上海天玑科技股份有限公司

关于2020年年度报告的补充公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海天玑科技股份有限公司（以下简称“公司”）现就 2021 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《2020 年年度报告》，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号--年度报告的内容与格式（2017 年修订）》、《创业板上市公司业务办理指南第 2 号--定期报告披露相关事宜》的要求，现对《2020 年年度报告》中第五节第六项“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”进行补充，具体内容如下：

补充前：

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

重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-61,356,144.58	-61,356,144.58
合同资产	61,356,144.58	61,356,144.58
预收款项	-22,449,758.36	-22,449,758.36
合同负债	20,548,381.55	20,548,381.55
其他流动负债	1,901,376.81	1,901,376.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	112,553,201.94	112,280,646.94
应收账款	-112,553,201.94	-112,280,646.94
合同负债	29,842,774.41	29,841,831.01
预收款项	-31,924,925.33	-31,923,925.33
其他流动负债	2,082,150.92	2,082,094.32

收入会计政策的变更经公司董事会审议批准。

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，执行该规定未对本公司财务状况及经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更事项。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		61,356,144.58	61,356,144.58		61,356,144.58
应收账款	154,340,513.07	92,984,368.49	-61,356,144.58		-61,356,144.58
合同负债		20,548,381.55	20,548,381.55		20,548,381.55
预收款项	23,197,896.92	748,138.56	-22,449,758.36		-22,449,758.36
其他流动负债		1,901,376.81	1,901,376.81		1,901,376.81

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		61,356,144.58	61,356,144.58		61,356,144.58
应收账款	154,895,794.04	93,539,649.46	-61,356,144.58		-61,356,144.58
合同负债		20,548,381.55	20,548,381.55		20,548,381.55
预收款项	23,197,896.92	748,138.56	-22,449,758.36		-22,449,758.36
其他流动负债		1,901,376.81	1,901,376.81		1,901,376.81

补充后：

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

重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-61,356,144.58	-61,356,144.58
合同资产	61,356,144.58	61,356,144.58
预收款项	-22,449,758.36	-22,449,758.36

合同负债	20,548,381.55	20,548,381.55
其他流动负债	1,901,376.81	1,901,376.81

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	112,553,201.94	112,280,646.94
应收账款	-112,553,201.94	-112,280,646.94
合同负债	29,842,774.41	29,841,831.01
预收款项	-31,924,925.33	-31,923,925.33
其他流动负债	2,082,150.92	2,082,094.32

收入会计政策的变更经公司董事会审议批准。

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整，执行该规定未

对本公司财务状况及经营成果产生重大影响。

重要会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更事项。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		61,356,144.58	61,356,144.58		61,356,144.58
应收账款	154,340,513.07	92,984,368.49	-61,356,144.58		-61,356,144.58
合同负债		20,548,381.55	20,548,381.55		20,548,381.55
预收款项	23,197,896.92	748,138.56	-22,449,758.36		-22,449,758.36
其他流动负债		1,901,376.81	1,901,376.81		1,901,376.81

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		61,356,144.58	61,356,144.58		61,356,144.58
应收账款	154,895,794.04	93,539,649.46	-61,356,144.58		-61,356,144.58
合同负债		20,548,381.55	20,548,381.55		20,548,381.55
预收款项	23,197,896.92	748,138.56	-22,449,758.36		-22,449,758.36
其他流动负债		1,901,376.81	1,901,376.81		1,901,376.81

会计差错更正

一、本次会计差错更正的原因及说明

截至2019年12月31日，本公司持有深圳市杉岩数据技术有限公司（以下简称“深圳杉岩”）12.504%的股权、上海复深蓝软件股份有限公司（以下简称“复深蓝”）7.42%的股权，依据《企业会计准则》的规定，按权益法核算对其持有的长期股权投资。深圳杉岩在编制2020年财务报表时，发现2019年度财务报表存在会计差错事项；复深蓝在编制2020年财务报表时，发现2017年度、2018年度、2019年度财务报表存在会计差错事项。根据相关规定，深圳杉岩、复深蓝对会计差错进行了更正，这影响本公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。本公司现根据相关规定对前期会计差错予以更正，并追溯调整已披露的2020年度财务报表比较期间的财务数据。

二、前期会计差错更正的影响

（一）更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

1、对 2017 年合并财务报表的影响

(1)合并资产负债表项目

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	17,858,527.93	-2,441,358.70	15,417,169.23
非流动资产合计	406,787,830.27	-2,441,358.70	404,346,471.57
资产总计	1,525,737,049.21	-2,441,358.70	1,523,295,690.51
盈余公积	48,141,400.06	-244,135.87	47,897,264.19
未分配利润	327,966,828.33	-2,197,222.83	325,769,605.50
归属于母公司所有者权益合计	1,369,081,119.65	-2,441,358.70	1,366,639,760.95
所有者权益合计	1,371,405,752.97	-2,441,358.70	1,368,964,394.27
负债和所有者权益总计	1,525,737,049.21	-2,441,358.70	1,523,295,690.51

(2)合并利润表项目

受影响的报表项目	2017 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	26,299,967.62	-2,441,358.70	23,858,608.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	554,987.33	-2,441,358.70	-1,886,371.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,132,299.89	-2,441,358.70	45,690,941.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,515,021.63	-2,441,358.70	37,073,662.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,054,509.38	-2,441,358.70	29,613,150.68
（一）按经营持续性分类		-	
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	32,054,509.38	-2,441,358.70	29,613,150.68
（二）按所有权归属分类		-	
1.归属于母公司所有者的净利润	54,954,319.42	-2,441,358.70	52,512,960.72
七、综合收益总额	31,891,911.37	-2,441,358.70	29,450,552.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,791,721.41	-2,441,358.70	52,350,362.71
八、每股收益：		-	
（一）基本每股收益	0.20	-0.01	0.19
（二）稀释每股收益	0.20	-0.01	0.19

(3)合并现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、对 2017 年母公司财务报表的影响

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	112,316,118.43	-2,441,358.70	109,874,759.73
非流动资产合计	448,665,607.74	-2,441,358.70	446,224,249.04
资产总计	1,522,035,408.34	-2,441,358.70	1,519,594,049.64
盈余公积	48,904,956.84	-244,135.87	48,660,820.97
未分配利润	346,761,093.13	-2,197,222.83	344,563,870.30
所有者权益合计	1,388,672,732.66	-2,441,358.70	1,386,231,373.96
负债和所有者权益总计	1,522,035,408.34	-2,441,358.70	1,519,594,049.64

（2）利润表项目

受影响的报表项目	2017 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	9,436,046.59	-2,441,358.70	6,994,687.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	821,977.09	-2,441,358.70	-1,619,381.61
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,231,709.23	-2,441,358.70	43,790,350.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,408,105.38	-2,441,358.70	50,966,746.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,897,150.82	-2,441,358.70	43,455,792.12
（一）按经营持续性分类		-	
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	45,897,150.82	-2,441,358.70	43,455,792.12
六、综合收益总额	45,897,150.82	-2,441,358.70	43,455,792.12

（3）现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

3、对 2018 年合并财务报表的影响

（1）合并资产负债表项目

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	25,972,436.56	-3,164,898.16	22,807,538.40
非流动资产合计	386,076,781.45	-3,164,898.16	382,911,883.29
资产总计	1,548,220,659.17	-3,164,898.16	1,545,055,761.01
盈余公积	53,736,893.42	-316,489.82	53,420,403.60
未分配利润	359,059,548.80	-2,848,408.34	356,211,140.46
归属于母公司所有者权益合计	1,397,992,501.95	-3,164,898.16	1,394,827,603.79
所有者权益合计	1,398,083,422.98	-3,164,898.16	1,394,918,524.82
负债和所有者权益总计	1,548,220,659.17	-3,164,898.16	1,545,055,761.01

（2）合并利润表项目

受影响的报表项目	2018 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金	更正后金额

		额	
投资收益	35,505,023.84	-723,539.46	34,781,484.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,428,848.84	-723,539.46	1,705,309.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,178,261.01	-723,539.46	57,454,721.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,003,190.65	-723,539.46	62,279,651.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,635,019.90	-723,539.46	55,911,480.44
（一）按经营持续性分类		-	
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,635,019.90	-723,539.46	55,911,480.44
（二）按所有权归属分类		-	
1.归属于母公司所有者的净利润	58,630,238.34	-723,539.46	57,906,698.88
七、综合收益总额	56,766,889.80	-723,539.46	56,043,350.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,762,108.24	-723,539.46	58,038,568.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.19	-0.01	0.18
（二）稀释每股收益	0.19	-0.01	0.18

（3）合并现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

4、对 2018 年母公司财务报表的影响

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	87,138,724.78	-3,164,898.16	83,973,826.62
非流动资产合计	429,390,231.22	-3,164,898.16	426,225,333.06
资产总计	1,578,258,441.63	-3,164,898.16	1,575,093,543.47
盈余公积	54,500,450.20	-316,489.82	54,183,960.38
未分配利润	375,178,508.84	-2,848,408.34	372,330,100.50
所有者权益合计	1,422,685,706.75	-3,164,898.16	1,419,520,808.59
负债和所有者权益总计	1,578,258,441.63	-3,164,898.16	1,575,093,543.47

（2）利润表项目

受影响的报表项目	2018 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	33,897,663.18	-723,539.46	33,174,123.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,271,016.34	-723,539.46	1,547,476.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,682,173.64	-723,539.46	55,958,634.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,674,494.22	-723,539.46	60,950,954.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,954,933.58	-723,539.46	55,231,394.12
（一）按经营持续性分类		-	
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,954,933.58	-723,539.46	55,231,394.12

六、综合收益总额	55,954,933.58	-723,539.46	55,231,394.12

（3）现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

5、 对 2019 年合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	30,161,766.48	-7,382,167.28	22,779,599.20
非流动资产合计	499,116,861.65	-7,382,167.28	491,734,694.37
资产总计	1,597,929,780.85	-7,382,167.28	1,590,547,613.57
资本公积	676,026,152.02	107,927.94	676,134,079.96
盈余公积	57,546,242.89	-334,550.45	57,211,692.44
未分配利润	376,386,931.35	-7,155,544.77	369,231,386.58
归属于母公司所有者权益	1,439,100,466.90	-7,382,167.28	1,431,718,299.62
所有者权益合计	1,453,963,540.93	-7,382,167.28	1,446,581,373.65
负债和所有者权益总计	1,597,929,780.85	-7,382,167.28	1,590,547,613.57

（2）合并利润表项目

受影响的报表项目	2019 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	267,216.10	-4,325,197.06	-4,057,980.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,216.10	-4,325,197.06	-4,057,980.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,860,393.93	-4,325,197.06	26,535,196.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,477,194.15	-4,325,197.06	33,151,997.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,993,254.68	-4,325,197.06	29,668,057.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,993,254.68	-4,325,197.06	29,668,057.62
（二）按所有权归属分类			
1、 归属于母公司所有者的净利润 2、 （净亏损以“-”号填列）	33,675,031.74	-4,325,197.06	29,349,834.68
七、综合收益总额	37,495,600.28	-4,325,197.06	33,170,403.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,177,377.34	-4,325,197.06	32,852,180.28
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	0.11	-0.02	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)	0.11	-0.02	0.09

（3）合并现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响

6、对 2019 年母公司财务报表的影响

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	192,351,405.92	-3,237,576.58	189,113,829.34
非流动资产合计	645,454,196.23	-3,237,576.58	642,216,619.65
资产总计	1,618,859,334.99	-3,237,576.58	1,615,621,758.41
资本公积	682,031,951.73	107,927.94	682,139,879.67
盈余公积	58,309,799.67	-334,550.45	57,975,249.22
未分配利润	396,924,354.34	-3,010,954.07	393,913,400.27
所有者权益合计	1,466,264,441.81	-3,237,576.58	1,463,026,865.23
负债和所有者权益总计	1,618,859,334.99	-3,237,576.58	1,615,621,758.41

（2）利润表项目

受影响的报表项目	2019 年 12 月		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	1,025,678.38	-180,606.36	845,072.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,447,464.12	-180,606.36	2,266,857.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,093,147.87	-180,606.36	34,912,541.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,542,052.56	-180,606.36	41,361,446.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,093,494.69	-180,606.36	37,912,888.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,093,494.69	-180,606.36	37,912,888.33
六、综合收益总额	41,551,114.19	-180,606.36	41,370,507.83

（3）现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

三、董事会对更正事项的意见

本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》、《创业板上市公司业务办理指南第2号——定期报告披露相关事宜》的有关规定和要求，能够更加客观、准确的反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。

除上述内容外，《2020年年度报告》中其他内容不变，公司《2020年年度报

告（更新后）》同日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。上述补充内容不涉及公司审计报告的变更，亦不会对公司2020年度财务状况和经营成果造成影响。公司将进一步提高信息披露质量，敬请广大投资者谅解。

特此公告

上海天玑科技股份有限公司董事会

2021 年 5 月 14 日