

天懋信息
NEEQ:839195

— 2019年度报告 —

广州天懋信息系统股份有限公司

Guangzhou Trustmo Information System Co.,LTD

天懋信息
TRUSTMO INFO

公司年度大事记



屡获殊荣

- 广东省高成长中小企业
- 2019年度中国杰出网络安全企业
- 最佳安全解决方案

参与专业报告

- 联合发布业内首个《视频监控安全（应用指南）》
- 进入《中国网络安全细分领域矩阵图》“竞争者象限”



获得广州天河基金风险投资

重大活动安全保障支撑，获客户致信感谢

- 新中国成立70周年庆典
- 澳门回归20周年



受邀亮相多场行业活动

- 2019国家网络安全宣传周
- 全国政法智能化建设技术装备及“雪亮工程”成果展
- 云南曲靖首届公共安全博览会

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	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天懋信息	指	广州天懋信息系统股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、章程	指	《广州天懋信息系统股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《广州天懋信息系统股份有限公司股东大会议事规则》、《广州天懋信息系统股份有限公司董事会议事规则》、《广州天懋信息系统股份有限公司监事会议事规则》
股东大会	指	广州天懋信息系统股份有限公司股东大会
董事会	指	广州天懋信息系统股份有限公司董事会
监事会	指	广州天懋信息系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
科技风投	指	广东省科技风险投资有限公司
仁泽粤	指	广州市仁泽粤投资合伙企业(有限合伙)
白云新材料	指	广东粤科白云新材料创业投资有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师、注册会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦	指	北京市中伦(广州)律师事务所
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘婕、主管会计工作负责人周蕴华及会计机构负责人（会计主管人员）周蕴华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

广州天懋信息系统股份有限公司（以下简称“天懋信息”或“公司”）是一家专注于专网安全产品研发和技术创新的信息安全企业，所对应的客户均是对信息安全要求非常高的运营商以及政府部门。为了保障客户的信息安全，公司与每一位客户的合同中均签有保密条款。为了不违反合同约定，最大限度地保障客户的信息安全，经慎重考虑，公司已向全国股转公司申请豁免在本次年度报告中对“主要客户名称”等事项进行披露。

【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
1、客户和供应商相对集中的风险	<p>2019 年度,公司来自前五大客户的销售额占营业收入的比例为 52.31%,公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高,公司报告期内存在客户相对集中的风险。2019 年度,公司对前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 68.89%,公司对主要供应商的采购金额占采购总额的比重相对较高,公司报告期内存在供应商相对集中的风险。相对集中的客户和供应商可能会对公司的议价能力产生消极影响,进而影响公司盈利的稳定性。</p>
2、核心技术泄密的风险	<p>公司为高新技术、知识密集型软件类企业,其所处的信息安全行业在技术上的保密性要求较高。公司主要通过自主研发和创新,在核心关键技术上拥有多项自主知识产权,构成公司的核心技术,形成公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品在较大程度上依赖公司现有的核心技术,同时公司目前还有多项产品和技术处于研发阶段,若出现核心技术泄密的情况,可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势,从而对公司的经营成果产生影响。</p>
3、税收优惠政策变化风险	<p>根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司被认定为广东省 2018 年高新技术企业,证书编号为 GR201844009605,该资质有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税。依据《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)的规定,公司在销售自行开发生产的软件产品,按 13%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果上述国家税收优惠政策发生较大变动,将对公司的盈利能力产生较大不利影响。</p>
4、应收账款坏账风险	<p>公司业务处于快速成长阶段,2019 年度,公司应收账款净</p>

	额为 6,390.73 万元,随着公司业务的发展,应收账款可能会进一步增加,如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
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	广州天懋信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Trustmo Information System Co.,LTD
证券简称	天懋信息
证券代码	839195
法定代表人	刘婕
办公地址	广州市天河区体育东路 140-148 号 4 楼自编编号 403 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹凯
职务	董事会秘书
电话	020-38788449
传真	020-38788445
电子邮箱	trustmo@trustmo.com
公司网址	www.trustmo.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区体育东路 140-148 号 4 楼自编编号 403 房 510610
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	广州天懋信息系统股份有限公司

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	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2016 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	从事信息安全产品研发和销售、信息安全技术服务和信息安全集成业务。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	23,706,113
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘婕
实际控制人及其一致行动人	刘婕

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	9144010673716195X6	否
注册地址	广州市天河区体育东路 140-148 号 4 楼自编编号 403 房	否
注册资本	23,706,113.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	中国上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李韩冰、樊莉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2019年12月13日召开的第二届董事会第五次会议审议通过了公司股票发行的相关议案，并于2020年3月4日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于广州天懋信息系统股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2020]464号）。本次股票发行完成后，公司的股本总额将由23,706,113元变更为24,568,153元，公司于2020年3月30日完成工商变更及《公司章程修正案》备案手续。

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	74,033,290.58	61,774,186.20	19.85%
毛利率%	50.01%	47.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,588,505.60	13,497,359.33	37.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,663,267.99	12,965,053.08	36.24%
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）	27.13%	26.19%	-
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）	25.78%	25.16%	-
基本每股收益	0.78	0.57	36.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	117,161,772.82	81,611,992.01	43.56%
负债总计	39,358,329.36	22,397,054.15	75.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,803,443.46	59,214,937.86	31.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28		31.20%
资产负债率%（母公司）	33.57%	27.44%	-
资产负债率%（合并）	33.59%		-
流动比率	2.42	308%	-
利息保障倍数	32.91		-

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	1,485,962.57	-4,393,106.52	133.82%
应收账款周转率	1.23	1.39	-
存货周转率	4.07	5.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.56%	44.21%	-
营业收入增长率%	19.85%	27.58%	-
净利润增长率%	37.72%	57.99%	-

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	23,706,113	23,706,113	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,082,757.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,757.46
非经常性损益合计	1,088,514.83
所得税影响数	163,277.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	925,237.61

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（空） 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	-	-	-	-
应收账款	-	52,455,689.63	-	-

应收票据及应收账款	52,455,689.63	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	12,240,451.48	-	-
应付票据及应付账款	12,240,451.48	-	-	-

财政部于 2019 年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业的信息安全产品、技术服务和解决方案提供商，主要从事信息安全产品研发和销售、信息安全技术服务和信息安全集成业务。经过长期的经营积累和实践，公司已经形成了成熟稳定的“研发—采购—生产—销售—技术服务”循环运作的业务模式，拥有独立的研发、采购、生产、销售和技术服务体系，能够有效地控制经营和运行风险，满足不断扩大的业务发展需要。公司具体商业模式如下：

1、研发模式

公司信息安全技术和信息安全产品主要来源于公司自主研发，公司坚持以客户需求和未来技术趋势为导向，以技术创新为突破口，以项目为落实点。在产品研发方面，公司基于IPD和CMMI等研发规范和标准，遵循信息技术产业常用研发模式，结合公司实际产品及资源状况进行了改进，形成了一套适合公司技术和产品研发的管理体系，该体系中公司总经理带领市场部、销售部、财务部、技术中心组成跨部门的研发管理小组，通过异步模式并行管理产品研发。其中总经理负责产品决策和资源投入审批等工作；市场部负责市场调研、行业竞争分析、同类产品动态、公司产品市场反馈收集等工作；销售部负责客户交流、客户需求发掘、产品销售等工作；财务部负责研发资金准备和成本控制工作；技术中心负责可行性研究、设计、研发、测试、封装、发布、更新、维护等工作。各部门人员通过研发小组有机的结合在一起高效运作，有效的保障了产品成功研发和迅速占领市场。

2、采购模式

公司的采购主要为技术和产品研发、生产经营所需的软件和硬件设备。由各需求部门提出采购申请，经部门经理、财务总监、总经理批准后，交由商务部统一组织采购；在采购过程中，对各品牌同类产品的价格、付款条件及售后服务等因素进行综合对比；验收环节由商务部组织需求部门按采购清单所列要求进行逐项测试，测试通过方可入库；最终经总经理批准，由财务部完成采购结算。

在设备采购方面，我公司与业内知名厂商建立了长期合作关系，能够保证设备的质量和服务。

3、生产模式

公司产品的主要生产模式为以下两种：

（1）软件产品生产

软件产品生产是将公司自主研发的软件产品写入存储介质，并与公司对最终用户开出的使用授权书一起封装在产品外包装中。

（2）软硬一体产品生产

软硬一体产品生产是将公司自主研发的软件产品灌装到外购的硬件设备中，完成调试和检测后与公司对最终用户开出的使用授权书一起封装在产品外包装中。

4、销售模式

公司的产品和服务销售采用直销和渠道代理销售相结合的模式，两者互相配合共同进行市场开拓。对于各行业的重点客户，公司采取直销的模式，安排专业的销售和售前技术支持人员为其服务。采取直销方式的主要原因是该类客户除了需求连续性强，能够给公司带来持续、稳定的收益外，对技术能力、响应速度、销售人员素质等方面要求较高，采取直销模式能充分发挥公司优势，满足该类客户需求。除重点客户外的其他客户，公司采取渠道代理销售的模式，通过授权行业独家代理商、授权代理商等方式，最大限度的覆盖更多区域和行业客户的需求，提高公司产品的市场占有率。

为了落实销售模式，通过整合各渠道代理合作伙伴的营销和服务资源，形成覆盖华北、东北、西北、华中、华东、西南、华南的市场、销售、服务三位一体的营销服务网络，为掌握各区域和行业客户需求、了解市场情况、开发有针对性的产品和解决方案、更快更好的服务客户提供了有力保障。

5、服务模式

公司服务模式遵循国内外信息安全规范和标准，以保障业务连续性为目标，向客户提供包括信息安全管理咨询、信息安全技术咨询和信息安全技术支持在内的专业服务。销售部门与客户进行售前技术交流，以充分了解客户的信息安全需求，项目团队根据销售部提供的客户信息安全需求和所处领域以及行业特点设计服务方案；客户签约后，项目团队以现场与非现场两种形式向客户提供服务并交付服务成果。

截止报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司紧密围绕长期发展战略和年初制定的经营计划，以技术创新为驱动，加大研发力度提升核心竞争力；积极开拓市场，通过存量客户价值挖掘与积极拓展行业客户提高市场占有率；加强内部控制管理，优化成本与合理配置资源，认真落实贯彻公司战略部署，保障公司在规模、市场和业绩上的稳步增长，为实现年度经营目标奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现主营业务收入 74,033,290.58 元，比上年同期增长 19.85%；毛利率从上年同期的 47.89% 上升到 50.01%；归属挂牌公司股东的净利润 18,588,505.60 元，相比上年同期增长 37.72%，整体经营业绩取得了稳步增长。

1、发行股票，为公司的发展建设做好了充足的资金准备

报告期内，公司进行了自挂牌以来的第三次股票发行。2019年12月13日在全国股转系统发布《股票发行方案》，以非公开发行方式向广州天河区汇智创业投资基金合伙企业（有限合伙）和广州天河区汇智产业投资合伙企业（有限合伙）共发行了862,040股股票，募集资金8,000,000元。

公司已取得全国中小企业股份转让系统于2020年3月4日出具的《关于广州天懋信息系统股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2020]464号），本次股票发行完成后，公司的股本总额将由23,706,113元变更为24,568,153元，公司于2020年3月30日完成工商变更及《公司章程修正案》备案手续。

2、公司管理

报告期内，公司运作规范、良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规，部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求，公司管理进一步步入科学化、规范化、制度化轨道；在人力资源管理方面不断发掘各部门具备发展潜力的优秀员工，与企业共同成长，为企业的发展提供充分保障。

3、不断加强持续创新能力，推进新产品、新技术研发及解决方案，做好技术储备

公司高度重视对产品研发的投入，报告期内公司研发投入696万元。公司产品研发得到突破性进展，快速更新迭代，持续丰富和完善公司产品线，不断推出满足用户需求的新功能。同时，加快推进专利申请工作，强化知识产权体系建设，保障自身技术创新优势。

凭借着领先的专网主动安全监测与分析技术实力，公司为新中国成立70周年庆典、澳门回归20周年等重大活动提供安全保障支撑，获得客户致信感谢，给予高度认可。

公司自主研发的专网安全系列产品在国内专网主动安全监管领域处于领先地位，强大的技术能力及综合实力得到政府、公安、电力、军队等领域专网客户的高度认可，已广泛应用于全国十几个省份、上百个城市的专网单位。

4、加大品牌宣传，树立优质形象

公司根据年度经营计划在巩固现有市场的基础上，不断加强市场宣传和拓展的力度，提高品牌知名度，密切关注国家政策法规及行业发展动向，深入挖掘市场商机，加强对重点领域、重点客户的支持与服务。

报告期内，公司持续深化“专网主动安全监管”的品牌形象，与专业媒体联合发布业内首个《视频监控安全（应用指南）》，受邀亮相2019国家网络安全宣传周并获得组委会致信感谢，出席云南曲靖首届公共安全博览会、全国政法智能化建设技术装备及“雪亮工程”成果展等专业会议。

凭借着创新技术及企业领先综合实力，公司获得“广东省高成长中小企业”、“最佳安全解决方案”、2019年度中国杰出网络安全企业等荣誉，进入《中国网络安全细分领域矩阵图》“竞争者象限”。

（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	12,513,045.44	10.68%	5,474,995.38	6.71%	128.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	63,907,286.16	54.55%	52,574,881.81	64.42%	21.55%
存货	11,437,266.00	9.76%	6,748,562.38	8.27%	69.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,816,079.11	3.26%	2,834,791.42	3.47%	34.62%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	19,100,000.00	16.30%	5,000,000.00	6.13%	282.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	117,161,772.82	100.00%	81,611,992.01	100.00%	43.56%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末公司货币资金为 1,251.30 万元，比期初增长了 703.81 万元，增幅达 128.55%。主要原因是本期加强了货款的回笼。

本期因为新增银行贷款导致筹资活动现金净流入 1,292.53 万元，因业务拓展需要，本期加大研发投入及设备的采购，导致投资活动现金净流出 787.32 万元，本期经营性现金净流入 148.60 万元。综合以上三方面，本期期末的货币资金余额比期初增长了 703.81 万元。

2、本期期末公司应收账款较期初增长 1,133.24 万元，增幅达到 21.55%，主要原因是：（1）本期营业收入为 7,403.33 万元，比上年同期增加了 19.85%，随着营业收入的增长，应收账款的余额自然增长；（2）为快速切入市场，完善营销网络，结合市场实际情况，对部分资质较好、口碑较好的客户适当提升信用额度及延长信用期限所致；（3）由于《企业会计准则》规定的收入确认的时期与合同规定的收款时期存在一定的差异，造成应收账款余额的部分增加。

公司的应收账款账龄结构较好，89%为账龄在一年以内的应收账款，且主要为信用较好的客户，如中国移动通信集团各省公司、各省市公安等，出现坏账损失的可能性较小，并且公司出于谨慎性考虑，已经计提了充分的坏账准备。

3、本期期末公司存货较期初增长 468.87 万元，主要原因是公司本期营业收入的增长从而导致存货备货量的增长。

4、本期期末公司短期借款较期初增长了 1,410.00 万元，主要原因是 1、全国出台了各项扶持中小企业的金融政策，各金融机构放宽了对中小企业的信贷政策；2、随着公司业务的逐年增长，公司在各银行的信用评级也随之增长。

5、本期期末公司资产总额较期初增长 3,554.98 万元，主要是由于应收账款、货币资金、存货及研发投入等增长影响所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	74,033,290.58	-	61,774,186.20	-	19.85%
营业成本	37,010,034.70	49.99%	32,190,445.09	52.11%	14.97%
毛利率	50.01%	-	47.89%	-	-
销售费用	4,972,576.70	6.72%	4,762,474.35	7.71%	4.41%
管理费用	10,232,686.42	13.82%	7,015,583.41	11.36%	45.86%
研发费用	2,345,051.48	3.17%	2,916,028.38	4.72%	-19.58%
财务费用	655,451.86	0.89%	184,587.70	0.30%	255.09%
信用减值损失	994,235.33	1.34%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-1,153,996.06	-1.87%	-100.00%
其他收益	2,339,039.96	3.16%	2,429,217.51	3.93%	-3.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,545,485.99	29.10%	15,577,005.69	25.22%	38.32%
营业外收入	6,007.46	0.01%	150.00	0.00%	3,904.97%
营业外支出	250.00	0.00%	14,277.71	0.02%	-98.25%
净利润	18,588,505.60	25.11%	13,497,359.33	21.85%	37.72%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业成本 3,701.00 万元，同比增长 14.97%，主要原因是本期营业收入增长导致营业成本同比增长。

2、报告期内公司管理费用发生额 1,023.27 万元，同比增长了 321.71 万元，增幅 45.86%，主要原因是本期职工福利薪酬增长 190.00 万，无形资产摊销额及固定资产折旧增长了 85.00 万。

3、报告期内公司销售费用发生额 497.26 万元，与去年同期相比基本持平。

4、报告期内公司财务费用发生额 65.55 万元，同比增长了 47.09 万元，主要为本期新增银行贷款 1,410.00 万元。

5、报告期内信用减值损失冲回 99.42 万元。主要原因是为了更好的反映公司的财务状况，公司于 2019 年 7 月 5 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于会计估计变更的议案》，变更了应收款项账龄计提坏帐准备的比例。

(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	74,033,290.58	61,774,186.20	19.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,010,034.70	32,190,445.09	14.97%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

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%	
安全产品	31,696,696.95	42.81%	16,392,292.96	26.54%	93.36%
安全服务	27,376,345.33	36.98%	35,667,478.25	54.74%	-23.35%
其它	14,960,248.30	20.21%	9,714,414.99	15.73%	54.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

(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	第一名	12,856,902.67	17.37%	否
2	第二名	10,121,535.05	13.67%	否
3	第三名	5,328,362.12	7.20%	否
4	第四名	5,309,522.07	7.17%	否
5	第五名	5,110,749.69	6.90%	否
合计		38,727,071.60	52.31%	-

(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	广州融朋信息科技有限公司	11,108,988.00	21.44%	否
2	北京天际友盟信息技术有限公司	8,590,000.00	16.57%	否
3	神州数码（中国）有限公司	7,743,869.50	14.94%	否
4	上海元亿国际贸易有限公司	6,013,140.10	11.60%	否
5	北京长亭科技有限公司	2,250,000.00	4.34%	否
合计		35,705,997.60	68.89%	-

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	1,485,962.57	-4,393,106.52	133.82%
投资活动产生的现金流量净额	-7,873,232.90	-4,723,787.63	-66.67%
筹资活动产生的现金流量净额	12,925,320.39	9,071,743.59	42.48%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生现金流量净流入 148.60 万元，比上年同期增加了 587.91 万元，主要原因是本期公司加大货款回笼，销售商品、提供劳务收到的现金同比增长了 51.51%，而购

购买商品、接受劳务支付的现金仅增长了 34.10%。

2、报告期内公司投资活动产生现金流量净流出 787.32 万元，主要原因是公司加大研发投入以及购买设备所致。

3、报告期内公司筹资活动产生现金流量净流入 1,292.53 万元，主要原因是报告期内公司新增银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2019 年 5 月 31 日成立全资子公司天懋信息科技（长沙）有限公司，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《对外投资公告》（公告编号：2019-013）。

报告期内，天懋信息科技（长沙）有限公司尚未开展实际业务。

报告期内，公司不存在设立其它子公司和处置子公司的情况。

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

一、会计政策变更

1、执行非货币性资产交换、债务重组准则

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2、执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

执行新金融工具准则对本公司的影响：

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入

2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收账款	52,455,689.63	---	119,192.18	119,192.18	52,574,881.81
其他应收款	676,974.34	---	13,375.66	13,375.66	690,350.00
递延所得税资产	389,816.21	---	-19,885.18	-19,885.18	369,931.03
盈余公积	2,674,779.22	---	11,268.27	11,268.27	2,686,047.49
未分配利润	24,073,012.96	---	101,414.39	101,414.39	24,174,427.35

二、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
客观评价公司的应收债权风险，结合同行业公司会计处理及公司实际经营情况，变更应收款项账龄计提坏账准备的比例	2019年第二次临时股东大会	2019年7月5日	---

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。会计核算，财务管理，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，各项主要的财务、业务等经营指标健康，经营管理、核心技术、核心业务等团队人员稳定；公司经营业绩稳步增长，资产负债结构合理，外部环境也未发生重大不利变化。公司拥有自主知识产权的产品和自有的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营和丧失持续经营能力的情况；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户和供应商相对集中的风险

2019年公司来自前五大客户的销售额占营业收入的比例为52.31%，与上年同期有所下降，但比重仍相对较高，公司报告期内存在客户相对集中的风险。2019年公司对前五大供应商采购金额占采购总额的比例68.89%，公司报告期内仍存在供应商相对集中的风险。相对集中的客户和供应商可能会对公司的议价能力产生消极影响，进而影响公司盈利的稳定性。

应对措施:全面拓展多个行业的相关业务,继续降低前五大客户的营业收入占比,降低客户相对集中的风险;公司通过直接与厂商对接,扩大供应商范围,进行同类产品不同品牌供应商的严格准入和筛选,逐步分散采购集中度,尽可能减少因供应商相对集中给生产经营带来的风险。

2、核心技术泄密的风险

公司为高新技术、知识密集型软件类企业,其所处的信息安全行业在技术上的保密性要求较高。公司主要通过自主研发和创新,在核心关键技术上拥有多项自主知识产权,构成公司的核心技术,形成公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品在较大程度上依赖公司现有的核心技术,同时公司目前还有多项产品和技术处于研发阶段,若出现核心技术泄密的情况,可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势,从而对公司的经营成果产生影响。

应对措施:加强市场调研,准确预判业内技术发展趋势,把握技术研发的方向,不断研究开发创新型产品,以应对持续变化的市场趋势和客户需求,保持公司和产品的竞争力。加大研发投入,加强关键技术研究,增强研发中心的持续创新能力。加强知识产权保护,加强保密管理。

3、税收优惠政策变化风险

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司被认定为广东省 2018 年高新技术企业,证书编号为 GR201844009605,该资质有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,高新技术企业可按 15%的税率征收企业所得税。依据《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)的规定,公司在销售自行开发生产的软件产品,按 13%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果上述国家税收优惠政策发生较大变动,将对公司的盈利能力产生较大不利影响。

应对措施:一方面,公司继续保持对于核心技术的研发和新产品的研发持续的投入,保证公司能够继续认定为国家高新技术企业,继续享有税收优惠政策;另一方面,提升产品性能,增强公司产品的市场竞争力和知名度,提高销售额和销售利润,在信息安全领域做大做强,降低税收优惠政策对公司的影响。

4、应收账款坏账风险

公司业务处于快速成长阶段,本年度公司应收账款净额为 6,390.73 万元。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施:公司已开始实行精细化管理,根据以往销售经验及客户状况,谨慎选择交易对象,根据客户的信誉程度,分类确定客户等级,并对销售金额进行相应评估,以保证应收账款的收款质量。同时,公司制订了完善的应收账款催收制度,以保证应收账款安全、提高应收账款周转率。公司安排专人对应收账款回收情况进行记录、统计和风险提示,将应收账款的回收情况作为对公司各相关销售人员的重要考核指标,对于逾期应收账款,公司财务部及时提示管理层加强应收账款催收工作

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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	742,333.00	581,733.02

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘婕	为公司贷款提供担保	6,000,000	3,000,000	2018年7月4日	2018-032
刘婕	为公司贷款提供担保	10,000,000	7,000,000	2019年6月13日	2019-024
刘婕	为公司贷款提供担保	10,000,000	5,000,000	2019年6月13日	2019-024

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、第一笔关联交易

本次关联交易已经公司第一届董事会第十四次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司股东刘婕向招商银行股份有限公司广州分行提供关联担保的议案》，公司向招商银行股份有限公司

公司广州分行申请流动资金贷款不超过 600 万元（人民币），由本公司股东刘婕女士向招商银行股份有限公司广州分行提供个人连带责任保证担保。该笔贷款实际发生于 2019 年 1 月 31 日，发生金额为 300 万元。

2、第二、三笔关联交易

本次关联交易已经公司第二届董事会第三次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股东刘婕向中国银行股份有限公司广州海珠支行提供关联担保的议案》和《关于公司股东刘婕向广州银行股份有限公司新港中支行提供关联担保的议案》，公司分别向中国银行股份有限公司广州海珠支行和广州银行股份有限公司新港中支行申请不超过 1000 万元（人民币）的流动资金贷款，由本公司股东刘婕女士分别向中国银行股份有限公司广州海珠支行和广州银行股份有限公司新港中支行提供个人连带责任保证担保。其中中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款实际发生于 2019 年 7 月 15 日，发生金额为 500 万元，广州银行股份有限公司新港中支行贷款实际发生于 2019 年 8 月 1 日，发生金额为 700 万元。

上述关联交易的目的是为了保证公司现金流量充足，满足公司经营发展需要。股东刘婕为公司的上述贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，不会对公司的财务状况和经营成果造成不利影响，不影响公司的独立性。上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

（三） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 4 月 10 日	2019 年 4 月 12 日	无	天懋信息科技（长沙）有限公司	股权	5,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于 2019 年 4 月 10 日、2019 年 5 月 8 日召开第二届董事会第二次会议及 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。公司于 2019 年 5 月 31 日成立全资子公司天懋信息科技（长沙）有限公司，具体情况如下：

法定代表人：邹凯

注册地址：长沙市雨花区湘府中路 18 号德思勤城市广场 A-2 地块 3025 号

注册资本：500 万元

经营范围：电力信息系统的设计、开发、维护；基础软件、支撑软件、应用软件开发；软件技术服务；软件技术转让；软件开发系统集成服务；人工智能应用；信息系统集成服务；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；物联网技术服务；运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机零配件、计算机、软件、计算机软件、计算机辅助设备、计算机硬件销售；信息处理和存储支持服务；计算机零售。（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）

报告期内，天懋信息科技（长沙）有限公司尚未开展实际业务。

(四) 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	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	《关于避免竞业限制的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示不从事或参与股份公司在同业竞争的行为，并承诺：(1) 本人将不直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与天懋信息及其子公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；(2) 凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与天懋信息及其子公司、分公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人会将该等商业机会让予天懋信息；(3) 本承诺与保证将持续有效，直至本人不再构成股份公司的实际控制人为止；(4) 如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给天懋信息造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

2、关于规范关联交易的承诺

股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、关联交易决策制度、防范大股东及关联方资金占用制度等，以此规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等，另外，公司控股股东与实际控制人还出具了关于避免与规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

3、关于避免竞业限制的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员根据法律、法规及中国证监会的有关规定，就有关竞业限制事宜共同签署了《避免竞业限制承诺函》，作出以下承诺：(1) 本人不存在违反关于与原任职单位竞业禁止的约定及法律规定的情形，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；(2) 本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷的情形；(3) 本人目前未从事与公司存在竞业限制的活动，且在离职后一年内亦不从事与公司存在竞业限制的活动。(4) 如本人或本人直接或间接

控制的其他经济实体未履行上述承诺而给天懋信息造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(五) 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	12,060,695	50.88%	321,668	12,382,363	52.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,275,000	13.82%	-	3,275,000	13.82%
	董事、监事、高管	3,756,250	15.85%	-	3,756,250	15.85%
	核心员工	-	-	55,000	55,000	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,645,418	49.12%	-321,668	11,323,750	47.77%
	其中：控股股东、实际控制人	9,825,000	41.45%	-	9,825,000	41.45%
	董事、监事、高管	11,268,750	47.54%	-	11,268,750	47.54%
	核心员工	110,000	0.46%	-55,000	55,000	0.23%
总股本		23,706,113	-	0	23,706,113	-
普通股股东人数				13		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘婕	13,100,000	0	13,100,000	55.26%	9,825,000	3,275,000
2	广东省科技风险投资有限公司	2,679,397	0	2,679,397	11.30%	-	2,679,397
3	苏州邦明跃安投资中心（有限合伙）	2,370,611	0	2,370,611	10.00%	-	2,370,611
4	广东粤科白云新材料创业投资有限公司	1,340,703	0	1,340,703	5.66%	-	1,340,703
5	邹凯	1,015,000	0	1,015,000	4.28%	761,250	253,750
6	王才华	800,000	0	800,000	3.37%	-	800,000
7	杨明	800,000	0	800,000	3.37%	-	800,000
8	黄新添	500,000	0	500,000	2.11%	-	500,000
9	苏焯谊	330,000	0	330,000	1.39%	247,500	82,500
10	王海燕	300,000	0	300,000	1.27%	225,000	75,000
合计		23,235,711	0	23,235,711	98.01%	11,058,750	12,176,961

普通股前十名股东间相互关系说明：

广东省粤科金融集团有限公司同为广东省科技风险投资有限公司与广东粤科白云新材料创业投

资有限公司的股东之一。广东粤科风险投资管理有限公司的股东之一为广东省科技风险投资有限公司。广东粤科风险投资管理有限公司亦为白云新材料的股东之一。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

刘婕，董事长兼总经理，女，1976年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于北京航空航天大学软件学院软件工程专业，硕士学历。1998年9月至2002年12月在速达软件公司历任测试员、服务专员、服务部经理；2003年1月至2007年12月在广州天懋数码电子商务有限公司历任商务经理、渠道部经理、软件事业部总经理；2008年1月至2016年1月任广州天懋信息系统有限公司总经理，2016年1月至今任股份公司董事长、总经理。报告期内控股股东无变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月20日	2018年3月29日	4.22	2,370,611	现金	10,000,000	0	0	0	1	0
2	2019年12月13日	2020年3月27日	9.28	862,040	现金	8,000,000	0	0	0	2	0

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	信用贷款	招商银行股份有限公司广州分行	银行	3,000,000	2019年2月1日	2020年1月31日	5.645%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行	银行	5,000,000	2019年10月28日	2020年5月2日	5.655%
3	信用贷款	广州银行股份有限公司新港中支行	银行	7,000,000	2019年8月1日	2020年7月31日	5.655%
4	信用贷款 质押贷款	中国银行广州海珠支行	银行	5,000,000	2019年7月15日	2020年7月14日	4.80%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

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

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

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	
刘婕	董事长、总经理	女	1976年8月	硕士	2019年1月23日	2022年1月22日	是
邹凯	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年8月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	是
苏焯谊	董事	男	1983年11月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	是
陈凯枫	董事	男	1978年10月	工学硕士	2019年1月23日	2022年1月22日	是
钟文辉	董事	男	1968年1月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	否
王家萌	董事	男	1986年1月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	否
王海燕	监事会主席	女	1969年1月	大专	2019年1月23日	2022年1月22日	是
柯燕萍	监事	女	1979年5月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	是
肖振华	监事	男	1981年11月	研究生	2019年1月23日	2022年1月22日	否
周蕴华	财务总监	女	1977年8月	本科	2019年1月23日	2022年1月22日	是
董事会人数：							6
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：

董事钟文辉和监事肖振华现就职于广东粤科风险投资管理有限公司，其股东之一为天懋信息股东广东省科技风险投资有限公司，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
刘婕	董事长、总经理	13,100,000	0	13,100,000	55.26%	0
邹凯	董事、副总经理、董事会秘书	1,015,000	0	1,015,000	4.28%	0
苏焯谊	董事	330,000	0	330,000	1.39%	0
陈凯枫	董事	280,000	0	280,000	1.18%	0

王海燕	监事会主席	300,000	0	300,000	1.27%	0
钟文辉	董事	-	0	-		0
肖振华	监事	-	0	-		0
柯燕萍	监事	-	0	-		0
周蕴华	财务总监	-	0	-		0
合计	-	15,025,000	0	15,025,000	63.38%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
钟文辉	-	新任	董事	经公司董事会决议，聘任为公司董事
王勇	董事	离任	-	因工作原因，无法保证按时参加董事会会议以及履行董事相关义务

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

钟文辉，男，1968年1月6日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年9月至1989年7月，就读于重庆大学计算机软件专业。1989年8月至1992年12月任中国农业银行广东省分行营业部技术员；1993年1月至1994年5月任广东证券股份有限公司电脑部技术员；1994年6月至1995年3月任广东证券股份有限公司东风东路营业部业务部经理；1995年4月至1999年9月任广东证券股份有限公司广州西华路营业部副总经理；1999年10月至2007年3月任湘财证券有限责任公司广州恒福路营业部总经理；2007年4月至2008年3月任湘财证券有限责任公司广州黄埔大道营业部总经理；2008年4月至2010年8月任广永期货有限公司副总裁；2010年9月至2011年3月任江信国盛期货公司（筹）拟任总裁；2011年4月至2016年4月任广州凯得融资担保有限公司总经理；2016年5月至2017年11月任广州凯得金融控股股份有限公司副总裁；2017年12月至今任广东粤科风险投资管理有限公司总经理。

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
管理人员	3	3

财务人员	2	2
行政人员	6	6
技术人员	42	47
销售人员	12	14
员工总计	65	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	33	39
专科	29	30
专科以下	-	-
员工总计	65	72

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
柯山华	无变动	核心员工	110,000	-	110,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《关联交易决策制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。

通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

因股票发行而增加股本和修订章程等，公司于2019年12月13日召开的第二届董事会第五次会议和2020年1月3日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订〈广州天懋信息系统

股份有限公司章程》的议案》。本次股票发行完成后，公司的股本总额将由 23,706,113 元变更为 24,568,153 元，公司已于 2020 年 3 月 30 日完成了工商变更及《公司章程修正案》备案手续。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019 年 1 月 4 日公司召开第一届董事会第十七次会议审议并通过以下议案：（1）《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；（3）《关于审议提请召开公司 2019 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 1 月 23 日公司召开第二届董事会第一次会议审议并通过以下议案：（1）《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；（2）《关于聘请公司总经理的议案》；（3）《关于聘用公司董事会秘书的议案》；（4）《关于聘用公司财务总监的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 10 日公司召开第二届董事会第二次会议审议并通过以下议案：（1）《关于审议〈公司 2018 年度总经理工作报告〉的议案》；（2）《关于审议〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》；（3）《关于批准公司 2018 年度财务报告报出的议案》；（4）《关于公司截止 2018 年 12 月 31 日内部控制评价报告的议案》；（5）《关于审议〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》；（6）《关于制定〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》；（7）《关于制定〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》；（8）《关于制定〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》；（9）《关于审议〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；（10）《关于审议〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报</p>

告》的议案》；(11)《关于公司投资对外设立全资子公司》的议案》；(12)《关于预计 2019 年度购买理财产品的议案》；(13)《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。

4、2019 年 6 月 13 日公司召开第二届董事会第三次会议审议并通过以下议案：

(1) 《审议〈关于公司向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请贷款的议案〉》；(2) 《审议〈关于公司股东刘婕向中国银行股份有限公司广州海珠支行提供关联担保的议案〉》；(3) 《审议〈关于公司向广州银行股份有限公司新港中支行申请贷款的议案〉》；(4) 《审议〈关于公司股东刘婕向广州银行股份有限公司新港中支行提供关联担保的议案〉》；(5) 《审议〈关于变更会计估计的议案〉》；(6) 《审议〈关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案〉》。

5、2019 年 8 月 7 日公司召开第二届董事会第四次会议审议并通过以下议案：(1) 《关于审议〈公司 2019 年半年度报告〉的议案》。

6、2019 年 12 月 13 日公司召开第二届董事会第五次会议审议并通过以下议案：(1)

《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》；(2) 《关于审议〈广州天懋信息系统股份有限公司股票发行方案〉的议案》；(3) 《关于提请股东大会授权董事会办理公司发行股票相关事宜的议案》；(4) 《关于与认购对象签署附生效条件〈认购协议〉的议案》；(5) 《关于修订〈广州天懋信息系统股份有限公司章程〉的议案》；(6) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记及〈公司章程修正案〉备案事宜的议案》；(7) 《关于

		设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》；(8)《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>1、2019年1月4日公司召开第一届监事会第十二次会议审议并通过以下议案：(1)《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>2、2019年1月23日公司召开第二届监事会第一次会议审议并通过以下议案：(1)《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2019年4月10日公司召开第二届监事会第二次会议审议并通过以下议案：(1)《关于审议〈公司2018年度监事会工作报告〉的议案》；(2)《关于批准公司2018年度财务报告报出的议案》；(3)《关于审议〈公司2018年年度报告及摘要〉的议案》；(4)《关于制定〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》；(5)《关于制定〈公司2019年度财务预算报告〉的议案》；(6)《关于制定〈公司2018年度利润分配方案〉的议案》；(7)《关于审议〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》。</p> <p>4、2019年6月13日公司召开第二届监事会第三次会议审议并通过以下议案：(1)《关于变更会计估计的议案》。</p> <p>5、2019年8月7日公司召开第二届监事会第四次会议审议并通过以下议案：(1)《关于审议〈公司2019年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年1月23日公司召开2019年第一次临时股东大会审议并通过以下议案：(1)《关于公司董事会换届选举的议案》；(2)《关于公司监事会换届选举的议案》；(3)《关于预计2019年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019年5月8日公司召开2018年年</p>

		<p>度股东大会审议并通过以下议案：(1) 《关于审议〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》；(2) 《关于审议〈公司 2018 年度监事会工作报告〉的议案》；(3) 《关于批准公司 2018 年度财务报告报出的议案》；(4) 《关于审议〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》；(5) 《关于制定〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》；(6) 《关于制定〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》；(7) 《关于制定〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》；(8) 《关于审议〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告〉的议案》；(9) 《关于公司投资对外设立全资子公司的议案》。</p> <p>3、2019 年 7 月 5 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议并通过以下议案：(1) 《关于公司向中国银行股份有限公司广州海珠支行申请贷款的议案》；(2) 《关于公司股东刘婕向中国银行股份有限公司广州海珠支行提供关联担保的议案》；(3) 《关于公司向广州银行股份有限公司新港中支行申请贷款的议案》；(4) 《关于公司股东刘婕向广州银行股份有限公司新港中支行提供关联担保的议案》；(5) 《关于变更会计估计的议案》。</p>
--	--	--

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规、三会规则和《公司章程》的有关规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等法理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,自整体股份制变更以来,公司运营独立,与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立,并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司的主营业务为从事信息安全产品研发和销售、信息安全技术服务和信息安全集成业务。公司拥有完整的业务流程,独立的经营场所以及采购、研发、销售部门和渠道,拥有独立的研发、采购、生产、销售和技术服务体系;不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易,具备直接面向市场的独立经营能力;公司经营的业务与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

(二) 资产独立情况

公司资产产权关系明晰,具有独立的资产结构,与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权;公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理,不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖;公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷;不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

(三) 人员独立情况

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务,未在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退,不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形;公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生;职工代表监事由公司职工代表大会选举产生。公司设立行政人事部,独立招聘员工,与员工签订劳动合同,并根据相关规定,独立为员工缴纳基本养老保险、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司自成立至今不存在因违反国家、地方有关社保与住房公积金缴存方面的法规、规章而被处罚的情况。

(四) 财务独立情况

公司设立独立的财务部门,配备了相关财务人员,建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度,独立进行会计核算和财务决策;公司在银行单独开立账户,并依法独立纳税;公司财务独立于实际控制人及其控制的其他的企业。

(五) 机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求,设置股东大会作为公司最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构,并设有相应的办公机构和职能部门,各职能部门分工协作,形成有机的独立运营主体;公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素,逐步建立法人治理结构内部控制制度以及企业经营风险控制环节相关的内部管理制度。

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和公司相关内控制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司第一届董事会第八次会议于2017年4月11日召开，审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并经2016年年度股东大会审议通过。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]001409 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	李韩冰、樊莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	180,000
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020] 001409 号</p> <p>广州天懋信息系统股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州天懋信息系统股份有限公司(以下简称天懋信息公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天懋信息公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于天懋信息公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>天懋信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括天懋信息公司 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。</p> <p>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</p>	

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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，天懋信息公司管理层负责评估天懋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懋信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天懋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，就可能对天懋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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天懋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。

6. 就天懋信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	注释 1	12,513,045.44	5,474,995.38
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			
应收账款	注释 2	63,907,286.16	52,574,881.81
应收款项融资			
预付款项	注释 3	6,153,146.45	3,522,013.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,273,658.64	690,350.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	11,437,266.00	6,748,562.38
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	注释 6	3,981.48	
流动资产合计		95,288,384.17	69,010,803.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,816,079.11	2,834,791.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	13,893,848.90	6,192,426.65
开发支出	注释 9	2,194,590.44	3,204,039.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	220,756.99	369,931.03
其他非流动资产	注释 11	1,748,113.21	
非流动资产合计		21,873,388.65	12,601,188.90
资产总计		117,161,772.82	81,611,992.01
流动负债：			
短期借款	注释 12	19,100,000.00	5,000,000.00
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	注释 13	12,854,300.18	12,240,451.48
预收款项			
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	注释 14	1,663,015.43	809,319.04
应交税费	注释 15	4,639,280.00	3,936,400.20
其他应付款	注释 16	1,101,733.75	410,883.43
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		39,358,329.36	22,397,054.15

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,358,329.36	22,397,054.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	23,706,113.00	23,706,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	8,648,350.02	8,648,350.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	4,551,590.13	2,686,047.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	40,897,390.31	24,174,427.35
归属于母公司所有者权益合计		77,803,443.46	59,214,937.86
少数股东权益			
所有者权益合计		77,803,443.46	59,214,937.86
负债和所有者权益总计		117,161,772.82	81,611,992.01

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

（二）母公司资产负债表

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		12,513,045.44	5,474,995.38
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			
应收账款	注释 1	63,907,286.16	52,574,881.81
应收款项融资			

预付款项		6,153,146.45	3,522,013.54
其他应收款	注释 2	1,343,800.73	690,350.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,437,266.00	6,748,562.38
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			
流动资产合计		95,354,544.78	69,010,803.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,804,670.33	2,834,791.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,893,848.90	6,192,426.65
开发支出		2,194,590.44	3,204,039.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		220,756.99	369,931.03
其他非流动资产		1,748,113.21	
非流动资产合计		21,861,979.87	12,601,188.90
资产总计		117,216,524.65	81,611,992.01
流动负债：			
短期借款		19,100,000.00	5,000,000.00
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		12,854,300.18	12,240,451.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,662,770.43	809,319.04
应交税费		4,639,280.00	3,936,400.20
其他应付款		1,089,809.80	410,883.43
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
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		39,346,160.41	22,397,054.15
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		39,346,160.41	22,397,054.15
所有者权益：			
股本		23,706,113.00	23,706,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,648,350.02	8,648,350.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,551,590.13	2,686,047.49
一般风险准备			
未分配利润		40,964,311.09	24,174,427.35
所有者权益合计		77,870,364.24	59,214,937.86
负债和所有者权益合计		117,216,524.65	81,611,992.01

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：周蕴华

会计机构负责人：周蕴华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		74,033,290.58	61,774,186.20
其中：营业收入	注释 21	74,033,290.58	61,774,186.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,821,079.88	47,472,401.96
其中：营业成本	注释 21	37,010,034.70	32,190,445.09
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	注释 22	605,278.72	403,283.03
销售费用	注释 23	4,972,576.70	4,762,474.35
管理费用	注释 24	10,232,686.42	7,015,583.41
研发费用	注释 25	2,345,051.48	2,916,028.38
财务费用	注释 26	655,451.86	184,587.70
其中：利息费用		674,679.61	213,162.07
利息收入		25,546.74	35,147.34
加：其他收益	注释 27	2,339,039.96	2,429,217.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
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）	注释 28	994,235.33	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-	-1,153,996.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,545,485.99	15,577,005.69
加：营业外收入	注释 30	6,007.46	150.00
减：营业外支出	注释 31	250.00	14,277.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,551,243.45	15,562,877.98
减：所得税费用	注释 32	2,962,737.85	2,065,518.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,588,505.60	13,497,359.33
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）		18,588,505.60	13,497,359.33
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）		18,588,505.60	13,497,359.33
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		18,588,505.60	13,497,359.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,588,505.60	13,497,359.33
（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）		0.78	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.57

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释 3	74,033,290.58	61,774,186.20
减：营业成本	注释 3	37,010,034.70	32,190,445.09
税金及附加		605,278.72	403,283.03
销售费用		4,972,576.70	4,762,474.35
管理费用		10,166,023.64	7,015,583.41
研发费用		2,345,051.48	2,916,028.38
财务费用		655,451.86	184,587.70
其中：利息费用		674,679.61	213,162.07
利息收入		25,546.74	35,147.34
加：其他收益		2,339,039.96	2,429,217.51
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
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）		994,493.33	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,153,996.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,612,406.77	15,577,005.69

加：营业外收入		6,007.46	150.00
减：营业外支出		250.00	14,277.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,618,164.23	15,562,877.98
减：所得税费用		2,962,737.85	2,065,518.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,655,426.38	13,497,359.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,655,426.38	13,497,359.33
（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		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,655,426.38	13,497,359.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

（五）合并现金流量表

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		72,706,887.35	47,987,857.53
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		1,259,426.63	1,788,717.51
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	4,281,266.61	2,397,677.26
经营活动现金流入小计		78,247,580.59	52,174,252.30
购买商品、接受劳务支付的现金		53,744,909.19	40,076,807.44
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		8,221,581.87	8,718,658.08
支付的各项税费		5,854,889.43	3,303,817.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	8,940,237.53	4,468,076.02
经营活动现金流出小计		76,761,618.02	56,567,358.82
经营活动产生的现金流量净额		1,485,962.57	-4,393,106.52
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,873,232.90	4,723,787.63
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		7,873,232.90	4,723,787.63
投资活动产生的现金流量净额		-7,873,232.90	-4,723,787.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
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		20,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,900,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,679.61	213,162.07
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	注释 33	500,000.00	215,094.34
筹资活动现金流出小计		7,074,679.61	6,928,256.41
筹资活动产生的现金流量净额		12,925,320.39	9,071,743.59
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		6,538,050.06	-45,150.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,442,745.38	5,487,895.94

六、期末现金及现金等价物余额		11,980,795.44	5,442,745.38
-----------------------	--	---------------	--------------

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

(六) 母公司现金流量表

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		72,706,887.35	47,987,857.53
收到的税费返还		1,259,426.63	1,788,717.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,281,266.61	2,397,677.26
经营活动现金流入小计		78,247,580.59	52,174,252.30
购买商品、接受劳务支付的现金		53,744,909.19	40,076,807.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,221,581.87	8,718,658.08
支付的各项税费		5,854,889.43	3,303,817.28
支付其他与经营活动有关的现金		8,940,237.53	4,468,076.02
经营活动现金流出小计		76,761,618.02	56,567,358.82
经营活动产生的现金流量净额		1,485,962.57	-4,393,106.52
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,873,232.90	4,723,787.63
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		7,873,232.90	4,723,787.63
投资活动产生的现金流量净额		-7,873,232.90	-4,723,787.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,900,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,679.61	213,162.07
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	215,094.34
筹资活动现金流出小计		7,074,679.61	6,928,256.41
筹资活动产生的现金流量净额		12,925,320.39	9,071,743.59
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		6,538,050.06	-45,150.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,442,745.38	5,487,895.94
六、期末现金及现金等价物余额		11,980,795.44	5,442,745.38

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,674,779.22	-	24,073,012.96	-	59,102,255.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	11,268.27	-	101,414.39	-	112,682.66
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,686,047.49	-	24,174,427.35	-	59,214,937.86
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	16,722,962.96	-	18,588,505.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,588,505.60	-	18,588,505.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	-1,865,542.64	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	-1,865,542.64	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	4,551,590.13	-	40,897,390.31	-	77,803,443.46

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,335,502.00	-	-	-	1,234,055.36	-	-	-	1,325,043.29	-	11,925,389.56	-	35,819,990.21
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	21,335,502.00	-	-	-	1,234,055.36	-	-	-	1,325,043.29	-	11,925,389.56	-	35,819,990.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	1,349,735.93	-	12,147,623.40	-	23,282,264.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,497,359.33	-	13,497,359.33

(二) 所有者投入和减少资本	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	-	-	-	-	9,784,905.66
1. 股东投入的普通股	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	-	-	-	-	9,784,905.66
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,735.93	-	-1,349,735.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,735.93	-	-1,349,735.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,674,779.22	-	24,073,012.96	-	59,102,255.20

法定代表人：刘婕 主管会计工作负责人：周蕴华 会计机构负责人：周蕴华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,674,779.22	-	24,073,012.96	59,102,255.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	11,268.27	-	101,414.39	112,682.66
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,686,047.49	-	24,174,427.35	59,214,937.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	16,789,883.74	18,655,426.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,655,426.38	18,655,426.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	-1,865,542.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,865,542.64	-	-1,865,542.64	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	4,551,590.13	-	40,964,311.09	77,870,364.24

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,335,502.00	-	-	-	1,234,055.36	-	-	-	1,325,043.29	-	11,925,389.56	35,819,990.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,335,502.00	-	-	-	1,234,055.36	-	-	-	1,325,043.29	-	11,925,389.56	35,819,990.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	1,349,735.93	-	12,147,623.40	23,282,264.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,497,359.33	13,497,359.33
（二）所有者投入和减少资本	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	-	-	-	9,784,905.66
1. 股东投入的普通股	2,370,611.00	-	-	-	7,414,294.66	-	-	-	-	-	-	9,784,905.66
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,735.93	-	-1,349,735.93	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,349,735.93	-	-1,349,735.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,706,113.00	-	-	-	8,648,350.02	-	-	-	2,674,779.22	-	24,073,012.96	59,102,255.20	

法定代表人：刘婕

主管会计工作负责人：周蕴华

会计机构负责人：周蕴华

三、 财务报表附注

广州天懋信息系统股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州天懋信息系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市天懋信息科技有限公司，于 2002 年 4 月 12 日在广州市工商行政管理局注册成立。2008 年 5 月 15 日，公司名称变更为广州天懋信息系统有限公司。2016 年 2 月 29 日，公司整体变更为广州天懋信息系统股份有限公司。公司于 2016 年 10 月在全国中小企业股份转让系统上市，现持有统一社会信用代码为 9144010673716195X6 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 23,706,113 股，注册资本为 23,706,113.00 元，注册地址：广州市天河区体育东路 140-148 号四楼自编编号 403 房，实际控制人为刘婕。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要从事保障信息安全方面的软件开发和技术服务。公司保障信息安全技术主要用于内控和外防两个方面，内控主要针对内部和第三方人员，对维护人员和厂家人员对主机、网络、业务的访问进行认证和授权、审计；外防主要针对来自外部的各种攻击，包括黑客和病毒等，通过基础安全设施部署对外部网络和人员进行安全防御和监管，以最细化策略降低风险，保障信息安全。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 9 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天懋信息科技（长沙）有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

(一) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形

成控制权的经营实体

名称	变更原因
天懋信息科技（长沙）有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

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

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

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

行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2） 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）
6. 金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）
6. 金融工具减值和本附注四 /（十一） 应收账款。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
单独认定组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十四） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、项目成本等。

2. 存货的计价方法

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

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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十六） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）

6. 金融工具减值。

（十七） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 /（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

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

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
著作权	5	技术更新换代程度
非专利技术	10	技术更新换代程度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：批准项目立项报告进入开发阶段的时间。

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

（二十二） 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

同将交付可变数量的自身权益工具；

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

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

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

(二十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

① 安全产品收入

开发集成收入主要是公司自行开发研制或按客户需求定制开发研制的软件产品的销售、设备的安装、测试和维护服务等。公司以项目完成并经客户初验合格为确认收入时点，与客户签订初验报告后一次性确认开发集成收入和成本。

② 安全服务收入

公司技术服务收入包括日常信息系统的定期维护服务、故障维修、系统升级测试和其他服务等。公司按照合同签订服务期限，在服务期内采用直线法分期确认收入同时结转成本。

③ 其他业务收入

其他业务收入包括系统集成收入、软件销售收入。

系统集成收入是根据客户约定需求对服务器等硬件设备的采购、软硬件的安装调试、测试和维护服务等。公司以项目完成并经客户初验合格为确认收入时点，与客户签订初验报告后一次性确认系统集成收入同时结转成本。

公司商品销售收入，主要是销售信息系统软件、硬件产品，如产品不需要安装调试，将产品转移给购买方并取得到货证明时确认销售收入和销售成本；如产品需要安装调试，将产品转移给购买方完成安装调试并取得到货安装验收证明时确认销售收入和销售成本。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供

劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十九) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	--	--	--	--
应收账款	--	52,455,689.63	52,455,689.63	--
应收票据及应收账款	52,455,689.63	-52,455,689.63	--	--
应付票据	--	--	--	--
应付账款	--	12,240,451.48	12,240,451.48	--
应付票据及应付账款	12,240,451.48	-12,240,451.48	--	--

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更****(1) 执行非货币性资产交换、债务重组准则**

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1

月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 执行新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

1) 执行新金融工具准则对本公司的影响：

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收账款	52,455,689.63	--	119,192.18	119,192.18	52,574,881.81
其他应收款	676,974.34	--	13,375.66	13,375.66	690,350.00
递延所得税资产	389,816.21	--	-19,885.18	-19,885.18	369,931.03
盈余公积	2,674,779.22	--	11,268.27	11,268.27	2,686,047.49
未分配利润	24,073,012.96	--	101,414.39	101,414.39	24,174,427.35

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
客观评价公司的应收债权风险，结合同行业公司会计处理及公司实际经营情况，变更应收款项账龄计提坏账准备的比例	2019 年第二次临时股东大会	2019 年 7 月 5 日	--

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	注 1

	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%-20%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州天懋信息系统股份有限公司	15%
天懋信息科技（长沙）有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

（1） 增值税

公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。公司作为一般纳税人，销售其自行开发的软件产品，按 13%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。

（2） 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省 2018 年高新技术企业。本公司所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），子公司天懋信息科技（长沙）有限公司属于小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
库存现金	5,146.04	5,233.04	5,233.04
银行存款	11,975,649.40	5,437,512.34	5,437,512.34
其他货币资金	532,250.00	32,250.00	32,250.00

未到期应收利息	---	---	---
合计	12,513,045.44	5,474,995.38	5,474,995.38
其中：存放在境外的款项总额	---	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
履约保证金	32,250.00	32,250.00	32,250.00
贷款保证金	500,000.00	---	---
合计	532,250.00	32,250.00	32,250.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
6个月以内	49,335,617.78	42,621,718.13	42,621,718.13
6个月-1年	7,672,956.31	3,973,072.80	3,973,072.80
1—2年	7,734,487.98	7,867,269.36	7,867,269.36
2—3年	335,723.16	356,400.00	356,400.00
3年以上	140,548.47	140,548.47	140,548.47
小计	65,219,333.70	54,959,008.76	54,959,008.76
减：坏账准备	1,312,047.54	2,384,126.95	2,503,319.13
合计	63,907,286.16	52,574,881.81	52,455,689.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16
其中：账龄组合	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16
合计	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81
其中：账龄组合	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81
合计	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	49,335,617.78	---	---
6个月-1年	7,672,956.31	230,188.69	3.00
1-2年	7,734,487.98	773,448.80	10.00
2-3年	335,723.16	167,861.58	50.00
3年以上	140,548.47	140,548.47	100.00
合计	65,219,333.70	1,312,047.54	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54
其中：账龄组合	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54
合计	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

本公司本期会计估计变更，针对6个月以内应收账款不计提坏账。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.25

应收账款核销说明：客户结算少支付0.25元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州中讯联科信息技术有限公司	13,863,880.00	21.26	--
中国移动通信集团山东有限公司	6,746,316.40	10.34	54,114.06
云南艾拓信息技术有限公司	6,191,784.00	9.49	17,999.28
神州华创（广州）信息科技有限公司	4,177,233.75	6.40	62,317.01
北京杰盟弘信机电设备有限公司	3,922,400.00	6.01	--
合计	34,901,614.15	53.50	134,430.35

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,153,146.45	100.00	2,720,016.28	77.23	2,720,016.28	77.23
1至2年	--	--	801,997.26	22.77	801,997.26	22.77
合计	6,153,146.45	100.00	3,522,013.54	100.00	3,522,013.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州融朋信息科技有限公司	6,099,446.50	99.13	2019年	服务未提供或货未到
广州寰城实业发展有限公司雅乐轩分公司	25,300.00	0.41	2019年	服务未提供或货未到
北京仁科互动网络技术有限公司	24,367.91	0.40	2019年	服务未提供或货未到
合计	6,149,114.41	99.94	--	---

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---
其他应收款	1,273,658.64	690,350.00	676,974.34
合计	1,273,658.64	690,350.00	676,974.34

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
6个月以内	777,745.17	445,855.42	445,855.42
6个月-1年	428,284.72	124,250.50	124,250.50
1-2年	79,002.50	72,524.00	72,524.00
2-3年	18,750.00	117,400.00	117,400.00
3年以上	129,800.00	12,400.00	12,400.00
小计	1,433,582.39	772,429.92	772,429.92
减：坏账准备	159,923.75	82,079.92	95,455.58
合计	1,273,658.64	690,350.00	676,974.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额	上期期末余额
保证金	34,554.00	93,029.00	93,029.00
押金	252,921.00	190,242.00	190,242.00
备用金	589,684.72	365,080.00	365,080.00
代扣代缴款项	78,334.30	62,395.69	62,395.69
定金	---	5,000.00	5,000.00
往来款	478,088.37	56,683.23	56,683.23
合计	1,433,582.39	772,429.92	772,429.92

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,433,582.39	100.00	159,923.75	11.16	1,273,658.64
其中：账龄组合	1,433,582.39	100.00	159,923.75	11.16	1,273,658.64
合计	1,433,582.39	100.00	159,923.75	11.16	1,273,658.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00
其中：账龄组合	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00
合计	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	777,745.17	---	---
6个月-1年	428,284.72	12,848.54	3.00
1-2年	79,002.50	7,900.21	10.00
2-3年	18,750.00	9,375.00	50.00
3年以上	129,800.00	129,800.00	100.00
合计	1,433,582.39	159,923.75	---

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	期信用损失	信用损失(未发生 信用减值)	信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	3,727.52	78,352.40	--	82,079.92
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	9,121.02	68,722.81	--	77,843.83
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	12,848.54	147,075.21	--	159,923.75

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州通源科技有限公司	往来款	300,000.00	6个月以内	20.93	--
广东粤科孵化器运营管 理有限公司	押金、往来款	285,556.27	6个月-1年、1-2 年、2-3年、3年 以上	19.92	116,669.20
林海娜	备用金	200,000.00	6个月-1年	13.95	6,000.00
刘冠庭	备用金	114,000.00	6个月-1年	7.95	3,420.00
关晓华	备用金	113,254.72	1年以内	7.90	2,497.64
合计	--	1,012,810.99	--	70.65	128,586.84

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
----	------	------	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,812,364.90	---	10,812,364.90	5,549,953.72	---	5,549,953.72	5,549,953.72	---	5,549,953.72
项目成本	624,901.10	---	624,901.10	1,198,608.66	---	1,198,608.66	1,198,608.66	---	1,198,608.66
合计	11,437,266.00	---	11,437,266.00	6,748,562.38	---	6,748,562.38	6,748,562.38	---	6,748,562.38

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
增值税留抵扣额	3,981.48	---	---
合计	3,981.48	---	---

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
固定资产	3,816,079.11	2,834,791.42	2,834,791.42
固定资产清理	---	---	---
合计	3,816,079.11	2,834,791.42	2,834,791.42

(一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,713,418.67	121,218.85	3,834,637.52
2. 本期增加金额	1,832,396.62	14,886.64	1,847,283.26
购置	1,832,396.62	14,886.64	1,847,283.26
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	5,545,815.29	136,105.49	5,681,920.78
二. 累计折旧			
1. 期初余额	956,522.23	43,323.87	999,846.10
2. 本期增加金额	846,711.93	19,283.64	865,995.57
本期计提	846,711.93	19,283.64	865,995.57
3. 本期减少金额	---	---	---

4. 期末余额	1,803,234.16	62,607.51	1,865,841.67
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,742,581.13	73,497.98	3,816,079.11
2. 期初账面价值	2,756,896.44	77,894.98	2,834,791.42

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,419,948.25	6,748,446.98	8,168,395.23
2. 本期增加金额	4,459,311.70	5,626,414.16	10,085,725.86
购置	4,459,311.70	---	4,459,311.70
内部研发	---	4,569,810.38	4,569,810.38
委托开发	---	1,056,603.78	1,056,603.78
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	5,879,259.95	12,374,861.14	18,254,121.09
二. 累计摊销			
1. 期初余额	304,877.26	1,671,091.32	1,975,968.58
2. 本期增加金额	420,080.81	1,964,222.80	2,384,303.61
本期计提	420,080.81	1,964,222.80	2,384,303.61
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	724,958.07	3,635,314.12	4,360,272.19
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---

4. 期末余额		---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,154,301.88	8,739,547.02	13,893,848.90	
2. 期初账面价值	1,115,070.99	5,077,355.66	6,192,426.65	

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 32.89%

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	委托开发	计入当期损益	确认为无形资产	
天懋网络末梢传感器软件版	2,147,436.02	1,259,615.77	---	---	3,407,051.79	---
天懋 Web 应用安全防护系统	---	478,223.06	---	478,223.06	---	---
天懋网络边界感知与安全监管系统	---	1,246,819.20	---	396,064.56	---	850,754.64
天懋网络动态 JS 传感器系统	---	246,488.81	---	246,488.81	---	---
天懋网络空间测绘与资产安全监管系统	---	1,399,523.30	---	236,764.71	1,162,758.59	---
天懋网络资产可用性监测系统	---	987,510.34	---	987,510.34	---	---
物联网视频设备信令安全分析	1,056,603.78	---	---	---	1,056,603.78	---
网络空间资产指纹库	---	---	1,343,835.80	---	---	1,343,835.80
合计	3,204,039.80	5,618,180.48	1,343,835.80	2,345,051.48	5,626,414.16	2,194,590.44

注释10. 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	期末余额		期初余额		上期期末余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,471,713.29	220,756.99	2,466,206.87	369,931.03	2,598,774.71	389,816.21
合计	1,471,713.29	220,756.99	2,466,206.87	369,931.03	2,598,774.71	389,816.21

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
信用减值损失	258.00	---	---
可弥补亏损	65,867.88	---	---
合计	66,125.88	---	---

2019年12月31日未确认递延所得税资产的258.00元暂时性差异系本公司子公司信用减值损失，未确认递延所得税资产的65,867.88元暂时性差异系本公司子公司可弥补亏损。由于该子公司刚成立尚未进行经营活动，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	上期期末金额
2024	65,867.88	---	---
合计	65,867.88	---	---

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额	上期期末余额
预付委托开发费用	1,748,113.21	---	---
合计	1,748,113.21	---	---

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
质押+保证借款	5,000,000.00	---	---
保证借款	14,100,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	19,100,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

2. 短期借款说明

(1) 本公司2019年1月22日与招商银行股份有限公司广州分行签订300万的《借款合同》(合同编号为120539HT2019011701),借款期限自2019年2月1日至2020年1月31日止,该借款用于日常经营周转。借款利率为固定利率5.645%。该借款由刘婕提供担保,签订编号为120539HT2019011701的《不可撤销担保书》。截止2019年12月31日借款余额为210万元。

(2) 本公司2019年7月8日与中国银行广州海珠支行签订500万元的《流动资金借款合同》(合同编号为GDK477640120190248),借款期限自2019年7月15日至2020年7月14日止,

该借款用于支付货款等。借款利率为固定利率 4.80%。该借款由刘婕提供担保，签订编号为 GBZ477640120190204 的《最高额保证合同》。该借款为保证金质押贷款，2019 年 7 月 8 日与中国银行广州海珠支行签订编号为 2019 年中海质总协字第(0130)的《保证金质押总协议》。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 500 万元。

(3) 本公司 2019 年 7 月 24 日与广州银行股份有限公司新港中支行签订 700 万元的《流动资金借款合同》(合同编号为(2019)广银新港中流贷字第 001 号)，借款期限自 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日止，该借款用于经营周转。借款利率为固定利率 5.655%。该借款由刘婕提供担保，签订编号为(2019)广银新港中最高保字第 001 号《最高额保证合同》。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 700 万元。

(4) 本公司 2018 年 10 月 10 日与中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行签订 500 万的《人民币额度借款合同》(合同编号为 2018 荔额借 280 号)，借款期限自 2018 年 11 月 5 日至 2019 年 11 月 4 日止，该借款用于采购商品及原材料、发放工资、交纳房租、支付水电费及其他。借款利率为固定利率 5.655%。2019 年 10 月 28 日自动展期该笔 500 万元借款。该借款由刘婕提供担保，签订编号为 2018 荔最高额自保 537 号《人民币额度借款本金最高额保证合同》。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 500 万元。

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应付商品款	12,854,300.18	12,240,451.48	12,240,451.48
合计	12,854,300.18	12,240,451.48	12,240,451.48

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	809,319.04	13,139,093.66	12,333,397.27	1,615,015.43
离职后福利-设定提存计划	--	463,810.50	463,810.50	--
辞退福利	--	78,000.00	30,000.00	48,000.00
合计	809,319.04	13,680,904.16	12,827,207.77	1,663,015.43

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	793,554.81	12,080,014.72	11,288,029.91	1,585,539.62
职工福利费	--	138,646.23	135,803.33	2,842.90
社会保险费	--	291,613.65	291,613.65	--
其中：基本医疗保险费	--	239,888.37	239,888.37	--
补充医疗保险	--	15,481.48	15,481.48	--
工伤保险费	--	4,698.05	4,698.05	--
生育保险费	--	31,545.75	31,545.75	--
住房公积金	--	381,646.00	381,646.00	--
工会经费和职工教育经费	15,764.23	247,173.06	236,304.38	26,632.91
合计	809,319.04	13,139,093.66	12,333,397.27	1,615,015.43

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	448,955.10	448,955.10	--
失业保险费	--	14,855.40	14,855.40	--
合计	--	463,810.50	463,810.50	--

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
增值税	1,914,694.78	1,987,677.47	1,987,677.47
企业所得税	2,209,919.08	1,649,185.91	1,649,185.91
个人所得税	68,603.83	39,119.53	39,119.53
城市维护建设税	243,802.89	139,263.65	139,263.65
教育费附加	104,486.95	59,684.42	59,684.42
地方教育费附加	69,657.97	39,789.62	39,789.62
印花税	28,114.50	21,679.60	21,679.60
合计	4,639,280.00	3,936,400.20	3,936,400.20

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--

其他应付款	1,101,733.75	410,883.43	410,883.43
合计	1,101,733.75	410,883.43	410,883.43

(一) 其他应付款**1、按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额	上期期末余额
报销款	625,903.29	346,482.78	346,482.78
往来款	431,415.46	64,400.65	64,400.65
预提费用	44,415.00	---	---
合计	1,101,733.75	410,883.43	410,883.43

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,706,113.00	---	---	---	---	---	23,706,113.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,648,350.02	---	---	8,648,350.02
合计	8,648,350.02	---	---	8,648,350.02

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,686,047.49	1,865,542.64	---	4,551,590.13
合计	2,686,047.49	1,865,542.64	---	4,551,590.13

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	24,073,012.96	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	101,414.39	—

调整后期初未分配利润	24,174,427.35	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,588,505.60	—
减：提取法定盈余公积	1,865,542.64	10.00
期末未分配利润	40,897,390.31	---

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,033,290.58	37,010,034.70	61,774,186.20	32,190,445.09
其他业务	---	---	---	---
合计	74,033,290.58	37,010,034.70	61,774,186.20	32,190,445.09

2. 主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全产品	31,696,696.95	6,311,315.72	16,392,292.96	3,205,756.67
安全服务	27,376,345.33	18,359,851.41	35,667,478.25	21,260,477.86
其他	14,960,248.30	12,338,867.57	9,714,414.99	7,724,210.56
合计	74,033,290.58	37,010,034.70	61,774,186.20	32,190,445.09

3. 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	期末余额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	12,856,902.67	17.37
第二名	10,121,535.05	13.67
第三名	5,328,362.12	7.20
第四名	5,309,522.07	7.17
第五名	5,110,749.69	6.90
合计	38,727,071.60	52.31

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	327,308.99	212,052.69
教育费附加	140,275.27	90,879.72
地方教育费附加	93,516.86	60,586.49
印花税	44,177.60	39,764.13
合计	605,278.72	403,283.03

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,436,563.41	3,048,372.21
差旅费	707,095.51	783,933.97
办公费	84,465.71	66,213.24
广告宣传费	265,890.18	431,027.16
折旧费	12,721.52	11,947.32
业务招待费	458,308.72	410,363.43
其他	7,531.65	10,617.02
合计	4,972,576.70	4,762,474.35

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,496,756.61	2,607,338.98
咨询服务费	872,619.45	672,625.66
租赁费	430,339.51	590,372.68
办公费	848,761.35	574,801.06
差旅费	380,219.07	276,876.45
无形资产摊销	1,966,407.32	1,350,414.38
业务招待费	117,119.88	145,444.45
培训费	40,269.34	15,061.72
会务费	--	38,560.17
车辆费	30,577.85	27,688.89
折旧费	793,380.15	554,572.88
其他	256,235.89	161,826.09
合计	10,232,686.42	7,015,583.41

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,876,767.65	2,526,800.80
研发材料	12,787.38	60,505.37
其他	455,496.45	328,722.21
合计	2,345,051.48	2,916,028.38

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	674,679.61	213,162.07
减：利息收入	25,546.74	35,147.34
银行手续费	6,318.99	6,572.97
合计	655,451.86	184,587.70

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,339,039.96	2,429,217.51
合计	2,339,039.96	2,429,217.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,256,282.59	1,788,717.51	与收益相关
广州市天河区财政局“新增‘四上’企业”经费补贴	--	10,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局：穗科创字【2017】115号市转2017年省科技研发费用后补助款	--	30,500.00	与收益相关
天河区财政局“2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目”补贴款	--	500,000.00	与收益相关
天河区财政局“2018年新增规模以上软件企业支持专项”补助款	--	100,000.00	与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助	6,100.00	--	与收益相关
2017年企业研究开发机构建设专题(第二批)拟后补助	600,000.00	--	与收益相关

2017年企业研究开发机构建设专题(第二批)拟后补助	400,000.00	--	与收益相关
关于发布2018年广州市科技与金融结合专项资金申报指南的通知	2,700.00	--	与收益相关
国家税务总局广州市天河区税务局第一税务所税务事项通知书穗天税一所税通(2019)320997号	70,340.11	--	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法-穗人社发(2016)6号	3,617.26	--	与收益相关
合计	2,339,039.96	2,429,217.51	--

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	994,235.33	--
合计	994,235.33	--

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-1,153,996.06
合计	--	-1,153,996.06

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,007.46	150.00	6,007.46
合计	6,007.46	150.00	6,007.46

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约支出	--	11,600.00	--
税收滞纳金	--	734.63	--
罚没支出	250.00	--	250.00
非流动资产毁损报废损失	--	1,943.08	--
合计	250.00	14,277.71	250.00

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,813,563.81	2,238,618.06
递延所得税费用	149,174.04	-173,099.41
合计	2,962,737.85	2,065,518.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,551,243.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,232,686.52
子公司适用不同税率的影响	10,038.12
调整以前期间所得税的影响	149,174.04
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	32,672.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---
研发费加计扣除的影响	-461,833.40
所得税费用	2,962,737.85

注释33. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,082,757.37	640,500.00
利息收入	25,546.74	35,147.34
其他	3,172,962.50	1,721,879.92
合计	4,281,266.61	2,397,677.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用（扣除职工薪酬）	4,499,434.11	4,461,503.05

银行手续费	6,318.99	6,572.97
其他	4,434,484.43	--
合计	8,940,237.53	4,468,076.02

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	500,000.00	--
发行股票承销费	--	215,094.34
合计	500,000.00	215,094.34

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,588,505.60	13,497,359.33
加：信用减值损失	-994,235.33	--
资产减值准备	--	1,153,996.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	865,995.57	631,288.26
无形资产摊销	2,384,303.61	1,480,300.82
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	1,943.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	674,679.61	213,162.07
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	149,174.04	-173,099.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,688,703.62	-1,487,459.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,420,042.48	-21,912,936.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,073,714.43	2,202,339.08

其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,485,962.57	-4,393,106.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,980,795.44	5,442,745.38
减：现金的期初余额	5,442,745.38	5,487,895.94
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	6,538,050.06	-45,150.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,980,795.44	5,442,745.38
其中：库存现金	5,146.04	5,233.04
可随时用于支付的银行存款	11,975,649.40	5,437,512.34
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	11,980,795.44	5,442,745.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	532,250.00	履约保函保证金、贷款保证金
合计	532,250.00	

注释36. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
--------	-------	-----------	----

计入其他收益的政府补助	2,339,039.96	2,339,039.96	详见附注六注释 27
合计	2,339,039.96	2,339,039.96	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期无非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期无同一控制下企业合并

(三) 其他

本期投资设立全资子公司天懋信息科技（长沙）有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天懋信息科技（长沙）有限公司	湖南长沙	湖南长沙	有限责任公司	100.00	--	投资设立

九、 与金融工具相关的风险披露

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

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	65,219,333.70	1,312,047.54
其他应收款	1,433,582.39	159,923.75
合计	66,652,916.09	1,471,971.29

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	---	19,100,000.00	---	---	---	19,100,000.00
应付账款	---	12,854,300.18	---	---	---	12,854,300.18
其他应付款	---	1,101,733.75	---	---	---	1,101,733.75
合计	---	33,056,033.93	---	---	---	33,056,033.93

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方是刘婕

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东粤科孵化器运营管理有限公司	与本公司股东广东省科技风险投资有限公司同受广东省粤科金融集团有限公司控制

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

广东粤科孵化器运营管理有限公司	办公室	581,733.02	570,732.91
合计	--	581,733.02	570,732.91

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘婕	3,000,000.00	2019-02-01	本担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
刘婕	10,000,000.00	2019-07-15	主债权发生期间届满之日起三年	否
刘婕	7,000,000.00	2019-08-01	主合同项下每个单项协议签订之日至债务履行期限届满之日起两年	否
刘婕	5,000,000.00	2019-10-28	主债权发生期间届满之日起三年	否
合计	25,000,000.00	--	--	--

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,247,413.82	2,169,838.17

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东粤科孵化器运营管理有限公司	285,556.27	116,669.20	212,674.73	58,232.24

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

本公司与清远市公安局签署编号为 QYHXCG-2017029 的《广东公安清远市公安局信息系

统安全防护和网络违规行为监测分析系统》采购项目合同，2018年3月7日本公司就该项采购合同与招商银行股份有限公司广州分行签订了《质量保函》，保函编号：3951171210号，保函期限自2018年3月7日至2021年3月7日止，缴存的保证金金额为32,250.00元。

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
6个月以内	49,335,617.78	42,621,718.13	42,621,718.13
6个月-1年	7,672,956.31	3,973,072.80	3,973,072.80
1—2年	7,734,487.98	7,867,269.36	7,867,269.36
2—3年	335,723.16	356,400.00	356,400.00
3年以上	140,548.47	140,548.47	140,548.47
小计	65,219,333.70	54,959,008.76	54,959,008.76
减：坏账准备	1,312,047.54	2,384,126.95	2,503,319.13
合计	63,907,286.16	52,574,881.81	52,455,689.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16
其中：账龄组合	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16
合计	65,219,333.70	100.00	1,312,047.54	2.01	63,907,286.16

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81
其中：账龄组合	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81
合计	54,959,008.76	100.00	2,384,126.95	4.34	52,574,881.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	49,335,617.78	---	---
6个月-1年	7,672,956.31	230,188.69	3.00
1—2年	7,734,487.98	773,448.80	10.00
2—3年	335,723.16	167,861.58	50.00
3年以上	140,548.47	140,548.47	100.00
合计	65,219,333.70	1,312,047.54	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54
其中：账龄组合	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54
合计	2,384,126.95	---	1,072,079.16	0.25	---	1,312,047.54

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.25

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州中讯联科信息技术有限公司	13,863,880.00	21.26	--
中国移动通信集团山东有限公司	6,746,316.40	10.34	54,114.06
云南艾拓信息技术有限公司	6,191,784.00	9.49	17,999.28
神州华创（广州）信息科技有限公司	4,177,233.75	6.40	62,317.01
北京杰盟弘信机电设备有限公司	3,922,400.00	6.01	--
合计	34,901,614.15	53.50	134,430.35

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	1,343,800.73	690,350.00	676,974.34
合计	1,343,800.73	690,350.00	676,974.34

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	856,229.26	--	--
6个月-1年	419,684.72	12,590.54	3.00
1—2年	79,002.50	7,900.21	10.00
2—3年	18,750.00	9,375.00	50.00
3年以上	129,800.00	129,800.00	100.00
合计	1,503,466.48	159,665.75	--

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额	上期期末余额
------	------	------	--------

保证金	25,954.00	93,029.00	93,029.00
押金	252,921.00	190,242.00	190,242.00
备用金	589,684.72	365,080.00	365,080.00
代扣代缴款项	78,334.30	62,395.69	62,395.69
定金	--	5,000.00	5,000.00
往来款	556,572.46	56,683.23	56,683.23
合计	1,503,466.48	772,429.92	772,429.92

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,503,466.48	100.00	159,665.75	10.62	1,343,800.73
其中：账龄组合	1,503,466.48	100.00	159,665.75	10.62	1,343,800.73
合计	1,503,466.48	100.00	159,665.75	10.62	1,343,800.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00
其中：账龄组合	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00
合计	772,429.92	100.00	82,079.92	10.63	690,350.00

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	856,229.26	--	--
6个月-1年	419,684.72	12,590.54	3.00
1-2年	79,002.50	7,900.21	10.00
2-3年	18,750.00	9,375.00	50.00
3年以上	129,800.00	129,800.00	100.00
合计	1,503,466.48	159,665.75	--

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,727.52	78,352.40	--	82,079.92
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	8,863.02	68,722.81	--	77,585.83
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	12,590.54	147,075.21	--	159,665.75

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州通源科技有限公司	往来款	300,000.00	6个月以内	19.95	--
广东粤科孵化器运营管	押金、往来款	285,556.27	6个月-1年、1-2	18.99	116,669.20

理有限公司			年、2-3年、3年以上		
林海娜	备用金	200,000.00	6个月-1年	13.30	6,000.00
刘冠庭	备用金	114,000.00	6个月-1年	7.58	3,420.00
关晓华	备用金	113,254.72	1年以内	7.53	2,497.64
合计	--	1,012,810.99	--	67.35	128,586.84

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,033,290.58	37,010,034.70	61,774,186.20	32,190,445.09
其他业务	--	--	--	--
合计	74,033,290.58	37,010,034.70	61,774,186.20	32,190,445.09

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,082,757.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		--
受托经营取得的托管费收入		--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,757.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
减：所得税影响额	163,277.22	
少数股东权益影响额（税后）		--
合计	925,237.61	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.13	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.78	0.75	0.75

广州天懋信息系统股份有限公司

二〇二〇年四月九日

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：

天懋信息办公室