

天音通信控股股份有限公司

2019年度财务决算报告

一、公司合并财务报表的编制方法的基础

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则将各项交

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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

二、合并财务报表范围的变动情况

公司名称	变动原因	出资额	出资比例 (%)
天音通信(香港)有限公司	设立	865,102.58	100.00
TELLING TELECOM FZCO	设立	18,991.91	100.00
TIANYIN ELECTRONICS L.L.C	设立	569,757.28	100.00
CHINATELLING TELECOM NG	设立	-	100.00
深圳天恒终端有限公司	设立	-	100.00
北京天达管理咨询有限公司	设立	-	100.00
深圳天域管理咨询有限公司	设立	-	100.00
穗彩科技(香港)有限公司	设立		100.00
上海荡石电子商务有限公司	设立	10,000,000.00	100.00
上海象帝信息技术有限公司	设立	10,000,000.00	100.00
能良电子国际有限公司	设立	-	100.00
上海醒市信息技术有限公司	设立	-	100.00
赣州优佳达置业发展有限公司	设立		100.00
四川天蓉和通信有限公司	注销	5,550,000.00	100.00
西藏天畅通信发展有限公司	注销	5,000,000.00	100.00
天乐互联(北京)科技有限公司	注销	30,000,000.00	100.00
山东天鲁勤通信科技有限公司	注销	4,500,000.00	100.00
福建天闽通信有限公司	注销	3,000,000.00	100.00
南京天宁骏通信技术有限公司	注销	3,000,000.00	100.00
湖南天湘汇通信有限公司	注销	4,500,000.00	100.00

上海真责电子商务有限公司	非同一控制下合并	210,000.00	100.00
上海尊实电子商务有限公司	非同一控制下合并	60,000.00	100.00

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制的规定，将以上公司纳入合并财务报表范围。

三、报告期公司经营的主要财务指标

单位：万元

财务指标	控股合并		19-18 年 对比	主要原因
	2019 年	2018 年		
归属母公司净利润	5,069	-23,068	28,137	上期亏损主要系代理品牌新品上市不及预期，导致出现阶段性亏损，以及对商誉、可供出售金融资产等计提减值准备及投入市场销售费用增加所致。
少数股东损益	3,378	7	3,371	随归母净利润增加而增加
净利润	8,447	-23,062	31,509	上期亏损主要系代理品牌新品上市不及预期，导致出现阶段性亏损，以及对商誉、可供出售金融资产等计提减值准备及投入市场销售费用增加所致。
每股收益	0.05	-0.22	0.27	
负债率	81.26%	80.46%	0.80%	主要系本期应付票据及预收款等其他负债款增加所致
净资产	253,242	248,328	4,914	
收入	5,294,183	4,246,636	1,047,547	主要系优化了产业布局，部分代理新品销售收益稳步增长，新纳入合并范围子公司收入增加所致
成本	5,097,323	4,106,010	991,313	成本随收入同比增加所致
毛利	196,860	140,626	56,234	主要系本期产品获利增加以及核心子公司业务获利增加所致。

管理+销售费用	111,965	130,363	-18,398	主要系本期公司在确保销售额增长的情况下,投入成本费用控制奏效所致。
财务费用	38,441	40,555	-2,114	
减值损失	12,843	36,517	-23,674	主要系上期对商誉、可供出售金融资产等计提减值准备所致

本年度营业收入 5,294,183 万元,去年同期营业收入 4,246,636 万元,比上年同期增加了 1,047,547 万元,增加 24.67%,主要系优化了产业布局,部分代理新品销售收益稳步增长,新纳入合并范围子公司收入增加所致,营业毛利 196,860 万元,比上年同期增加了 56,234 万元,毛利率为 3.72%,比上年同期 3.31%,毛利率有所增加。

营业收入、营业毛利构成如下表所示:

项目	营业收入	占营业收入比重	营业毛利	占营业毛利比重
	(万元)		(万元)	
通信产品销售	4,526,724	85.50%	109,734	55.74%
零售电商	645,899	12.20%	25,355	12.88%
通信产品维修	11,658	0.22%	5,166	2.62%
彩票业务	39,372	0.74%	26,792	13.61%
其他	70,531	1.33%	29,814	15.14%
合计	5,294,183	100.00%	196,860	100.00%

四、归属于母公司净利润情况

本年度归属于母公司净利润 5,069 万元,基本每股收益 0.05 元,2018 年同期归属于母公司净利润-23,068 万元,基本每股收益-0.22 元,本年度归属于母公司净利润比上年度增加 28,137 万元,主要是因为报告期内,代理产品结构优化,销售业绩增长,以及本期穗彩、零售电商收益增加;上期公司出于谨慎性原则,对历史遗留资产及相关项目计提的各类资产减值准备所致。

五、其他重要事项

1、担保事项

报告期内公司为支持天音通信有限公司、江西章贡酒业有限责任公司、天音信息服务（北京）有限公司、深圳市天联终端有限公司、上海能良电子科技有限公司和深圳市天音科技发展有限公司的生产经营业务发展的资金需求，以及按照合约对深圳市秉瑞信科技有限公司进行担保，具体经公司股东大会通过向银行等金融机构提供融资担保如下：

担保单位	被担保单位	担保期	与公司关系	担保额度/万元	实际数/万元
天音通信控股股份有限公司	天音通信有限公司	1年	100%控股公司	1,264,360	641,571.9
天音通信控股股份有限公司	天音信息服务（北京）有限公司	1年	100%控股公司	106,000	86,000
天音通信控股股份有限公司	深圳市天联终端有限公司	1年	100%控股公司	225,000	225,000
天音通信控股股份有限公司	江西章贡酒业有限责任公司	1年	100%控股公司	1,000	1,000
天音通信控股股份有限公司	上海能良电子科技有限公司	1年	51%控股公司	10,000	5,500
天音通信控股股份有限公司	深圳市天音科技发展有限公司	1年	100%控股公司	2,000	300
天音通信有限公司	深圳市秉瑞信科技有限公司	1年	无	8,530	8,530
合计				1,616,890	967,901.9

公司在报告期经营活动中的担保事项除根据交易协议对深圳市秉瑞信科技有限公司进行担保外，均为对内子公司的担保经营活动。公司所有担保符合证监会要求的担保事项规定和程序等，也没有因担保事项引起的法律纠纷。

2、财务报告审计意见

经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所审计，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并为公司 2019 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

天音通信控股股份有限公司

董 事 会

2020年4月29日