858,777,223.59	977,770,457.22	682,035,546.91
其他业务	622,826.42	622,826.42	596,167.25	596,167.25
合计	1,247,617,533.72	859,400,050.01	978,366,624.47	682,631,714.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型			1,246,994,707.30	622,826.42	1,247,617,533.72
其中：					
技术开发			844,728,731.78		844,728,731.78
技术服务			386,077,288.59		386,077,288.59
咨询服务			5,426,415.09		5,426,415.09
系统集成			10,762,271.84		10,762,271.84
其他业务收入				622,826.42	622,826.42
按经营地区分类			1,246,994,707.30	622,826.42	1,247,617,533.72
其中：					
华北地区			400,584,539.77	622,826.42	401,207,366.19
华东地区			531,326,575.92		531,326,575.92
华中地区			45,583,593.99		45,583,593.99
华南地区			139,607,431.47		139,607,431.47
西北地区			36,410,876.79		36,410,876.79
西南地区			61,360,910.59		61,360,910.59
东北地区			31,777,562.21		31,777,562.21
港澳台地区			343,216.56		343,216.56
市场或客户类型			1,246,994,707.30	622,826.42	1,247,617,533.72
其中：					
银行			1,174,126,735.33		1,174,126,735.33
非银行金融机构			33,468,838.07		33,468,838.07
非金融类客户			39,399,133.90	622,826.42	40,021,960.32
合计			1,246,994,707.30	622,826.42	1,247,617,533.72

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 653,851,192.15 元，其中，648,137,658.82 元预计将于 2021 年度确认收入，5,713,533.33 元。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,418,841.40	
权益法核算的长期股权投资收益	-74,603.36	19,386.03
银行理财产品收益	3,586,941.14	
合计	30,931,179.18	19,386.03

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,340.21	
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）	23,350,614.06	
债务重组损益	-270,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,704,509.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,117.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	405,672.20	
减：所得税影响额	2,536,814.93	
少数股东权益影响额	9,819.84	
合计	24,517,383.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.64%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.58	0.58

## 3、其他

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2020年天阳科技该项退税收入2,391,506.72元，鉴于该项政府补助与公司主营业务收入的密切相关性，不将其划分至非经常性损益。

## 第十三节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他备查文件