

广州市溢信科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
合并审计报告

天健

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—98 页

审计报告

天健审〔2020〕7-696号

广州市溢信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州市溢信科技股份有限公司（以下简称溢信科技公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了溢信科技公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于溢信科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1 及十三（一）所述。

溢信科技公司主要服务或产品收入包括终端安全管理产品收入、技术服务收入。2017 年度公司营业收入总金额为 36,421,120.60 元、2018 年度公司营业收入总金额为 54,843,795.51 元、2019 年度公司营业收入总金额为 88,226,703.48 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在溢信科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、验收单等；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

7) 通过抽样方式，对报告期内主要客户进行实地走访和视频、电话访谈检查，确认相关业务合作情况；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计期间：2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4 所述。

截至 2017 年 12 月 31 日，溢信科技公司应收账款余额为 2,864,776.19 元，坏账准备为 213,011.44 元，账面价值为人民币 2,651,764.75 元；截至 2018 年 12 月 31 日，溢信科技公司应收账款余额为 3,569,880.87 元，坏账准备为 211,050.08 元，账面价值为人民币 3,358,830.79 元。

对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）、三(九)及五(一)4 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，溢信科技公司应收账款余额为 7,651,215.33 元，坏账准备为 444,163.56 元，账面价值为人民币 7,207,051.77 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

溢信科技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，管理层负责评估溢信科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

溢信科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督溢信科技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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

(六) 就溢信科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、

2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

欣福印文
徐文欣

中国注册会计师：

之印颖
郭颖

二〇二〇年四月二日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

资产	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	32,170,892.71	30,771,301.31	9,832,160.21	8,026,087.25	8,732,911.41	7,773,888.36
2 交易性金融资产	64,000,000.00	64,000,000.00				
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						
3 应收票据	45,840.00	45,840.00				
4 应收账款	7,207,051.77	7,051,966.57	3,358,830.79	3,315,326.51	2,651,764.75	2,581,708.46
5 应收款项融资						
6 预付款项	273,772.77	273,772.77	482,147.05	482,147.05	222,982.66	222,982.66
7 其他应收款	457,396.61	963,449.71	312,102.75	1,851,648.05	259,524.63	2,284,012.81
存货	591,811.99	578,714.65	127,021.02	127,021.02	174,388.48	170,114.98
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
8 其他流动资产	104,746,765.85	103,685,045.01	56,500,000.00	56,500,000.00	34,310,000.00	34,310,000.00
流动资产合计						
	104,746,765.85	103,685,045.01	70,612,261.82	70,302,229.88	46,351,571.93	47,342,707.27
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						
9 长期股权投资	1,438,326.71	1,438,326.71				1,438,326.71
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	1,580,294.38	1,464,020.13	1,576,772.17	1,410,451.65	1,229,917.93	1,026,901.71
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	50,640.85	233,674.37	58,333.21	275,966.69	66,025.57	318,259.01
开发支出						
商誉						
10 长期待摊费用	194,713.15	144,304.57	311,674.08	235,444.33	417,020.96	308,954.25
递延所得税资产	1,521,588.32	52,640.31	1,376,985.88	26,498.87	1,389,396.47	35,325.39
其他非流动资产						
非流动资产合计	3,347,236.70	3,332,966.09	3,323,765.34	3,386,688.25	3,102,360.93	3,127,767.07
资产总计	108,094,002.55	107,018,011.10	73,936,027.16	73,688,918.13	49,453,932.86	50,470,474.34

法定代表人: 

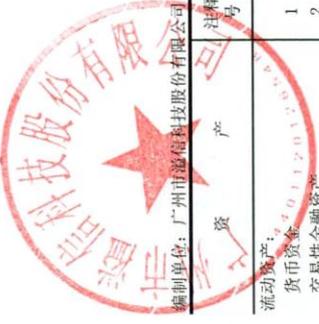
主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

第8页 共98页

天民会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章





编制单位: 广州市微博科技股份有限公司

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：广州市蓝盾科技股份有限公司

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
13	132,099.45	132,099.45	8,238,749.72	7,923,189.33	99,969.87	99,969.87
14	6,553,086.05	5,872,114.63	9,510,108.66	8,391,614.75	5,208,270.89	5,020,225.15
15	12,011,563.76	11,003,266.06	3,470,369.40	3,436,643.54	5,001,957.24	4,146,585.06
16	5,447,561.26	5,337,998.02	759,624.27	759,624.27	2,369,709.03	2,304,242.43
17	649,949.44	636,053.04			425,016.78	404,578.48
	24,794,259.96	22,981,531.20	21,978,852.05	20,511,071.89	13,104,923.81	11,975,600.99
18	1,027,298.24	1,027,298.24	1,029,119.29	1,029,119.29	586,275.45	585,987.95
12	1,775.17	862.09	3,472.90	1,818.08	8,353.16	5,054.76
19	30,480,000.00	30,480,000.00	5,080,000.00	5,080,000.00	5,080,000.00	5,080,000.00
20	19,799,910.21	19,799,910.21	17,825,732.46	17,825,732.46	16,016,069.52	16,016,069.52
21	7,460,723.30	7,460,723.30	2,540,000.00	2,540,000.00	2,077,205.83	2,077,205.83
22	24,530,035.67	25,257,686.06	25,478,850.46	26,701,176.41	12,581,105.09	14,730,555.29
	82,270,669.18	83,008,319.57	50,924,582.92	52,146,908.87	35,754,380.44	37,903,830.64
	108,094,002.55	107,018,011.10	73,936,027.16	73,688,918.13	49,453,932.86	50,470,474.34

法定代表人：任博

主管会计工作的负责人：杨萍

共98页

会计机构负责人：杨萍

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

杨萍

杨萍

任博

利润表

单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	88,226,703.48	85,619,123.84	54,843,795.51	52,165,894.79	36,421,120.60	35,345,023.19
减: 营业成本	906,515.41	879,524.27	289,534.13	271,976.15	215,801.81	206,143.69
销售费用	1,291,068.65	1,256,186.37	1,027,827.85	983,310.93	721,190.66	695,240.08
管理费用	20,203,540.42	19,035,361.10	14,916,492.26	13,813,294.24	9,651,776.20	8,545,994.93
研发费用	6,687,110.11	7,900,349.16	6,898,833.34	5,970,042.89	5,621,960.41	4,870,123.48
财务费用	19,958,550.05	19,213,923.62	16,546,454.93	15,724,891.52	13,281,879.80	11,322,068.18
其中: 利息费用	-12,022.96	-11,737.53	-10,584.68	-8,874.98	-8,730.53	-9,736.30
利息收入	22,962.44	21,231.01	18,991.90	15,657.20	20,306.01	19,314.78
加: 其他收益	13,319,132.41	12,928,126.12	5,393,555.03	4,979,875.96	5,415,697.77	4,955,665.78
投资收益 (损失以“-”号填列)	2,489,944.64	2,489,944.64	1,652,371.23	1,652,371.23	524,623.96	524,623.96
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						
净额口套期收益 (损失以“-”号填列)						
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-286,065.84	-261,414.42	-42,678.53	-29,486.07	-34,838.51	-32,696.29
信用减值损失 (损失以“-”号填列)						
资产减值损失 (损失以“-”号填列)						
资产处置收益 (损失以“-”号填列)						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	52,714,953.01	52,501,183.19	22,238,485.41	22,014,015.16	12,830,523.30	15,130,580.41
加: 营业外收入	1,051,545.23	899,832.23	2,979,976.40	2,275,381.91	1,012,014.62	1,008,200.20
减: 营业外支出	15,918.16	15,918.16			1,611.76	1,611.76
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	53,750,580.08	53,385,107.26	25,218,461.81	24,289,397.07	13,840,926.16	16,137,177.85
减: 所得税费用	4,058,671.57	4,177,874.31	1,697,922.27	1,695,981.78	1,416,681.84	1,558,526.06
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,691,908.51	49,207,232.95	23,520,539.54	22,593,415.29	12,424,244.32	14,578,651.79
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,691,908.51	49,207,232.95	23,520,539.54	22,593,415.29	12,424,244.32	14,578,651.79
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)						
(二) 按所有权归属分类:						
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	49,691,908.51	49,207,232.95	23,520,539.54	22,593,415.29	12,424,244.32	14,578,651.79
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 其他债权投资公允价值变动						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6. 其他债权投资信用减值准备						
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)						
8. 外币财务报表折算差额						
9. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	49,691,908.51	49,207,232.95	23,520,539.54	22,593,415.29	12,424,244.32	14,578,651.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,691,908.51	49,207,232.95	23,520,539.54	22,593,415.29	12,424,244.32	14,578,651.79
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	1.63		0.77		0.41	
(二) 稀释每股收益	1.63		0.77		0.41	

法定代表人: 任博

主管会计工作的负责人: 杨蕊萍

第10页 共98页

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

会计机构负责人: 杨蕊萍

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注 释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
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		93,969,127.80	90,783,182.06	66,372,205.53	63,129,083.25	44,430,696.69	42,927,179.21
收到的税费返还		12,266,557.20	11,966,826.12	4,670,238.43	4,418,471.17	2,927,297.77	2,873,565.78
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,127,082.88	2,733,966.89	3,959,674.38	3,609,652.60	3,520,720.63	3,170,644.45
经营活动现金流入小计		108,362,767.88	105,483,975.07	75,002,118.34	71,157,207.02	50,878,715.09	48,971,389.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,813,825.40	1,749,472.68	800,113.40	751,478.45	150,060.87	86,127.66
支付给职工以及为职工支付的现金		34,884,963.68	31,157,981.02	25,941,550.34	22,534,396.58	19,774,657.29	15,406,827.40
支付的各项税费		14,081,277.07	13,810,294.87	10,055,556.25	9,600,682.12	7,558,592.51	7,392,931.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,273,896.42	10,050,739.63	5,699,344.93	6,639,992.36	5,455,120.65	8,661,121.50
经营活动现金流出小计		60,053,762.57	56,768,488.20	42,496,564.92	39,526,549.51	32,938,431.32	31,547,007.68
经营活动产生的现金流量净额		48,309,005.31	48,715,486.87	32,505,553.42	31,630,657.51	17,940,283.77	17,424,381.76
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		131,500,000.00	131,500,000.00	91,810,000.00	91,810,000.00	45,280,000.00	45,280,000.00
取得投资收益收到的现金		2,489,944.64	2,489,944.64	1,652,371.23	1,652,371.23	525,786.99	525,786.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						34,095.68	34,095.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		133,989,944.64	133,989,944.64	93,462,371.23	93,462,371.23	45,839,882.67	45,839,882.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		640,217.45	640,217.45	708,675.85	680,829.85	308,511.30	300,171.30
投资支付的现金		139,000,000.00	139,000,000.00	114,000,000.00	114,000,000.00	66,620,000.00	66,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		139,640,217.45	139,640,217.45	114,708,675.85	114,680,829.85	66,928,511.30	66,920,171.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,650,272.81	-5,650,272.81	-21,246,304.62	-21,218,458.62	-21,088,628.63	-21,080,288.63
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
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							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
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		22,338,732.50	22,745,214.06	1,099,248.80	252,198.89	-3,148,344.86	-3,655,906.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,832,160.21	8,026,087.25	8,732,911.41	7,773,888.36	11,881,256.27	11,429,795.23
六、期末现金及现金等价物余额		32,170,892.71	30,771,301.31	9,832,160.21	8,026,087.25	8,732,911.41	7,773,888.36

法定代表人:  任博
 主管会计工作的负责人:  杨慧萍
 会计机构负责人:  杨慧萍



合并所有者权益变动表

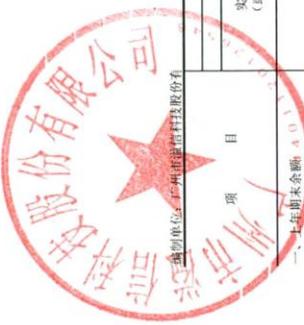
会计报表
单位：人民币元

项 目		2019年度										所有者权益合计
		归属母公司所有者权益										
		实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益		
一、上年期末余额		5,080,000.00	17,825,732.46				2,540,000.00		25,478,850.46		50,924,582.92	
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		5,080,000.00	17,825,732.46				2,540,000.00		25,478,850.46		50,924,582.92	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		25,400,000.00	1,974,177.75				4,920,723.30		-948,814.79		31,346,086.26	
（一）综合收益总额									40,691,908.51		40,691,908.51	
（二）所有者投入和减少资本			1,974,177.75								1,974,177.75	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金 额			1,974,177.75								1,974,177.75	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							4,920,723.30		-50,640,723.30		-20,320,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,920,723.30		-20,320,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额		30,480,000.00	19,799,910.21				7,460,723.30		24,530,035.67		82,270,669.18	

法定代表人：
 任博

会计师事务所：
天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章


会计机构负责人：
杨慧萍
 杨慧萍



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项目	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	5,080,000.00		15,015,069.52		2,077,205.83	12,581,105.09		35,754,380.44	5,080,000.00		15,015,069.52		619,340.65	1,614,725.95		23,330,136.12				
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	5,080,000.00		15,015,069.52		2,077,205.83	12,581,105.09		35,754,380.44	5,080,000.00		15,015,069.52		619,340.65	1,614,725.95		23,330,136.12				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,809,662.94		462,794.17	12,897,745.37		15,170,202.48					1,457,865.18	10,906,379.14		12,424,244.32				
（一）综合收益总额						23,320,539.54		23,320,539.54						12,424,244.32		12,424,244.32				
（二）所有者投入和减少资本			1,809,662.94					1,809,662.94												
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额			1,809,662.94					1,809,662.94												
4.其他																				
（三）利润分配					462,794.17	-10,622,794.17		-10,160,000.00					1,457,865.18	-1,457,865.18		-1,457,865.18				
1.提取盈余公积					462,794.17	-462,794.17							1,457,865.18	-1,457,865.18		-1,457,865.18				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配						-10,160,000.00		-10,160,000.00												
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	5,080,000.00		17,825,732.46		2,540,000.00	25,478,850.46		50,924,582.92	5,080,000.00		16,015,069.52		2,077,205.83	12,381,105.09		35,754,380.44				

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 







天诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2019年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	5,080,000.00						2,540,000.00	26,701,176.41	52,146,908.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,080,000.00						2,540,000.00	26,701,176.41	52,146,908.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,400,000.00						4,920,723.30	-1,433,490.35	30,861,410.70
(一) 综合收益总额								49,207,232.95	49,207,232.95
(二) 所有者投入和减少资本									1,974,177.75
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									1,974,177.75
4. 其他									
(三) 利润分配	25,400,000.00						4,920,723.30	-50,640,723.30	-20,320,000.00
1. 提取盈余公积	25,400,000.00						4,920,723.30	-4,920,723.30	
2. 对所有者(或股东)的分配								-45,720,000.00	-20,320,000.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	30,480,000.00						7,460,723.30	25,267,686.06	83,008,319.57

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



第14页 共98页



母公司所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	其他资本公积(或股本)		其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	资本公积(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	优先股					永续债	其他										
一、上年期末余额	5,080,000.00		16,016,069.52		2,077,205.83	14,730,555.29	37,903,830.64	5,080,000.00			16,016,069.52				619,340.65	1,609,768.68	23,325,178.85			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	5,080,000.00		16,016,069.52		2,077,205.83	14,730,555.29	37,903,830.64	5,080,000.00			16,016,069.52				619,340.65	1,609,768.68	23,325,178.85			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,809,662.94		462,794.17	11,976,621.12	14,243,078.23								1,457,865.18	13,120,786.61	14,578,651.79			
(一)综合收益总额						22,593,415.29	22,593,415.29										14,578,651.79			
(二)所有者投入和减少资本			1,809,662.94				1,809,662.94													
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额			1,809,662.94				1,809,662.94													
4.其他																				
(三)利润分配					462,794.17	-10,622,794.17	-10,160,000.00								1,457,865.18	-1,457,865.18				
1.提取盈余公积					462,794.17	-462,794.17									1,457,865.18	-1,457,865.18				
2.对所有者(或股东)的分配						-10,160,000.00	-10,160,000.00													
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	5,080,000.00		17,825,732.46		2,540,000.00	26,701,176.41	52,146,908.87	5,080,000.00			16,016,069.52				2,077,205.83	14,730,555.29	37,903,830.64			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

任博
慧萍
杨荔莎

任博
慧萍
杨荔莎

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第15页 共98页



广州市溢信科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州市溢信科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广州市溢信科技有限公司（以下简称有限公司），有限公司由溢讯科技（香港）有限公司出资设立，于2001年7月12日在广州市工商行政管理局登记注册。有限公司成立时注册资本为港币78.00万元，2015年12月，有限公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由港币变更为人民币。本次变更后，有限公司以2016年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年9月19日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401167282393993的营业执照，注册资本30,480,000.00元，股份总数30,480,000股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为向通信、互联网、电子、家居、日化、纺织、机械、医药、金融、能源等众多行业提供终端安全软件产品的研究、开发、销售及提供相关技术服务。公司的主要产品和服务收入包括终端安全管理产品销售、提供相关技术服务收入。

本财务报表业经公司2020年4月2日第二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将广州全安软件有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价



本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，

包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，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
应收票据——商业承兑汇票		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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三（八）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备
--------	--------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照类别存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-10	10	9.00-22.50
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营涵盖通信、互联网、电子、家居、日化、纺织、机械、医药、金融、能源等众多行业。公司的主营业务为终端安全软件产品的研究、开发、销售及提供相关技术服务，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

(1) 终端安全管理产品销售收入

经销模式下，终端安全管理产品由经销商负责安装、调试，在经销商签收后确认销售收入。直销模式下，终端安全管理产品由本公司负责安装、调试，在交付并经直销客户验收后确认销售收入。

(2) 技术服务收入

技术服务时，如果合同约定按次提供服务，则按照约定为客户提供相关服务并经客户确认后，确认收入；如果合同约定按照服务期限提供服务，则按照约定的服务期限分期确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年	2018 年	2017 年
本公司	10%	10%	15%
广州全安软件有限公司	15%	15%	15%

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发软件享受该税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）以及《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经省级科技主管部门认定和审核批准后，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 企业所得税税收优惠

公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，认定为高新技术企业，享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，证书编号为：GR201844008439，有效期为三年，即 2018 年-2020 年。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策，经向税务机关备案后，可减按 10%的税率征收企业所得税。本公司自 2018 年度开始达到国家规划布局内的重点软件企业认定标准，享受按 10%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司广州全安软件有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业，享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3. 教育费附加、地方教育附加

2017 年度子公司广州全安软件有限公司，根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），经国务院批准，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万（按季度纳税的季度销售或营业额不超 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万）的缴纳义务人，享受教育费附加、地方教育费税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
现金	4, 629. 52	914. 14	841. 07
银行存款	32, 166, 263. 19	9, 831, 246. 07	8, 732, 070. 34

合 计	32,170,892.71	9,832,160.21	8,732,911.41
-----	---------------	--------------	--------------

2. 交易性金融资产

项 目	2019.12.31
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	
其中：其他	
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	64,000,000.00
其中：银行理财产品	64,000,000.00
合 计	64,000,000.00

3. 应收票据

明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	45,840.00	100.00			45,840.00
商业承兑汇票					
合 计	45,840.00	100.00			45,840.00

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2019年12月31日

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	45,840.00		
商业承兑汇票组合			
小 计	45,840.00		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,651,215.33	100.00	444,163.56	5.81	7,207,051.77
合 计	7,651,215.33	100.00	444,163.56	5.81	7,207,051.77

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,569,880.87	100.00	211,050.08	5.91	3,358,830.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,569,880.87	100.00	211,050.08	5.91	3,358,830.79

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,864,776.19	100.00	213,011.44	7.44	2,651,764.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,864,776.19	100.00	213,011.44	7.44	2,651,764.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,651,215.33	444,163.56	5.81
小 计	7,651,215.33	444,163.56	5.81

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,193,405.10	359,670.32	5.00
1-2 年	378,731.52	37,873.14	10.00
2-3 年	6,721.35	2,016.41	30.00
3-4 年	55,507.36	27,753.69	50.00
5 年以上	16,850.00	16,850.00	100.00
小 计	7,651,215.33	444,163.56	5.81

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,481,013.44	174,050.69	5.00	2,696,313.75	134,815.70	5.00
1-2 年	7,279.30	727.94	10.00	70,731.91	7,073.18	10.00
2-3 年	64,738.13	19,421.45	30.00	9,025.00	2,707.50	30.00
3-4 年				19,731.20	9,865.60	50.00
4-5 年				52,124.33	41,699.46	80.00
5 年以上	16,850.00	16,850.00	100.00	16,850.00	16,850.00	100.00
小 计	3,569,880.87	211,050.08	5.91	2,864,776.19	213,011.44	7.44

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	211,050.08	233,113.48						444,163.56
小 计	211,050.08	233,113.48						444,163.56

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	213,011.44	-1,961.36						211,050.08
小 计	213,011.44	-1,961.36						211,050.08

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	186,824.51	26,186.93						213,011.44
小 计	186,824.51	26,186.93						213,011.44

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
恒大地产集团有限公司	797,818.97	10.43	39,890.95
深圳市海龙科技有限公司	535,244.13	7.00	26,762.21
北京中安德瑞科技有限公司	493,069.13	6.44	24,653.46
北京海融天宇科技有限公司	387,381.73	5.06	19,369.09
老百姓大药房连锁股份有限公司	355,833.34	4.65	17,791.67
小 计	2,569,347.30	33.58	128,467.38

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
上海互普网络科技有限公司及其关联公司[注]	1,779,356.48	49.84	88,967.83

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海华义匀安信息科技有限公司	343,189.44	9.61	17,159.47
武汉中新蓝软件有限公司	129,087.34	3.62	6,454.37
珠海同人软件科技有限公司	120,502.26	3.38	6,025.11
中山市大信置业有限公司	102,603.14	2.87	5,130.16
小 计	2,474,738.66	69.32	123,736.94

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海互普信息技术股份有限公司	1,668,534.13	58.24	83,426.71
深圳市钧鸿科技有限公司	199,750.44	6.97	9,987.52
精诚(中国)企业管理有限公司	144,365.42	5.04	7,218.27
深圳市海龙科技有限公司	125,629.12	4.39	6,281.46
重庆巨帆科技有限公司	67,815.58	2.37	3,390.78
小 计	2,206,094.69	77.01	110,304.74

注：上海互普网络科技有限公司及其关联公司包括上海互普网络科技有限公司前实际控制人、上海互普信息技术股份有限公司，两家公司部分股东间具有亲属关系。下同。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	267,807.04	97.82		267,807.04	447,278.18	92.77		447,278.18
1-2 年	5,965.73	2.18		5,965.73	34,868.87	7.23		34,868.87
合 计	273,772.77	100.00		273,772.77	482,147.05	100.00		482,147.05

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	195,658.04	87.75		195,658.04
1-2 年	27,324.62	12.25		27,324.62
合 计	222,982.66	100.00		222,982.66

(2) 预付款项主要单位情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京自如生活企业管理有限公司	54,538.00	19.92
王松武	38,100.00	13.92
广州钛云信息科技有限公司	18,980.58	6.93
佳兆业创享界科技（北京）有限公司	14,400.00	5.26
郑州优享创业孵化器有限公司	14,347.43	5.24
小 计	140,366.01	51.27

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州恒笑信息科技有限公司	66,037.75	13.70
深圳市汇尔智能科技有限公司	42,340.00	8.78
王松武	38,100.00	7.90
公安部第三研究所	31,800.00	6.60
长沙元初网络技术有限公司	29,620.13	6.14
小 计	207,897.88	43.12

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州恒笑信息科技有限公司	66,037.74	29.62
王松武	38,100.00	17.09

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京中安德瑞科技有限公司	27,324.62	12.25
南京优客工场创业服务有限公司	19,800.00	8.88
广东恒福汽车销售服务有限公司	19,445.33	8.72
小计	170,707.69	76.56

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	588,949.11	100.00	131,552.50	22.34	457,396.61
合计	588,949.11	100.00	131,552.50	22.34	457,396.61

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	390,702.89	100.00	78,600.14	20.12	312,102.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	390,702.89	100.00	78,600.14	20.12	312,102.75

(续上表)

种类	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	293,484.88	100.00	33,960.25	11.57	259,524.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	293,484.88	100.00	33,960.25	11.57	259,524.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	343,408.31	17,170.42	5.00
1-2年	27,120.80	2,712.08	10.00
2-3年	12,700.00	3,810.00	30.00
3-4年	195,720.00	97,860.00	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	588,949.11	131,552.50	22.34

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	172,282.89	8,614.14	5.00	87,764.88	4,388.25	5.00
1-2年	12,700.00	1,270.00	10.00	195,720.00	19,572.00	10.00
2-3年	195,720.00	58,716.00	30.00			30.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	390,702.89	78,600.14	20.12	293,484.88	33,960.25	11.57

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	8,614.14	1,270.00	68,716.00	78,600.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,356.04	1,356.04		
--转入第三阶段		-1,270.00	1,270.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,912.32	1,356.04	41,684.00	52,952.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,170.42	2,712.08	111,670.00	131,552.50

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	33,960.25	44,639.89						78,600.14
小 计	33,960.25	44,639.89						78,600.14

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	25,308.67	8,651.58						33,960.25
小 计	25,308.67	8,651.58						33,960.25

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	462,113.60	290,588.72	221,720.00
应收暂付款	126,835.51	100,114.17	71,764.88
合 计	588,949.11	390,702.89	293,484.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州开发区投资控 股有限公司	押金保证金	244,830.00	1 年以内 \3-4 年	41.57	100,315.50
代收代缴员工社保 公积金	应收暂付款	126,835.51	1 年以内	21.54	6,341.78
日立电梯（中国） 有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	5.09	1,500.00
佳兆业创享界科技 （北京）有限公司	押金保证金	28,800.00	1 年以内	4.89	1,440.00
南京高格创新科技 有限公司	押金保证金	26,400.00	1 年以内	4.48	1,320.00
小 计		456,865.51		77.57	110,917.28

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州开发区投资控	押金保证金	195,720.00	2-3 年	50.09	58,716.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
股份有限公司					
代收代缴员工社保 公积金	应收暂付款	100,114.17	1年以内	25.62	5,005.70
天地伟业技术有限 公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	7.68	1,500.00
广州城投住房租赁 发展投资有限公司	押金保证金	21,952.40	1年以内	5.62	1,097.62
王松武	押金保证金	12,700.00	1-2年	3.25	1,270.00
小计		360,486.57		92.26	67,589.32

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
广州开发区投资控 股有限公司	押金保证金	195,720.00	1-2年	66.69	19,572.00
代收代缴员工社保 公积金	应收暂付款	71,764.88	1年以内	24.45	3,588.25
王松武	押金保证金	12,700.00	1年以内	4.33	635.00
赖建生	押金保证金	10,000.00	5年以上	3.41	10,000.00
南京优客工场创业 服务有限公司	押金保证金	3,300.00	1年以内	1.12	165.00
小计		293,484.88		100.00	33,960.25

7. 存货

明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	591,811.99		591,811.99	127,021.02		127,021.02

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	591,811.99		591,811.99	127,021.02		127,021.02

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,388.48		174,388.48
合 计	174,388.48		174,388.48

8. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行理财产品		56,500,000.00	34,310,000.00
合 计		56,500,000.00	34,310,000.00

9. 固定资产

(1) 2019 年度

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	639,018.30	1,765,413.02	1,478,070.41	3,882,501.73
本期增加金额	14,144.92	317,486.99	78,991.37	410,623.28
1) 购置	14,144.92	317,486.99	78,991.37	410,623.28
本期减少金额	66,333.00	12,600.00	80,000.00	158,933.00
1) 处置或报废	66,333.00	12,600.00	80,000.00	158,933.00
期末数	586,830.22	2,070,300.01	1,477,061.78	4,134,192.01
累计折旧				
期初数	414,589.61	926,158.23	964,981.72	2,305,729.56
本期增加金额	61,935.92	229,180.95	100,090.90	391,207.77
1) 计提	61,935.92	229,180.95	100,090.90	391,207.77
本期减少金额	59,699.70	11,340.00	72,000.00	143,039.70

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废	59,699.70	11,340.00	72,000.00	143,039.70
期末数	416,825.83	1,143,999.18	993,072.62	2,553,897.63
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	170,004.39	926,300.83	483,989.16	1,580,294.38
期初账面价值	224,428.69	839,254.79	513,088.69	1,576,772.17

(2) 2018 年度

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	639,018.30	1,284,457.22	1,281,039.38	3,204,514.90
本期增加金额		480,955.80	197,031.03	677,986.83
1) 购置		480,955.80	197,031.03	677,986.83
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	639,018.30	1,765,413.02	1,478,070.41	3,882,501.73
累计折旧				
期初数	344,817.62	752,827.28	876,952.07	1,974,596.97
本期增加金额	69,771.99	173,330.95	88,029.65	331,132.59
1) 计提	69,771.99	173,330.95	88,029.65	331,132.59
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	414,589.61	926,158.23	964,981.72	2,305,729.56
减值准备				

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	224,428.69	839,254.79	513,088.69	1,576,772.17
期初账面价值	294,200.68	531,629.94	404,087.31	1,229,917.93

(3) 2017 年度

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	622,084.90	1,091,251.04	1,450,306.71	3,163,642.65
本期增加金额	16,933.40	193,206.18	82,900.67	293,040.25
1) 购置	16,933.40	193,206.18	82,900.67	293,040.25
本期减少金额			252,168.00	252,168.00
1) 处置或报废			252,168.00	252,168.00
期末数	639,018.30	1,284,457.22	1,281,039.38	3,204,514.90
累计折旧				
期初数	271,333.32	609,845.29	944,993.81	1,826,172.42
本期增加金额	73,484.30	142,981.99	118,906.08	335,372.37
1) 计提	73,484.30	142,981.99	118,906.08	335,372.37
本期减少金额			186,947.82	186,947.82
1) 处置或报废			186,947.82	186,947.82
期末数	344,817.62	752,827.28	876,952.07	1,974,596.97
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
期末数				
账面价值				
期末账面价值	294,200.68	531,629.94	404,087.31	1,229,917.93
期初账面价值	350,751.58	481,405.75	505,312.90	1,337,470.23

10. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	76,923.08	76,923.08
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	76,923.08	76,923.08
累计摊销		
期初数	18,589.87	18,589.87
本期增加金额	7,692.36	7,692.36
1) 计提	7,692.36	7,692.36
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	26,282.23	26,282.23
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

项 目	软件	合 计
账面价值		
期末账面价值	50,640.85	50,640.85
期初账面价值	58,333.21	58,333.21

(2) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	76,923.08	76,923.08
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	76,923.08	76,923.08
累计摊销		
期初数	10,897.51	10,897.51
本期增加金额	7,692.36	7,692.36
1) 计提	7,692.36	7,692.36
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	18,589.87	18,589.87
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	58,333.21	58,333.21
期初账面价值	66,025.57	66,025.57

(3) 2017 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	76,923.08	76,923.08
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	76,923.08	76,923.08
累计摊销		
期初数	3,205.15	3,205.15
本期增加金额	7,692.36	7,692.36
1) 计提	7,692.36	7,692.36
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,897.51	10,897.51
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	66,025.57	66,025.57
期初账面价值	73,717.93	73,717.93

11. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	311,674.08		116,960.93		194,713.15

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	311,674.08		116,960.93		194,713.15

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	417,020.96		105,346.88		311,674.08
合 计	417,020.96		105,346.88		311,674.08

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	535,972.88		118,951.92		417,020.96
合 计	535,972.88		118,951.92		417,020.96

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	575,716.06	60,037.26	289,650.22	30,198.11
可抵扣亏损	9,743,673.74	1,461,551.06	8,978,585.12	1,346,787.77
合 计	10,319,389.80	1,521,588.32	9,268,235.34	1,376,985.88

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	246,971.69	37,045.76
可抵扣亏损	9,015,671.37	1,352,350.71
合 计	9,262,643.06	1,389,396.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
固定资产加速折旧	14,708.10	1,775.17	29,212.96	3,472.90
合 计	14,708.10	1,775.17	29,212.96	3,472.90

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	39,195.76	8,353.16
合 计	39,195.76	8,353.16

13. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付材料及服务款	132,099.45		99,969.87
合 计	132,099.45		99,969.87

14. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收产品及服务款	6,553,086.05	8,238,749.72	5,208,270.89
合 计	6,553,086.05	8,238,749.72	5,208,270.89

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,510,108.66	35,978,949.08	33,490,284.48	11,998,773.26
离职后福利—设定提存计划		1,291,235.99	1,278,445.49	12,790.50
辞退福利		134,165.67	134,165.67	
合 计	9,510,108.66	37,404,350.74	34,902,895.64	12,011,563.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,001,957.24	29,341,829.15	24,833,677.73	9,510,108.66
离职后福利—设定提存计划		997,978.90	997,978.90	
辞退福利		17,200.00	17,200.00	
合 计	5,001,957.24	30,357,008.05	25,848,856.63	9,510,108.66

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,073,480.22	22,102,687.96	19,174,210.94	5,001,957.24
离职后福利—设定提存计划		664,490.97	664,490.97	
辞退福利				
合 计	2,073,480.22	22,767,178.93	19,838,701.91	5,001,957.24

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,510,108.66	33,896,337.28	31,418,086.43	11,988,359.51
职工福利费		856,129.13	856,129.13	
社会保险费		911,284.87	901,887.12	9,397.75
其中：医疗保险费		801,591.06	792,973.46	8,617.60
工伤保险费		9,923.23	9,734.38	188.85
生育保险费		99,770.58	99,179.28	591.30
住房公积金		315,197.80	314,181.80	1,016.00
小 计	9,510,108.66	35,978,949.08	33,490,284.48	11,998,773.26

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,001,957.24	27,721,117.79	23,212,966.37	9,510,108.66

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		630,426.44	630,426.44	
社会保险费		752,541.92	752,541.92	
其中：医疗保险费		667,588.50	667,588.50	
工伤保险费		11,778.35	11,778.35	
生育保险费		73,175.07	73,175.07	
住房公积金		237,743.00	237,743.00	
小 计	5,001,957.24	29,341,829.15	24,833,677.73	9,510,108.66

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,073,480.22	20,750,503.34	17,822,026.32	5,001,957.24
职工福利费		656,626.95	656,626.95	
社会保险费		530,426.17	530,426.17	
其中：医疗保险费		470,058.46	470,058.46	
工伤保险费		8,059.63	8,059.63	
生育保险费		52,308.08	52,308.08	
住房公积金		165,131.50	165,131.50	
小 计	2,073,480.22	22,102,687.96	19,174,210.94	5,001,957.24

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,262,791.56	1,250,441.26	12,350.30
失业保险费		28,444.43	28,004.23	440.20
小 计		1,291,235.99	1,278,445.49	12,790.50

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		973,377.49	973,377.49	
失业保险费		24,601.41	24,601.41	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		997,978.90	997,978.90	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		647,288.60	647,288.60	
失业保险费		17,202.37	17,202.37	
小 计		664,490.97	664,490.97	

16. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	2,673,575.30	1,143,055.59	676,212.44
增值税	2,465,627.97	2,069,959.20	1,407,315.99
城市维护建设税	124,222.85	104,931.19	67,675.03
代扣代缴个人所得税	95,404.52	77,472.56	170,166.27
教育费附加	53,238.37	44,970.52	29,003.58
地方教育附加	35,492.25	29,980.34	19,335.72
合 计	5,447,561.26	3,470,369.40	2,369,709.03

17. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股东代垫款项	483,502.24	591,912.99	260,014.03
押金保证金		8,987.50	8,987.50
应付暂收款	149,447.20	81,847.90	71,334.00
其他	17,000.00	76,875.88	84,681.25
合 计	649,949.44	759,624.27	425,016.78

18. 预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
-----	------------	------------	------------	------

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	形成原因
预计销售返利	1, 027, 298. 24	1, 029, 119. 29	586, 275. 45	销售返利
合 计	1, 027, 298. 24	1, 029, 119. 29	586, 275. 45	

19. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
任博	10, 380, 000. 00	1, 730, 000. 00	1, 730, 000. 00
黄凯	9, 600, 000. 00	1, 600, 000. 00	1, 600, 000. 00
蓝红雨	2, 400, 000. 00	400, 000. 00	400, 000. 00
肖仁国	2, 400, 000. 00	400, 000. 00	400, 000. 00
李见明	780, 000. 00	130, 000. 00	130, 000. 00
李翔	660, 000. 00	110, 000. 00	110, 000. 00
珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）	4, 260, 000. 00	710, 000. 00	710, 000. 00
合 计	30, 480, 000. 00	5, 080, 000. 00	5, 080, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2019年5月15日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年度权益分预案》，以现有股份总数5,080,000股为基数，以未分配利润向权益分派日登记在册股东每10股送10股红股，并每10股派30元人民币现金，送股完成后，公司股本增加5,080,000股，总股本为10,160,000元。公司于2019年7月10日在广州市工商行政管理局完成工商变更登记。

2) 2019年9月10日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过公司申请新增注册资本以现有股份总数10,160,000股为基数，以未分配利润向权益分派日登记在册股东每10股送20股红股，并每10股派5元人民币现金，送股完成后，公司股本增加20,320,000股，公司总股本为30,480,000元。公司于2019年9月25日在广州市工商行政管理局完成工商变更登记。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	13,698,674.95	13,698,674.95	13,698,674.95
其他资本公积	6,101,235.26	4,127,057.51	2,317,394.57
合 计	19,799,910.21	17,825,732.46	16,016,069.52

(2) 其他说明

2018年其他资本公积新增1,809,662.94元,是2018年确认股份支付费用,详见“十、股份支付”。

2019年其他资本公积新增1,974,177.75元,是2019年确认股份支付费用,详见“十、股份支付”。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	7,460,723.30	2,540,000.00	2,077,205.83
合 计	7,460,723.30	2,540,000.00	2,077,205.83

(2) 其他说明

1) 2017年度,公司按母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积1,457,865.18元。

2) 2018年度,根据《公司法》规定,当法定盈余公积累计金额达到企业注册资本的50%以上时将不再计提,故2018年提取法定盈余公积为462,794.17元。

3) 2019年度,公司按母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积4,920,723.30元。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	25,478,850.46	12,581,105.09	1,614,725.95
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	25,478,850.46	12,581,105.09	1,614,725.95

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,691,908.51	23,520,539.54	12,424,244.32
减：提取法定盈余公积	4,920,723.30	462,794.17	1,457,865.18
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,320,000.00	10,160,000.00	
转作股本的普通股股利	25,400,000.00		
期末未分配利润	24,530,035.67	25,478,850.46	12,581,105.09

(2) 报告期公司分配普通股股利情况

1) 根据 2018 年 5 月 10 日公司 2017 年度股东大会审议批准的《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，公司按照现有总股本 5,080,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 20.00 元（含税）分配利润 10,160,000.00 元。

2) 根据 2019 年 5 月 15 日公司 2018 年股东大会审议批准的《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 5,080,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.00 股，每 10 股派 30.00 元人民币现金（含税），分配利润 20,320,000.00 元。

3) 根据 2019 年 9 月 10 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议批准的 2019 年半年度权益分派预案，审议批准的《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》，公司向全体股东每 10 股送红股 20 股，每 10 股派发现金红利 5 元（含税），分配利润 25,400,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,226,703.48	906,515.41	54,843,795.51	289,534.13	36,421,120.60	215,801.81
合 计	88,226,703.48	906,515.41	54,843,795.51	289,534.13	36,421,120.60	215,801.81

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海互普网络科技有限公司及其关联公司	7,593,054.21	8.61%
北京小米移动软件有限公司	3,995,689.73	4.53%
深圳市海龙科技有限公司	3,571,314.77	4.05%
精诚瑞宝计算机系统有限公司及其关联公司[注 1]	2,800,336.88	3.17%
苏州振宏信息科技有限公司	2,673,247.67	3.03%
小 计	20,633,643.26	23.39%

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海互普网络科技有限公司及其关联公司	6,429,120.19	11.72%
苏州振宏信息科技有限公司及其关联公司[注 2]	1,683,337.80	3.07%
精诚瑞宝计算机系统有限公司及其关联公司	1,527,514.34	2.79%
重庆巨帆科技有限公司及其关联公司[注 3]	1,466,839.66	2.67%
深圳市百富嘉软件有限公司	1,447,214.33	2.64%
小 计	12,554,026.32	22.89%

[注 1]：精诚瑞宝计算机系统有限公司及精诚（中国）企业管理有限公司属同一集团。

[注 2]：苏州振宏信息科技有限公司实际控制人戚龙祥与苏州路恩信息科技有限公司实际控制人陈梅干为夫妻关系。

[注 3]：重庆巨帆科技有限公司及成都赛慧科技有限公司法人代表及实际控制人同为安礼虎。

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海互普信息技术股份有限公司	5,982,766.65	16.43%
深圳市钧鸿科技有限公司	1,621,813.44	4.45%
深圳市海龙科技有限公司	1,448,338.69	3.98%
北京中安德瑞科技有限公司	1,176,449.47	3.23%
精诚瑞宝计算机系统有限公司及其关联公司	926,769.24	2.54%
小 计	11,156,137.49	30.63%

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	729,709.62	588,061.44	412,308.15
教育费附加	312,726.55	252,026.34	176,703.48
地方教育附加	208,484.38	168,017.57	117,802.33
印花税	37,568.10	17,462.50	11,316.70
车船税	2,580.00	2,260.00	3,060.00
合 计	1,291,068.65	1,027,827.85	721,190.66

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,057,167.97	11,822,186.01	7,598,096.10
宣传推广费用	2,010,065.10	440,986.00	247,626.78
差旅费	1,385,239.95	973,633.86	512,392.56
外购技术服务费	807,087.76	661,929.60	566,587.73
租赁费	659,503.91	547,090.92	488,768.54
业务招待费	19,671.40	27,966.71	12,693.22
折旧费	6,651.84	7,748.22	11,333.43

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	258,152.49	434,950.94	214,277.84
合 计	20,203,540.42	14,916,492.26	9,651,776.20

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,640,835.05	2,212,987.35	2,140,856.71
股份支付	1,974,177.75	1,809,662.94	
咨询中介费用	926,694.38	411,035.99	867,617.62
差旅费	924,241.99	541,264.25	726,863.06
租赁费	913,842.53	745,600.08	745,785.65
办公费	537,017.23	411,848.26	470,822.97
物业管理费	348,174.02	332,729.88	321,606.83
折旧与摊销费用	294,742.12	288,039.76	340,879.57
其他	127,385.04	85,664.83	7,528.00
合 计	8,687,110.11	6,838,833.34	5,621,960.41

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,706,347.72	16,321,834.69	13,028,226.12
折旧费	214,467.10	148,383.85	109,803.65
其他	37,735.23	76,236.39	123,850.03
合 计	19,958,550.05	16,546,454.93	13,261,879.80

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	-22,962.44	-18,991.90	-20,306.01
银行手续费	10,939.48	8,407.22	11,575.48
合 计	-12,022.96	-10,584.68	-8,730.53

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	13,308,257.20	5,321,438.43	5,415,697.77
其他	10,875.21	72,116.60	
合 计	13,319,132.41	5,393,555.03	5,415,697.77

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品取得的收益	2,489,944.64	1,652,371.23	524,623.96
合 计	2,489,944.64	1,652,371.23	524,623.96

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-286,065.84
合 计	-286,065.84

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	-42,678.53	-34,838.51
合 计	——	-42,678.53	-34,838.51

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益			-32,202.17
合 计			-32,202.17

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	1,051,541.52	2,977,565.48	1,010,067.12
其他	3.71	2,410.92	1,947.50
合 计	1,051,545.23	2,979,976.40	1,012,014.62

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	15,893.30		
罚款及滞纳金	24.86		1,611.76
合 计	15,918.16		1,611.76

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	4,204,971.74	1,690,391.94	1,565,758.16
递延所得税费用	-146,300.17	7,530.33	-149,076.32
合 计	4,058,671.57	1,697,922.27	1,416,681.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	53,750,580.08	25,218,461.81	13,840,926.16
按母公司税率计算的所得税费用	5,375,058.01	2,521,846.18	2,076,138.93
子公司适用不同税率的影响	16,543.66	44,723.24	
调整以前期间所得税的影响		196,550.52	730,543.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,455.11	240,653.63	147,845.85
税率变动的的影响		10,090.20	
本期研发费用加计扣除的影响	-1,587,385.21	-1,315,941.50	-1,537,846.53
所得税费用	4,058,671.57	1,697,922.27	1,416,681.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	2,093,241.52	3,628,765.48	3,498,467.12
利息收入	22,962.44	18,991.90	20,306.01
收到往来款净额		237,389.48	
收现的其他营业外收入	3.71	2,410.92	1,947.50
收现的个税手续返还	10,875.21	72,116.60	
合 计	2,127,082.88	3,959,674.38	3,520,720.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的各项期间费用	8,954,811.03	5,690,937.71	5,306,420.83
支付的银行手续费	10,939.48	8,407.22	11,575.48
支付的营业外支出	15,918.16		1,611.76
支付的往来款净额	292,027.75		135,512.58
合 计	9,273,696.42	5,699,344.93	5,455,120.65

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	49,691,908.51	23,520,539.54	12,424,244.32
加: 资产减值准备	286,065.84	42,678.53	34,838.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,207.77	331,132.59	335,372.37
无形资产摊销	7,692.36	7,692.36	7,692.36
长期待摊费用摊销	116,960.93	105,346.88	118,951.92
处置固定资产、无形资产和			32,202.17

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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)	15,893.30		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)			
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,489,944.64	-1,652,371.23	-524,623.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-144,602.44	12,410.59	-141,810.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,697.73	-4,880.26	-7,265.89
存货的减少(增加以“—”号填列)	-464,790.97	47,367.46	-57,983.35
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,892,566.66	-1,061,487.08	-40,779.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,818,701.29	9,347,461.10	5,759,445.61
其他	1,974,177.75	1,809,662.94	
经营活动产生的现金流量净额	48,309,005.31	32,505,553.42	17,940,283.77
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			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
况:			
现金的期末余额	32,170,892.71	9,832,160.21	8,732,911.41
减: 现金的期初余额	9,832,160.21	8,732,911.41	11,881,256.27
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	22,338,732.50	1,099,248.80	-3,148,344.86

注: 其他为 2018 年度、2019 年度股份支付金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	32,170,892.71	9,832,160.21	8,732,911.41
其中: 库存现金	4,629.52	914.14	841.07
可随时用于支付的银行存款	32,166,263.19	9,831,246.07	8,732,070.34
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	32,170,892.71	9,832,160.21	8,732,911.41
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			

(四) 其他

政府补助

明细情况

1. 2019 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	12,266,557.20	其他收益	详见附注四(二)1. 增值税优惠
广州开发区瞪羚企业专项扶持经费	550,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府《区瞪羚企业认定扶持办法》(穗埔府规〔2018〕8号)、广州市黄埔区科学技术局《关于公示 2018 年度瞪羚专项扶持资金申请结果(第一批)的通知》

广州市企业研发经费投入后补助	490,200.00	其他收益	广州市科学技术局、广州市财政局、广州市统计局、国家税务总局广州市税务局《关于修订广州市企业研发经费投入后补助实施方案的通知》(穗科规字〔2019〕2号)、广州市科技创新委员会《2017年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单公示》
2018年现代服务业企业经营贡献奖奖励	350,000.00	营业外收入	广州开发区政策研究室、广州市黄埔区发展改革局、广州开发区投资促进局、广州市黄埔区科学技术局、广州市黄埔区工业和信息化局、广州开发区商务局、广州开发区金融工作局《广州市黄埔区广州开发区促进现代服务业发展办法实施细则》(穗开商务规字〔2019〕3号)
生育津贴	32,134.94	营业外收入	广州市人民政府办公厅《广州市职工生育保险实施办法》(穗府办〔2015〕41号); 广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》(粤府令第203号); 广州市黄埔区社会保险基金管理中心《广州市职工生育保险待遇审核表》
2018年第4季度广州市招用高校毕业生社会保险补贴	71,848.62	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局关于进一步加强就业专项资金使用管理的通知》(穗人社函〔2016〕473号); 广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会《广州开发区2018年4季度用人单位招用补贴、岗位补贴等资金补贴的公示》
2019年前3季度广州市招用高校毕业生社会保险补贴	236,566.36	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局《广州市就业补助资金使用管理办法》(穗人社规字〔2019〕1号); 广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会《2019年第1季度招用工补贴公示》; 广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会《关于广州市黄埔区2019年第二季度招用高校毕业生社保、招用失业人员的岗位和社保补贴的公示》; 广州市黄埔区人力资源和社会保障局《关于广州市黄埔区2019年第3季度招用高校毕业生社保补贴的公示》
稳定岗位补贴	10,991.60	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会、广州市工业和信息化委员会《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); 广州市人力资源和社会保障局《广州市2018年度稳岗补贴拟发放企业第三批名单公示》
2018年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	营业外收入	广州市科技创新委员会《广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018—2020年)》(穗科创规字〔2018〕1号); 广州市黄埔区科学技

			术局《关于拨付 2018 年度高新技术企业认定通过奖励第一经费（第一批）的通知》
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	营业外收入	广州市科技创新委员会《关于组织开展 2017 年度高新技术企业认定受理补贴和通过奖励申报工作的通知》（穗科创字〔2018〕91 号）；广州市科技创新委员会《2017 年度高新技术企业认定奖补项目拟立项企业名单公示》
著作权补助	1,500.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会《广州市黄埔区、广州开发区知识产权专项资金管理办法》（穗埔府规〔2018〕14 号）、广州开发区知识产权局、广州市黄埔区知识产权局《关于领取 2019 年第一批计算机软件著作权登记资助费用的通知》（穗开知〔2019〕11 号）
小 计	14,359,798.72		

2. 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	4,670,238.43	其他收益	详见附注四（二）1. 增值税优惠
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00	营业外收入	广州市金融工作局、广州市财政局《市金融局、市财政局关于下达 2018 年广州市金融发展专项资金项目（第二批）的通知》（穗金融函〔2018〕539 号）
科技企业上市（挂牌）补贴	700,000.00	营业外收入	广州市科技创新委员会《广州市科技计划项目管理办法》（穗科创规字〔2017〕3 号）；广州市科技创新委员会《2018 年广州市科技与金融结合专项补助名单公开》
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金	700,000.00	营业外收入	广州市人民政府办公厅《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函〔2015〕127 号）；广州开发区科技创新局《关于下达 2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）（第一批）的通知（6 月 8 日至 6 月 14 日）》
支持民营企业到新三板挂牌通过项目补贴	500,000.00	营业外收入	广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《广东省经济和信息化委员会 广东省财政厅关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目计划的通知》（粤经信民营〔2017〕318 号）；广州市工业和信息化委员会《广州市工业和信息化委关于 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经

项目	金额	列报项目	说明
			济发展)项目计划的公示》
广州开发区瞪羚企业专项扶持经费	500,000.00	其他收益	广州开发区管委会办公室《广州开发区瞪羚企业认定扶持办法》(穗开管办(2015)18号)、广州开发区科技创新局《2017年度瞪羚专项扶持资金申请结果(第一批)公示》
“基于国产密码技术的全安电子文档安全管理系统”项目配套资金	150,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府办公室、广州开发区管委会办公室《广州市黄埔区、广州开发区促进高新技术产业发展办法》(穗开管办(2017)7号)、广州开发区管委会办公室、黄埔区人民政府办公室《广州开发区、黄埔区科技发展资金管理暂行办法》(穗开管办(2016)28号)、《2018年第二批区科技项目配套资金(后补助)项目清单》
2018年第3季度广州市招用高校毕业生社会保险补贴	68,526.50	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局《广州市人力资源和社会保障局关于进一步加强就业专项资金使用管理的通知》(穗人社函(2016)473号);广州市黄埔区人民政府广州开发区管委会《关于广州开发区2018年3季度用人单位招用补贴、岗位补贴等资金补贴的公示》
稳定岗位补贴	9,038.98	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会、广州市工业和信息化委员会《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)
著作权补助	1,200.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管委会《广州市黄埔区、广州开发区知识产权专项资金管理办法》(穗埔府规(2018)14号)、广州开发区知识产权局、广州市黄埔区知识产权局《关于领取2018年第三批计算机软件著作权登记资助费用的通知》(穗开知(2018)64号)
小计	8,299,003.91		

3. 2017年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	2,927,297.77	其他收益	详见附注四(二)1.增值税优惠
“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	广州开发区金融工作局《广州市黄埔区广州开发区企业“新三板”挂牌补贴、创新层奖励与融资奖励细则》(穗开金融(2017)7号)
瞪羚企业补贴	500,000.00	其他收益	广州市黄埔区人民政府、广州开发区管理委

项 目	金 额	列报项目	说 明
			员会《广州开发区瞪羚企业认定扶持办法》（穗开管办〔2015〕18号）、广州开发区科技创新局《2016年度瞪羚专项扶持资金申请结果公示》
企业研究开发省级财政补助	612,600.00	其他收益	广州开发区科技创新和知识产权局《关于办理广东省2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金（第二批）拨付手续的通知》（穗开科资〔2017〕27号）
省企业研发费后补助资金	762,900.00	其他收益	广州开发区科技创新局《关于办理2017年度广东省企业研发费后补助资金拨付手续的通知》、广东省财政厅《关于2017年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示》
市企业研发经费投入后补助	444,000.00	其他收益	广州开发区科技创新和知识产权局《关于下达2017年广州市企业研发经费投入后补助区级经费的通知》（穗开科资〔2017〕15号）
省研发费投入后补助资金	162,600.00	其他收益	广东省科学技术厅、广东省财政厅《广东省科学技术厅、广东省财政厅关于2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》
稳定岗位补贴	10,067.12	营业外收入	广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局、广州市发展和改革委员会、广州市工业和信息化委员会《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）
著作权补助	6,300.00	其他收益	黄埔区人民政府、广州开发区管委会《广州开发区黄埔区知识产权专项资金管理办法的通知》（穗开管办〔2016〕30号）、广州开发区知识产权局《关于领取2017年第三批计算机软件著作权登记资助费用的通知》（穗开知〔2017〕5号）、《关于领取2017年第四批计算机软件著作权登记资助费用的通知》
小 计	6,425,764.89		

六、在其他主体中的权益

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	
广州全安软件有限公司	广州	广州	软件产品销售、技术服务	100		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司应收账款的 33.58%(2018 年 12 月 31 日: 69.32%; 2017 年 12 月 31 日: 77.01%)源于余额前五名客户, 本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

报告期内, 公司营运资金充足, 能够满足日常运营及资本开支, 不存在银行借款和票据结算等长短期融资手段, 因此本公司面临的流动风险不重大。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付账款	132,099.45	132,099.45	132,099.45		
其他应付款	649,949.44	649,949.44	649,949.44		
小 计	782,048.89	782,048.89	782,048.89		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款					
其他应付款	759,624.27	759,624.27	759,624.27		
小 计	759,624.27	759,624.27	759,624.27		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	99,969.87	99,969.87	99,969.87		
其他应付款	425,016.78	425,016.78	425,016.78		
小 计	524,986.65	524,986.65	524,986.65		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司不存在向外部机构借款事项，因此本公司面临的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(2) 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			64,000,000.00	64,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			64,000,000.00	64,000,000.00

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

任博直接持有公司 10,380,000 股股份，并通过珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）间接持有公司 720,000 股股份，合计直接及间接持有公司 11,100,000 股股份，占公司总股本的 36.4173%；黄凯直接持有公司 9,600,000 股股份，并通过珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）间接持有公司 720,000 股股份，合计直接及间接持有公司 10,320,000 股股份，占公司总股本的 33.8583%，任博、黄凯合计直接及间接持有公司 21,420,000 股股份，占公司总股本的 70.2756%。同时，根据任博、黄凯签订《一致行动人协议》，任博、黄凯为公司的共同控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南有方信诚信息科技有限公司	公司董事、副总经理李翔其配偶胞妹控股的公司
湖南鑫源通科技有限公司	公司董事、副总经理李翔持股 30%；李翔配偶的父亲彭家辉持股 45%，并担任执行董事

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南有方信诚信息科技有限公司	销售商品	385,243.37		
湖南鑫源通科技有限公司	销售商品及 技术服务	22,264.96		

2. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,119,146.78	3,750,661.63	3,772,535.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	湖南有方信诚信息科技有限公司	344,725.00	17,236.25
合 计		344,725.00	17,236.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	任博	483,502.24	591,912.99	260,014.03
合 计		483,502.24	591,912.99	260,014.03

(四) 其他

年 度	个人卡支付金额	个人卡收款金额	应付余额
2017 年	2,248,423.12	1,988,409.09	260,014.03
2018 年	2,809,731.37	2,477,832.41	591,912.99
2019 年	701,316.18	809,726.93	483,502.24

报告期内，个人卡支付金额是公司通过任博个人卡支付公司费用；个人卡收款金额是任博代公司收货款金额和收取公司归还上述费用款。其中，个人银行卡代收货款金额为：2017 年度 448,409.09 元、2018 年度 287,832.41 元；收取公司归还费用款金额为：2017 年度 1,540,000.00 元、2018 年度 2,190,000.00 元、2019 年度 809,726.93 元。

十、股份支付

股份支付总体情况

2019年11月22日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过《广州市溢信科技股份有限公司股权激励计划》，（以下简称计划），公司向何幸辉、袁巨增、叶志昌、匡军、江振标等19位员工身份的新股东发行股份470,000.00股，每股3.69元；激励对象需在60个月内在公司实际全职工作。

公司根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司，出具的《广州市溢信科技股份有限公司进行股权激励所涉及的广州市溢信科技股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》[鹏信资评报字[2019]第S137号]，作为本次股份支付公允价值，每股24.70元/股的价格，减认购价3.69元/股后作为股权激励的公允价确认股份支付，累计应确认股份支付费用987.09万元，按等待期五年内分期摊销。假设在等待期股权激励员工无人离职情况下，各期摊销金额如下：

单位：人民币万元

项目名称	2018年 2-12月	2019年度	2020年度	2021年度	2022年	2023年 1月
股份支付金额	180.97	197.42	197.42	197.42	197.42	16.45

十一、承诺及或有事项

（一）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（二）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的重要租赁合同及财务影响如下表列示：

出租人	租赁房产	租赁面积 (平方米)	租赁用途	租赁期限	资产负债表日 后第1年金额	资产负债表 日后第2年 金额
广州开发区投资控股有限公司	广州高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C3栋第4层401单元	1,364.00	办公、研发	2019/2/6至 2021/2/5	648,600.00	63,701.79
广州开发区投资控股有限公司	广州高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C3栋第4层402单元	800.00	办公、研发	2019/2/10至 2020/2/9	36,418.57	

十二、资产负债表日后事项

(一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于广东省广州市,受新冠疫情影响,公司春节后复工时间由原2020年2月1日延迟至2020年2月10日。	春节后,公司较快复工,研发工作正常开展,受疫情影响较小,开发计划没有受到明显影响。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响公司产品的销售。	上半年销售收入预计可以同比保持稳定,但若疫情出现二次爆发或者反复,可能对公司上半年销售收入产生较大影响。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 受新冠肺炎影响,下游客户经营业绩和现金流量有一定影响,从而可能导致公司应收款项回收会有所推迟。	大部分公司客户并未因疫情出现停工停产情况,预计应收账款不存在坏账风险,按原会计政策可以覆盖可能产生的坏账。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

经第二届董事会第五次会议审议批准,公司拟申请首次公开发行境内上市人民币普通股(A股)不超过1,016万股(不含采用超额配售选择权发行的股票数量),并申请在上海证券交易所科创板上市交易。该事项尚需提交公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度,故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
终端安全 管理产品	79,871,644.83	906,515.41	50,061,807.01	289,534.13	33,293,315.09	215,801.81
技术服务	8,355,058.65		4,781,988.50		3,127,805.51	
小 计	88,226,703.48	906,515.41	54,843,795.51	289,534.13	36,421,120.60	215,801.81

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	56,500,000.00	-56,500,000.00	
交易性金融资产		56,500,000.00	56,500,000.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	9,832,160.21	摊余成本	9,832,160.21
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,358,830.79	摊余成本	3,358,830.79
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	312,102.75	摊余成本	312,102.75
其他应付款	其他金融负债	759,624.27	摊余成本	759,624.27
预计负债	其他金融负债	1,029,119.29	摊余成本	1,029,119.29

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	9,832,160.21			9,832,160.21
其他应收款	312,102.75			312,102.75
应收账款	3,358,830.79			3,358,830.79
理财产品（其他流动资产）				
按原 CAS22 列示的余额	56,500,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益		-56,500,000.00		

(新 CAS22)				
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	70,003,093.75			13,503,093.75

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自其他流动资产转入		56,500,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				56,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产				56,500,000.00

(2) 金融负债

摊余成本

其他应付款	759,624.27			759,624.27
预计负债	1,029,119.29			1,029,119.29
以摊余成本计量的总金融负债	1,788,743.56			1,788,743.56

4. 2019年1月1日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)

应收账款	211,050.08			211,050.08
其他应收款	78,600.14			78,600.14

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,485,479.33	100.00	433,512.76	5.79	7,051,966.57
合 计	7,485,479.33	100.00	433,512.76	5.79	7,051,966.57

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,523,935.00	100.00	208,608.49	5.92	3,315,326.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,523,935.00	100.00	208,608.49	5.92	3,315,326.51

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,791,032.73	100.00	209,324.27	7.50	2,581,708.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,791,032.73	100.00	209,324.27	7.50	2,581,708.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,485,479.33	433,512.76	5.79
小 计	7,485,479.33	433,512.76	5.79

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,063,405.10	353,170.32	5.00
1-2年	345,881.52	34,588.14	10.00
2-3年	3,835.35	1,150.61	30.00
3-4年	55,507.36	27,753.69	50.00
5年以上	16,850.00	16,850.00	100.00
小 计	7,485,479.33	433,512.76	5.79

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,437,953.57	171,897.70	5.00	2,622,570.29	131,128.53	5.00
1-2年	4,393.30	439.34	10.00	70,731.91	7,073.18	10.00
2-3年	64,738.13	19,421.45	30.00	9,025.00	2,707.50	30.00
3-4年				19,731.20	9,865.60	50.00
4-5年				52,124.33	41,699.46	80.00
5年以上	16,850.00	16,850.00	100.00	16,850.00	16,850.00	100.00
小计	3,523,935.00	208,608.49	5.92	2,791,032.73	209,324.27	7.50

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	208,608.49	224,904.27						433,512.76
小计	208,608.49	224,904.27						433,512.76

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	209,324.27	-715.78						208,608.49
小计	209,324.27	-715.78						208,608.49

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	181,745.71	27,578.56						209,324.27
小计	181,745.71	27,578.56						209,324.27

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
恒大地产集团有限公司	797,818.97	10.66	39,890.95
深圳市海龙科技有限公司	535,244.13	7.15	26,762.21
北京中安德瑞科技有限公司	493,069.13	6.59	24,653.46
北京海融天宇科技有限公司	387,381.73	5.18	19,369.09
老百姓大药房连锁股份有限公司	355,833.34	4.75	17,791.67
小 计	2,569,347.30	34.32	128,467.38

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海互普网络科技有限公司及其关联公司	1,779,356.48	50.49	88,967.83
上海华义匀安信息科技有限公司	343,189.44	9.74	17,159.47
武汉中新蓝软件有限公司	129,087.34	3.66	6,454.37
珠海同人软件科技有限公司	120,502.26	3.42	6,025.11
中山市大信置业有限公司	102,603.14	2.91	5,130.16
小 计	2,474,738.66	70.23	123,736.94

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海互普信息技术股份有限公司	1,668,534.13	59.78	83,426.71
深圳市钧鸿科技有限公司	199,750.44	7.16	9,987.52
精诚(中国)企业管理有限公司	144,365.42	5.17	7,218.27
深圳市海龙科技有限公司	125,629.12	4.50	6,281.46
重庆巨帆科技有限公司	67,815.58	2.43	3,390.78
小 计	2,206,094.69	79.04	110,304.74

注：上海互普网络科技有限公司及其关联公司包括上海互普网络科技有限公司前实际控制人、上海互普信息技术股份有限公司，两家公司部分股东间具有亲属关系。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,056,340.02	100.00	92,890.31	8.79	963,449.71
其中：其他应收款	1,056,340.02	100.00	92,890.31	8.79	963,449.71
合 计	1,056,340.02	100.00	92,890.31	8.79	963,449.71

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,908,028.21	100.00	56,380.16	2.95	1,851,648.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,908,028.21	100.00	56,380.16	2.95	1,851,648.05

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,310,191.12	100.00	26,178.31	1.13	2,284,012.81

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提 坏账准备					
合 计	2,310,191.12	100.00	26,178.31	1.13	2,284,012.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	589,529.61		
账龄组合			
其中：1年以内	293,614.61	14,680.73	5.00
1-2年	27,120.80	2,712.08	10.00
2-3年	12,700.00	3,810.00	30.00
3-4年	123,375.00	61,687.50	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	1,056,340.02	92,890.31	8.79

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,953.21	8,097.66	5.00	76,816.12	3,840.81	5.00
1-2年	12,700.00	1,270.00	10.00	123,375.00	12,337.50	10.00
2-3年	123,375.00	37,012.50	30.00			
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	308,028.21	56,380.16	18.30	210,191.12	26,178.31	12.45

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31	2017. 12. 31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	1,600,000.00			2,100,000.00		
小 计	1,600,000.00			2,100,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	8,097.66	1,270.00	47,012.50	56,380.16
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,356.04	1,356.04		
--转入第三阶段		-1,270.00	1,270.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,939.11	1,356.04	27,215.00	36,510.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,680.73	2,712.08	75,497.50	92,890.31

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	26,178.31	30,201.85						56,380.16
小 计	26,178.31	30,201.85						56,380.16

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	21,060.58	5,117.73						26,178.31
小 计	21,060.58	5,117.73						26,178.31

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	349,433.60	218,243.72	149,375.00
关联方往来	589,529.61	1,600,000.00	2,100,000.00
应收暂付款	117,376.81	89,784.49	60,816.12
合 计	1,056,340.02	1,908,028.21	2,310,191.12

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州全安软件有限公司	关联方往来	589,529.61	1 年以内 1-2 年	55.81	
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	162,150.00	1 年以内 3-4 年	15.35	63,626.25
代收代缴员工社保公积金	应收暂付款	117,376.81	1 年以内	11.11	5,868.84
佳兆业创享界科技（北京）有限公司	押金保证金	28,800.00	1 年以内	2.73	1,440.00
南京高格创新科技有限公司	押金保证金	26,400.00	1 年以内	2.50	1,320.00
小 计		924,256.42		87.50	72,255.09

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州全安软件有限公司	关联方往来	1,600,000.00	1 年以内 1-2 年	83.86	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	123,375.00	2-3年	6.47	37,012.50
代收代缴员工社保公积金	应收暂付款	89,784.49	1年以内	4.71	4,489.22
天地伟业技术有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.57	1,500.00
职工公租房保证金	押金保证金	21,952.40	1年以内	1.15	1,097.62
小计		1,865,111.89		97.76	44,099.34

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广州全安软件有限公司	关联方往来	2,100,000.00	1年以内	90.90	
广州开发区投资控股有限公司	押金保证金	123,375.00	1-2年	5.34	12,337.50
代收代缴员工社保公积金	应收暂付款	60,816.12	1年以内	2.63	3,040.81
王松武	押金保证金	12,700.00	1年以内	0.55	635.00
赖建生	押金保证金	10,000.00	5年以上	0.43	10,000.00
小计		2,306,891.12		99.85	26,013.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,438,326.71		1,438,326.71	1,438,326.71		1,438,326.71
合计	1,438,326.71		1,438,326.71	1,438,326.71		1,438,326.71

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 438, 326. 71		1, 438, 326. 71
合 计	1, 438, 326. 71		1, 438, 326. 71

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州全安软件 有限公司	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		
小 计	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州全安软件 有限公司	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		
小 计	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州全安软件 有限公司	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		
小 计	1, 438, 326. 71			1, 438, 326. 71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业	85, 619, 123. 84	879, 524. 27	52, 165, 894. 79	271, 976. 15	35, 345, 023. 19	206, 143. 69

务收入						
合 计	85,619,123.84	879,524.27	52,165,894.79	271,976.15	35,345,023.19	206,143.69

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,493,543.02	14,094,966.42	9,691,207.66
委托开发费用	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
折旧摊销费用	186,057.47	112,893.22	71,345.38
其他	34,323.13	17,031.88	59,515.14
合 计	19,213,923.62	15,724,891.52	11,322,068.18

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品	2,489,944.64	1,652,371.23	524,623.96
合 计	2,489,944.64	1,652,371.23	524,623.96

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	74.62	54.27	42.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	68.45	43.28	30.57

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.77	0.41	1.63	0.77	0.41

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.62	0.30	1.50	0.62	0.30
-------------------------	------	------	------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,691,908.51	23,520,539.54	12,424,244.32
非经常性损益	B	4,108,180.33	4,764,184.13	3,392,299.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,583,728.18	18,756,355.41	9,031,945.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	50,924,582.92	35,754,380.44	23,330,136.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	15,240,000.00	10,160,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	7	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	5,080,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3		
其他	以权益结算的股份支付新增的归属于公司普通股股东净资产	I1	1,974,177.75	1,809,662.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
因其他交易或事项引起的 净资产增减变动	I3			
增减净资产次月起至报告 期末的累计月数	J3			
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	66,597,626.05	43,339,481.68	29,542,258.28
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	74.62%	54.27%	42.06%
扣除非经常损益加权平均净资产 收益率	$N = C/L$	68.45%	43.28%	30.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,691,908.51	23,520,539.54	12,424,244.32
非经常性损益	B	4,108,180.33	4,764,184.13	3,392,299.19
扣除非经常性损益后的归属于公 司普通股股东的净利润	$C = A - B$	45,583,728.18	18,756,355.41	9,031,945.13
期初股份总数	D	5,080,000.00	5,080,000.00	5,080,000.00
因公积金转增股本或股票股利分 配等增加股份数	E1	25,400,000.00	25,400,000.00	25,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的 累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×	30,480,000.00	30,480,000.00	30,480,000.00
	G/K-H×			
	I/K-J			
基本每股收益	M=A/L	1.63	0.77	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.50	0.62	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	32,170,892.71	9,832,160.21	227.20%	主要系 2019 年盈利规模增大,经营活动现金净流入增加所致
交易性金融资产	64,000,000.00		100.00%	主要系执行新金融工具准则,列报调整
应收账款	7,207,051.77	3,358,830.79	114.57%	主要系营业收入规模扩大,应收账款余额增加
其他应收款	457,396.61	312,102.75	46.55%	主要系增加的投标保证金、办公室押金及代收代缴员工社保及公积金的影响
存货	591,811.99	127,021.02	365.92%	主要系购买工控机的影响
其他流动资产		56,500,000.00	-100.00%	主要系执行新金融工具准则,列报调整
应付职工薪酬	12,011,563.76	9,510,108.66	26.30%	主要系由于业务增长、公司人员增长、工资福利增长
应交税费	5,447,561.26	3,470,369.40	56.97%	主要系规模扩张,利润增长,应交所得税增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	88,226,703.48	54,843,795.51	60.87%	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
销售费用	20,203,540.42	14,916,492.26	35.44%	主要系 2019 年销售业绩提升,销售人员人工成本增加所致
管理费用	8,687,110.11	6,838,833.34	27.03%	主要系中介咨询费、薪酬等费用增加的影响

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
研发费用	19,958,550.05	16,546,454.93	20.62%	主要系研发投入增加,研发人员增加影响
其他收益	13,319,132.41	5,393,555.03	146.95%	主要系经营规模扩大,增值税即征退即影响
投资收益	2,489,944.64	1,652,371.23	50.69%	主要系购买的银行理财产品收益增加
营业外收入	1,051,545.23	2,979,976.40	-64.71%	主要系申请政府补助减少

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	3,358,830.79	2,651,764.75	26.66%	主要系营业收入规模扩大,应收账款余额增加
其他流动资产	56,500,000.00	34,310,000.00	64.68%	主要系购买理财产品增加的影响
预收款项	8,238,749.72	5,208,270.89	58.19%	主要系增加预收客户货款所致
应付职工薪酬	9,510,108.66	5,001,957.24	90.13%	主要系由于业务增长、公司人员增长、工资福利增长
应交税费	3,470,369.40	2,369,709.03	46.45%	主要系规模扩张,利润增长,应交增值税、应交所得税增加所致
预计负债	1,029,119.29	586,275.45	75.54%	主要系收入增长,导致返利增长
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	54,843,795.51	36,421,120.60	50.58%	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
销售费用	14,916,492.26	9,651,776.20	54.55%	主要系经营规模扩大,销售费用增长
管理费用	6,838,833.34	5,621,960.41	21.64%	主要系经确认股份支付影响
研发费用	16,546,454.93	13,261,879.80	24.77%	主要系研发投入增加,研发人员增加影响
投资收益	1,652,371.23	524,623.96	214.96%	主要系购买的银行理财产品收益
营业外收入	2,979,976.40	1,012,014.62	194.46%	主要系申请政府补助增加的影响

广州市溢信科技股份有限公司

二〇二〇年四月二日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转特



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广州市溢信科技股份有限公司（特殊普通合伙）提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为广州市溢信科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系
统系统,了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定及其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年03月13日



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

每年1月1日至6月30日通过
系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州市溢信科技股份有限公司IPO申报后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。

仅为广州市溢信科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明**禔文欣**是中国注册会计师。未经**禔文欣**本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇四年十二月六日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名: 禔文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
Date of birth

工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit

身份证号码: 440105790118362
Identity card No.




禔文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职业资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440300481149

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所
有限公司广州分公司

广东省注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 月 19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分公司

广东省注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 月 19日

仅为广州市溢信科技股份有限公司 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邹颖是中国注册会计师，未经邹颖本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000015284
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	邹颖
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-12-23
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	211302197812232028
Identity card No.	



邹颖(330000015284), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



330000015284



邹颖(330000015284), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



330000015284

