

T.Y.M.

天 亿 马

NEEQ:835666

广东天亿马信息产业股份有限公司
(Guangdong TianYiMa Information
Industry Co.,Ltd.)



半年度报告

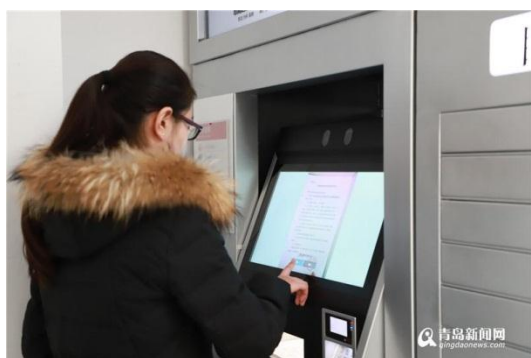
2018

公司半年度大事记

2018年1月，公司助力“智慧牟平”，打造智慧政务样板工程。



2018年1月，公司政务服务自助终端和智能文件柜亮相青岛市市南区。



2018年1月，公司董事长林明玲荣获“2017年度广东省优秀女企业家”荣誉称号。



2018年1月，公司荣获“2017中国信息化和软件服务业年度智慧城市最佳创新产品奖”。



2018年1月，公司荣膺“2017年度全国智能建筑综合实力50强企业”。



2018年5月，公司区域业务中心乔迁新址，入驻广州寰城海航大厦39层。



2018年5月，公司荣获2017-2018年度雇主“百强企业”和“年度受大学生欢迎雇主”两项大奖。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天亿马、天亿马股份	指	广东天亿马信息产业股份有限公司
天亿马有限	指	广东天亿马信息产业有限公司(由“汕头市天亿马电脑有限公司”更名而来)
互联精英	指	深圳市互联精英信息技术有限公司
重庆子公司	指	重庆天亿马信息技术有限公司
佰裕通	指	重庆佰裕通实业有限公司
股东大会	指	广东天亿马信息产业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东天亿马信息产业股份有限公司董事会
监事会	指	广东天亿马信息产业股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
期初、报告期初	指	2018年1月1日
期末、报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本报告中,除特别说明外所有数值均保留2位小数,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林明玲、主管会计工作负责人李华青及会计机构负责人（会计主管人员）赖宏伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东天亿马信息产业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong TianYiMa Information Industry Co.,Ltd.
证券简称	天亿马
证券代码	835666
法定代表人	林明玲
办公地址	广东省汕头市海滨路 55 号海逸投资大厦 4-5 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李华青
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-88980888
传真	0754-88983999
电子邮箱	lhq@tym.com.cn
公司网址	http://www.tym.com.cn/
联系地址及邮政编码	广东省汕头市海滨路 55 号海逸投资大厦 4-5 楼, 515041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 7 月 7 日
挂牌时间	2016 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务 I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息技术咨询服务- I6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	公司专注于智慧城市建设与应用, 主要向党政、教育、医疗、公检法和企业, 提供信息化为对象的信息系统集成服务、软件及技术开发服务和相应的信息系统运维服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,334,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	马学沛、林明玲
实际控制人及其一致行动人	马学沛、林明玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914405007080295548	否
注册地址	汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 2111-2112 房	是
注册资本（元）	35,334,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,098,312.87	78,233,589.38	-29.57%
毛利率	47.46%	37.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,449,441.30	9,426,062.10	-31.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,454,091.78	8,617,180.99	-36.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.36%	7.77%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.84%	7.10%	-
基本每股收益	0.18	0.30	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,621,087.55	267,669,989.78	-4.50%
负债总计	60,197,435.98	79,049,527.96	-23.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,085,918.07	188,620,461.82	3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.52	5.34	3.37%
资产负债率（母公司）	24.14%	30.09%	-
资产负债率（合并）	23.55%	29.53%	-
流动比率	396.07%	330.13%	-
利息保障倍数	17,587.27	3,736.92	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-49,791,457.98	-27,817,426.05	-78.99%
应收账款周转率	0.63	1.04	-
存货周转率	1.57	3.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.50%	-8.45%	-

营业收入增长率	-29.57%	15.95%	-
净利润增长率	-33.19%	93.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,334,000	35,334,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	92,825,979.83	-	65,609,788.18
应收票据	1,194,179.91	-	-	-
应收账款	91,631,799.92	-	65,609,788.18	-
应付票据及应付账款	-	34,387,002.29	-	28,105,735.78
应付账款	34,387,002.29	-	28,105,735.78	-
研发费用	-	5,053,081.63	-	3,014,862.83
管理费用	11,515,152.72	6,462,071.09	9,576,160.84	6,561,298.01
营业外收入	776,718.95	500,018.95	302,125.19	302,125.19
其他收益	-	276,700.00	-	-

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知对财务报表格式进行调整，以及根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前主要服务于政府机关、教育行业，专注于智慧城市一体式解决方案、智慧政务应用开发及IT运维等业务，包括信息系统集成服务、软件及技术开发服务和信息系统运维服务。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事业务隶属于信息传输、软件和信息技术服务业的“软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）。公司具备行业集成类及开发类通用技术，并拥有GIS与无线通讯集成应用技术、组件式软件平台构建技术、视频应用总线技术、图像质量分析技术等核心技术，公司利用以上技术为客户提供信息系统集成服务、IT运维和信息产品销售服务。公司以“信息技术服务”的方式，向行业客户提供全方位信息化解决方案的产品组合，坚持自主创新，为客户构建一体化软硬件应用平台，以招投标模式获取客户项目合同及设备供应合同为主的业务销售模式，履行合同约定，按合同向客户收取项目设备及相关集成服务的费用，实现收入与利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入55,098,312.87元与去年同期相比下降29.57%，主要因为报告期内，政府IT设备类的集中采购批量较少，个别计划报告期内验收的项目因业主方施工环境变化，延后到下半年所致。报告期内实现净利润6,449,441.30元，较同期下降31.58%，主要系报告期内营收下降所致。经营活动产生的现金流量净额-49,791,457.98元，主要系在建项目投入大，加上政府部门上半年回款较少所致。报告期内各项指标较同期变化较大，但属于经营过程中的正常波动，对全年业绩不构成实质影响。

三、 风险与价值

1、业务区域集中的风险

公司是一家专注于智慧城市建设和应用，主要面向以党政、教育、医疗、公检法和企业信息化为对象的信息系统集成服务和信息系统运维服务供应商。公司的产品和服务目前主要集中在广东省内，公司的发展在很大程度上依赖于广东地区的客户。

应对措施：公司具备较强的技术研发优势和客户资源开发优势，在广东地区竞争优势明显；同时，公司在海南、广州、新疆、重庆、安徽、华东等地设立分公司及在香港、深圳、重庆设立子公司等积极开拓省外市场的举措，为业绩持续增长奠定基础。公司将继续遵循立足广东、放眼全中国的发展策略，并采取主动的营销策略，在全国范围内寻求合作伙伴，以提供技术服务、共同开发新产品的方式进行跨区域的同行业整合，对目标区域进行业务渗透。公司通过加强对分支机构的协同管理，使之服务于公司整体发展战略，增强公司在全中国市场中的竞争力，突破公司产品销售半径的限制，降低目前公司业务区域集中的风险。

2、市场竞争风险

公司目前所在行业中企业数量较多，产品市场竞争激烈，而同行业已上市企业借助资本市场融资发展加快，如公司不能提升技术水平和核心竞争力，扩大市场份额，存在未来的市场竞争中处于不利地位的

风险。

应对措施：一、加大研发投入。公司将持续增加研发投入，加强团队建设，加快技术研发进度，提高产品附加值。二、持续开拓市场。公司在维护好现有客户资源的前提下，充分开拓行业市场，发掘新的利润增长点。三、加强品牌建设。公司秉承“技术缔造价值，服务成就未来”的经营理念，优质守信，提升客户满意度，积攒良好的口碑。四、完善客户服务管理体系，建设全国服务体系与全国统一客服热线，打造现场、电话、邮件、互联网、移动互联网等多渠道多方式的客户意见反馈与答复，并在最快速时间响应、解决问题，让公司产品及服务深入人心。

3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人马学沛、林明玲夫妇合计持有公司 45.20%股份，林明玲现任公司董事长，马学沛现任公司副董事长兼总经理。虽然公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规范运作制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：一方面，进一步完善法人治理结构来规范股东行为，根据内外环境的变化，完善《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度；另一方面，控股股东、实际控制人马学沛、林明玲夫妇已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，从而降低了控股股东、实际控制人利用职务之便侵害公司及其他股东利益的可能性；此外，公司还将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

4、税收优惠政策变化风险

公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201744007321），根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律、法规的规定，公司自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日，享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：一方面公司将努力配合主管机关进行高新技术企业的复审工作，持续增加科研投入，配置专门的研究人员进行技术、产品研发，逐步完善梳理技术档案，申报专利技术和软件著作权等，保证公司符合现有对高新技术企业认定及复审的规定；另一方面公司将以市场需求为导向，不断提高技术和服务水平，赢得更多的客户，积极拓展业务，以提高公司盈利能力及抗风险能力，减少对税收优惠政策的依赖，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合理的盈利水平。

5、研发风险

公司为高新技术企业，主要为社会管理平台、应急指挥平台和地理信息服务等高端市场提供产品，技术研发至关重要，因此公司后续的研发投入、研发团队的稳定性、关键研发人员的稳定性及研发人员的科研创新能力都将影响公司未来的发展。如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误、后续研发投入不足、研发团队或关键研发人员流失、研发人员的科研创新能力不足以及研发条件落后，都将导致公司的持续研发能力不足，技术更新跟不上，产品竞争力缺失，无法保持并提升其产品的先进性和适用性，对公司产生重大影响，从而降低公司的竞争力和盈利能力。

应对措施：公司研发团队携最新产品与行业专家学者探讨最新技术，充分了解行业进展与市场的核心需求，确保产品技术及创新性始终处于国内领先水平，提高研发工作的针对性、产品的先进性、实用性。以动态的观点对行业发展进行分析，针对行业发展趋势制定相应的产品战略，使公司研发的产品能紧随行业需求，确保公司产品处于国内同行业领先地位。同时，公司通过完善员工的绩效考核与激励制度、塑造富有凝聚力与向心力的企业文化、灵活的岗位设置、改善办公环境等措施来稳固现有研发队伍，并不断招募各类高端技术研发人才。

6、资金流动性管理风险

目前，公司处于快速发展阶段，业务发展对资金需求较大。公司在智慧城市一体式解决方案各环节需支付投标保证金、履约保证金、项目周转金等款项，会占用公司较多的流动资金。随着公司承接的项目数量不断增加、规模逐步扩大，项目结算周期也会相应延长，这将给公司带来一定的资金压力，项目配套资金的不足将直接限制业务的快速发展。另外，公司技术研发投入的不断增加、省外市场的持续开拓亦亟需足够的资金支持。

应对措施：公司未来将积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力，募集资金用于补充流动资金，缓解项目的资金需求，促进公司主营业务快速、持续发展。同时，公司未来在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，保证经营性现金流良性循环。

7、无形资产减值风险

截至报告期末，公司无形资产账面净值为 6,371,061.40 元，主要系吸收合并互联精英的知识产权，如该部分知识产权对应的领域产生技术革新，而被逐步替代，将影响客户对解决方案的满意程度，将会对公司经营带来不利影响，无法为公司创造效益，存在减值风险。

应对措施：公司将积极关注市场环境的变化，把握技术发展方向，及时进行技术创新和运营模式创新，一方面根据客户反馈和市场调研情况，在现有软件技术的基础上进行迭代开发、优化升级，全面提升产品的稳定性、适用性以及安全性；另一方面积极拓展其他功能，更好的满足客户需求。

8、应收账款坏账风险

截至报告期末，公司应收账款账面净值为 81,877,190.98 元，占流动资产的比重为 36.82%。尽管公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项账款的可回收性进行了核查，认为发生坏账的可能性不大，并充分计提了坏账准备，但随着公司经营规模的扩大和销售额的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果短时间内出现应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司可能面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。

应对措施：一、根据公司所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失实际发生情况，公司已充分计提了减值准备。二、公司重视并加强应收账款的管理，建立完善的客户信用管理体系，将进一步优化项目选择，对回款时间较长的项目要求增加预付款比例。三、公司对每一笔应收账款实行“有人管，双重管”的方案进行管理，每月出具应收账款报表，并对应收账款报表进行分析，对已超出合同约定付款期追查原因，内部问题的及时沟通，及时解决，客户原因的要迅速下达催款书。四、公司加强对销售部门的考核，将销售回款情况作为该部门和人员的主要考核指标之一，以此提高应收账款回收效率。

报告期内，公司无新增风险因素。

报告期后至报告披露日，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

2018年2月12日，公司工会开展了“爱心捐赠，温暖千万家”新春送温暖活动，通过汕头市存心慈善会向存心养老院捐赠了棉被等物资一批，向他们送去了关怀和节日的祝福。

履行社会责任是公司重要职责之一，公司积极参与汕头市扶危济困等公益志愿活动。在企业自身取得快速发展的同时，始终不忘反哺与回馈社会，用爱心播撒真情，以行动践行善举，积极传递企业正能量，为建设美好汕头贡献自己的一份力量。



2018年4月22日，“同饮韩江水，共护母亲河”第十四届韩江徒步节在梅州市大埔县西湖公园拉开序幕。公司工会组织员工参加本次活动。感受自然、亲近自然，用身心去体会韩江母亲河沿岸的秀丽风光，用青春的脚步丈量公益之路，享受绿色、低碳、环保带来的快乐和运动的魅力。保护韩江，我们始终在路上。



公司未来将持续履行社会责任，对股东负责、对社会负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000.00	56,612.37
总计	500,000.00	56,612.37

注：公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，根据公司业务发展和生产经营的正常所需，预计公司 2018 年度日常性关联交易主要是本公司向国义招标股份有限公司采购服务，发生交易金额预计不超过人民币 50 万元。详见公司于 2018 年 4 月 26 日披露的《广东天亿马信息产业股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-022）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
重庆佰裕通实业有限公司	租赁服务	188,851.12	是	2018年8月28日	2018-040

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重庆子公司与佰裕通签订《房屋租赁合同》，约定佰裕通将重庆市渝北区洪湖西路26号软件园A栋22层部分、承租面积300平方米的场所，租赁给重庆子公司用于办公使用，租期一年，每月租金为人民币30,000元，每月物业管理费及水电费按重庆子公司与佰裕通双方约定进行平均分摊。

上述租赁价格系参考目前市场租赁价格并经双方协商确定的，属于市场公允价格，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营需要，是合理、必要的。有利于公司业务拓展及正常经营活动的开展，不会对公司的财务状况、经营成果产生不利影响。

具体内容详见公司于2018年8月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广东天亿马信息产业股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2018-040）。

(三) 承诺事项的履行情况**1、股东对所持股份自愿锁定的承诺**

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述规定的股份锁定情形外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

2、自然人股东未缴纳可能涉及的个人所得税，均已出具承诺，如公司整体变更设立股份公司的行为被税务部门认定需缴纳个人所得税的，承诺将另行以自有资金自行申报缴纳，缴纳事项和股份公司无关。

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

3、公司控股股东、实际控制人马学沛、林明玲就公司社会保险、住房公积金事宜，作出如下承诺：

“如果因广东天亿马信息产业股份有限公司（包括其前身）未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保天亿马及其子公司不会因此遭受任何损失。”

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

4、避免同业竞争的承诺

1) 为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免未来可能出现同业竞争情况，马学沛、林明玲夫妇已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

“截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与天亿马股份及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。本人将不直接或间接经营（包括但不限于持有其他企业股权、股份、合伙份额，在其他企业担任董事、高级管理人员）与天亿马股份及其子公司目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与天亿马股份及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人会将该等商业机会让予天亿马股份。如本人或本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给天亿马股份造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任”。

2) 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体为：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司及子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人担任股份公司董事、监事和高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

5、避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免或减少关联交易的承诺函》，具体为：“在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人能力所及范围内，本人承诺将尽量减少与公司发生的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，本人与公司发生全部的关联交易将按公平、公开的市场化原则进行，并保证按照市场价格公允定价，按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行公司法定的决策程序、交易程序并及时履行信息披露义务。本人承诺、并确保本人及本人实际控制的公司及对公司经营有重大影响的其他公司不通过与公司之间的关联交易谋求任何个人利益，也不会进行任何有损公司及公司中小股东利益的关联交易。”

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

6、发行对象承诺函

发行对象共青城东兴博元投资中心（有限合伙）及宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）做出了《发行对象承诺函》，具体内容如下：

“一、出资及股东资格

本企业作为广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）定向发行股票的认购人，特此承诺，本企业认购公司股份的资金均为本企业自有资金，上述出资中不存在境外非法入境资金，不存在非法社团的资助资金；本企业所持公司股份不存在变相集资、受托他人代为出资的情况，亦不存在委托他人代为持有公司股份的情况。本企业同时承诺，本企业持有的上述公司股份本企业已切实履行了法律规定的出资义务，不存在出资不实或者抽逃出资的行为。本企业持有的公司的股份真实、合法、完整，不存在质押、被司法机关冻结等任何使本企业行使股东权利受到限制的情形；目前，未有针对本企业持有公司的股份所产生的任何法律纠纷，亦不存在发生潜在纠纷的可能。

本企业目前或曾经均不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

本企业承诺如因为本企业的上述原因，对公司产生不利影响，本企业将对公司及其他股东由此所受

的损失承担赔偿责任。

二、重大诉讼、仲裁及行政案件

本企业目前不存在重大诉讼、仲裁及行政案件或者其他足以影响公司本次定向发行股票的事项。

三、关联关系及关联交易

本企业与公司其他股东之间不存在关联关系，本企业没有获得公司所提供的任何债务担保。本企业与公司现任董事、监事、高级管理人员、核心技术人员亦无关联关系。

本企业将根据“公平、公正、等价、有偿”的市场原则，按照一般的商业条款，减少并规范本企业及/或本企业控制的其他主体与公司及其附属公司的交易，严格遵守与尊重公司的关联交易决策程序，与公司及其附属公司以公允价格进行公平交易，不谋求本企业及/或本企业控制的其他主体的非法利益。如存在利用股东地位在关联交易中损害公司及其附属公司、其他股东权益或通过关联交易操纵公司利润的情形，本企业愿承担相应的法律责任。

四、对外投资

除已向公司及公司聘请的中介机构披露的外，本企业在中国境内外没有直接或间接控制及参股其他任何经济实体（证券投资除外）。

五、对赌条款

本企业与公司及其实际控制人、公司其他股东之间不存在任何对赌约定（包括但不限于以公司业绩要求、首发上市等事项为标准，以公司股权/股份归属、股东权利优先性、股东权利内容变动、股权回购等为实施内容的特殊条款）；不存在任何实质性构成或可能被认定构成对赌的相关约定或利益安排；不存在将对公司控制权产生影响的其他约定。”

截至报告期末，发行对象严格履行上述承诺，未发生违反承诺的情形。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 11 日	3.60	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 25 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》，2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》，2018 年 7 月 3 日，在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《广东天亿马信息产业股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-029），本次权益分派权益登记日为：2018 年 7 月 10 日，除权除息日为：2018 年 7 月 11 日。本次权益分派事项业已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,639,330	61.24%	-	21,639,330	61.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,992,490	11.30%	-	3,992,490	11.30%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,694,670	38.76%	-	13,694,670	38.76%
	其中：控股股东、实际控制人	11,977,470	33.90%	-	11,977,470	33.90%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,334,000	-	0	35,334,000	-
普通股股东人数						11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林明玲	13,394,160	-	13,394,160	37.91%	10,045,620	3,348,540
2	广州奥邦投资咨询有限公司	4,515,600	-	4,515,600	12.78%	-	4,515,600
3	深圳市乐成信息咨询管理企业(有限合伙)	3,179,999	-	3,179,999	9.00%	-	3,179,999
4	马学沛	2,575,800	-	2,575,800	7.29%	1,931,850	643,950
5	汕头市励志投资管理合伙企业(有限合伙)	2,575,800	-	2,575,800	7.29%	1,717,200	858,600
合计		26,241,359	0	26,241,359	74.27%	13,694,670	12,546,689

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间，马学沛与林明玲系夫妻关系，马学沛为汕头市励志投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述情况外，公司股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，马学沛、林明玲夫妇合计持有公司 45.20%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，其所持股权不存在质押情况。

（1）马学沛先生，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士毕业。1998年7月至2015年8月担任天亿马有限总经理，2015年8月28日至今担任天亿马股份副董事长兼总经理，2016年4月至今担任广东唯诺冠动漫食品股份有限公司董事。

（2）林明玲女士，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年7月至2015年8月担任天亿马有限执行董事，2015年8月28日至2017年4月28日担任天亿马股份董事长兼副总经理，2017年4月29日至今担任天亿马股份董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林明玲	董事长	女	1971. 11. 28	中专	2015. 8. 28-2018. 8. 27	是
马学沛	副董事长、 总经理	男	1972. 4. 16	硕士	2015. 8. 28-2018. 8. 27	是
李靖	董事	女	1974. 4. 20	硕士	2015. 8. 28-2018. 8. 27	否
陈曼秋	董事、副总 经理	女	1964. 10. 12	大专	2015. 8. 28-2018. 8. 27	是
高俊斌	董事	男	1984. 7. 31	本科	2018. 1. 4-2018. 8. 27	是
李之佳	董事	男	1987. 8. 30	硕士	2018. 1. 4-2018. 8. 27	否
刘波	独立董事	男	1968. 6. 28	博士	2018. 1. 4-2018. 8. 27	是
李业	独立董事	男	1952. 10. 14	博士	2018. 1. 4-2018. 8. 27	是
姚明安	独立董事	男	1964. 5. 16	硕士	2018. 1. 4-2018. 8. 27	是
毛晓玲	监事会主席	女	1975. 2. 2	高中	2015. 8. 28-2018. 8. 27	是
黄素芳	职工代表监 事	女	1979. 3. 18	大专	2015. 8. 13-2018. 8. 12	是
刘培璇	职工代表监 事	女	1981. 4. 16	中专	2015. 8. 13-2018. 8. 12	是
李华青	董事会秘 书、财务总 监	男	1978. 4. 2	本科	2015. 8. 28-2018. 8. 27	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

马学沛与林明玲为夫妻关系，并且是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林明玲	董事长	13,394,160	-	13,394,160	37.91%	-
马学沛	副董事长、总 经理	2,575,800	-	2,575,800	7.29%	-
合计	-	15,969,960	0	15,969,960	45.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高俊斌	总经理办公室主任	新任	总经理办公室主任、董事	因原董事刘楚境辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，经2018年第一次临时股东大会审议，选举高俊斌为公司第一届董事会董事。
李之佳	-	新任	董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性。
李业	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性。
刘波	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性。
姚明安	-	新任	独立董事	为进一步完善公司治理机构，加强公司专业化运作，提高董事会决策的科学性。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

高俊斌，男，1984年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2006年6月至2008年1月担任戴尔（厦门）有限公司技术工程师。2008年3月至2010年12月担任天亿马有限商务中心商务主管。2011年1月至2015年8月担任天亿马有限采购部经理。2015年8月28日至2016年12月担任天亿马股份采购部经理。2017年1月至今担任天亿马股份总经理办公室主任。2018年1月4日至今担任天亿马股份董事。

李之佳，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2011年10月至2015年6月担任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计及商业咨询部高级审计师。2015年7月至2017年5月担任雄牛商务信息咨询（上海）有限公司投资业务部投资经理。2017年5月至今担任东兴资本投资管理有限公司投资业务部投资副总裁。2018年1月4日至今担任天亿马股份董事。

李业，男，1952年10月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。1978年3月至1993年3月先后担任华南理工大学管理工程系助教、讲师、副主任、副教授。1993年3月至1996年7月担任华南理工大学工商管理学院副院长、副教授。2001年3月至2008年2月担任华南理工大学工商管理学院副院长、教授。2008年3月至2014年6月担任华南理工大学工商管理学院教授。2011年11月至今担任广州智光电气股份有限公司独立董事。2015年10月至今担任广东汕头超声电子股份有限公司独立董事。2016年12月至今担任国义招标股份有限公司独立董事。2018年1月4日至今担任天亿马股份独立董事。

刘波，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。1994年4月至2001年10月先后担任华南师范大学计算机系助教、讲师。2001年11月至今先后担任华南师范大学计算机学院副教授、教授。2018年1月4日至今担任天亿马股份独立董事。

姚明安，男，1964年5月出生，中国国籍，硕士学历。1990年7月至今先后担任汕头大学商学院助教、讲师、副教授和教授。其间：2007年11月至2014年1月兼任汕头大学监察审计处副处长。2012年5月至今担任广东邦宝益智玩具股份有限公司独立董事。2014年4月至今担任众业达电气股份有限公司独立董事。2017年3月至今担任宏辉果蔬股份有限公司独立董事。2016年6月至今担任广东金光高科股份有限公司独立董事。2018年1月4日至今担任天亿马股份独立董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	63	69
销售人员	55	68
管理人员	59	47
财务人员	15	12
项目实施人员	75	76
员工总计	267	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	94	90
专科	109	114
专科以下	59	63
员工总计	267	272

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动

报告期内，公司的人力资源水平不断提升，在人才引进和招聘方面取得了一定成效。公司十分重视人才的引进，通过现场招聘、网络招聘、校园招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业的人才。随着公司的快速发展，公司所需的高质量人才仍然需要继续增加。

2、员工培训

公司非常重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的素质，培养经营管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、薪酬政策

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立绩效考核体系，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

4、截至报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
林少勇	研发中心总监	-
黄亿波	工程主管	-
张毅	技术中心总监	-

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月10日，公司召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》，会议提名林明玲、马学沛、李靖、陈曼秋、高俊斌、李之佳、刘波、李业、姚明安九人为公司第二届董事会董事候选人，其中，刘波、李业、姚明安三人为独立董事候选人。任期三年，自2018年第三次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

2018年8月10日，公司召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工监事候选人的议案》，会议提名毛晓玲作为公司第二届监事会监事候选人。上述监事候选人将与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第二届监事会。任期自2018年第三次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会任期届满之日止，任期三年。

以上，均尚需提交公司于2018年8月28日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过。

2018年8月10日，公司召开2018年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，会议选举黄素芳、刘培璇继续为公司第二届监事会职工代表监事，与公司2018年第三次临时股东大会选举的非职工代表监事共同组成第二届监事会，任期三年，与公司2018年第三次临时股东大会选举产生的监事任期一致，自2018年第三次临时股东大会决议之日起至第二届监事会任期届满之日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注三(一)1	60,527,712.28	117,769,500.95
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注三(一)2	81,877,190.98	92,825,979.83
预付款项	附注三(一)3	6,317,925.04	3,068,399.37
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注三(一)4	7,014,341.92	4,096,402.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注三(一)5	27,287,374.28	9,621,756.32
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注三(一)6	39,348,200.60	20,023,183.65
流动资产合计	-	222,372,745.10	247,405,222.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	附注三(一)7	4,400,000.00	4,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	附注三(一)8	8,997,111.23	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注三(一)9	3,685,643.80	2,843,130.38
在建工程	附注三(一)10	2,620,245.85	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注三(一)11	6,371,061.40	6,932,444.84
开发支出	附注三(一)12	18,058.25	-
商誉	附注三(一)13	2,682,094.38	2,682,094.38
长期待摊费用	附注三(一)14	2,032,375.87	2,100,312.21
递延所得税资产	附注三(一)15	2,441,751.67	1,306,785.67
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,248,342.45	20,264,767.48
资产总计	-	255,621,087.55	267,669,989.78
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	附注三(一)16	25,206,472.04	34,387,002.29
预收款项	附注三(一)17	16,902,515.99	9,941,292.42
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注三(一)18	2,401,322.16	6,241,084.64
应交税费	附注三(一)19	1,881,215.86	12,047,097.79
其他应付款	附注三(一)20	994,796.78	272,080.92
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注三(一)21	-	42,605.88
其他流动负债	附注三(一)22	8,758,717.21	12,010,340.22
流动负债合计	-	56,145,040.04	74,941,504.16
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注三(一)23	3,240,000.00	3,240,000.00
递延所得税负债	附注三(一)15	812,395.94	868,023.80

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,052,395.94	4,108,023.80
负债合计	-	60,197,435.98	79,049,527.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注三（一）24	35,334,000.00	35,334,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注三（一）25	92,581,864.72	92,581,864.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	附注三（一）26	-67,261.03	-83,275.98
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注三（一）27	6,480,579.98	6,480,579.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注三（一）28	60,756,734.40	54,307,293.10
归属于母公司所有者权益合计	-	195,085,918.07	188,620,461.82
少数股东权益	-	337,733.50	-
所有者权益合计	-	195,423,651.57	188,620,461.82
负债和所有者权益总计	-	255,621,087.55	267,669,989.78

法定代表人：林明玲 主管会计工作负责人：李华青 会计机构负责人：赖宏伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	56,955,936.03	116,577,054.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注三（五）1	68,841,871.80	87,017,548.47
预付款项	-	6,362,719.44	3,040,958.81
其他应收款	附注三（五）2	6,656,950.47	3,393,591.26
存货	-	26,987,198.64	9,087,488.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	39,066,190.07	20,023,183.65
流动资产合计	-	204,870,866.45	239,139,824.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	4,400,000.00	4,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	8,997,111.23	-
长期股权投资	附注三（五）3	8,517,111.42	8,007,111.42

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,687,979.39	2,804,721.44
在建工程	-	2,620,245.85	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	250,561.32	357,944.76
开发支出	-	18,058.25	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,032,375.87	2,100,312.21
递延所得税资产	-	2,089,745.40	954,848.65
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,613,188.73	18,624,938.48
资产总计	-	236,484,055.18	257,764,763.01
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	23,693,885.55	34,448,714.62
预收款项	-	16,683,516.00	9,488,179.20
应付职工薪酬	-	1,677,921.03	5,310,759.24
应交税费	-	1,645,716.47	11,459,228.74
其他应付款	-	1,836,478.75	1,712,775.39
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	42,605.88
其他流动负债	-	8,454,385.34	12,010,340.22
流动负债合计	-	53,991,903.14	74,472,603.29
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,090,000.00	3,090,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,090,000.00	3,090,000.00
负债合计	-	57,081,903.14	77,562,603.29
所有者权益：			
股本	-	35,334,000.00	35,334,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	92,588,975.34	92,588,975.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,480,579.98	6,480,579.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	44,998,596.72	45,798,604.40
所有者权益合计	-	179,402,152.04	180,202,159.72
负债和所有者权益合计	-	236,484,055.18	257,764,763.01

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：李华青

会计机构负责人：赖宏伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注三(一)29	55,098,312.87	78,233,589.38
其中：营业收入	-	55,098,312.87	78,233,589.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	48,519,744.55	68,431,145.86
其中：营业成本	附注三(一)29	28,950,531.31	48,854,791.95
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注三(一)30	251,705.09	364,589.33
销售费用	附注三(一)31	6,365,682.62	5,569,544.80
管理费用	附注三(一)32	6,306,404.24	6,462,071.09
研发费用	附注三(一)33	7,137,384.12	5,053,081.63
财务费用	附注三(一)34	-1,019,565.96	-229,795.86
资产减值损失	附注三(一)35	527,603.13	2,356,862.92
加：其他收益	附注三(一)36	751,017.44	276,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注三(一)37	220,000.00	404,980.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,549,585.76	10,484,124.35
加：营业外收入	附注三(一)38	200,301.00	500,018.95
减：营业外支出	附注三(一)39	320.47	10,074.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,749,566.29	10,974,068.36
减：所得税费用	附注三(一)40	1,452,391.49	1,548,006.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,297,174.80	9,426,062.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润	-	6,297,174.80	9,426,062.10
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益	-	-152,266.50	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	6,449,441.30	9,426,062.10
六、其他综合收益的税后净额	-	16,014.95	-30,919.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	16,014.95	-30,919.13
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	16,014.95	-30,919.13
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	16,014.95	-30,919.13
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,313,189.75	9,395,142.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,465,456.25	9,395,142.97
归属于少数股东的综合收益总额	-	-152,266.50	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.18	0.30
(二)稀释每股收益	-	0.18	0.30

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：李华青

会计机构负责人：赖宏伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注三(五)4	39,117,558.96	75,304,129.77
减：营业成本	附注三(五)4	23,163,004.35	48,198,252.07
税金及附加	-	218,803.88	363,227.74
销售费用	-	5,131,793.11	4,813,818.35
管理费用	-	5,550,557.86	5,587,930.39
研发费用	-	6,229,538.73	4,339,001.81
财务费用	-	-1,004,019.04	-234,852.14
其中：利息费用	-	440.66	7,162.31
利息收入	-	-1,016,119.81	-254,681.04
资产减值损失	-	126,064.77	2,145,042.08
加：其他收益	-	638,017.44	276,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注三(五)5	220,000.00	404,980.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	559,832.74	10,773,390.30
加：营业外收入	-	170,300.98	500,018.72
减：营业外支出	-	315.66	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	729,818.06	11,263,409.02
减：所得税费用	-	1,529,825.74	2,065,263.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-800,007.68	9,198,145.95
（一）持续经营净利润	-	-800,007.68	9,198,145.95
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融	-	-	-

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-800,007.68	9,198,145.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.02	0.29
（二）稀释每股收益	-	-0.02	0.29

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：李华青

会计机构负责人：赖宏伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	67,244,944.84	52,770,573.01
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注三(一)41	3,873,532.51	1,553,630.68
经营活动现金流入小计	-	71,118,477.35	54,324,203.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	69,559,863.48	53,327,614.58
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,963,449.94	11,209,187.05
支付的各项税费	-	14,880,728.37	7,556,447.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注三(一)41	22,505,893.54	10,048,380.22
经营活动现金流出小计	-	120,909,935.33	82,141,629.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-49,791,457.98	-27,817,426.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	12,184,980.83

取得投资收益收到的现金	-	220,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	220,000.00	12,404,980.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,228,617.43	968,284.04
投资支付的现金	-	6,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,228,617.43	12,968,284.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,008,617.43	-563,303.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	490,000.00	-
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	-	-	8,585,999.46
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	附注三(一)41	-	128,775.12
筹资活动现金流出小计	-	-	8,714,774.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	490,000.00	-8,714,774.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	30,696.74	-22,296.39
五、现金及现金等价物净增加额	附注三(一)42	-56,279,378.67	-37,117,800.23
加：期初现金及现金等价物余额	附注三(一)42	115,187,694.18	65,629,573.91
六、期末现金及现金等价物余额	附注三(一)42	58,908,315.51	28,511,773.68

法定代表人：林明玲 主管会计工作负责人：李华青 会计机构负责人：赖宏伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	58,431,877.52	50,563,937.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,147,995.05	1,414,027.39
经营活动现金流入小计	-	61,579,872.57	51,977,964.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,508,779.28	53,636,188.51

支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,210,328.12	9,445,546.46
支付的各项税费	-	14,400,957.51	6,946,095.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,560,475.86	9,806,075.85
经营活动现金流出小计	-	105,680,540.77	79,833,906.12
经营活动产生的现金流量净额	-	-44,100,668.20	-27,855,941.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	12,184,980.83
取得投资收益收到的现金	-	220,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	220,000.00	12,404,980.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	65,647.04	957,686.04
投资支付的现金	-	6,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	510,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	784,199.82	-
投资活动现金流出小计	-	7,359,846.86	12,957,686.04
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,139,846.86	-552,705.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	8,585,999.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	128,775.12
筹资活动现金流出小计	-	-	8,714,774.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-8,714,774.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-51,240,515.06	-37,123,421.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	113,995,247.55	64,340,291.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	62,754,732.49	27,216,870.37

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：李华青

会计机构负责人：赖宏伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	一. (二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
13. 是否存在预计负债	□是 √否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司执行上述规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工	-	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 81,877,190.98 元，期初金额 92,825,979.83 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 25,206,472.04 元，期初金额 34,387,002.29 元；

程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	-	调减“管理费用”本期金额 7,137,384.12 元，上期金额 5,053,081.63 元，重分类至“研发费用”。

二、 报表项目注释

广东天亿马信息产业股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

(一) 公司基本情况

1、 公司概况

广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 7 月 7 日经汕头市工商行政管理局批准设立。公司的统一社会信用代码 914405007080295548；法定代表人：林明玲；注册地址：汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 2111-2112 房。

本公司原名汕头市天亿马电脑有限公司（简称“汕头市天亿马”），由林明玲、林文娜两位股东于 1998 年 7 月 7 日以货币出资方式协议设立组建的，组建时注册资本共人民币 50 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	30.00	60.00
林文娜	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

上述出资业经汕头经济特区会计师事务所审验确认，并出具汕特会内字[98]第 076 号验资报告。公司于 1998 年 7 月 7 日取得注册号为 44050101594 的《企业法人营业执照》。

(1) 第一次股权变更

1999 年 12 月 7 日，根据公司股东会决议、公司章程修正案和股权转让合同，公司股东林文娜将其持有的汕头市天亿马 40% 的股权转让给马洪昭。变更后注册资本不变，为人民币 50 万元，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	30.00	60.00

马洪昭	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

（2）第一次增资和第二次股权变更

2002年1月22日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币150万元，由马学沛以货币出资方式缴足，变更后的注册资本为人民币200万元。根据公司2002年1月22日股东会议决议，股东林明玲将其拥有的公司变更前60%股权以人民币30万元转让给马学沛，同时新股东马学沛增资150万元，汕头市天亿马的注册资本变更为200万元，其中新股东马学沛出资180万元，持股90%；原股东马洪昭出资20万元，持股10%。上述增资及股权变更经汕头市大地会计师事务所汕大地(验)字[2002]013号验资报告审验确认，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
马学沛	180.00	90.00
马洪昭	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

（3）第三次股权变更

2002年11月19日，根据公司股东会决议、公司章程修正案和股权转让合同，股东马学沛将其拥有的汕头市天亿马90%股份转让给林明玲，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	180.00	90.00
马洪昭	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

（4）第二次增资

2005年3月23日，根据公司股东决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币300万元，其中马洪昭增加投资30万元，林明玲增加投资270万元，变更后的注册资本为人民币500万元。其中林明玲出资450万元，持股90%；马洪昭出资50万元，持股10%。上述增资经广东中乾会计师事务所审验确认，并于2005年03月29日出具粤中乾(汕验)字[2005]0006号验资报告，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	450.00	90.00

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
马洪昭	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

（5）第三次增资及公司名称变更

2006年8月7日，根据公司股东决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币1,100万元，其中林明玲增加投资990万元，马洪昭增加投资110万元，变更后的注册资本为人民币1,600万元。其中林明玲出资1,440万元，持股90%；马洪昭出资160万元，持股10%，上述增资经揭阳市华信会计师事务所揭市华验字[2006]157号验资报告审验确认，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,440.00	90.00
马洪昭	160.00	10.00
合计	1,600.00	100.00

2006年11月20日，经汕头市工商行政管理局“粤汕核变通内字[2006]第0600241775号”《核准变更登记通知书》核准，公司名称由“汕头市天亿马电脑有限公司”变更为“广东天亿马信息产业有限公司”。

（6）第四次增资

2007年3月23日，根据公司股东决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币200万元，其中林明玲增加投资180万元，马洪昭增加投资20万元，于2007年3月26日前以货币出资一次缴足，变更后的注册资本为人民币1,800万元。其中林明玲出资1,620万元，持股90%；马洪昭出资180万元，持股10%。上述增资经广东中乾会计师事务所审验确认，并于2007年03月27日出具粤中乾（汕验）字[2007]第C027号验资报告审验确认，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,620.00	90.00
马洪昭	180.00	10.00
合计	1,800.00	100.00

（7）第五次增资

2007年4月23日，根据公司股东决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币208万元，其中林明玲增加投资187.2万元，马洪昭增加投资20.8万元，于2007年4月25日前以货币出资一次缴足。变更后的注册资本为人民币2,008万

元。其中林明玲出资 1,807.2 万元，持股 90%；马洪昭出资 200.8 万元，持股 10%。上述增资经汕头市斯威会计师事务所有限公司审验确认，并于 2007 年 4 月 24 日出具斯威[2007]验字第 53 号验资报告，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,807.20	90.00
马洪昭	200.80	10.00
合计	2,008.00	100.00

（8）第四次股权变更

2009 年 3 月 25 日，根据公司股东会决议决定，马洪昭将持有公司 10% 股权共人民币 200.8 万元的出资转让给马学沛。变更后原股东林明玲出资 1,807.2 万元，占股权 90%；马学沛出资 200.8 万元，持股 10%，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,807.20	90.00
马学沛	200.80	10.00
合计	2,008.00	100.00

（9）第五次股权变更

2013 年 7 月 10 日，根据公司股东会决议决定，同意林明玲将持有的公司 20% 的股权以人民币 401.6 万元转让给广州奥邦投资咨询有限公司。变更后，原股东林明玲出资 1,405.6 万元，占股权 70%；新股东广州奥邦投资咨询有限公司出资 401.6 万元，持股 20%；原股东马学沛出资 200.8 万元，持股 10%，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,405.60	70.00
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	20.00
马学沛	200.80	10.00
合计	2,008.00	100.00

（10）第六次股权变更

2013 年 11 月 27 日，根据公司股东会决议决定，同意：1) 林明玲将持有的公司 10% 股权以人民币 200.8 万元转让给汕头市集智投资咨询有限公司（以下简称“汕头集智”）；2) 林明玲将持有的公司 8% 股权以人民币 160.64 万元转让给张传庆。变更后，原股东林明玲出资 1,044.16 万元，持股 52%；原股东广州奥邦投资咨询有限公司出资 401.6 万元，持股 20%；原股东马学沛出资 200.8 万元，持股 10%；新股东汕头集智出资 200.8 万元，持股 10%；新股东张传庆出资 160.64 万元，持股 8%；变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,044.16	52.00
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	20.00
马学沛	200.80	10.00
汕头集智	200.80	10.00
张传庆	160.64	8.00
合计	2,008.00	100.00

（11）第六次增资

2014年8月1日，根据公司股东会决议决定，同意变更注册资本至2231.1111万元，新增注册资本223.1111万元分别由西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）认缴143.4286万元，新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业认缴79.6825万元，并在2014年9月9日前全额缴足。变更后，原股东林明玲出资1,044.16万元，持股46.80%；原股东广州奥邦投资咨询有限公司出资401.60万元，持股18.00%；原股东马学沛出资200.80万元，持股9.00%；原股东汕头集智出资200.80万元，持股9.00%；原股东张传庆出资160.64万元，持股7.20%；新股东西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）出资143.4286万元，持股6.43%；新股东新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业出资79.6825万元，持股3.57%。上述增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2014年9月29日出具大华验字[2014]000444号验资报告，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,044.16	46.80
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	18.00
马学沛	200.80	9.00
汕头集智	200.80	9.00
张传庆	160.64	7.20
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	143.4286	6.43
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	79.6825	3.57
合计	2,231.1111	100.00

（12）第七次股权变更

2015年5月4日根据股东会决议，同意汕头集智将所持有公司9%的股权以200.80万元转让给汕头市励志投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“汕头励志”），变更后原股东林明玲出资1,044.16万元，持股46.80%；原股东广州奥邦投资咨询有限

公司出资 401.60 万元，持股 18.00%；原股东马学沛出资 200.80 万元，持股 9.00%；原股东张传庆出资 160.64 万元，持股 7.20%；原股东西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）出资 143.4286 万元，持股 6.43%；原股东新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业出资 79.6825 万元，持股 3.57%；新股东汕头励志出资 200.8 万元，持股 9%；变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,044.16	46.80
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	18.00
马学沛	200.80	9.00
汕头励志	200.80	9.00
张传庆	160.64	7.20
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	143.4286	6.43
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	79.6825	3.57
合计	2,231.1111	100.00

（13）整体变更为股份公司

2015 年 8 月 13 日，公司股东会决议公司整体变更为股份有限公司，公司名称由广东天亿马信息产业有限公司更名为广东天亿马信息产业股份有限公司。公司的全体股东共同作为股份公司发起人，以 2015 年 7 月 31 日净资产折合为整体变更后的股份有限公司的股份总额 2,231.1111 万股，差额部分作为资本公积，由全体发起人按出资比例共享。变更后累计股本为人民币 2,231.1111 万元，占变更后注册资本的 100%，其中：林明玲以持有的净资产份额出资 1,044.16 万元，持股比例为 46.80%；广州奥邦投资咨询有限公司以持有的净资产份额出资 401.60 万元，持股比例为 18.00%；马学沛以持有的净资产份额出资 200.80 万元，持股比例为 9%；汕头励志以持有的净资产份额出资 200.80 万元，持股比例为 9%；张传庆以持有的净资产份额出资 160.64 万元，持股比例为 7.2%；西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）以持有的净资产份额出资 143.4286 万元，持股比例为 6.43%；新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业以持有的净资产份额出资 79.6825 万元，持股比例为 3.57%。

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,044.16	46.80
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	18.00

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
马学沛	200.80	9.00
汕头励志	200.80	9.00
张传庆	160.64	7.20
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	143.4286	6.43
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	79.6825	3.57
合计	2,231.1111	100.00

（14）第七次增资

根据 2015 年 9 月 13 日股东会决议，同意公司增加注册资本 247.9012 万元，由新增股东深圳市乐成投资咨询企业(有限合伙)出资 2,000.00 万元，其中计入股本 247.9012 万元，余额 1,752.0988 万元计入资本公积-资本溢价，增资后公司注册资本为 2,479.0123 万元。上述增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于 2015 年 9 月 17 日出具大华验字[2015]000958 号验资报告，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,044.16	42.12
广州奥邦投资咨询有限公司	401.60	16.20
马学沛	200.80	8.10
汕头励志	200.80	8.10
张传庆	160.64	6.48
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	143.4286	5.79
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	79.6825	3.21
深圳市乐成投资咨询企业（有限合伙）	247.9012	10.00
合计	2,479.0123	100.00

（15）第八次增资

根据 2016 年 5 月 5 日股东会决议，同意公司资本公积转增股本预案，公司以 2015 年年度股东大会股权登记日的总股本 24,790,123 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.827689 股，共计转增 7,009,875 股，转增后公司股本增至 31,799,998 股。本次变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,339.4160	42.12
广州奥邦投资咨询有限公司	515.1600	16.20

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
马学沛	257.5800	8.10
汕头励志	257.5800	8.10
张传庆	206.0640	6.48
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	183.9857	5.79
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	102.2142	3.21
深圳市乐成投资咨询企业（有限合伙）	317.9999	10.00
合计	3,179.9998	100.00

（16）第九次增资

根据 2017 年 9 月 2 日 2017 年度第四次临时股东大会决议，同意公司增加注册资本 353.4002 万元，由新增股东共青城东兴博元投资中心（有限合伙）出资 20,956,631.86 元，其中计入股本 176.7001 万元，余额 19,189,630.86 元计入资本公积-资本溢价，新增股东宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）出资 20,956,631.86 元，其中计入股本 176.7001 万元，余额 19,189,630.86 元计入资本公积-资本溢价，增资后公司注册资本为 3,533.40 万元。上述增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于 2017 年 9 月 12 日出具信会师验字[2017]ZI10736 号验资报告，变更后出资情况如下表：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
林明玲	1,339.4160	37.91
马学沛	257.5800	7.29
广州奥邦投资咨询有限公司	451.5600	12.78
张传庆	206.0640	5.83
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	183.9857	5.21
新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业"	102.2142	2.89
汕头市励志投资管理合伙企业（有限合伙）	257.5800	7.29
深圳市乐成投资咨询企业（有限合伙）	317.9999	9.00
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	176.7001	5.00
宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	176.7001	5.00
蔡子玲	63.6000	1.80
合计	3,533.4000	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,533.4000 万股。经营范围：计算机软件开发，计算机及信息化配套产品的研发，计算机信息系统集成及服务；

智慧城市项目、电子政务项目、建筑智能化工程、电子自动化工程、防雷工程、通信工程、城市交通设施工程、电力工程的设计、施工及服务；计算机信息系统安全服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；电子信息技术服务；交通信号灯系统、道路交通安全设施的制作及安装；电子计算机及配件、教学仪器、实验实训设备、通信设备、办公自动化设备的销售、维护、维修、安装、调试；地理信息数据处理，地理信息系统的技术开发及服务；销售：电子计算机软件，电子通信设备，通用机械设备，文化办公机械，文化用品，五金交电，空调；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；以下项目限由其分支机构经营：生产：计算机及信息化配套产品；电子出版物零售。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市互联精英信息技术有限公司（以下简称“互联精英”）
天亿马（香港）信息产业有限公司（以下简称“香港天亿马”）
重庆天亿马信息技术有限公司（以下简称“重庆天亿马”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“三、合并财务报表项目注释（二）合并范围的变更”和“三、合并财务报表项目注释（三）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，预计公司财务方面、经营方面及其他方面，无影响持续经营能力事项，公司能保持较好的持续经营能力。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、 合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

10.1 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

10.2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

10.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

10.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

10.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11 应收款项坏账准备

11.1 单项金额重大并单独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：

金额在人民币 100 万元以上的应收账款和金额在人民币 10 万元以上的其他应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据
组合1：账龄分析法组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合2：无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，

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，确认减值损失，计提坏账准备。

12 存货

12.1 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

12.2 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用移动加权平均法计价。

12.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14 长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

14.2 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

14.3 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15 固定资产

15.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

15.2 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公电器	年限平均法	5	5	19.00
交通工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电脑及外设	年限平均法	5	5	19.00
电子及网络设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

15.3 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者

工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17 借款费用

17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

17.3 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

17.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18 无形资产

18.1 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

18.2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

18.3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

18.4 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

19 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与

其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

21.2 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22 预计负债

22.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

22.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23 收入

23.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

23.2 提供劳务收入

收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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时，确认收入的实现。期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

23.3 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23.4 具体确认方法

公司业务主要为信息系统集成服务业务、信息运维服务业务、信息设备及软件销售业务、软件及技术开发服务。公司主要业务确认的具体方法如下：

（1）信息系统集成服务业务：信息系统集成服务业务是指按照客户需求提供IT整体解决方案，信息系统集成服务业务包括商品销售和集成安装劳务两部分，由于集成安装劳务部分和商品销售部分不能加以区分，且销售商品金额在整个合同金额中占据很大比例，因此将集成安装劳务部分和商品销售部分全部作为销售商品处理。销售的商品需安装调试后才达到预定可使用状态，商品上的主要风险和报酬才转移给购货方，因此集成安装业务应当以安装调试完成作为确认时点，针对企业具体而言，是取得该项业务的验收报告时点。

（2）信息运维服务业务：信息运维服务业务是指公司按照客户要求利用公司在信息系统运维方面的专业性优势为客户提供专业的系统运维服务，信息运维服务收入确认的时点为按照合同约定的条款在提供服务的当期确认收入。

(3) 信息设备及软件销售业务：信息设备及软件销售业务是指公司通过零售或者企业、政府直接采购等方式销售电子产品业务。信息设备及软件销售业务收入确认时点为 1) 零售业务在商品销售出去时确认收入，2) 企业直接采购业务由于商品需客户验收后主要风险与报酬才转移给购货方，因此企业直接采购业务需取得对方验收单后确认收入。

(4) 软件及技术开发服务：软件及技术开发服务是指公司按照客户要求开发信息系统并部署调试，技术开发服务以服务完成并取得客户的验收报告作为收入确认时点。

24 政府补助

24.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

24.2 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

24.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

25 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

26 租赁

26.1 经营租赁会计处理

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

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

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

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

26.2 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

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

27 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

28 会计政策、会计估计和会计差错更正

(1) 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对报表格式进行调整。

(2) 会计估计变更

本报告期，公司无重要会计估计的变更。

(3) 会计差错更正

本报告期，公司无重要会计差错更正。

(四) 税项

1 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

本公司及下属子公司企业所得税税率如下

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
互联精英	15.00%
香港天亿马	16.50%
重庆天亿马	25.00%

2 税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的编号 GR201744007321 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，2017 年度至 2020 年度，本公司所得税汇算清缴适用 15% 的企业所得税税率。

子公司互联精英于 2016 年 11 月 21 日取得深圳科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合下发的编号为 GR201644202246 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，2016 年度至 2018 年度，互联精英所得税汇算清缴适用 15% 的企业所得税税率。

三、合并财务报表项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,903.04	32,543.04
银行存款	59,100,660.65	115,356,216.91
其他货币资金	1,418,148.59	2,380,741.00
合 计	60,527,712.28	117,769,500.95
其中：存放在境外的款项总额	1,575,159.64	657,942.50

其中受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,418,148.59	2,380,741.00
受监管专项资金	201,248.18	201,065.77
合计	1,619,396.77	2,581,806.77

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,194,179.91
合计	-	1,194,179.91

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	88,641,290.26	100.00	6,764,099.28	7.63	81,877,190.98
组合小计	88,641,290.26	100.00	6,764,099.28	7.63	81,877,190.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	88,641,290.26	100.00	6,764,099.28	7.63	81,877,190.98

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	99,190,381.59	100.00	7,558,581.67	7.62	91,631,799.92
组合小计	99,190,381.59	100.00	7,558,581.67	7.62	91,631,799.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	99,190,381.59	100.00	7,558,581.67	7.62	91,631,799.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,122,757.02	2,946,299.82	5.00
1 至 2 年	26,128,750.94	2,612,875.09	10.00
2 至 3 年	2,922,431.45	876,729.44	30.00
3 至 4 年	152,285.85	76,142.93	50.00
4 至 5 年	315,065.00	252,052.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	88,641,290.26	6,764,099.28	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 393,835.56 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账准备 1,188,317.95 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
汕头市公安局濠江分局	客户	10,216,207.18	11.53	1,021,620.72
中国电信集团系统集成有 限责任公司海南分公司	客户	8,925,699.51	10.07	1,299,910.48
株洲循环经济资源经营有 限公司	客户	8,350,549.25	9.42	417,527.46
汕头招商局港口集团有限 公司	客户	4,945,572.03	5.58	247,278.60
汕头市公安局潮阳分局	客户	3,487,504.50	3.93	174,375.23
合 计		35,925,532.47	40.53	3,160,712.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,264,136.84	99.15	2,973,221.39	96.90
1 至 2 年	52,719.95	0.83	60,167.87	1.96
2 至 3 年	25.00	0.00	33,966.86	1.11
3 年以上	1,043.25	0.02	1,043.25	0.03
合 计	6,317,925.04	100.00	3,068,399.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款期末余额合计数的比 例 (%)
海南国路达交通工程有限公司	供应商	910,457.00	14.41
深圳市达为实智能技术有限公司	供应商	745,609.00	11.80
广州市宇晨互联网科技有限公司	供应商	665,400.00	10.53
广州市益佳软件开发有限公司	供应商	490,000.00	7.76
永泰博康物联网技术有限公司	供应商	331,920.00	5.25
合 计		3,143,386.00	49.75

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	7,938,161.86	100.00	923,819.94	11.64	7,014,341.92
组合小计	7,938,161.86	100.00	923,819.94	11.64	7,014,341.92
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	7,938,161.86	100.00	923,819.94	-	7,014,341.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	4,886,907.43	100.00	790,505.25	16.18	4,096,402.18
组合小计	4,886,907.43	100.00	790,505.25	16.18	4,096,402.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,886,907.43	100.00	790,505.25	-	4,096,402.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,429,583.54	266,350.84	5.00
1 至 2 年	2,050,522.01	205,052.21	10.00
2 至 3 年	8,056.31	2,416.89	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	450,000.00	450,000.00	100.00
合计	7,938,161.86	923,819.94	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,314.69 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,664,821.35	3,459,712.61
备用金	427,629.51	258,909.56
员工借款	-	192,721.74
往来款	3,731,723.85	641,066.78
代扣款	111,867.62	164,977.88
待结算款项	-	-
其他	2,119.53	169,518.86

合 计	7,938,161.86	4,886,907.43
-----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
雅士利(中国)有限公司	否	往来款	2,320,462.00	1年以内	29.23	116,023.10
中国共产党汕头市委员会政法委员会	否	保证金、押金	982,133.95	1-2年	12.37	98,213.40
深圳市美艺彩包装制品有限公司	否	往来款	450,000.00	5年以上	5.67	450,000.00
广州寰城实业发展有限公司	否	保证金、押金	425,420.32	1年以内	5.36	21,271.02
文昌市公安局	否	保证金、押金	415,026.70	1年以内	5.23	20,751.34
合 计	-	-	4,593,042.97	-	57.86	706,258.86

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,505,286.49	-	3,505,286.49
库存商品	1,197,222.93	-	1,197,222.93
发出商品	1,793,826.75	-	1,793,826.75
生产成本	20,791,038.11	-	20,791,038.11
合 计	27,287,374.28	-	27,287,374.28

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,676,446.96	-	1,676,446.96
库存商品	464,421.12	-	464,421.12
发出商品	1,126,572.66	-	1,126,572.66
生产成本	6,354,315.58	-	6,354,315.58
合 计	9,621,756.32	-	9,621,756.32

(2) 存货跌价准备

各期末存货的可变现净值高于存货的账面价值，不存在减值。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金及预缴税金	2,872,398.89	23,183.65
银行理财产品	36,000,000.00	20,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
其他【IPO 费用】	475,801.71	-
合 计	39,348,200.60	20,023,183.65

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	4,400,000.00	-	4,400,000.00	4,400,000.00	-	4,400,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	4,400,000.00	-	4,400,000.00	4,400,000.00	-	4,400,000.00
合 计	4,400,000.00	-	4,400,000.00	4,400,000.00	-	4,400,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单 位 持 股 比 例 (%)	本期现金红 利
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末		
汕头市潮阳农村信用合作联社	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00	-	-	-	-	0.3460	220,000.00
合 计	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00	-	-	-	-	-	220,000.00

8、长期应收款

款项性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	金额	坏账准备
货款	8,997,111.23	-	-	-
合 计	8,997,111.23	-	-	-

主要系本期签订分期收款销售合同，所对应的分期尚未收回的货款。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公电器	电脑及外设	运输设备	电子及网络设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	404,779.35	1,068,742.18	1,794,241.01	1,398,448.17	1,000,396.01	5,666,606.72
2、本期增加金额	-	91,966.53	1,013,170.94	-	247,327.91	1,352,465.38
(1) 购置	-	91,966.53	1,013,170.94	-	247,327.91	1,352,465.38
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项 目	办公电器	电脑及外设	运输设备	电子及网络设备	办公家具	合 计
4、期末余额	404,779.35	1,160,708.71	2,807,411.95	1,398,448.17	1,247,723.92	7,019,072.10
二、累计折旧						
1、期初余额	198,953.65	531,814.85	818,958.68	780,606.18	493,142.98	2,823,476.34
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	38,449.37	78,580.36	186,628.74	114,313.93	91,979.56	509,951.96
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	237,403.02	610,395.21	1,005,587.42	894,920.11	585,122.54	3,333,428.30
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	167,376.33	550,313.50	1,801,824.53	503,528.06	662,601.38	3,685,643.80
2、期初账面价值	205,825.70	536,927.33	975,282.33	617,841.99	507,253.03	2,843,130.38

- (2) 报告期内无暂时闲置的固定资产
(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况
(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况
(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

- (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州寰城办公场地装修工程	2,620,245.85	-	2,620,245.85	-	-	-
合 计	2,620,245.85	-	2,620,245.85	-	-	-

11、无形资产

- (1) 无形资产情况

项 目	系统软件	著作权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,073,834.36	7,580,000.00	1,500,000.00	10,153,834.36
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-

项 目	系统软件	著作权	非专利技术	合 计
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	1,073,834.36	7,580,000.00	1,500,000.00	10,153,834.36
二、累计摊销				
1、期初余额	715,889.60	1,705,499.92	800,000.00	3,221,389.52
2、本期增加金额	107,383.44	379,000.00	75,000.00	561,383.44
（1）计提	107,383.44	379,000.00	75,000.00	561,383.44
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	823,273.04	2,084,499.92	875,000.00	3,782,772.96
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	250,561.32	5,495,500.08	625,000.00	6,371,061.40
2、期初账面价值	357,944.76	5,874,500.08	700,000.00	6,932,444.84

12、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
U8 系统	-	18,058.25	-	-	-	-	18,058.25
合 计	-	18,058.25	-	-	-	-	18,058.25

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市互联精英信息技术有限公司	2,682,094.38	-	-	2,682,094.38
合 计	2,682,094.38	-	-	2,682,094.38

（2）商誉减值准备

期末被购买方包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值，不存在减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
-----	------	--------	--------	--------	-----

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修	2,100,312.21	115,358.26	183,294.60	-	2,032,375.87
合 计	2,100,312.21	115,358.26	183,294.60	-	2,032,375.87

15、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,354,421.33	1,253,163.20	8,349,086.92	1,253,093.95
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
无形资产摊销年限与税法差异	7,923,923.13	1,188,588.47	357,944.80	53,691.72
研发支出会计与税法差异	-	-	-	-
合 计	16,278,344.46	2,441,751.67	8,707,031.72	1,306,785.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	5,415,972.93	812,395.94	5,786,825.33	868,023.80
合 计	5,415,972.93	812,395.94	5,786,825.33	868,023.80

16、应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	686,700.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	686,700.00	-

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,565,040.22	30,549,133.04
1 至 2 年（含 2 年）	1,606,373.52	3,265,111.27
2 至 3 年（含 3 年）	191,338.30	415,737.98
3 年以上	157,020.00	157,020.00
合 计	24,519,772.04	34,387,002.29

(3) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,127,888.18	8,330,514.37
1至2年（含2年）	1,774,627.81	1,610,778.05
2至3年（含3年）	-	-
3年以上	-	-
合 计	16,902,515.99	9,941,292.42

(2) 超过1年账龄重要预收账款列示

客户名称	期末余额	账龄	说明
汕头市朝阳区综合管理局	1,415,637.83	1至2年（含2年）	项目由于政府规划原因搁置。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,241,084.64	11,253,204.72	15,092,967.20	2,401,322.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	626,970.32	626,970.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,241,084.64	11,880,175.04	15,719,937.52	2,401,322.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,000,631.52	10,047,855.73	13,740,988.77	2,307,498.48
2、职工福利费	-	592,284.30	592,284.30	-
3、社会保险费	-	368,825.59	368,825.59	-
其中：医疗保险费	-	320,858.20	320,858.20	-
工伤保险费	-	9,537.35	9,537.35	-
生育保险费	-	38,430.04	38,430.04	-
4、住房公积金	-	133,735.80	133,735.80	-
5、工会经费和职工教育经费	240,453.12	109,952.30	256,581.74	93,823.68
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、补充医疗保险（重大疾病）	-	551.00	551.00	-
合 计	6,241,084.64	11,253,204.72	15,092,967.20	2,401,322.16

短期薪酬变化较大的原因主要系本报告期内发放2017年度职工年终奖金。

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	596,303.44	596,303.44	-
2、失业保险费	-	30,666.88	30,666.88	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	626,970.32	626,970.32	-

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	7,320,420.50
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	652,897.23	2,695,004.03
个人所得税	39,475.10	39,490.96
城市维护建设税	691,956.75	1,150,439.39
教育费附加	494,254.82	821,742.41
印花税	2,631.96	20,000.50
堤围费	-	-
其他	-	-
合 计	1,881,215.86	12,047,097.79

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	948,306.54	238,685.92
1 至 2 年（含 2 年）	13,095.24	-
2 至 3 年（含 3 年）	33,395.00	32,400.00
3 年以上	-	995.00
合 计	994,796.78	272,080.92

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	42,605.88
1 年内到期的非金融机构借款	-	-
合 计	-	42,605.88

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,758,717.21	12,010,340.22
合 计	8,758,717.21	12,010,340.22

23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	2,220,000.00	-	-	2,220,000.00
与收益相关政府补助	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00
合 计	3,240,000.00	-	-	3,240,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
母婴购物分享电 子商务平台	270,000.00	-	-	-	270,000.00	综合相关（与资 产相关 19 万元， 与收益相关 8 万

						元)
龙湖民科园现代物流信息化服务平台建设项目（系2012年省科持专项资金）	240,000.00	-	-	-	240,000.00	综合相关（与资产相关 18 万元，与收益相关 6 万元）
12 年度市科技计划项目 < 基于 TYM 超极本的研发 > 项目	180,000.00	-	-	-	180,000.00	综合相关（与资产相关 15 万元，与收益相关 3 万元）
2015 年科技计划项目经费 (USB 存储设备安全审计管理项目)	200,000.00	-	-	-	200,000.00	综合相关（与资产相关 17 万元，与收益相关 3 万元）
2016 省级工业与信息发展专项资金（信息化和信息产业发展志向）	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	综合相关（与产相关 150 万元，与收益相关 50 万元）
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（中小微企业发展方向）（第三批）	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
基于物联网和大数据的流动人口社会化服务管理系统的研发	150,000.00	-	-	-	150,000.00	综合相关（与资产相关 3 万元，与收益相关 12 万元）
合计	3,240,000.00	-	-	-	3,240,000.00	

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,334,000.00	-	-	-	-	-	35,334,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	92,581,864.72	-	-	92,581,864.72
其他资本公积	-	-	-	-
合计	92,581,864.72	-	-	92,581,864.72

26、其他综合收益

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税 后 属 于 数 股 东	余额
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量 设定受益计划 净负债或净资 产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被 投资单位不能 重分类进损益 的其他综合收 益中享有的份 额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-83,275.98	16,014.95	-	-	16,014.95	-	-67,261.03
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期 损益的有效部 分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表 折算差额	-83,275.98	16,014.95	-	-	16,014.95	-	-67,261.03
其他综合收益 合计	-83,275.98	16,014.95	-	-	16,014.95	-	-67,261.03

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,480,579.98	-	-	6,480,579.98
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	6,480,579.98	-	-	6,480,579.98

28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	54,307,293.10	31,012,572.02
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	54,307,293.10	31,012,572.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,449,441.30	9,426,062.10
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	8,585,999.46
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	60,756,734.40	31,852,634.66

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,098,312.87	28,950,531.31	78,195,664.85	48,831,388.81
其他业务	-	-	37,924.53	23,403.14
合 计	55,098,312.87	28,950,531.31	78,233,589.38	48,854,791.95

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,284.65	203,238.94
教育费附加	95,917.61	145,170.67
堤围防护费	188.77	-
其他	21,314.06	16,179.72
合 计	251,705.09	364,589.33

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,484,761.65	2,638,098.78
广告宣传费	260,901.61	552,775.82
业务招待费	616,588.74	645,206.67
差旅费	673,581.81	491,691.07

项 目	本期发生额	上期发生额
租金水电及管理费	1,093,138.19	327,589.01
标书费、中标费及服务费	204,445.93	308,253.71
办公费	248,766.50	287,167.99
折旧和摊销	133,543.77	169,594.69
运杂费	65,601.23	28,235.27
其他	584,353.19	120,931.79
合 计	6,365,682.62	5,569,544.80

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,540,876.22	2,870,647.16
办公费	626,930.95	642,961.14
交通及通讯费	307,916.71	261,983.98
业务招待费	278,332.67	270,288.29
中介机构费用	46,813.68	588,584.31
税金	-	-
折旧与摊销	942,169.48	987,045.75
咨询费	107,407.67	120,157.56
租金及水电管理费	353,675.50	498,218.57
工会经费	28,287.11	84,849.41
其他费用	73,994.25	137,334.92
合 计	6,306,404.24	6,462,071.09

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,335,754.32	1,561,389.56
职工福利费	75,281.46	6,113.98
折旧费	98,848.12	92,779.92
差旅费	172,836.43	23,883.87
原材料	1,140,747.12	838,637.15
业务招待费	51,553.71	13,929.00
办公费	43,005.69	56,191.93
租赁费	260,521.06	229,382.33
水电燃气费	45,294.54	45,462.26
检测费	2,209,264.26	371,231.76
待摊费用	18,524.34	210,679.04
设计费	685,727.50	1,593,668.96
交通费	25.57	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	9,731.87
合计	7,137,384.12	5,053,081.63

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	440.66	7,162.31
减：利息收入	1,019,189.73	255,163.27
汇兑损益	-13,219.40	-
其他	12,402.51	18,205.10
合 计	-1,019,565.96	-229,795.86

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	527,603.13	2,356,862.92
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	527,603.13	2,356,862.92

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年度广东省企业研究开发财政补助资金	635,700.00	-	与收益相关
2017年广州市稳岗补贴资金	2,317.44	-	与收益相关
2017年度深圳市科技研发补助资金	113,000.00	-	与收益相关
关于下达2016年度广东省企业研究开发省级财政补助项目计划的通知	-	276,700.00	与收益相关
合 计	751,017.44	276,700.00	-

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	184,980.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	220,000.00	220,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	220,000.00	404,980.83

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
罚款收入和违约金收入	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	200,000.00	500,000.00	200,000.00
其他	301.00	18.95	301.00
合 计	200,301.00	500,018.95	200,301.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
关于清算 2017 年企业上市、挂牌和限售股转让奖励专项资金的通知	-	500,000.00	与收益相关
关于 2017 年“四上”企业培育扶持补助资金	20,000.00	-	与收益相关
关于 2017 年龙湖区高新技术企业认定奖励资金	150,000.00	-	与收益相关
关于 2016 年深圳市国家高新技术企业认定奖励补助	30,000.00	-	与收益相关
合 计	200,000.00	500,000.00	-

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	-	-	-
滞纳金支出	317.38	74.94	317.38
对外捐赠支出	-	10,000.00	-
其他	3.09	-	3.09
合 计	320.47	10,074.94	320.47

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,508,019.35	2,036,117.00
递延所得税费用	-55,627.86	-488,110.74
合 计	1,452,391.49	1,548,006.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,749,566.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,162,434.94
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除影响	-289,956.55
所得税费用	1,452,391.49

41、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,019,187.76	255,163.27
政府补助	951,017.44	776,700.00
公司往来	400,277.32	470,021.92
押金及保证金	1,318,143.14	5,500.00
其他	184,906.85	46,245.49
合 计	3,873,532.51	1,553,630.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用及其他	20,505,315.54	8,732,718.20
银行手续费	22,323.80	18,205.10

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,603,197.69	696,184.96
罚款及滞纳金	506.44	74.94
往来款	374,550.07	601,197.02
合 计	22,505,893.54	10,048,380.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购车款分期	-	128,775.12
保证金	-	-
合 计	-	128,775.12

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,297,174.80	9,426,062.10
加：资产减值准备	527,603.13	2,356,862.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	509,951.96	505,433.31
无形资产摊销	561,383.44	561,383.40
长期待摊费用摊销	183,294.60	444,215.48
待摊费用减少（收益以“-”号填列）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,019,565.96	7,162.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,000.00	-404,980.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,134,966.00	-1,481,658.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,627.86	-62,984.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,665,617.96	-184,893.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,269,023.45	-23,145,768.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,506,064.68	-15,838,259.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-49,791,457.98	-27,817,426.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,908,315.51	28,511,773.68
减：现金的期初余额	115,187,694.18	65,629,573.91
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-56,279,378.67	-37,117,800.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	58,908,315.51	28,511,772.69
其中：库存现金	8,903.04	6,561.46
可随时用于支付的银行存款	58,899,412.47	28,505,211.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	58,908,315.51	28,511,772.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,619,396.77	保函保证金及受监管财政补助专项资金
应收票据	-	
存货	-	
固定资产	-	
无形资产	-	
合 计	1,619,396.77	

(二) 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变动。

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市互联精英信息技术有限公司	深圳	深圳	信息产业	100.00	-	非同一控制下企业合并
天亿马(香港)信息产业有限公司	香港	香港	信息产业	100.00	-	同一控制下股权合并
重庆天亿马信息技术有限公司	重庆	重庆	信息产业	51.00	-	新设成立

(四) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司无直接控股的母公司，实际控制人为林明玲、马学沛。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（三）在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林明玲	实际控制人
马学沛	实际控制人
张传庆	直接或间接持股 5%以上的自然人及其关系密切的家庭成员
柯宗贵	直接或间接持股 5%以上的自然人及其关系密切的家庭成员
柯宗庆	直接或间接持股 5%以上的自然人及其关系密切的家庭成员
柯宗荣	直接或间接持股 5%以上的自然人及其关系密切的家庭成员
郭晓泉	直接或间接持股 5%以上的自然人及其关系密切的家庭成员
李靖	董监高及其关系密切的家庭成员
陈曼秋	董监高及其关系密切的家庭成员
刘楚境	于 2017 年 11 月 27 日辞去董事职务
高俊斌	董监高及其关系密切的家庭成员
李之佳	董监高及其关系密切的家庭成员
李业	董监高及其关系密切的家庭成员
刘波	董监高及其关系密切的家庭成员
姚明安	董监高及其关系密切的家庭成员
毛晓玲	董监高及其关系密切的家庭成员
黄素芳	董监高及其关系密切的家庭成员
刘培璇	董监高及其关系密切的家庭成员
李华青	董监高及其关系密切的家庭成员
马学涛	马学沛关系密切的家庭成员
马洪昭	马学沛关系密切的家庭成员
陈少波	马学沛关系密切的家庭成员
林伊婷	马学沛关系密切的家庭成员
肖汉雄	乐成投资的股东
廖国辉	马学沛关系密切的朋友
肖英珊	马学沛关系密切的朋友
广州奥邦投资咨询有限公司	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织
深圳市乐成信息咨询管理企业（有限合伙）	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织
汕头市励志投资管理合伙企业（有限合伙）	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织
西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织

宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	直接或间接持股 5%以上的法人或其他组织
香港亿宝投资有限公司	主要关联自然人控制的其他法人或组织
汕头经济特区通发厂房开发有限公司	主要关联自然人控制的其他法人或组织
广东亿嘉地产有限公司	主要关联自然人控制的其他法人或组织
汕头市索亿数码科技有限公司	主要关联自然人控制的其他法人或组织
汕头经济特区金海食品有限公司	主要关联自然人控制的其他法人或组织
上海山美环保装备股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
南京安讯科技有限责任公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
联奕科技有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
临夏市清河源清真食品有限责任公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广州洪森科技有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
北京华唐中科科技集团有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
四川思科同汇股权投资基金管理有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
南京润纬信息科技有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广东唯诺冠动漫食品股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
深圳市潮江南门窗科技发展有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
汕头市原成机械有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
国义招标股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广州智光电气股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广东汕头超声电子股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广州特睿投资咨询有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广东邦宝益智玩具股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
众业达电气股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
宏辉果蔬股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
广东金光高科股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
重庆佰裕通实业有限公司	子公司重庆天亿马的少数股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 方 式 及 决 策 程 序	本期发生额		上期发生额	
				金 额	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例 (%)	金 额	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例 (%)

国义招标股份有限公司	采购服务	采购服务	市场价格、经公司2017年年度股东大会审议通过	56,612.37	0.11%	36,986.21	0.08%
重庆佰裕通实业有限公司	租赁服务	租赁服务	市场价格、经总经理审批	188,851.12	0.38%	-	-

(2) 关联担保情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	国义招标股份有限公司	56,612.37	-	-	-
其他应收款-投标保证金	国义招标股份有限公司	71,518.00	5,901.35	46,509.00	3,075.90
预付账款	重庆佰裕通实业有限公司	180,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州洪森科技有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款-外部往来	重庆佰裕通实业有限公司	160,663.52	-

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况披露

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	1,194,179.91
应收账款	68,841,871.80	85,823,368.56
合计	68,841,871.80	87,017,548.47

(2) 应收票据明细情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,194,179.91
合计	-	1,194,179.91

期末公司无已质押的应收票据。

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	73,236,296.83	98.27	5,685,212.36	7.76	67,551,084.47
无风险组合	1,290,787.33	1.73	-	-	1,290,787.33
组合小计	74,527,084.16	100.00	5,685,212.36	7.63	68,841,871.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	74,527,084.16	100.00	5,685,212.36	-	68,841,871.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	90,515,835.29	98.88	5,713,180.04	6.31	84,802,655.25
无风险组合	1,020,713.31	1.12	-	-	1,020,713.31
组合小计	91,536,548.60	100.00	5,713,180.04	6.24	85,823,368.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	91,536,548.60	100.00	5,713,180.04	-	85,823,368.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,873,395.96	2,319,292.40	5.00
1至2年	23,683,550.90	2,368,355.09	10.00
2至3年	2,709,341.45	812,802.44	30.00
3至4年	79,580.85	39,790.43	50.00
4至5年	181,215.00	144,972.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	74,527,084.16	5,685,212.36	7.63

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,967.68 元。

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
汕头市公安局濠江分局	客户	10,216,207.18	13.71	1,021,620.72
中国电信集团系统集成有 限责任公司海南分公司	客户	8,925,699.51	11.98	1,299,910.48
汕头招商局港口集团有限 公司	客户	4,945,572.03	6.64	247,278.60
汕头市公安局潮阳分局	客户	3,487,504.50	4.68	174,375.23
汕头市潮阳区职业技术学校	客户	3,298,350.00	4.43	164,917.50
合 计		30,873,333.22	41.43	2,908,102.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	7,105,515.75	100	448,565.28	6.31	6,656,950.47
合并内关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	7,105,515.75	100	448,565.28	6.31	6,656,950.47
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,105,515.75	100	448,565.28	-	6,656,950.47

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	3,688,124.09	100.00	294,532.83	7.99	3,393,591.26
合并内关联方组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,688,124.09	100.00	294,532.83	7.99	3,393,591.26
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,688,124.09	100.00	294,532.83	-	3,393,591.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,151,578.82	252,571.59	5.00
1至2年	1,950,936.93	195,093.69	10.00
2至3年	3,000.00	900.00	30.00
合计	7,105,515.75	448,565.28	6.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 154,032.45 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,594,621.36	3,096,812.61
备用金	253,984.32	71,500.00
员工借款	-	192,721.74
往来款	3,156,762.94	12,041.91
代扣款	88,565.60	145,528.97
合并范围内的关联方	9,462.00	-
其他	2,119.53	169,518.86
计	7,105,515.75	3,688,124.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
雅士利(中国)有限公司	非关联方	往来款	2,320,462.00	1年以内	32.66	116,023.10
中国共产党汕头市委员会政法委员会	非关联方	保证金、押金	982,133.95	1-2年	13.82	98,213.40
广州寰城实业发展有限公司	非关联方	保证金、押金	425,420.32	1年以内	5.99	21,271.02
文昌市公安局	非关联方	保证金、押金	415,026.70	1年以内	5.84	20,751.34
东莞市东实新能源有限公司	非关联方	保证金、押金	395,582.00	1-2年	5.57	39,558.20
合计	-	-	4,538,624.97	-	63.88	295,817.06

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	8,517,111.42	-	8,517,111.42	8,007,111.42	-	8,007,111.42
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	8,517,111.42	-	8,517,111.42	8,007,111.42	-	8,007,111.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市互联精英信息技术有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
天亿马（香港）信息产业有限公司	7,111.42	-	-	7,111.42	-	-
重庆天亿马信息技术有限公司	-	510,000.00	-	510,000.00	-	-
合计	8,007,111.42	-	-	8,517,111.42	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,117,558.96	23,163,004.35	75,124,695.81	48,102,890.41
其他业务	-	-	179,433.96	95,361.66
合计	39,117,558.96	23,163,004.35	75,304,129.77	48,198,252.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	184,980.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	220,000.00	220,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	220,000.00	404,980.83

(六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	951,017.44	776,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	220,000.00	184,980.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19.47	-10,055.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	175,649.70	142,743.73
少数股东权益影响额（税后）	-1.25	-
合计	995,349.52	808,881.11

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.15	0.15
上期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	7.77%	0.30	0.30
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.10%	0.27	0.27

(七) 合并报表主要科目变动及分析

1、合并资产负债表主要科目变动及分析

报表项目	期末余额	期初余额	占资产比例	同比增减	变动原因
货币资金	60,527,712.28	117,769,500.95	23.68%	-48.60%	报告期内,货币资金减少的主要原因系,本期在建项目较多,对应的项目材料采购占款较多,报告期内购买理财产品比上期末增加 29,895,000 元。
应收票据及应收账款	81,877,190.98	92,825,979.83	32.03%	-11.79%	报告期内,上期期末银行承兑汇票 1,194,179.91 元已于报告期内已完成收款,故同比减少 11.79%。
预付账款	6,317,925.04	3,068,399.37	2.47%	105.90%	报告期内,主要系在建项目投入比较多,项目采购材料较多,所对应的预付款增加 3,249,525.67 元。
其他应收款	7,014,341.92	4,096,402.18	2.74%	71.23%	报告期内,搬迁广州寰城大厦办公新址,支付新址的租赁押金 425,420.32 元,因购买办公房产,支付雅士利(中国)有限公司 2,320,462.00 元。
存货	27,287,374.28	9,621,756.32	10.67%	183.60%	报告期内,主要系在建项目较多,故项目采购材料较多,所对应的存货增加 20,791,038.11 元。
其他流动资产	39,348,200.60	20,023,183.65	15.39%	96.51%	报告期内,新增理财产品 6,000,000.00 元。
在建工程	2,620,245.85	-	100%	1.03%	报告期内,新增广州寰城大厦办公新址装修。

报表项目	期末余额	期初余额	占资产比例	同比增减	变动原因
递延所得税资产	2,441,751.67	1,306,785.67	0.96%	86.85%	报告期内,主要系确认因无形资产摊销年限与税法差异引起递延所得税资产 1,188,588.47 元。
预收账款	16,902,515.99	9,941,292.42	6.61%	70.02%	报告期内,开工项目较多,对应的项目预收款同步增加,报告期末增减变动金额为 6,961,223.57 元。
应付职工薪酬	2,401,322.16	6,241,084.64	0.94%	-61.52%	报告期内,发放 2017 年度年终奖 3,983,386.00 元,导致应付职工薪酬下降。
应交税费	1,881,215.86	12,047,097.79	0.74%	-84.38%	报告期内,应交税费增值税减少 7,320,420.50 元,报告期内项目采购较多,进项较大所致,因应交增值税减少,导致城建税减少 458,482.64 元,教育费附加减少 327,487.59 元,企业所得税减少 2,042,106.80 元。
其他应付款	994,796.78	272,080.92	0.39%	265.63%	报告期内,其他应付款期末新增广州寰城大厦办公新址应付租赁费用 399,952.99 元;深圳市前瞻投资顾问有限公司咨询费用 75,000.00 元;重庆子公司租赁费 160,663.52 元。
一年内到期的非流动负债	-	42,605.88	0%	-100.00%	报告期内,一年内到期的非流动负债减少,系汽车抵押贷款已偿还。

2、合并利润表主要科目变动及分析

报表项目	本期发生额	上期发生额	占本期利润总额比例	同比增减	变动原因
营业收入	55,098,312.87	78,233,589.38	710.99%	29.57%	报告期内,营业收入较上年同期减少 29.57%,主要系政府 IT 设备类的集中采购批量较少,个别计划报告期内的验收的项目因业主方施工环境变化,延后到下半年所致。
营业成本	28,950,531.31	48,854,791.95	373.58%	-40.74%	报告期内,营业成本较上年同期减少 40.74%,主要系: 1、承接大型项目技术含量高; 2、本期

报表项目	本期发生额	上期发生额	占本期利润总额比例	同比增减	变动原因
					系统集成类收入较少，软件开发收入较多，软件开发毛利率显著高于系统集成，故总体毛利率较同期有所增长。
税金及附加	251,705.09	364,589.33	3.25%	-30.96%	报告期内，营业税金及附加较上年同期减少30.96%，主要系本报告期内营业收入较上年同期有所减少，对应应交增值税较上年同期减少，以应交增值税为计税依据的各项附加税减少所致。
销售费用	6,365,682.62	5,569,544.80	82.14%	14.29%	报告期内，销售费用较上一年度增长14.29%，主要系公司加强新客户开发，拓展新市场所致。
管理费用	6,306,404.24	6,462,071.09	81.38%	-2.41%	报告期内，管理费用较上一年度减少2.41%，主要系报告期内合理控制各项管理费用增长所致。
研发费用	7,137,384.12	5,053,081.63	92.10%	41.25%	报告期内，研发费用较上年同期增加41.25%，主要系主要是我司加大对研发各项投入，提高研发人员薪酬待遇所致。
财务费用	-1,019,565.96	-229,795.86	-13.16%	343.68%	报告期内，财务费用共发生-1,019,565.96元，主要系公司本报告期银行存款利息收入较上一年度明显增长所致。
资产减值损失	527,603.13	2,356,862.92	6.81%	-77.61%	报告期内，资产减值损失较上年同期减少77.61%，主要系应收账款、其它应收款增加陆续回款，导致坏账计提基数下降所致。
其他收益	751,017.44	276,700.00	9.69%	171.42%	报告期内，其他收益较上年同期增加171.42%，主要系报告期内收到政府关于企业研究开发财政补助资金所致。
投资收益	220,000.00	404,980.83	2.84%	-45.68%	报告期内，投资收益较上年同期减少45.68%，

报表项目	本期发生额	上期发生额	占本期利润总额比例	同比增减	变动原因
					主要系上年同期持有至到期投资在持有期间产生投资收益 184,980.83 元，本报告期内并未取得所致。
营业外收入	200,301.00	500,018.95	2.58%	-59.94%	报告期内，营业外收入较上年同期减少 59.94%，主要系上期收到关于清算 2017 年企业上市、挂牌和限售股转让奖励专项资金 500,000.00 元，本期取得“四上”企业培育扶持补助资金及高新技术企业认定奖励资金共计 200,000.00 元所致。
营业外支出	320.47	10,074.94	0.00%	-96.82%	报告期内，营业外支出较上年同期减少 96.82%，主要系社会公益性捐赠支出减少所致。

注：填写时参考公式：

1、毛利率=（营业收入－营业成本）÷营业收入×100%

2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用

其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。

5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额

6、存货周转率=当期营业成本÷存货平均余额

7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%

8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%

9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%

10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行

广东天亿马信息产业股份有限公司
2018年08月28日