

证券代码: 871411

证券简称: 天奕股份

主办券商: 财富证券



天 奕 股 份

NEEQ: 871411

广州市天奕信息技术股份有限公司
Guangzhou SKYI Information Technology Co.,Ltd.

年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

报告期内，公司重视技术力量的培养和研发能力的投入，共新增软件著作权 7 个。

2019 年 4 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》。2019 年 4 月 26 日，公司向权益分派实施时股权登记日的在册股东按照每 10 股派送现金股利人民币 2.00 元（含税），以现有总股本 10,500,000 股为基数，共计派送现金 2,100,000.00 元。

2019 年 3 月，公司通过公开竞投，成功中标“XXX 信息化管理平台”项目，为公司主营业务，合同金额 6,460,000.00 元。侧面印证了我司军改后市场竞争能力的稳定与独立。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天奕股份	指	广州市天奕信息技术股份有限公司
丰景投资	指	广州市丰景投资管理咨询合伙企业（有限合伙）
武汉中电	指	武汉中电通信有限责任公司
财富证券、主办券商	指	财富证券有限责任公司
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事会及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接控制或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人王忱、主管会计工作负责人蔡芸及会计机构负责人（会计主管人员）蔡芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄惇因受新型冠状病毒肺炎疫情防控的影响，无法回公司参加审议年度报告的董事会议，导致缺席，委托董事蔡芸代为表决。

2、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：第四节管理层讨论与分析（三）财务分析 2、营业情况分析（3）主要客户情况；豁免披露理由：按照《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的通知和（科工财审（2008）702号）规定。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至报告期，公司实际控制人王忱、聂穗通过直接和间接的方式能够实际控制公司 90.4762%的股权，且王忱担任公司董事长，聂穗担任公司董事，王忱与聂穗为夫妻关系，两人已签署一致行动协议，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理机制不规范的风险	公司股份制改造成立后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股

	份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
税收优惠政策变化的风险	1. 公司系经依法认定的高新技术企业，可享受 15% 税率计缴企业所得税优惠政策； 2. 公司拥有自主研发的软件产品，享受《财税〔2011〕100 号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的规定； 3. 公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，享受《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号附件 3）第一条第四点：试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务等收入免征增值税。 因此，国家对软件行业实施的增值税和企业所得税优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生一定影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。
国家秘密泄露的风险	根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已于今年 4 月 18 日通过军工二级保密资格现场审查并于同年 5 月 17 日取得《二级保密资格证书》，公司在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。
人才引进和流失风险	稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
脱密处理部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险	公司主要从事军品业务，根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会发布的《关于印发〈军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法〉的通知》（科工财审〔2008〕702 号）中《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定对部分敏感信息采取了脱密处理的方式进行披露，涉密信息主要包括军品的产能与产量、军品供需具体信息、军品技术相关信息、军品研发相关信息及企业主要资质信息等。上述部分信息脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市天奕信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou SKYI Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	天奕股份
证券代码	871411
法定代表人	王忱
办公地址	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 801、802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡芸
职务	董事会秘书
电话	020-87794747
传真	020-87745921
电子邮箱	gzcy6190@126.com
公司网址	http://www.skyi.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址:广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 801、802 邮编:514000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 2 日
挂牌时间	2017 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651 软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	综合数据管理系统、试验数据管理系统(TDM)、交互式电子技术手册（IETM）、模拟仿真平台、模拟仿真设备、自动测试系统（测试数据自动采集与分析系统）、智慧校园等软硬件产品的自主研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王忱
实际控制人及其一致行动人	王忱、聂穗

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144011376612850X2	否
注册地址	广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心15号801、802	否
注册资本	10,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26-28层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈锦棋、张玉华
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,809,143.13	22,884,943.17	126.39%
毛利率%	36.09%	38.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,744,515.30	2,316,853.55	277.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,351,610.97	-861,767.76	953.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.51%	8.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.13%	-3.26%	-
基本每股收益	0.83	0.22	277.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	58,317,819.92	28,503,456.18	104.60%
负债总计	25,656,704.16	2,486,855.72	931.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,661,115.76	26,016,600.46	25.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	2.48	25.40%
资产负债率%（母公司）	43.99%	8.72%	-
资产负债率%（合并）	43.99%	8.72%	-
流动比率	1.90	7.41	-
利息保障倍数	51,513.76	57.42	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,729,346.43	2,069,007.60	31.92%
应收账款周转率	2.37	2.72	-
存货周转率	19.54	38.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	104.60%	6.15%	-
营业收入增长率%	126.39%	100.77%	-
净利润增长率%	277.43%	99.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,889.32
计入当期损益的政府补助	1,602,535.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,286.36
非经常性损益合计	1,638,710.98
所得税影响数	245,806.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,392,904.33

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	9,352,063.17			
应收票据		144,600		

应收账款		9,207,463.17		
应付票据及应付账款	216,964.60			
应付票据		0		
应付账款		216,964.60		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司专注于国防军工能力建设领域、军队院校信息化、科研院所与政府部分自主软件产品研发与销售、技术服务、系统集成以及软硬件产品销售服务，并致力于成为军工行业内领先的信息系统升级及能力建设的解决方案提供商。

公司销售模式采取直接模式，通过持续为客户提供优质的产品和服务获得收入。

（一）销售模式

公司销售采取直销模式为主，同时针对不同的目标市场、客户类型采取个性化的销售方法。公司对于成熟稳定的产品如交互式电子技术手册（IETM）、测试数据自动采集与分析系统采用直销模式，其他定制性需求较强的产品，一般先向目标客户推介现有产品的信息，然后再根据客户需求进行改进，最终形成客户所需要的产品。此外，公司还会通过一些辅助手段拓展业务，如举办新产品发布会、协办行业内高端会议等等。

（二）采购模式

公司采购分两个层级开展，行政部主要负责采购非直接用于生产的物资，采购之前会根据物资使用情况做对比，开展包括收集潜在合格供应商的信息，选定其中一家作为固定供应商。具体的业务部门（如产品发展部、虚拟现实部、软件事业部）负责采购本部门的生产物资，各业务部门编制本部门的采购计划，经部门经理（采购金额超过 5,000 元需由公司总经理批准）批准后实施，并由本部门的技术人员或行政文员负责物资入库前的验收和入库后的管理。在该种管理模式下，对于常用生产物资会进行周期性的采购，对于个性化产品的原材料则根据生产的需求量进行采购。

（三）盈利模式

公司的标准产品与非标准产品的盈利模式略有不同，标准产品由于具有一定的通用性，能够覆盖较大面积的客户，一次研发成功后可多次批量销售，公司的利润空间来自于销售收入扣除公司支付员工薪酬和原材料的差价。非标准产品往往会与客户签订技术开发合同，客户通过公司的技术平台和技术人员获得符合自身需求的产品，公司在一次研发的基础上需要进行二次开发，因此相对于标准产品会产生更多的成本支出，但公司也能够通过定价策略享受更高的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度没有较大变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司定位为一家国防信息化建设及装备寿命周期综合保障领域的高新技术企业。作为专业国防信息软件提供商，主要致力于综合数据管理系统、试验数据管理系统（TDM）、交互式电子技术手册（IETM）、模拟仿真平台、模拟仿真设备、自动测试系统（测试数据自动采集与分析系统）、智慧校园等软硬件产品的自主研发、生产和销售。

报告期内，第一个国家层面的军民融合“十三五”规划，已使得军民融合各领域建设取得重大成就，公司作为军民融合“老兵”，必然受益于当前的良好发展态势。

公司的战略定位准确且坚定，始终重视资质的管理和维持，确保资质安全；从根本上不断提高军品承制的质量保证能力；坚持技术力量的培养和研发能力投入；保持主营产品市场活跃度的同时，加速市场分析把控能力。从大环境的阴晴不定到逐渐明晰，在军民融合这条路上从未动摇换道，凭着扎实的基础竞争能力及坚定的深耕意志，已越走越稳越走越宽。

今年是“十三五”规划收官之年，也是“十四五”期间军民融合发展规划论证之年。在两个五年规划衔接转进的关键阶段，党的十九届四中全会明确提出加快军民融合发展步伐的新要求。面对这一形势，公司认真总结汲取“十三五”期间在推进军民融合发展的大好环境中取得稳步前进的经验及可以改进的问题。

凭着多年的业务经验，对公司成熟性项目大多可以比较精准的测算具体需求，便于进行全面筹划设计，以计划安排推进为主的，重视技术力量升级保障。同时，将更加注重需求牵引，在深度挖掘分析新的市场需求点上下功夫，进一步探索适合公司的军民融合发展规划之路，力求切实把握住行业需求、经济社会发展需求及公司实力特征三种者之间的触发点，确保公司军民融合业务发展的深耕能力。

报告期内，公司实现营业收入 51,809,143.13 元，同比增长 126.39%；实现归属于挂牌公司股东净利润 8,744,515.30 元，同比增长 277.43%。公司持续推进经营计划，积极拓展客户，同时深挖行业客户需求，达到公司营业收入和净利润的稳定，实现公司制定的经营目标。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,551,626.37	14.66%	7,866,824.61	27.60%	8.70%
应收票据	1,332,052.00	2.28%	144,600.00	0.51%	821.20%
应收账款	34,466,616.51	59.10%	9,207,463.17	32.30%	274.33%
存货	2,858,981.80	4.90%	529,460.95	1.86%	439.98%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	8,678,181.49	14.88%	9,341,899.14	32.77%	-7.10%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1.报告期内，公司本期应收账款为 34,466,616.51 元，较上年同期增加 25,259,153.34 元，升幅为 274.33%，主要原因为：本年期末，实现系统集成收入 26,250,963.37 元，同比增长 228.19%，其中，市场跟进三年的“专用无线集群基站传输控制系统”项目于今年 3 月落地签订合同，于今年 12 月交付并确认收入，此订单为本报告期内贡献收入 25,058,238.64 元，占营业收入总额的 48.37%，报告期

末，此项目已收回款项 5,000,000.00 元，未收回款项 22,979,017.00 元占应收账款总额的 66.67%，是导致报告期内应收账款增长的主要原因。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,809,143.13	-	22,884,943.17	-	126.39%
营业成本	33,110,602.58	63.91%	13,991,401.70	61.14%	136.65%
毛利率	36.09%	-	38.86%	-	-
销售费用	1,012,993.06	1.96%	1,945,875.45	8.50%	-47.94%
管理费用	4,575,550.67	8.83%	5,183,078.64	22.65%	-11.72%
研发费用	3,464,125.12	6.69%	2,911,877.26	12.72%	18.97%
财务费用	-31,146.76	-0.06%	23,078.87	0.10%	-234.96%
信用减值损失	-1,652,458.21	-3.19%	0	3.19%	-100.00%
资产减值损失	0	0.00%	51,503.29	0.23%	-100.00%
其他收益	2,061,722.67	3.98%	2,117,257.05	9.25%	-2.62%
投资收益	160,000.00	0.31%	104,000.00	0.45%	53.85%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	5,889.32	0.01%	2,826.34	0.01%	108.37%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	9,677,790.96	18.68%	804,359.54	3.51%	1,103.17%
营业外收入	248,974.02	0.48%	1,556,993.48	6.80%	-84.01%
营业外支出	10,043.90	0.02%	800.00	0.00%	1,155.49%
净利润	8,744,515.30	16.88%	2,316,853.55	10.12%	277.43%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司本期营业收入为51,809,143.13元，同比增长126.39%，业务上升的主要原因为：①本年期末，实现系统集成收入26,250,963.37元，同比增长228.19%，其中，市场跟进三年的“专用无线集群基站传输控制系统”项目于今年3月落地签订合同，于今年12月交付并确认收入，此订单为本报告期内贡献收入25,058,238.64元，占营业收入总额的48.37%。②本年期末，实现自行开发软件收入13,943,664.28元，同比增长66.34%，增长的主要原因是项目满足收入确认条件，于报告期内确认收入。③本年期末，实现其他业务收入11,275,284.84元，同比增长76.30%，主要是设备采购订单的增长。

2. 报告期内，公司本期营业成本为33,110,602.58元，同比增长136.65%，主要原因为：①本年期末，毛利率相对较高的自行开发软件收入的营业成本为6,845,400.76元，同比增长63.93%，主要是由于委外研发成本的增加。②本年期末，系统集成收入的营业成本为15,473,089.81元，同比增长264.96%，今年3月签订的“专用无线集群基站传输控制系统”收入为26,250,963.37元，其营业成本为13,766,817.99元占营业总成本的41.58%。③本年期末，其他业务收入的营业成本为10,668,130.77元，同比增长91.32%。

3. 报告期内，归属于挂牌公司股东净利润为8,744,515.30元，较上年同期增加6,427,661.75元，升幅为277.43%，主要原因为：①本年期末，营业收入为51,809,143.13元，同比增长126.39%，其中，报告期内，毛利率相对较高的自行开发软件收入为13,943,664.28元，同比增长66.34%，毛利率为50.91%；系统集成收入为26,250,963.37元，同比增长228.19%，毛利率为41.06%，这两项收入的增长是导致报告期内净利润增长的主要原因。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,801,143.13	22,877,676.50	126.43%
其他业务收入	8,000.00	7,266.67	10.09%
主营业务成本	33,110,602.58	13,991,401.70	136.65%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
自行开发软件收入	13,943,664.28	26.91%	8,382,542.88	36.63%	66.34%
系统集成收入	26,250,963.37	50.67%	7,998,614.27	34.95%	228.19%
技术服务收入	331,230.64	0.64%	108,166.04	0.47%	206.22%
其他	11,275,284.84	21.76%	6,395,619.98	27.95%	76.30%
其他业务收入	8,000.00	0.02%	7,266.67	0.03%	10.09%

1.报告期内，实现自行开发软件收入 13,943,664.28 元，同比增长 66.34%，增长的主要原因是项目满足收入确认条件，于报告期内确认收入。

2.报告期内，实现系统集成收入 26,250,963.37 元，同比增长 228.19%，其中，市场跟进三年的“专用无线集群基站传输控制系统”项目于今年 3 月落地签订合同，于今年 12 月交付并确认收入，此订单为本报告期内贡献收入 25,058,238.64 元，占营业收入总额的 48.37%。

3.报告期内，实现其他的收入 11,275,284.84 元，同比增长 76.30%，主要是设备采购订单的增长。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东天珩通电子科技有限公司	25,058,238.64	48.37%	否
2	北京神州光大科技有限公司	3,823,155.00	7.38%	否
3	海南宝通实业公司	1,976,817.00	3.82%	否
4	中国飞行试验研究院	1,828,301.80	3.53%	否
5	中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,478,958.81	2.85%	否
合计		34,165,471.25	65.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	万科思自控信息（中国）有限公司	8,329,289.87	32.95%	否
2	浪潮（北京）电子信息产业有限公司	4,836,630.00	19.13%	否
3	协同卫星通信（深圳）有限公司	4,060,845.34	16.06%	否
4	北京赛博嘉融科技有限公司	2,306,825.00	9.13%	否
5	湖北中科恒鑫科技有限公司	1,875,458.06	7.42%	否
合计		21,409,048.27	84.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,729,346.43	2,069,007.60	31.92%
投资活动产生的现金流量净额	55,647.84	70,241.05	-20.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,064,942.51	-1,531,964.53	-34.79%

现金流量分析：

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,729,346.43 元，同比增长 31.92%，主要原因为：
 ①本期销售商品、提供劳务收到的现金为 30,971,476.20 元，升幅 25.81%，报告期内，公司实现营业收入为 51,809,143.13 元，同比增长 126.39%。②本期购买商品、接受劳务支付的现金为 14,616,941.71 元，同比增长 34.14%，项目需要购入的原材料增加。③本期支付其他与经营活动有关的现金为 5,550,631.92 元，同比增长 48.06%，主要增幅为投标保证金的增长。
- 2.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,064,942.51 元，同比增长 34.79%，主要原因为：
 ①本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增长 92.34%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- (1) 参股公司情况：武汉中电通信有限责任公司成立于 1994 年 06 月 29 日，注册资本 500 万元，法定代表人严忠，住所为洪山区关东工业园（中原电子大厦）4 号楼一层。统一社会信用代码：91420100300016493A。经营范围：通信设备、办公自动化、电源、通信及计算机网络、机电一体化技术及产品的研制、开发、技术咨询、服务；开发产品的生产及销售；通信设备系统工程及计算机网络工程的安装、调试、技术服务；汽车配件、机械及配件零售兼批发（依法须经批准的项目、经有关部门批准后方可开展经营活动）。本公司持有其 8% 的股份。2019 年 1 月 15 日武汉中电通信有限责任公司通过“第二届第四次董事会决议”对 2018 年 12 月 31 日公司未分配利润进行分配，广州市天奕信息技术股份有限公司于 2019 年 4 月收到分红款 160,000.00 元。
- (2) 报告期内，公司无取得控股子公司及其他参股公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2019 年 9 月 27 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，公司将原资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”项目	应收票据及应收账款 9,352,063.17 应收票据 144,600.00 应收账款 9,207,463.17
财政部于 2019 年 9 月 27 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，公司将原资产负债表中的“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目	应付票据及应付账款 216,964.60 应付票据 0 应付账款 216,964.60

三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力重大不利影响的事件。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人王忱、聂穗通过直接和间接的方式能够实际控制公司 90.4762% 的股权，且王忱担任公司董事长，聂穗担任公司董事，王忱与聂穗为夫妻关系，且两人已签署一致行动协议，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用管理办法》、《累积投票制度实施细则》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

（二）公司治理机制不规范的风险

公司股份改制成立后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（三）税收优惠政策变化的风险

1. 公司系经依法认定的高新技术企业，可享受 15% 税率计缴企业所得税优惠政策；

2. 公司拥有自主研发的软件产品，享受《财税〔2011〕100 号文件第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的规定；

3. 公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，享受《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号附件 3）第一条第四点：试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务等收入免征增值税。

因此，国家对软件行业实施的增值税和企业所得税优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生一定影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，针对所得税优惠政策到期后的税率风险，公司已 2017 年 12 月通过高新技术企业重新认定的工作；第二，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低日常运营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对税收优惠政策的依赖。

（四）国家秘密泄露的风险

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已于今年4月18日通过军工二级保密资格现场审查并于同年5月17日取得军工二级保密资格证书，公司在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司已根据《中华人民共和国保密法》等法律法规的规定，在军工三级的保密制度基础上，按照军工二级保密的要求补充完善保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度。公司将严格深入贯彻国家保密法的相关规定，定期组织员工学习相关保密制度，对新进员工进行保密培训。同时，公司还将加强企业文化建设，将保密的观念融入到企业的文化之中，确保不出现国家秘密泄露的情况。

（五）人才引进和流失风险

稳定、高效的科研人才队伍是科技型企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。第三，引进行内专业人士。

（六）脱密处理部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险

公司主要从事军品业务，根据国防科工局、中国人民银行、中国证监会发布的《关于印发〈军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法〉的通知》（科工财审[2008]702号）中《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定对部分敏感信息采取了脱密处理的方式进行披露，涉密信息主要包括军品的产能与产量、军品供需具体信息、军品技术相关信息、军品研发相关信息及企业主要资质信息等。上述部分信息脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。

针对上述风险，公司已按照相关法律法规要求充分披露了应当披露的事项，不存在以保密为由规避依法应当披露信息的情形，能充分保障投资者利益。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	8,400.00	8,000.00

公司于 2019 年 1 月 16 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，并于 2019 年 1 月 31 日召开公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 14 日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 14 日	<u>请选择</u>	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 14 日	<u>请选择</u>	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017 年 3	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺	见承诺事项详	正在履行中

	月 14 日			(关联交易及资金往来的承诺)	细情况所述	
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 14 日	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺 (社保和住房公积金缴纳的承诺)	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 14 日	<u>请选择</u>	挂牌	其他承诺 (诚信的承诺)	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况:**1. 避免同业竞争**

在申请挂牌时,公司股东、董事、监事、高级管理人员曾作出《避免同业竞争的承诺》。报告期内,上述人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺事项。

2. 股份锁定

在申请挂牌时,公司股东曾作出《股份锁定的承诺》。报告期内,公司股东严格履行上述承诺,未有任何违背承诺事项。

3. 关于关联交易及资金往来的承诺

在申请挂牌时,公司就规范关联交易及资金往来曾作出《广州市天奕信息技术股份有限公司关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》,公司董事、监事、高级管理人员签署了《广州市天奕信息技术股份有限公司关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》,报告期内,公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺事项。

4. 公司控股股东、实际控制人关于社保和住房公积金缴纳的承诺

在申请挂牌时,公司控股股东、实际控制人已经出具承诺,若因未为员工缴纳或足额缴纳社保、住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使公司产生其他任何费用或支出的,公司的控股股东、实际控制人将无条件代公司支付相应的款项,且保证公司不因此遭受任何经济损失。

5. 公司董事、监事、高级管理人员关于诚信的承诺

在申请挂牌时,公司董事、监事、高级管理人员已经出具个人诚信状况承诺。公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况;没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形;报告期内,公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺,未有任何违背承诺事项。

报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均遵守了相关承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质押	质押	440,023.28	0.75%	项目质保金
总计	-	-	440,023.28	0.75%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,458,333	32.94%	0	3,458,333	32.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	20.24%	0	2,125,000	20.24%
	董事、监事、高管	2,125,000	20.24%	0	2,125,000	20.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,041,667	67.06%	0	7,041,667	67.06%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	60.71%	0	6,375,000	60.71%
	董事、监事、高管	6,375,000	60.71%	0	6,375,000	60.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王忱	5,350,000	0	5,350,000	50.96%	4,012,500	1,337,500
2	聂穗	3,150,000	0	3,150,000	30.00%	2,362,500	787,500
3	李小挥	1,000,000	0	1,000,000	9.52%	0	1,000,000
4	广州市丰景投资管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	9.52%	666,667.00	333,333
合计		10,500,000	0	10,500,000	100.00%	7,041,667	3,458,333

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东王忱先生、聂穗女士系夫妻关系；

自然人股东王忱先生、聂穗女士直接持有广州市天奕信息技术股份有限公司 80.96%的股份，王忱先生为公司法定代表人，二人实际控制该公司；

自然人股东王忱先生系广州市丰景投资管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，在该合伙企业持有 44.883%的出资份额。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为自然人王忱先生，直接持有公司 5,350,000 股，直接持股比例为 50.95%。同时，王忱享有公司股东丰景投资 44.883% 的出资份额，是丰景投资的普通合伙人，担任该合伙企业的执行事务合伙人，因此，王忱能够通过丰景投资间接控制公司 9.5238% 的股权。

王忱先生基本情况如下：

王忱：男，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，微波工程师。1986 年 7 月-1988 年 2 月，任总参通信部驻石家庄无线电一厂军事代表室军事代表；1988 年 3 月-2001 年 2 月，任总参通信部军事代表局业务处助理员；2001 年 3 月-2006 年 1 月，任总参通信部驻广州地区军事代表室总军事代表；2006 年 2 月-2016 年 5 月，历任广州市天奕信息科技有限公司执行董事、监事、经理；2015 年 6 月至今，任协同通信集团有限公司独立董事；2016 年 6 月至今，任广州市天奕信息技术股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王忱和聂穗夫妇，两人为夫妻关系，其中王忱先生直接持股比例为 50.95%，间接持股比例为 4.27%，聂穗女士直接持股比例为 30%，夫妻两人共同直接、间接合计持有公司 85.23% 的股份；为公司实际控制人。

王忱先生基本情况参见本节“（一）控股股东情况”。

聂穗女士基本情况如下：

聂穗：女，1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 9 月-1990 年 12 月，任广州军区武汉总医院三外科护士；1991 年 1 月-1998 年 6 月，任中国人民解放军总医院护师；1998 年 7 月-2002 年 5 月，任水利部水调综合楼建设管理筹备处销售部经理助理；2002 年 6 月-2003 年 11 月，任广州市天珩通通信设备有限公司北京分公司市场部经理；2004 年 1 月-2004 年 11 月，任广州双联通通讯科技有限公司市场部经理；2004 年 12 月-2007 年 6 月，任广州杰赛科技股份有限公司销售部经理；2007 年 7 月-2014 年 12 月，任广州市天意通讯科技有限公司总经理；2004 年 9 月-2016 年 5 月，历任广州市天奕信息科技有限公司总经理、执行董事、监事；2016 年 10 月至今，任广州市天奕信息技术股份有限公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行流动资金贷款	建设银行	国有银行	5,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日	5.4375%
2	银行流动资金贷款	建设银行	国有银行	5,000.00	2019年8月29日	2020年8月29日	5.0025%
合计	-	-	-	10,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 26 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分派预案	6	2
--------	---	---

根据 2020 年 3 月 20 日公司第二届董事会第六次会议作出的决议，以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 10,500,000 股为基数，每 10 股派人民币 6 元(含税)，每 10 股转增 2 股，合计派发现金股利人民币 6,300,000.00 元，转增股本 2,100,000 股。该利润分配预案尚需经 2019 年年度股东大会审议通过后实施。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王忱	董事长	男	1965 年 5 月	研究生	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
聂穗	董事	女	1966 年 6 月	本科	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
黄惇	董事、总经理	男	1981 年 10 月	硕士	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
完阳	董事、副总经理	男	1986 年 6 月	研究生	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
蔡芸	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1969 年 3 月	本科	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
具嘉兴	监事会主席	男	1986 年 10 月	大专	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
屈铭佳	监事	男	1986 年 4 月	大专	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
陈沛贤	监事	男	1981 年 10 月	本科	2019 年 5 月 23 日	2022 年 5 月 22 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王忱先生、聂穗女士系夫妻关系，除此之外，无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王忱	董事长	5,350,000	0	5,350,000	50.95%	0
聂穗	董事	3,150,000	0	3,150,000	30.00%	0
黄惇	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
完阳	董事、副总经	0	0	0	0.00%	0
蔡芸	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
具嘉兴	监事主席	0	0	0	0.00%	0

屈铭佳	监事	0	0	0	0.00%	0
陈沛贤	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	80.95%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
销售人员	7	6
技术人员	49	50
财务人员	6	6
员工总计	79	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	31	29
专科	33	43
专科以下	11	3
员工总计	79	79

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017年5月9日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统的要求建立了健全的股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规要求。公司重大生产经营决策、投资决策严格按照相关内部控制制度进行，截止报告期末，相关信息披露义务人规范运作，未出现违法违规事件，切实履行了相应义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了比较完善的内部控制制度，包括投资者关系管理制度。公司的治理机制符合相关法律法规要求，能够保证投资者和股东充分行使知情权与表决权。董事会、监事会经过评估认为，公司的治理机制，能合法保证全体股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年5月7日，根据公司第一届董事会第十九次会议决议、2019年第二次临时股东大会决议对公司章程第十二条公司经营范围进行了修改，于2019年6月14日，完成工商变更登记，变更后经营范围为：绘图、计算及测量仪器制造；实验分析仪器制造；试验机制造；卫星通信技术的研发、开发；频谱监测技术的研发、开发；计算机房设计服务；计算机房维护服务；信息系统集成服务；档案管理技术服务；软件开发；数据处理和存储服务；软件服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；通信终端设备制造；环境监测专用仪器仪表制造；教学专用仪器制造；电子测量仪器制造；仪器仪表批发；电子产品设计服务；空气污染监测；工业自动化控制系统装置制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；档案修复；档案管理服务；物联网技术研究开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；互联网区块链技术研究开发服务；水污染监测；计算机外围设备制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；通信技术研究开发、技术服务；机械技术开发服务；小型机房制造、生产；教学设备的研究开发；计算机硬件的研究、开发；通信信号技术的研究开发；信息技术咨询服务；环境保护监测；光电子器件及其他电子器件制造；光学仪器制造；光伏设备及元器件销售；通用机械设备销售；通用机械设备零售；智能机器销售；无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的销售；电气机械设备销售；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；计算机批发；软件批发；计算机和辅助设备修理；计算机零售；软件零售；**模具制造；五金配件制造、加工。**（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）。具体经营范围以工商登记为准。

2019年5月28日，根据公司第二届董事会第二次会议决议、2019年第三次临时股东大会决议对公司章程第十二条公司经营范围进行了修改，于2019年6月14日，完成工商变更登记，变更后经营

范围为：绘图、计算及测量仪器制造；实验分析仪器制造；试验机制造；卫星通信技术的研发、开发；频谱监测技术的研发、开发；计算机房设计服务；计算机房维护服务；信息系统集成服务；档案管理技术服务；软件开发；数据处理和存储服务；软件服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；通信终端设备制造；环境监测专用仪器仪表制造；教学专用仪器制造；电子测量仪器制造；仪器仪表批发；电子产品设计服务；空气污染监测；工业自动化控制系统装置制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；档案修复；档案管理服务；物联网技术研究开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；互联网区块链技术研究开发服务；水污染监测；计算机外围设备制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；通信技术研究开发、技术服务；机械技术开发服务；小型机房制造、生产；教学设备的研究开发；计算机硬件的研究、开发；通信信号技术的研究开发；信息技术咨询服务；环境保护监测；光电子器件及其他电子器件制造；光学仪器制造；光伏设备及元器件销售；通用机械设备销售；通用机械设备零售；智能机器销售；无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的销售；电气机械设备销售；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；计算机批发；软件批发；计算机和辅助设备修理；计算机零售；软件零售；模具制造；五金配件制造、加工；**无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的制造；无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发。**（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）。具体经营范围以工商登记为准。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、 2019 年 1 月 16 日召开第一届董事会第十七次会议，审议关于预计 2019 年度日常性关联交易的相关议案； 2、 2019 年 3 月 22 日召开第一届董事会第十八次会议，审议关于 2018 年年度报告、关联方为公司提供借款的相关议案； 3、 2019 年 5 月 7 日召开第一届董事会第十九次会议，审议关于公司第二届董事会换届选举、增加经营范围并修改《公司章程》的相关议案； 4、 2019 年 5 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，审议关于选举董事长及聘任高级管理人员的相关议案； 5、 2019 年 5 月 28 日召开第二届董事会第二次会议，审议关于变更经营范围并修改《公司章程》的议案的相关议案； 6、 2019 年 8 月 12 日召开第二届董事会第三次会议，审议关于 2019 年半年度报告的相关议案； 7、 2019 年 12 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议关于预计 2020 年日常性关联交易的相关议案； 8、 2019 年 12 月 20 日召开第二届董事会第五次会议，审议关于变更经营范围并修改《公司章程》的相关议案。
监事会	4	1、 2019 年 3 月 22 日召开第一届监事会第七次会议，审议关于 2018 年年度报告的相关议案； 2、 2019 年 5 月 7 日召开第一届监事会第八

		次会议，审议关于公司第二届监事会换届选举的相关议案； 3、2019年5月23日召开第二届监事会第一次会议，审议关于选举公司第二届监事会主席的相关议案； 4、2019年8月12日召开第二届监事会第二次会议，审议关于2019年半年度报告的相关议案。
股东大会	4	1、2019年1月31日召开2019年第一次临时股东大会，审议关于预计2019年度日常性关联交易的相关议案； 2、2019年4月15日召开2018年年度股东大会，审议关于2018年年度报告、关联方为公司提供借款的相关议案； 3、2019年5月23日召开2019年第二次临时股东大会，审议关于公司第二届监事会换届选举、第二届董事会换届选举及增加经营范围并修改《公司章程》的相关议案； 4、2019年6月12日召开2019年第三次临时股东大会，审议关于变更经营范围并修改《公司章程》的相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集，提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行了各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司是主要从事国防信息化建设及装备寿命周期综合保障领域的软件企业，主要致力于综合数据管理系统、试验数据管理系统（TDM）、交互式电子技术手册（IETM）、模拟仿真平台、模拟仿真设备、自动测试系统（测试数据自动采集与分析系统）、智慧校园等软硬件产品的自主研发、生产和销售。拥有从事上述业务完整独立的生产及辅助系统、采购和销售系统，独立开展生产经营活动，业务完全独立于股东及其他关联方。公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司系由广州市天奕信息科技有限公司整体变更设立，各项资产权利由公司依法承继，并办理了权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关的办公场所、机器设备以及商标、和非专利技术等资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保

的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

3、人员独立

公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户情形；取得了税务机关颁发的税务登记证书，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职。

（三）对重大内部管理制度的评价

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（4）关于内部审计控制体系

报告期内，公司实行内部审计制度，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。确保了公司既定制度、方针、程序执行合规，有效提高了公司各种资源的合理利用。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格遵守执行。提高了公司规范运作水平，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全了内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020GZA20016
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	陈锦棋、张玉华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文： 审计报告 XYZH/2020GZA20016	
广州市天奕信息技术股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广州市天奕信息技术股份有限公司（以下简称天奕信息公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了天奕信息公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天奕信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 天奕信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天奕信息公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估天奕信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天奕信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督天奕信息公司的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一	

重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对天奕信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天奕信息公司不能持续经营。

（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。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈锦棋

中国注册会计师：张玉华

中国 北京 二〇二〇年三月二十日

二、 财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,551,626.37	7,866,824.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,332,052.00	144,600.00
应收账款	五、3	34,466,616.51	9,207,463.17
应收款项融资			
预付款项	五、4	662,545.00	51,666.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、5	805,129.95	593,475.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,858,981.80	529,460.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	38,453.74	40,427.91
流动资产合计		48,715,405.37	18,433,918.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五、8	400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	8,678,181.49	9,341,899.14
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	178,416.19	213,580.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	8,229.99	24,339.99
递延所得税资产	五、12	337,586.88	89,718.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,602,414.55	10,069,537.91
资产总计		58,317,819.92	28,503,456.18
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	18,572,395.24	216,964.60
预收款项	五、15	1,616,800.00	349,458.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,034,378.28	1,502,111.19
应交税费	五、17	4,399,167.88	334,649.49
其他应付款	五、18	33,962.76	83,672.44
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		25,656,704.16	2,486,855.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		25,656,704.16	2,486,855.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	12,523,421.90	12,523,421.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,222,114.53	347,663.00
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,415,579.33	2,645,515.56
归属于母公司所有者权益合计		32,661,115.76	26,016,600.46
少数股东权益			
所有者权益合计		32,661,115.76	26,016,600.46
负债和所有者权益总计		58,317,819.92	28,503,456.18

法定代表人：王忱

主管会计工作负责人：蔡芸

会计机构负责人：蔡芸

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		51,809,143.13	22,884,943.17
其中：营业收入	五、23	51,809,143.13	22,884,943.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,706,505.95	24,356,170.31
其中：营业成本	五、23	33,110,602.58	13,991,401.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	574,381.28	300,858.39
销售费用	五、25	1,012,993.06	1,945,875.45
管理费用	五、26	4,575,550.67	5,183,078.64
研发费用	五、27	3,464,125.12	2,911,877.26
财务费用	五、28	-31,146.76	23,078.87
其中：利息费用		192.51	41,941.25
利息收入		38,314.19	31,467.22
加：其他收益	五、29	2,061,722.67	2,117,257.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	160,000.00	104,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,652,458.21	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	51,503.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	5,889.32	2,826.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,677,790.96	804,359.54
加：营业外收入	五、33	248,974.02	1,556,993.48
减：营业外支出	五、34	10,043.90	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,916,721.08	2,360,553.02
减：所得税费用	五、35	1,172,205.78	43,699.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,744,515.30	2,316,853.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,744,515.30	2,316,853.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,744,515.30	2,316,853.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,744,515.30	2,316,853.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,744,515.30	2,316,853.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.22

法定代表人：王忱 主管会计工作负责人：蔡芸 会计机构负责人：蔡芸

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,971,476.20	24,618,449.64
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		772,244.30	825,636.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,158,105.64	4,028,436.92
经营活动现金流入小计		35,901,826.14	29,472,523.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,616,941.71	10,896,897.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,408,224.83	10,118,445.51
支付的各项税费		1,596,681.25	2,639,312.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,550,631.92	3,748,860.19
经营活动现金流出小计		33,172,479.71	27,403,515.62
经营活动产生的现金流量净额		2,729,346.43	2,069,007.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		160,000.00	104,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,600.00
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		160,000.00	121,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,352.16	51,358.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,352.16	51,358.95
投资活动产生的现金流量净额		55,647.84	70,241.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	35,250.00	35,250.00
筹资活动现金流入小计		45,250.00	5,235,250.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,100,192.51	1,091,941.25
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	五、36		475,273.28
筹资活动现金流出小计		2,110,192.51	6,767,214.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,064,942.51	-1,531,964.53
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		720,051.76	607,284.12

加：期初现金及现金等价物余额		7,391,551.33	6,784,267.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,111,603.09	7,391,551.33

法定代表人：王忱 主管会计工作负责人：蔡芸 会计机构负责人：蔡芸

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				12,523,421.90				347,663.00		2,645,515.56		26,016,600.46
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	10,500,000.00				12,523,421.90				347,663.00		2,645,515.56		26,016,600.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									874,451.53		5,770,063.77		6,644,515.30
（一）综合收益总额											8,744,515.30		8,744,515.30
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									874,451.53		-2,974,451.53		-2,100,000.00
1．提取盈余公积									874,451.53		-874,451.53		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-2,100,000.00		-2,100,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				12,523,421.90				1,222,114.53		8,415,579.33	32,661,115.76

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				12,523,421.90				115,977.64		1,610,347.37		24,749,746.91
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	10,500,000.00				12,523,421.90				115,977.64		1,610,347.37		24,749,746.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									231,685.36		1,035,168.19		1,266,853.55
（一）综合收益总额											2,316,853.55		2,316,853.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									231,685.36		-1,281,685.36		-1,050,000.00
1．提取盈余公积									231,685.36		-231,685.36		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,050,000.00		-1,050,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,500,000.00				12,523,421.90				347,663.00		2,645,515.56		26,016,600.46

法定代表人：王忱 主管会计工作负责人：蔡芸 会计机构负责人：蔡芸

一、 公司的基本情况

1. 公司历史沿革

(1) 公司设立

广州市天奕信息技术股份有限公司（以下简称“天奕股份”、“本公司”或“公司”）系由原广州市天奕信息科技有限公司（以下简称“天奕有限”或“有限公司”）改制而来，原广州市天奕信息科技有限公司是经广州市工商行政管理局于 2004 年 9 月 2 日核准设立的有限公司，有限公司成立时名称为广州市丰景贸易有限公司，成立时注册资本人民币 50 万元，由各股东以货币资金按如下比例认缴出资：

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
聂穗	450,000.00	90.0000
聂山	50,000.00	10.0000
合计	500,000.00	100.0000

上述出资业经广州华天会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 8 月 19 日出具“华天会验字(2004)第 HY0747 号”验资报告。

(2) 有限公司名称变更情况

2006 年 3 月 3 日，经广州市工商行政管理局天河分局出具变更登记核准通知书，核准有限公司名称由成立时的广州市丰景贸易有限公司变更为广州市天奕信息科技有限公司。

(3) 2007 年，股权转让情况

2007 年 4 月 14 日，根据股东会决议、及聂穗、聂山和王忱签订的《股东转让出资合同书》，聂穗将原出资额 40 万元作价 40 万元（占公司注册资本 80%）转让给王忱，聂山将原出资 5 万元作价 5 万元（占有限公司注册资本 10%）转让给王忱。本次转让后的股权结构为：

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	450,000.00	90.0000
聂穗	50,000.00	10.0000
合计	500,000.00	100.0000

(4) 2007 年，增资 51 万情况

2007 年 6 月 1 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，增资 51 万元，由股东王忱以货币出资，本次增资后的注册资本变更为人民币 101 万元，变更后的股权结构为：

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	960,000.00	95.0495
聂穗	50,000.00	4.9505
合计	1,010,000.00	100.0000

上述出资业经广州华天会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 7 月 16 日出具“华天验字(2007)第 0682 号”验资报告。

(5) 2009 年，增资 50 万及股东转让出资情况

2009 年 12 月 14 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定、《股东转让出资合同书》，有限公司增加注册资本 50 万元，新增出资由李鲁华以货币方式认缴，有限公司注册资本变更为人民币 151 万元；同时，股东王忱将所持有的注册资本 96 万元中的 19 万元作价 19 万元转让给股东聂穗，变更后的股权结构为：

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	770,000.00	50.9934
李鲁华	500,000.00	33.1126
聂穗	240,000.00	15.8940
合计	1,510,000.00	100.0000

上述出资业经广州丰衡会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 1 月 19 日出具粤衡会(2010)验字第 B003 号验资报告。

(6) 2012 年，增资 150 万情况

2012 年 8 月 10 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，增资 150 万，由股东王忱以货币方式出资，本次增资后的注册资本变更为人民币 301 万元，变更后的股权结构为：

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	2,270,000.00	75.4153
李鲁华	500,000.00	16.6113
聂穗	240,000.00	7.9734
合计	3,010,000.00	100.0000

上述出资业经广州市大公会会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 9 月 26 日出具“穗大师内验字(2012)第 079 号”验资报告。

(7) 2015 年，增资 599 万情况

2015 年 4 月 15 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定，增资 599 万元，由

股东王忱及聂穗以货币出资方式于 2015 年 5 月 18 日前认缴 308 万及 291 万, 本次增资后的注册资本变更为人民币 900 万元, 已取得广州市工商行政管理局番禺分局出具“穗工商(番)内变字(2015)第 26201504160126 号”准予变更登记(备案)通知书, 变更后的股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	5,350,000.00	59.4444
聂穗	3,150,000.00	35.0000
李鲁华	500,000.00	5.5556
合计	9,000,000.00	100.0000

(8) 2015 年, 减资 50 万情况

2015 年 7 月 20 日, 根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定, 同意股东李鲁华所持有原出资 50 万元退股, 已取得广州市工商行政管理局番禺分局出具“穗工商(番)内变字(2015)第 26201507280236 号”准予变更登记(备案)通知书, 变更后的注册资本变更为人民币 850 万元, 变更后的股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	5,350,000.00	62.9412
聂穗	3,150,000.00	37.0588
合计	8,500,000.00	100.0000

(9) 2016 年, 增资 100 万情况

2016 年 4 月 20 日, 根据有限公司股东会决议和修改后章程的规定, 增资 100 万元, 由新增股东广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币出资方式于 2016 年 4 月 29 日前缴足, 本次增资后的注册资本变更为人民币 950 万元, 已取得广州市工商行政管理局番禺分局出具“穗工商(番)内变字(2016)第 26201604220351 号”准予变更登记(备案)通知书, 变更后的股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
王忱	5,350,000.00	56.3158
聂穗	3,150,000.00	33.1579
广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	10.5263
合计	9,500,000.00	100.0000

上述出资业经广州市大公会会计师事务所有限公司审验, 并于 2016 年 4 月 27 日出具“穗大师内验字(2016)第 013 号”《验资报告》。

(10) 公司股份改制及股改验资情况

根据王忱、聂穗、广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)签订的《广州市天奕信息技术股份有限公司(筹)发起人协议书》及股东会决议和公司章程的约定，广州市天奕信息科技有限公司整体变更为广州市天奕信息技术股份有限公司。将广州市天奕信息科技有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产按比例折合成 9,500,000 份股份(每股面值 1 元)，其余部分 9,523,421.90 元计入资本公积。整体变更为股份有限公司后，股权结构为：

股东名称	持股数量(股)	所占比例(%)
王忱	5,350,000	56.3158
聂穗	3,150,000	33.1579
广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	10.5263
合计	9,500,000	100.0000

上述净资产转股业经中国注册会计师验证，由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 6 月 2 日出具“XYZH/2016GZA10283”《验资报告》。

(11) 2016 年 7 月，增资 100 万情况

根据公司 2016 年 6 月 18 日第一届董事会第三次会议、2016 年 7 月 3 日 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，增加股份 1,000,000 股，每股面值 1.00 元，增加股本人民币 1,000,000.00 元，由李小挥于 2016 年 7 月 4 日前(含)缴足，变更后的注册资本为人民币 10,500,000.00 元。变更后的股权结构为：

股东名称	持股数量(股)	所占比例(%)
王忱	5,350,000	50.9524
聂穗	3,150,000	30.0000
广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	9.5238
李小挥	1,000,000	9.5238
合计	10,500,000	100.0000

上述出资业经中国注册会计师验证，由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 5 日出具“XYZH/2016GZA10448”《验资报告》。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本总额为 1,050 万元人民币。

2. 公司社会信用代码：9144011376612850X2

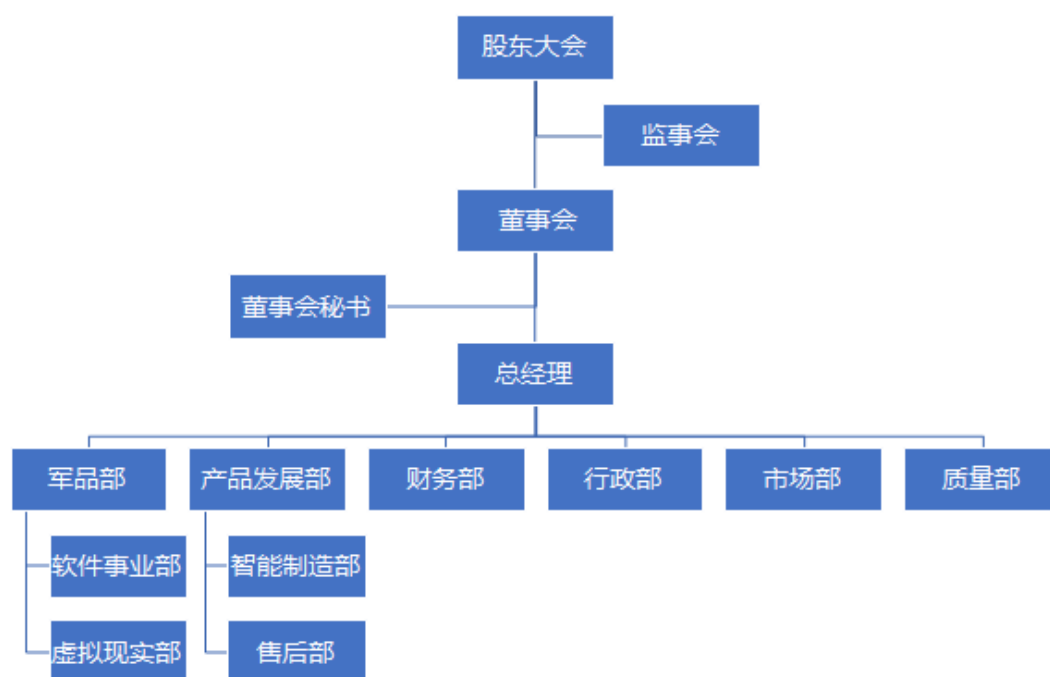
3. 公司地址：广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 801、802

4. 公司法定代表人：王忱

5. 公司经营范围：

绘图、计算及测量仪器制造；实验分析仪器制造；试验机制造；卫星通信技术的研
究、开发；频谱监测技术的研究、开发；计算机房设计服务；计算机房维护服务；信息系
统集成服务；档案管理技术服务；软件开发；数据处理和存储服务；软件服务；数字动
漫制作；游戏软件设计制作；通信终端设备制造；环境监测专用仪器仪表制造；教
学专用仪器制造；电子测量仪器制造；仪器仪表批 发；电子产品设计服务；空气污
染监测；工业自动控制系统装置制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；档案修复；
档案管理服务；物联网技术研究开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、
技术服务；互联网区块链技术研究开发服务；水污染监测；计算机外围设备制造；
通用和专 用仪器仪表的元件、器件制造；通信技术研究开发、技术服务；机械技
术开发服务；小型机房制造、生产；教学设备的研究开发；计算机硬件的研究、开
发；通信 信号技术的研究开发；信息技术咨询服务；环境保护监测；光电子器
件及其他电子器件制造；光学仪器制造；光伏设备及元器件销售；通用机械设备
销售；通用机械设备零售；智能机器销售；无源器件、有源通信设备、干线放大
器、光通信器件、光模块的 销售；电气机械设备销售；机电设备安装服务；机
电设备安装工程专业承包；计算机批发；软件批发；计算机和辅助设备修理；计
算机零售；软件零售；模具制 造；五金配件制造、加工；无源器件、有源通信
设备、干线放大器、光通信器件、光模块的制造；无源器件、有源通信设备、干
线放大器、光通信器件、光模块的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、
开发；训练健身器材制造；军事体育拓展训练；警用装备器材的技术研究、技术开
发。
(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)。

本公司内部组织结构如下：



1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

5. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他

综合收益“项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情

形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工

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

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

7. 应收票据

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
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。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
组合1：合并范围内关联方应收账款	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2：其他应收账款	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率(%)
	应收账款(含应收商业承兑汇票)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年(含)	10.00
2—3 年(含)	30.00
3—4 年(含)	50.00
4—5 年(含)	70.00
5 年以上	100.00

9. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

10. 其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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
组合1: 应收合并范围内关联方及应收增值税退税款组合	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2: 其他应收款项	按类似信用风险特征(账龄)进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

项目	预期信用损失率(%)
	其他应收款
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年(含)	10.00
2—3 年(含)	30.00
3—4 年(含)	50.00
4—5 年(含)	70.00
5 年以上	100.00

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、包装物、发出商品、自制半成品及在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 按加权平均计价。

(3) 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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

公司存货实行永续盘存制，定期进行盘点。

(5) 包装材料的摊销方法

包装材料采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司直接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价

值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制

权的当期损益。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 10 年期限为一个更新周期
专利及非专利技术	10 年	受益年限

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修支出	直线法	5 年

16. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

17. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入确认

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按阶段性完工结算确认相关的劳务收入(公司对取得的一定期间提供系统维护服务等收入，按一定期间收费总额在服务期间内直线法摊销确认)。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。与企业日常活动相关的政府补助计入

其他收益；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。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

20. 经营租赁

(1) 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) 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。

21. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (2) 本公司关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (3) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 根据财政部于 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行此项会计政策对列报年初财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的报表项目	2019年1月1日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	9,352,063.17	-9,352,063.17	
应收票据		144,600.00	144,600.00
应收账款		9,207,463.17	9,207,463.17

应付票据及应付账款	216,964.60	-216,964.60	
应付账款		216,964.60	216,964.60

2)财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

①首次执新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,866,824.61	7,866,824.61	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	144,600.00	144,600.00	
应收账款	9,207,463.17	9,207,463.17	
应收款项融资			
预付款项	51,666.00	51,666.00	
其他应收款	593,475.63	593,475.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	529,460.95	529,460.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,427.91	40,427.91	
流动资产合计	18,433,918.27	18,433,918.27	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	400,000.00		-400,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,341,899.14	9,341,899.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	213,580.63	213,580.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,339.99	24,339.99	
递延所得税资产	89,718.15	89,718.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,069,537.91	10,069,537.91	
资 产 总 计	28,503,456.18	28,503,456.18	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	216,964.60	216,964.60	
预收款项	349,458.00	349,458.00	
合同负债			
应付职工薪酬	1,502,111.19	1,502,111.19	
应交税费	334,649.49	334,649.49	
其他应付款	83,672.44	83,672.44	

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	2,486,855.72	2,486,855.72	
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	2,486,855.72	2,486,855.72	
股东权益：			
股本	10,500,000.00	10,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,523,421.90	12,523,421.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	347,663.00	347,663.00	
未分配利润	2,645,515.56	2,645,515.56	
股东权益合计	26,016,600.46	26,016,600.46	

负债和股东权益总计	28,503,456.18	28,503,456.18	
-----------	---------------	---------------	--

②于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表：

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计提	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	556,910.06	-	-	556,910.06
其他应收款减值准备	41,210.95	-	-	41,210.95

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、6
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

注：公司发生增值税应税货物及劳务销售额，原适用 16%税率的，税率自 2019 年 4 月 1 日起分别调整为 13%。

2. 税收优惠

(1) 公司于 2017 年 12 月 11 日公示通过复审取得高新技术企业证书(证书编号 GF201744007748，有效期三年)，优惠税率为 15%。经向主管税务部门备案，2017 年度至 2020 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收

入, 享受《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号附件 3) 第一条第四点: 试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务等收入免征增值税。

(3) 公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的相关规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初” 系指 2019 年 1 月 1 日, “年末” 系指 2019 年 12 月 31 日, “本年” 系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年” 系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	40,796.98	84,630.23
银行存款	8,070,806.11	7,306,921.10
其他货币资金	440,023.28	475,273.28
合计	8,551,626.37	7,866,824.61

1) 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
申请保函保证金	440,023.28	475,273.28
合计	440,023.28	475,273.28

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,402,160.00	70,108.00	1,332,052.00	144,600.00		144,600.00
合计	1,402,160.00	70,108.00	1,332,052.00	144,600.00		144,600.00

3. 应收账款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,541,385.23	100.00	2,074,768.72	5.68
其中：组合1				
组合2	36,541,385.23	100.00	2,074,768.72	5.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,541,385.23	—	2,074,768.72	—

续表：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,764,373.23	100.00	556,910.06	5.70
其中：组合1				
组合2	9,764,373.23	100.00	556,910.06	5.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,764,373.23	—	556,910.06	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

a) 组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,984,996.00	1,649,249.80	5.00	8,512,545.23	425,627.26	5.00
1-2年	3,206,989.23	320,698.92	10.00	1,226,928.00	122,692.80	10.00
2-3年	349,400.00	104,820.00	30.00	19,300.00	5,790.00	30.00
3-4年				5,600.00	2,800.00	50.00
4-5年						
5年以上						

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	36,541,385.23	2,074,768.72	—	9,764,373.23	556,910.06	—

(2) 2019 年 12 月 31 日应收账款余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	22,979,017.00	1 年以内	62.88	1,148,950.85
第二名	非关联方	1,587,105.00	1 年以内	4.34	79,355.25
第三名	非关联方	1,548,000.00	1 年以内、1-2 年	4.24	142,050.00
第四名	非关联方	1,475,000.00	1 年以内	4.04	73,750.00
第五名	非关联方	1,300,000.00	1-2 年	3.56	130,000.00
合计	—	28,889,122.00	—	79.06	1,574,106.10

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	662,545.00	100.00	51,666.00	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	662,545.00	—	51,666.00	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏智屯车载系统有限公司	195,000.00	29.43	
北京优诺信创科技有限公司	190,000.00	28.68	
杭州昶盈电子科技有限公司	140,000.00	21.13	
北京中科习电科技有限公司	72,436.00	10.93	
北京明顺兴达科技有限公司	47,250.00	7.13	
合计	644,686.00	97.30	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	805,129.95	593,475.63
合计	805,129.95	593,475.63

(1) 其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	910,832.45	100.00	105,702.50	11.61
其中: 组合1	81,644.45	8.96		
组合2	829,188.00	91.04	105,702.50	12.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	910,832.45	——	105,702.50	——

续表:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	634,686.58	100.00	41,210.95	6.49

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中: 组合1	186,057.62	29.31		
组合2	448,628.96	70.69	41,210.95	9.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	634,686.58	—	41,210.95	—

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:

a) 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	590,870.00	29,543.50	5.00	206,310.96	10,315.55	5.00
1-2年				230,000.00	23,000.00	10.00
2-3年	230,000.00	69,000.00	30.00	6,318.00	1,895.40	30.00
3-4年	2,318.00	1,159.00	50.00			
4-5年						
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	829,188.00	105,702.50	—	448,628.96	41,210.95	—

2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	8,318.00	12,318.00
非关联方往来款		22,322.96
投标保证金	820,870.00	413,988.00
即征即退退税款	81,644.45	186,057.62
合计	910,832.45	634,686.58

3) 2019 年 12 月 31 日其他应收款项余额中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4) 截止 2019 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款项情况:

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年末 余额
北京韦科科技有限公司	投标保证金	230,000.00	2-3 年	25.25	69,000.00
中国人民解放军 32576 部队	投标保证金	200,000.00	1 年以内	21.96	10,000.00
广东采联采购科技有限公司	投标保证金	82,200.00	1 年以内	9.02	4,110.00
即征即退税款	应退税款	81,644.45	1 年以内	8.96	
中国人民解放军 32734 部队	投标保证金	70,000.00	1 年以内	7.69	3,500.00
合计	—	663,844.45	—	72.88	86,610.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,266.37		20,266.37	22,242.28		22,242.28
发出商品	9,085.53		9,085.53	16,371.24		16,371.24
自制半成品及在产品	2,829,629.90		2,829,629.90	490,847.43		490,847.43
合计	2,858,981.80		2,858,981.80	529,460.95		529,460.95

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
加油卡充值	38,453.74	40,427.91
合计	38,453.74	40,427.91

8. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	400,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 年初余额	12,456,458.57	536,121.37	766,616.60	13,759,196.54
2. 本年增加金额			104,352.16	104,352.16
(1) 购置			104,352.16	104,352.16
3. 本年减少金额		30,000.00		30,000.00
4. 年末余额	12,456,458.57	506,121.37	870,968.76	13,833,548.70
二、累计折旧				
1. 年初余额	3,769,188.38	199,440.40	448,668.62	4,417,297.40
2. 本年增加金额	591,681.78	48,065.53	128,322.50	768,069.81
(1) 计提	591,681.78	48,065.53	128,322.50	768,069.81
3. 本年减少金额		30,000.00		30,000.00
4. 年末余额	4,360,870.16	217,505.93	576,991.12	5,155,367.21
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年初账面价值	8,687,270.19	336,680.97	317,947.98	9,341,899.14
2. 年末账面价值	8,095,588.41	288,615.44	293,977.64	8,678,181.49

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额			351,644.45	351,644.45
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
(1) 现金置换无形资产减少				
4. 年末余额			351,644.45	351,644.45
二、累计摊销				

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
1. 年初余额			138,063.82	138,063.82
2. 本年增加金额			35,164.44	35,164.44
3. 本年减少金额				
4. 年末余额			173,228.26	173,228.26
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年初账面价值			213,580.63	213,580.63
2. 年末账面价值			178,416.19	178,416.19

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	24,339.99		16,110.00		8,229.99
合计	24,339.99		16,110.00		8,229.99

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,250,579.22	337,586.88	598,121.01	89,718.15
合计	2,250,579.22	337,586.88	598,121.01	89,718.15

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	2,250,579.22	598,121.01
小计	2,250,579.22	598,121.01

13. 资产减值准备

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	598,121.01	1,652,458.21			2,250,579.22
合计	598,121.01	1,652,458.21			2,250,579.22

14. 应付账款

(1) 应付账款账龄

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	18,572,395.24	212,892.00
1—2 年		4,072.60
合计	18,572,395.24	216,964.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:无。

(3) 2019 年 12 月 31 日应付账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,560,400.00	335,658.00
1 年以上	56,400.00	13,800.00
合计	1,616,800.00	349,458.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 2019 年 12 月 31 日预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,502,111.19	10,194,986.50	10,662,719.41	1,034,378.28
离职后福利-设定提存计划		745,505.42	745,505.42	

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,502,111.19	10,940,491.92	11,408,224.83	1,034,378.28

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,488,408.85	8,959,620.53	9,430,039.51	1,017,989.87
职工福利费		233,950.91	233,950.91	
社会保险费		407,808.99	407,808.99	
其中: 医疗保险费		354,520.80	354,520.80	
工伤保险费		5,730.54	5,730.54	
生育保险费		47,557.65	47,557.65	
住房公积金		420,489.00	420,489.00	
工会经费和职工教育经费	13,702.34	173,117.07	170,431.00	16,388.41
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,502,111.19	10,194,986.50	10,662,719.41	1,034,378.28

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		723,036.04	723,036.04	
失业保险费		22,469.38	22,469.38	
合计		745,505.42	745,505.42	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,632,991.78	172,658.03
企业所得税	1,385,238.41	45,678.59
个人所得税	40,080.74	85,212.65
城市维护建设税	189,889.67	17,498.96
其他税费	150,967.28	13,601.26
合计	4,399,167.88	334,649.49

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	33,962.76	83,672.44
合计	33,962.76	83,672.44

(1) 其他应付款项

1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非关联单位应付款	32,962.76	82,672.44
其他	1,000.00	1,000.00
合计	33,962.76	83,672.44

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项:无。

3) 2019 年 12 月 31 日其他应付款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

19. 股本

项目	年初余额	本年变动增(+)/减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
非上市公众股	10,500,000.00						10,500,000.00
合计	10,500,000.00						10,500,000.00

20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,000,000.00			3,000,000.00
其他资本公积	9,523,421.90			9,523,421.90
其中: 股改转入	9,523,421.90			9,523,421.90
合计	12,523,421.90			12,523,421.90

21. 盈余公积

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	347,663.00	874,451.53		1,222,114.53
任意盈余公积				
合计	347,663.00	874,451.53		1,222,114.53

22. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,645,515.56	1,610,347.37
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	2,645,515.56	1,610,347.37
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,744,515.30	2,316,853.55
减：提取法定盈余公积	874,451.53	231,685.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,100,000.00	1,050,000.00
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转-其他		
本年年末余额	8,415,579.33	2,645,515.56

23. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,801,143.13	33,110,602.58	22,877,676.50	13,991,401.70
其他业务	8,000.00		7,266.67	
合计	51,809,143.13	33,110,602.58	22,884,943.17	13,991,401.70

24. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	259,998.65	108,426.87
教育费附加	111,427.99	46,468.68
地方教育费附加	74,285.32	30,979.12
印花税	24,461.80	9,368.60
车船税	1,320.00	2,820.00

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
房产税	101,278.83	101,186.43
土地使用税	1,608.69	1,608.69
合计	574,381.28	300,858.39

25. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	499,635.59	1,262,884.23
办公费	39,110.90	21,744.54
招待费	196,581.77	348,390.49
差旅费	215,455.84	266,292.31
汽车费	3,969.00	3,018.59
装修费	1,135.57	8,632.62
折旧	7,983.80	16,784.79
其他	49,120.59	18,127.88
合计	1,012,993.06	1,945,875.45

26. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,647,410.51	3,266,046.67
差旅费	84,046.64	133,483.45
办公费	177,776.76	280,526.62
汽车费	56,967.97	180,383.39
折旧费	678,905.15	708,176.90
物管费	58,756.39	57,458.31
招待费	153,200.84	124,410.68
装修费		13,725.43
聘请中介机构费	331,699.92	155,541.30
工会经费	173,117.07	158,087.24
其他	213,669.42	105,238.65
合计	4,575,550.67	5,183,078.64

27. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,679,258.74	2,342,542.23
水电	11,768.72	18,217.44
折旧费	29,640.90	30,449.74
无形资产摊销	9,200.51	9,408.72
装修费分摊	4,215.05	14,419.23
办公费	129,083.26	109,884.30
差旅费	593,214.28	358,911.05
福利费	3,640.51	28,044.55
其他	4,103.15	
合计	3,464,125.12	2,911,877.26

28. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	192.51	41,941.25
减：利息收入	38,314.19	31,467.22
加：汇兑损失		
加：其他支出	6,974.92	12,604.84
合计	-31,146.76	23,078.87

29. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
研发补贴	226,800.00	853,500.00	226,800.00
项目补助	1,160,000.00	730,000.00	1,160,000.00
即征即退税款	667,831.13	497,655.56	
个税返还手续费	7,091.54	36,101.49	7,091.54
合计	2,061,722.67	2,117,257.05	1,393,891.54

(2) 政府补助明细

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
研发补助	226,800.00	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》(穗科信(2014)2号)、《关于下达2019年番禺区第七批科学技术经费的通知》(番科工商信财(2019)7号)	与收益相关 与收益相关
即征即退税款	667,831.13	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)	与收益相关
项目补助款	1,160,000.00	《2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金项目(军工研发合同补助方向)申报书》	与收益相关
个税返还手续费	7,091.54		与收益相关
合计	2,061,722.67	—	—

30. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	160,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		104,000.00
合计	160,000.00	104,000.00

31. 信用减值损失及资产减值损失

(1) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,652,458.21	
合计	1,652,458.21	

(2) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-51,503.29
合计		-51,503.29

32. 资产处置损益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	5,889.32	2,826.34

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	5,889.32	2,826.34

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	215,735.30	1,515,388.28	215,735.30
其他	33,238.72	41,605.20	33,238.72
合计	248,974.02	1,556,993.48	248,974.02

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助款		1,500,000.00	广东省经济和信息化委员会广东省财政厅关于下达2017年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)项目计划的通知》(粤经信民营[2017]318号及《广州市工业和信息化委广州市财政局关于组织申报2017年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济发展)项目的通知》(穗工函[2017]2150号)	与收益相关
2017年高新技术企业认定补助款	200,000.00		广州市科技创新委员会关于组织开展2017年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知(穗科论字[2018]91号文)	与收益相关
其他	15,735.30	15,388.28		与收益相关
合计	215,735.30	1,515,388.28	—	—

34. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	43.90		43.90
罚款支出		800.00	
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合计	10,043.90	800.00	10,043.90

35. 所得税费用

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,420,074.51	35,973.97
递延所得税费用	-247,868.73	7,725.50
合计	1,172,205.78	43,699.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	9,916,721.08
按适用税率计算的所得税费用	1,487,508.16
非应税收入的影响	-24,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,185.60
加计扣除所得税影响	-322,547.11
其他	-242,940.87
所得税费用	1,172,205.78

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与非关联方往来款	2,476,925.89	820,374.73
其他	1,681,179.75	3,208,062.19
合计	4,158,105.64	4,028,436.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与非关联方往来款	3,048,373.97	1,359,085.84
其他(主要为期间费用)	2,502,257.95	2,389,774.35
合计	5,550,631.92	3,748,860.19

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

广州市天奕信息技术股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
收回申请保函保证金	35,250.00	35,250.00
合计	35,250.00	35,250.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付申请保函保证金		475,273.28
合计		475,273.28

(3) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	8,744,515.30	2,316,853.55
加: 资产减值准备		-51,503.29
信用减值损失	1,652,458.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	768,069.81	795,933.12
无形资产摊销	35,164.44	35,164.44
长期待摊费用摊销	16,110.00	55,983.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,889.32	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	192.51	41,941.25
投资损失(收益以“-”填列)	-160,000.00	-104,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-247,868.73	7,725.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,329,520.85	-331,660.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,921,596.87	-1,079,103.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,165,933.29	381,673.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,729,346.43	2,069,007.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
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	8,111,603.09	7,391,551.33
减: 现金的年初余额	7,391,551.33	6,784,267.21
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	720,051.76	607,284.12

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	8,111,603.09	7,391,551.33
其中: 库存现金	40,796.98	84,630.23
可随时用于支付的银行存款	8,070,806.11	7,306,921.10
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	8,111,603.09	7,391,551.33

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	440,023.28	申请保函保证金

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

公司主营业务属于信息技术服务行业, 该行业技术更新周期较短, 主流技术更迭速度较快。因此, 在行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若公司研发速度及技术水平落后, 将可能导致市场的淘汰。

(2) 信用风险

于2019年12月31日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括: 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行或购买流动性较高的理财产品, 故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计: 28,889,122.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

(1) 控股股东及实际控制人

股东王忱为公司的控股股东、王忱先生与聂穗女士为夫妇关系，为一致行动人，共同构成公司实际控制人。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额		持股比例 (%)	
	年初余额	年末余额	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
王忱	5,350,000.00	5,350,000.00	50.95	50.95
聂穗	3,150,000.00	3,150,000.00	30.00	30.00

2. 子公司

本公司报告期内无子公司。

3. 合营企业及联营企业

本公司报告期内无合营企业或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上的股东，直接持股 9.5238%
李小挥	直接持股 9.5238%
黄惇	间接持股 0.3929%，董事、总经理
蔡芸	间接持股 0.4448%，董事、董事会秘书、财务负责人
完阳	间接持股 0.3876%，董事、副总经理
具嘉兴	间接持股 0.3548%，监事会主席
屈铭佳	间接持股 0.25%，监事
陈沛贤	间接持股 0.3071%，职工代表监事

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务(不含税)：无。

2. 销售商品/提供劳务：无。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益（不含税价）	
			本年	上年
本公司	广州市丰景投资管理咨询合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	8,000.00	7,266.67

4. 关联方资金拆借：无

（三）关联方往来余额

1. 应收应付项目：无

2. 关联担保情况：无

（四）关联方承诺

本公司报告期内无需要披露的此事项。

八、 股份支付

本公司报告期内无需要披露的此事项。

九、 或有事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

根据 2020 年 3 月 20 日公司第二届董事会第六次会议作出的决议，以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 10,500,000 股为基数，每 10 股派人民币 6 元(含税)，每 10 股转增 2 股，决议合计派发现金股利人民币 630 万元，转增股本 210 万股。该利润分配预案尚需经 2019 年年度股东大会审议通过后实施。

除此之外，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 财务报告批准

本财务报告于2020年3月20日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定, 本公司非经常性损益如下:

项目	2019年度	2018年度	说明
非流动资产处置损益	5,889.32	2,826.34	
计入当期损益的政府补助	1,602,535.30	3,176,594.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,286.36	-800.00	
小计	1,638,710.98	3,178,621.31	
减: 所得税影响额	245,806.65		
合计	1,392,904.33	3,178,621.31	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本公司加权平均净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	2019 年度	27.51	0.83	0.83
	2018 年度	8.76	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	2019 年度	23.13	0.70	0.70
	2018 年度	-3.26	-0.08	-0.08

广州市天奕信息技术股份有限公司

二〇二〇年三月二十日

广州市天奕信息技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
