

广州市天奕信息技术股份有限公司

2019年度

审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-47
— 财务报表补充资料	48

防伪条形码：



防伪 编号：00202020030078006508

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 已登

报告 文号：XYZH/2020GZA20016

委托 单位：广州市天奕信息技术股份有限公司

被审验单位名称：广州市天奕信息技术股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2020年3月20日

报备 时间：2020年3月23日 11:33:19

签名注册会计师：陈锦棋

张玉华

广州市天奕信息技术股份有限公司

2019 年度审计报告

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传 真：010-51667567

通信 地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

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。



中国 北京



二〇二〇年三月二十日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广州市天奕信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,551,626.37	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	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	51,668.00
其他应收款	五、5	805,129.95	593,475.63
其中：应收利息			
应收股利			
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：			
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			
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			
固定资产	五、9	8,678,181.49	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	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 广州市天奕信息技术有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
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	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			
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			
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:			
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		25,656,704.16	2,486,855.72
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
未分配利润	五、22	8,415,579.33	2,645,515.56
股东权益合计		32,661,115.76	26,016,600.46
负债和股东权益总计		58,317,819.92	28,503,456.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表
2019年度

编制单位：广州市天奕信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、23	51,809,143.13	22,884,943.17
减：营业成本	五、23	33,110,602.58	13,991,401.70
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	6,183,078.64
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	11,911.25
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-1,652,458.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		51,503.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	5,889.32	2,826.34
二、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
三、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
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,744,515.30	2,316,853.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,744,515.30	2,316,853.55
（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.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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		8,744,515.30	2,316,853.55
七、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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2019年度

编制单位：广州市天奕信息技术股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		30,971,476.20	24,618,449.64
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
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			
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			
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
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：



主管会计工作负责人：

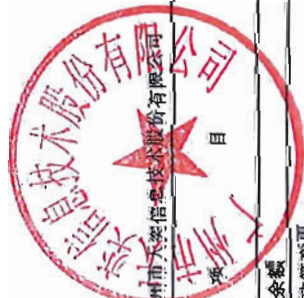


会计机构负责人：



股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元



项目	2019年度						其他	股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	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											
其他											
二、本年年初余额	10,500,000.00			12,523,421.90		-		347,663.00	2,645,515.56		26,016,600.46
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配									-2,100,000.00		-2,100,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,500,000.00			12,523,421.90		-		1,222,114.53	8,415,579.33		32,661,115.76

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

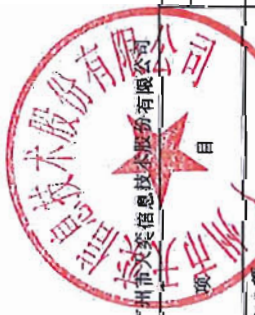
会计机构负责人：

[Signature]

股东权益变动表 (续)
2019年度

单位: 人民币元

项目	2019年度				2018年度				未分配利润	其他	股东权益合计
	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			
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	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											
其他											
二、本年年初余额	10,500,000.00			12,523,421.90		-		115,977.64	1,610,347.37		24,749,746.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			-		-		231,685.36	1,035,188.19		1,266,853.55
(一) 综合收益总额						-			2,316,853.55		2,316,853.55
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配									-1,050,000.00		-1,050,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	10,500,000.00			12,523,421.90		-		347,663.00	2,645,515.56		26,016,600.46



编制单位: 广州市兴信信息技术有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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:

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)

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) 公司股份制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

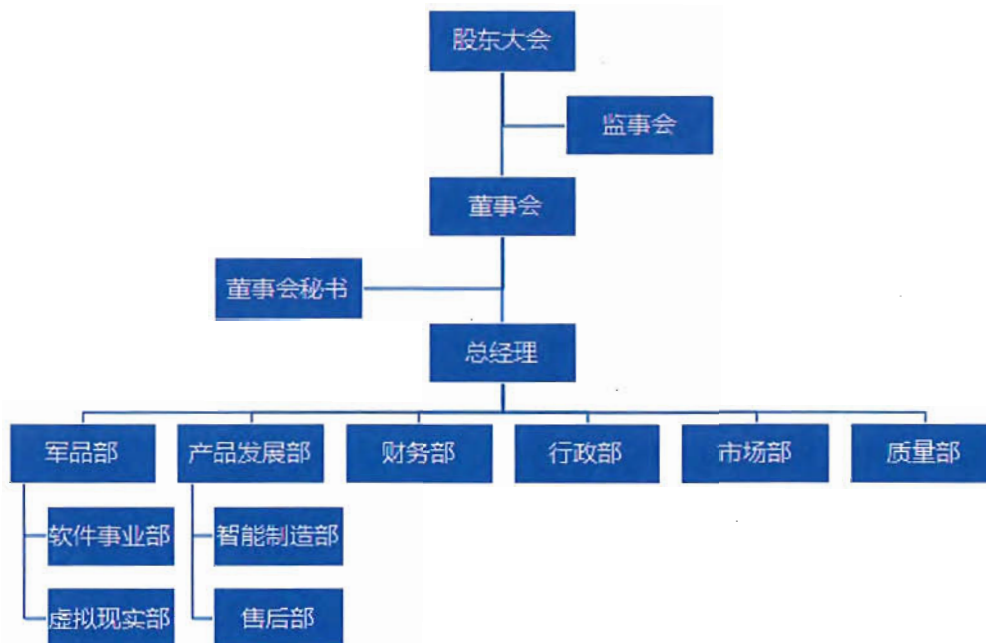
3. 公司地址: 广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 15 号楼 801、802

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:



二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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

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)

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	

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)

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	

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)

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			

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)

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						

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)

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
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
----	------	------

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说明外,均以人民币元列示)

	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						
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	
杭州沁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:

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
------	------	------	----	----------------------	----------

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
北京韦柏科技有限公司	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				

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	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

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说明外,均以人民币元列示)

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

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

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)

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(穗科轮字[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说明外,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		

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
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

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。

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

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





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-2)



扫描二维码
“国家企业信用
公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小军

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、文件；为基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

