

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.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月，天亿马荣获“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，天亿马荣膺“2017年度全国智能建筑综合实力50强企业”。



2018年5月，天亿马区域业务中心乔迁新址，入驻广州寰城海航大厦39楼。



2018年5月，天亿马荣获2017-2018年度雇主“百强企业”和“受大学生欢迎雇主”两项大奖。



2018年11月11日，汕头市第二届“市长杯”我司的参赛产品“便民驿站”自助终端和社会管理云平台分别获得“产品组优秀奖”和“智慧汕头概念组金奖”。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	45

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
香港天亿马	指	天亿马(香港)信息产业有限公司
重庆天亿马	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
立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年同期、上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末、期末	指	2018年12月31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。

第一节 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）赖宏伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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，在未来的市场竞争中将面临处于不利地位的风险。
实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>

<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2017 年 12 月 11 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201744007321，有效期三年），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 2017 年度至 2019 年度，享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。</p> <p>如果公司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、盈利造成一定程度的影响。</p>
<p>研发风险</p>	<p>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科研创新能力都将影响公司未来的发展。</p> <p>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、科研创新能力不足及研发条件落后等，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。</p>
<p>资金流动性管理风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>无形资产减值风险</p>	<p>截至报告期末，公司无形资产账面净值为 6,043,456.18 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，会对公司经营带来不利影响，无法为公司创造效益，从而存在减值风险。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款账面净值为 117,218,162.42 元，占流动资产的比重为 44.39%。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，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，将对公司的经营业绩将产生不良影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 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事务负责人	李华青
职务	财务总监、董事会秘书
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和应用, 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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,334,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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	35,334,000.00	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
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢晖、赖其寿
会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	207,194,429.34	210,319,052.53	-1.49%
毛利率	41.97%	38.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,017,066.80	35,301,204.08	10.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,461,875.18	32,612,346.46	2.60%
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)	19.34%	22.81%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.59%	21.07%	-
基本每股收益	1.10	1.08	1.85%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	296,536,885.80	267,669,989.78	10.78%
负债总计	81,525,218.36	79,049,527.96	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,865,679.27	188,620,461.82	13.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	5.34	13.86%
资产负债率(母公司)	27.96%	30.09%	-
资产负债率(合并)	27.49%	29.53%	-
流动比率	328.72%	330.13%	-
利息保障倍数	138,537.24	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	13,927,925.08	25,563,675.48	-45.52%
应收账款周转率	182.75%	247.03%	-
存货周转率	1,414.77%	764.43%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.78%	35.57%	-
营业收入增长率	-1.49%	20.51%	-
净利润增长率	9.55%	45.03%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,334,000	35,334,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,739,107.73
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	1,804,338.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,926.98
非经常性损益合计	6,535,519.55
所得税影响数	980,327.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,555,191.62

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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	-	65,585,743.83
应收票据	1,194,179.91	-	-	-
应收账款	91,631,799.92	-	65,585,743.83	-
应付票据及应付账款	-	34,387,002.29	-	28,105,735.77
应付账款	34,387,002.29	-	28,105,735.77	-
研发费用	-	13,696,481.30	-	10,049,114.87
管理费用	28,030,122.89	14,333,641.59	23,111,618.77	13,062,503.90

注：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。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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、信息设备及软件销售、信息系统运维服务和软件及技术开发服务。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，主要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。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，在宏观经济下行等多方面不利因素的影响下，本期公司营收略有下降。2018年公司实现营业收入207,194,429.34元，较上年同期下降1.49%，营业成本120,237,860.99元，本期归属于母公司股东的净利润较上年同期增长10.53%，净利润高于收入增长，主要因为在报告期内，毛利较高的系统开发项目金额和比重上升幅度较大。2018年公司经营活动产生的现金流有所下降，经营活动产生的现金流量净额为13,927,925.08元。本期归属于母公司所有者的股东权益214,865,679.27元，较期初增长13.91%。

报告期内，公司之前加大研发投入、扩充外区布局的经营战略取得显著成效，在湖南、海南等省份取得较大金额的订单，公司自主研发的自助终端、政务系统等产品获得客户充分认可。

（二）行业情况

近年来，我国不断出台相关文件，进一步推进政府信息化发展。李克强总理在《2016年政府工作报告》首次提出“互联网+政务服务”体系，实现部门间数据共享，方便人民群众，有利于建设服务型政府。随着一系列促进智慧城管政策的出台，中国电子政务行业进入高速增长阶段。2008年以来，我国电

电子政务市场规模每年保持 15% 以上的速度增长，远高于同期 GDP 增速。随着我国政府向公共服务型政府的转型，政府对民生问题的重视不断加强，电子政务将成为重要抓手。预计 2018 年电子政务将达到 3400 亿元规模。

图表 1：2010-2018 年中国电子政务总体投资规模及增长率

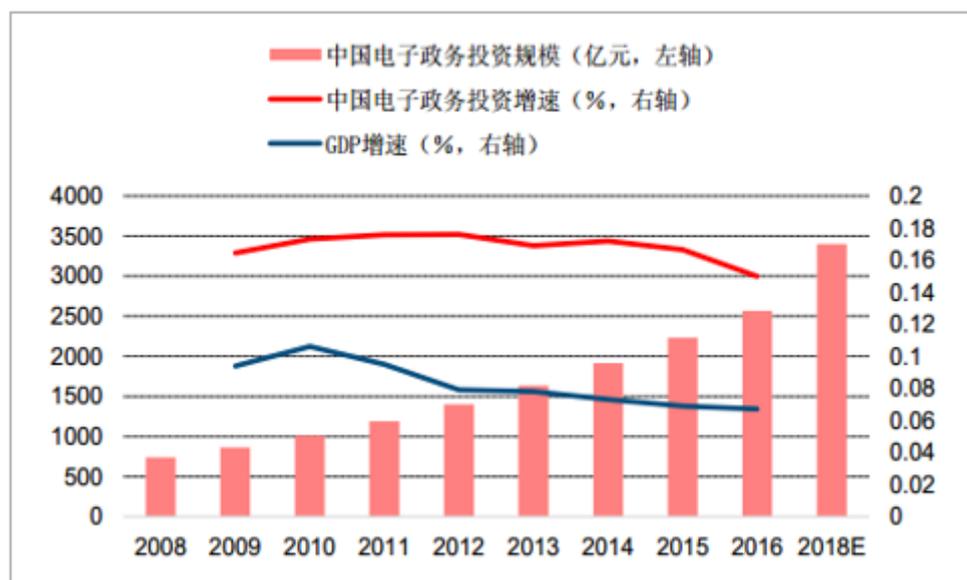


图表 2：政府推动政务信息化相关政策

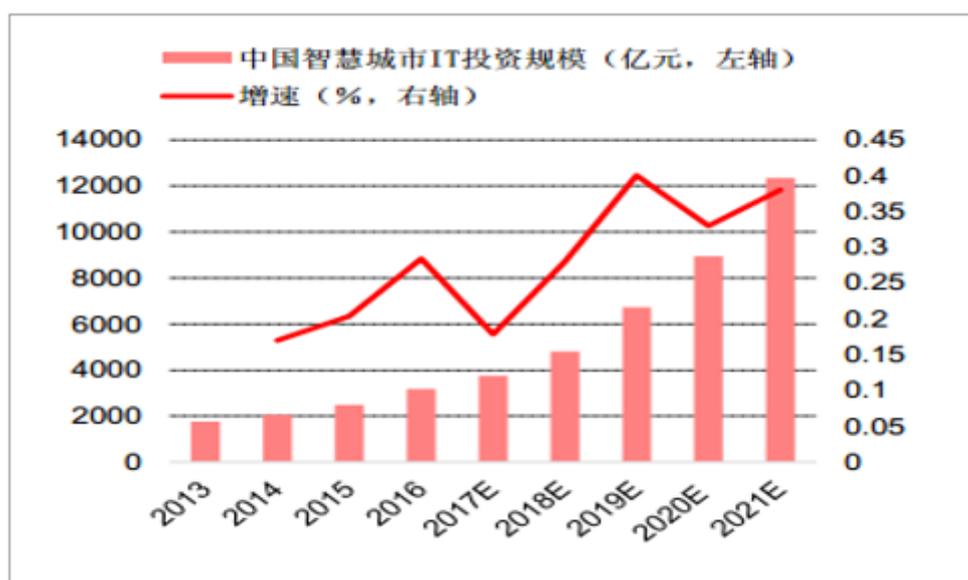
文件名称	时间	内容
《国务院办公厅关于运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见》	2015.7	提高大数据运用能力,增强政府服务和监管的有效性。高效采集、有效整合、充分运用政府数据和社会数据,健全政府运用大数据的工作机制,将运用大数据作为提高政府治理能力的重要手段。
《2016 政务公开工作要点通知》	2016.4	制定出台加快推进“互联网+政务服务”工作的指导意见,推动政务服务事项办理由实体政务大厅向网上办事大厅延伸,逐步实现服务事项在线咨询、网上办理、电子监察。
《国务院关于加快推进“互联网+政务服务”工作的指导意见》	2016.9	2017 年底前,各省、市政府、国务院有关部门建成一体化网上政务服务平台,全面公开政务服务事项。2020 年底前,实现互联网与政务服务深度融合,建成覆盖全国的整体联动、部门协同、省级统筹、一网办理的“互联网+政务服务”体系。

《“十三五”国家政务信息化工程建设规划》	2017.8	到“十三五”末，要形成共建共享的一体化政务信息公共基础设施大平台，总体满足政务应用需要；形成国家政务信息资源管理和服务体系；建成跨部门、跨地区协同治理大系统；形成线上线下相融合的公共服务模式。
----------------------	--------	--

图表 3：2009-2018 年我国电子政务投资增速与 GDP 增速对比



图表 4：中国智慧城市 IT 投资规模及增速



数据来源：公开资料整理

在这个大环境中，以数字化、网络化、智能化为特征的信息化浪潮蓬勃兴起的推动下，信息化日益成为政府简政放权、放管结合、优化服务的重要方式。运用大数据、互联网+、人工智能等实现政府决策科学化、社会治理精准化、公共服务高效化、推进政府管理和社会治理模式创新，是国家治理体系和治理能力现代化的重要内容。随着我国政府向公共服务型政府的转型，政府对民生问题的重视不断加强，电子政务将成为重要抓手。

2018年，我国软件和信息技术服务业总体保持平稳较快发展，产业规模进一步扩大，盈利能力稳步提升，行业就业形势保持稳定，产业服务化、平台化、融合发展态势更加明显，在为制造强国和网络强国建设提供基础支撑、为经济高质量发展提供新动能等方面作用进一步凸显。

具体表现如下：

一、软件业保持较快增长，为促进稳增长、稳就业发挥重要作用

产业规模进一步扩大，有力拉动了经济增长。2018年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业3.78万家，比上年增加2881家；累计完成软件业务收入63061亿元，同比增长14.2%。据国家统计局数据显示，2018年信息传输、软件和信息技术服务业增加值比上年同期增长30.7%，增速居国民经济各行业之首，占GDP比重达3.6%，已成为经济平稳较快增长的重要推动力量。

盈利能力稳步提升，高质量发展成效初显。经初步统计，2018年软件和信息技术服务业实现利润总额8079亿元，同比增长9.7%。从重点监测的龙头软件企业看，利润总额增长19.6%，销售利润率9.2%，全行业正在形成具有实力的大企业和充满活力的小企业协同发展的良好局面。

从业人数平稳增加，为稳定就业做出贡献。2018年末，我国软件和信息技术服务业从业人员为643万人，比上年增加25万人，同比增长4.2%；占我国城镇就业总人数的1.47%，比2017年末稍有提升；软件和信息技术服务业从业人员工资总额增长13.4%，人均工资增长8.8%。

二、新兴信息技术快速发展，为培育新动能发挥积极作用

新业态拉动软件业加快发展，已成为新的增长点。我国特有的人口基数庞大、互联网普及程度高、基础数据资源丰富等特点，有力促进了云计算、大数据以及人工智能技术的快速落地和应用发展。2018年，云计算相关的运营服务收入同比增长21.4%，在信息技术服务中占比达30.0%；电子商务平台技术服务收入同比增长21.9%，占比13.9%，两项收入直接拉动软件和信息技术服务业增长4.9个百分点，成为产业增长的最重要动力来源。同时，云计算、大数据和人工智能技术也全面影响到传统软件开发领域，使开发、交付和盈利等模式转型，引发计算平台重构并带来新的市场空间，使平台软件、APP软件等快速兴起，软件产品实现收入增长12.1%。

新兴信息技术与传统产业融合加深，为经济发展注入新动能。新一代信息技术在经济社会各领域开展广泛应用和模式创新，支撑制造业、农业、金融、能源、物流等传统产业升级，为传统产业“赋智赋能”，出现越来越多的典型应用案例；特别是在工业领域的应用加快，2018年工业软件收入增长14.2%，工业互联网正在成为新一轮工业革命和产业变革的焦点；支持智慧城市、智慧交通、智慧社区、智慧医疗等建设，帮助解决社会管理和民生问题的同时，创造出新的市场需求，据对重点龙头软件企业的监测显示，交通、安防领域的信息技术需求增长明显。

三、软件业科研创新活力进一步提升，创新体系不断完善

企业研发投入不断增强。软件和信息技术服务业研发呈现“龙头领先、中小微跟进”的趋势。对重点龙头软件企业的监测显示，2018年企业研发投入增长达20.4%，高于其业务收入增速13.3个百分点，研发强度达10.4%。在持续研发投入的推动下，国内计算机软件著作权登记量呈爆发式增长，部分企业国际专利申请量已居于全球前列。

应用拉动型的创新体系正在形成和完善。云计算、大数据技术逐渐成熟和落地，已成为大多数软件企业创新发展和业务应用的主流方向；人工智能、区块链等技术打开了新的创新路径，初步形成多种创新应用成果，在计算机视觉、语音识别等领域引领发展；开源社区改变传统开发模式，正在成为新的创新原动力；以应用拉动创新的体系，催生出大量新业态，吸引了来自不同行业和领域的投资和资源，不断向软件和信息技术服务业倾斜。

四、软件业集聚发展效应进一步凸显，布局合理调整

东部地区产业优势地位更为突出。2018年，东部地区的软件业务收入占全国软件业的比重为79.0%，软件业利润占全国的比重为85.1%。从占比变化看，东部地区软件业经历了“规模占比下降、又重新上升”的过程，2013年东部地区软件业务收入占比低至74.8%，2014年之后逐年提升，2017和2018年稳定在79.0%的水平。从分省情况来看，广东、江苏、北京、山东、浙江、上海牢牢占据软件业发展的第一梯队地位，年软件业务收入超过或接近5000亿元规模，多年保持两位数增长，企业数量多、实力较强、转型较早。

中西部地区走特色发展之路，部分省市增势突出。2018年，中西部地区分别完成软件业务收入3163亿元和7189亿元，同比分别增长19.2%和16.2%，高出全国增速5.0和2.0个百分点；合计占全国软件业的比重上升至16.4%，同比提高0.2个百分点。中西部地区部分省市利用新业态迅速发展、产业转型升级、布局出现调整的机遇期，积极打造特色产业，推动软件业快速发展。如安徽省大力发展智能语音产业，软件业务收入增长27.7%；湖北省在打造地理空间信息产业基础上，大力发展新型互联网信息服务，实现软件业务收入增长19.2%；贵州省抢先布局大数据领域，实现软件业务收入增长23.4%。

重点城市在软件业发展中的作用突出。2018年，全国4个直辖市和15个副省级中心城市共实现软件业务收入51237亿元，同比增长14.2%，占全国软件业的比重达81.2%；其中有15个城市软件业务收入超千亿元规模，北京、深圳、上海软件业务收入超过或接近5000亿元规模；软件业务收入增速超过全国平均水平的中心城市和直辖市共9个，其中杭州、宁波市增速超过20%。重点城市立足人才、创新、资源等方面优势，形成各自的软件产业发展特色，获得质量效益双提升，并辐射和带动周边地区发展。2018年，全国4个直辖市和15个副省级中心城市利润总额占全国软件业比重为86.2%，同比增长11.5%，高于全国平均水平1.8个百分点。

可见，信息化已经由技术工具嬗变成最具活力的创新要素，在现代化建设全局中发挥着日益突出的引领作用，必须从民族复兴、国家崛起的全局高度来认识和定位。而从数字化转型的实践看，创新、开放、共享无疑是信息时代发展的显著特征和重要理念，也是企业信息化发展的灵魂。对于企业而言，数字化转型已经不再是一道选择题，而是一道必选题。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	127,321,716.46	42.94%	117,769,500.95	44.00%	8.11%
应收票据与应收账款	117,218,162.42	39.53%	92,825,979.83	34.68%	26.28%
存货	7,375,736.42	2.49%	9,621,756.32	3.59%	-23.34%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,498,898.02	1.18%	2,843,130.38	1.06%	23.06%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	39,258,771.95	13.24%	34,387,002.29	12.85%	14.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，2018年末应收票据与应收账款较2017年末增长26.28%，主要系2018年度宏观经济下行，政府预算受限，政府组织架构调整等原因，导致回款周期变长，对应应收款余额上升。

2、报告期内，2018年末存货较2017年末减少23.34%，主要系公司加强项目进度管理，项目及时交付，期末在建项目较同期大幅减少所致。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	207,194,429.34	-	210,319,052.53	-	-1.49%
营业成本	120,237,860.99	58.03%	128,674,253.79	61.18%	-6.56%
毛利率	41.97%	-	38.82%	-	-
管理费用	13,752,165.30	6.64%	14,333,641.59	6.82%	-4.06%
研发费用	15,579,298.78	7.52%	13,696,481.30	6.51%	13.75%
销售费用	15,947,985.23	7.70%	13,654,725.79	6.49%	16.79%
财务费用	-1,480,162.55	-0.71%	-665,042.26	-0.32%	122.57%
资产减值损失	4,486,758.17	2.17%	2,220,369.08	1.06%	102.07%
其他收益	3,729,507.73	1.80%	289,652.17	0.14%	1,187.58%
投资收益	2,024,338.80	0.98%	547,156.18	0.26%	269.97%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	43,213,553.68	20.86%	37,190,708.85	17.68%	16.19%
营业外收入	1,042,301.15	0.50%	2,557,634.24	1.22%	-59.25%
营业外支出	40,628.13	0.02%	11,080.98	0.01%	266.65%
净利润	38,673,054.97	18.67%	35,301,204.08	16.78%	9.55%

项目重大变动原因：

1、报告期内，2018年度财务费用共发生-1,480,162.55元，主要系公司在本报告期内资金回笼，银行存款利息收入较上一年度明显增长所致。

2、报告期内，2018年度资产减值损失增长102.07%，主要系公司在本报告期内，个别客户回款滞后，导致该应收款账龄较长，坏账计提比例高，以及本期应收款增加，坏账计提基数上升这两个原因所致，本期计提应收账款坏账准备4,100,993.62元。

3、报告期内，2018年度其他收益增长1,187.58%，主要系报告期内有多笔政府补助项目于本年度结题验收，结转递延收益2,820,000.00元所致。

4、报告期内，2018年度投资收益增长269.97%，主要系公司在本报告期内充分利用闲余周转资金进行短期银行理财产品投资产生的收益，以及投资汕头市潮阳农村信用合作联社新股分红收益所致。

5、报告期内，2018年度营业外收入减少59.25%，主要系公司上年同期收到政府IPO辅导备案专项奖励2,000,000.00元所致。

6、报告期内，2018年度营业外支出增长266.65%，主要系公司本报告期内报废一批临期固定资产，产生报废损失40,307.66元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	207,194,429.34	210,146,222.34	-1.40%
其他业务收入	-	172,830.19	-100.00%
主营业务成本	120,237,860.99	128,604,613.75	-6.51%
其他业务成本	-	69,640.04	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息系统集成服务	118,452,347.14	57.17%	154,796,135.10	73.60%
软件及技术开发服务	40,166,032.88	19.39%	7,857,944.83	3.74%
信息设备及软件销售	32,678,982.28	15.77%	36,621,008.54	17.41%
信息系统运维服务	15,897,067.04	7.67%	10,871,133.87	5.17%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，软件及技术开发服务收入增幅较大，主要系我司持续加大研发投入，产品不断升级，获得客户认可，报告期内公司中标《株洲市石峰区社区（村）网格化管理和基层公共服务平台项目（一期）软件及硬件采购》、《株洲市石峰区“最多跑一次”政务服务平台社区（村）网格化管理和基层公共服务平台（二期）项目软硬件采购》项目。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	汕头市城市综合管理局	14,557,529.75	7.03%	否
2	株洲循环经济资源经营有限公司	14,506,202.85	7.00%	否
3	汕头市公安局潮阳分局	13,089,658.67	6.32%	否
4	株洲市石峰区机关事务服务中心	12,806,784.70	6.18%	否
5	广东中联建建筑工程有限公司	10,969,292.05	5.29%	否
	合计	65,929,468.02	31.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	戴尔（中国）有限公司	8,146,475.48	6.64%	否
2	同方计算机有限公司	5,882,099.45	4.79%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	4,957,768.42	4.04%	否
4	北京数字政通科技股份有限公司	4,853,241.23	3.95%	否
5	上海速连信息科技有限公司	3,854,514.92	3.14%	否
合计		27,694,099.50	22.56%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,927,925.08	25,563,675.48	-45.52%
投资活动产生的现金流量净额	9,560,208.28	-8,174,368.06	-216.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,273,165.04	32,197,355.53	-138.12%

现金流量分析：

1、报告期内，2018年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少45.52%，主要系人力成本上升，2018年支付给职工以及为职工支付的现金增长9,351,109.81元；2017年度企业所得税汇算清缴比上年同期增幅较大，本年度各项税费与上期相比增长7,757,157.55元。

2、报告期内，2018年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长17,734,576.34元，主要系公司本报告期内收回短期银行理财产品所致。

3、报告期内，2018年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少138.12%，主要系公司上期定向发行股票募集资金41,913,263.72元，本期无募集资金所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司共有3家控股子公司，系天亿马（香港）信息产业有限公司、深圳市互联精英信息技术有限公司、重庆天亿马信息技术有限公司。

互联精英和香港天亿马系公司全资子公司，互联精英成立于2009年7月14日，注册资本450万元人民币，于2015年9月被公司收购。香港天亿马成立于2013年3月7日，于2015年5月被公司收购。重庆天亿马成立于2017年12月29日，注册资本100万元人民币，其中天亿马持股51%，佰裕通持股49%。

报告期内，深圳市互联精英信息技术有限公司实现营业收入17,530,879.80元，净利润5,207,246.90元。

报告期内公司无取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，公司第一届董事会第十八次会议及2017年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。在余额（按初始投资计量）不超过人

人民币 10,000 万元的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司报告期内利用闲置资金购买低风险的银行理财产品总额共计人民币 11,200 万元，实现投资收益 152.75 万元。截至报告期末，尚有 600 万元未赎回（计提投资收益 9.37 万元）。

2、公司于 2017 年 11 月 10 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金购买保本型结构性存款的议案》、《关于董事会授权总经理全权办理本次购买保本型结构性存款具体事宜的议案》，同意公司在不影响股票发行募集资金正常使用和确保募集资金安全的前提下，使用金额不超过人民币 2,000 万元的闲置募集资金择机购买保本型结构性存款，在不超过前述额度的情况下，自董事会通过本议案之日起十二个月内，资金可以滚动使用。取得的收益可进行购买银行保本型结构性存款，此部分金额不包含在前述额度内。

2017 年 11 月 17 日，公司向中国光大银行股份有限公司汕头分行分别购买了 2 个月的结构存款 1,000 万元、3 个月的结构存款 1,000 万元。报告期内，两笔结构性存款均已到期，实现投资收益 18.31 万元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	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。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 117,218,162.42 元，上期金额 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”，本期金额 39,258,771.95 元，上期金额 34,387,002.29 元；调增“其他应收款”本期金额 93,764.38 元，上期金额 0.00 元；
（2）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 15,579,298.78 元，上期金额 13,696,481.30 元，重分类至“研发费用”。

2、会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

2018年9月，我司与市团市委、市青联主办、市青科协、市中心医院等一同承办的2018年“科技下乡”主题系列活动在潮南区东浮山学校举行。为潮南区东浮山社区的群众送去了先进的农业种植技术、防灾避险、防治高血压、《宪法》法律等知识。



2018年度，我司分别在汕头市达濠民生学校、汕头市金龙小学、汕头市第九中学、澄海实验高级中学、澄海职教中心等多所学校，协助办理六场“科普知识进校园”主题系列活动。





三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心员工及业务团队人员稳定；公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。因此，我们认为公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

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内外市场的举措，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，增强公司在全国市场中的竞争力，突破公司产品销售半径的限制，从而降低公司目前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，在未来的市场竞争中将面临处于不利地位的风险。

应对措施：①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。②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。③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。

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、林明玲夫妇已签署《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

公司于 2017 年 12 月 11 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201744007321，有效期三年），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 2017 年度至 2019 年度，享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果公司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，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。

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、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。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与研发人才。

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 6,043,456.18 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，从而存在减值风险。

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 117,218,162.42 元，占流动资产的比重为 44.39%。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，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：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。同时，公司重视并加强应收账款的管理，建立了客户信用管理体系，针对不同客户采取了相应的销售政策，并定期对欠款客户进行催收和清理。另外，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，公司存在的风险较上年度未发生显著改变。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(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	81,542.91

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	临时报告披露时间	临时报告编号
重庆佰裕通实业有限公司	租赁服务	389,234.64	已事前及时履行	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：

重庆天亿马与佰裕通签订《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，租赁给重庆天亿马用于办公使用，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天亿马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负赔偿责任。

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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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) 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

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月18日	2017年10月18日	11.86	3,534,002	41,913,263.72	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

公司于2017年8月18日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为“补充公司流动资金”。

2017年11月10日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司使用闲置募集资金购买保本型结构性存款的议案》、《关于董事会授权总经理全权办理本次购买保本型结构性存款具体事宜的议案》，同意公司在不影响股票发行募集资金正常使用和确保募集资金安全的前提下，使用金额不超过人民币2,000万元的闲置募集资金择机购买保本型结构性存款。

2017年11月17日，公司向中国光大银行股份有限公司汕头分行分别购买了2个月的结构性存款1,000万元、3个月的结构性存款1,000万元。报告期内，两笔结构性存款均已到期。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募资资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。截至2018年12月31日，本次股票发行募集资金已全部使用完毕。

具体内容详见于公司2018年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《广东天亿马信息产业股份有限公司2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2018-023）和公司2019年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《广东天亿马信息产业股份有限公司2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2019-009）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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	-	-
合计	3.60	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林明玲	董事长	女	1971年11月	中专	2018.8.28-2021.8.27	是
马学沛	副董事长、总经理	男	1972年4月	硕士	2018.8.28-2021.8.27	是
李靖	董事	女	1974年4月	硕士	2018.8.28-2021.8.27	否
陈曼秋	董事、副总经理	女	1964年10月	大专	2018.8.28-2021.8.27	是
高俊斌	董事	男	1984年7月	本科	2018.8.28-2021.8.27	是
李之佳	董事	男	1987年8月	硕士	2018.8.28-2021.8.27	否
刘波	独立董事	男	1968年6月	博士	2018.8.28-2021.8.27	是
李业	独立董事	男	1952年10月	博士	2018.8.28-2021.8.27	是
姚明安	独立董事	男	1964年5月	硕士	2018.8.28-2021.8.27	是
毛晓玲	监事会主席	女	1975年2月	高中	2018.8.28-2021.8.27	是
黄素芳	职工代表监事	女	1979年3月	大专	2018.8.28-2021.8.27	是
刘培璇	职工代表监事	女	1981年4月	中专	2018.8.28-2021.8.27	是
李华青	董事会秘书、财务总监	男	1978年4月	本科	2018.8.28-2021.8.27	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，博士学位。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2018年11月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，博士学位。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
技术人员	63	66
销售人员	55	58
行政管理人員	59	55
财务人员	15	12
项目实施人员	75	89
员工总计	267	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	94	88
专科	109	130
专科以下	59	58
员工总计	267	280

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、人员变动及招聘情况

报告期内，公司的人员情况基本稳定。随着公司的发展壮大，对人员的素质也提出更高的要求。公司高度重视人才的引进，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。

2、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。

3、培训计划

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。

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	3	3

核心人员的变动情况

报告期内公司暂无核心员工，其他对公司有重大影响的人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司在原有的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理办法》等规章制度的基础上，建立健全《独立董事工作制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《内部审计工作制度》，进一步完善公司的内控制度建设。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，通过及时、准确地完成信息披露，加强公司与中小股东之间的沟通，保护投资者权益。

报告期内，公司的治理机制能够确保全体股东享有平等的权利，切实保障股东尤其是中小股东相应权利的行使。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定履行相应的程序，并及时在全国中小企业股转系统披露，未出现违法违规现象和重大缺陷。

公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、公司章程的修改情况

（一）2018 年公司章程第一次修改情况

2017 年 12 月 19 日召开第一届董事会第十五次会议及 2018 年 1 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。会议具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2017 年 12 月 20 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017-070）、《广东天亿马信息产业股份有限公司关于公司章程修正案的公告》（公告编号：2017-075）及 2018 年 1 月 4 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-001）。

（二）2018 年公司章程第二次修改情况

2018 年 3 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议及 2018 年 3 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》及《关于修改公司章程的议案》。会议具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2018 年 3 月 12 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2018-011）、《广东天亿马信息产业股份有限公司关于变更注册地址及修改公司章程的公告》（公告编号：2018-012）及 2018 年 3 月 28 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-014）。

（三）2018 年公司章程第三次修改情况

2018 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第一次会议及 2018 年 9 月 14 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》。会议具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2018 年 8 月 29 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2018-042）、《广东天亿马信息产业股份有限公司关于变更公司经营范围并修改公司章程公告》（公告编号：2018-044）及 2018 年 9 月 14 日刊登的《广东天亿马信息产业股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-049）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018 年 1 月 18 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于组建公司董事会专门委员会的议案》、《关于制定〈董事会战略委员会实施细则〉的议案》、《关于制定〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于制定〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》、《关于制定〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、《关于制定〈内部审计工作制度〉的议案》。</p> <p>2、2018 年 3 月 12 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度</p>

		<p>利润分配预案》的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、关于《公司内部控制有效性的自我评价报告》的议案》、《关于《2017 年度财务审计报告》的议案》、《关于《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于公司董事（非独立董事）、监事及高级管理人员 2018 年度薪酬待遇的方案议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《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》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 27 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于《公司 2018 年半年度报告》的议案》、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》。</p> <p>6、2018 年 8 月 28 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于设立第二届董事会专门委员会及选举其委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于变更公司经营范围并修改《公司章程》的议案》、关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 25 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案》、《关于《2017 年度财务决算报告》的议案》、《关于《2018 年度财务预算报告》的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《关于《公司内部控制有效性的自我评价报告》的议案》、审议通过《关于《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 10 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《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》。</p> <p>3、2018 年 8 月 27 日召开第一届监事会第十次会议，</p>

		审议通过《关于〈公司 2018 年半年度报告〉的议案》。 4、2018 年 8 月 28 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	5	1、2018 年 1 月 4 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加董事会成员并提名独立董事候选人的议案》、《关于第一届董事会独立董事津贴的议案》、《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》。 2、2018 年 3 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 3、2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放及使用情况专项报告的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于公司董事(非独立董事)、监事 2018 年度薪酬待遇的方案议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。 4、2018 年 8 月 28 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《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》、《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》。 5、2018 年 9 月 14 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。公司规范股东大会的召集表决程序，确保股东尤其是中小股东的权利。公司董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司全体董事依法行使职权，认真审议各项议案，切实维护公司和股东的权益。公司监事会能够较好的履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中继续强化三会在公司治理中的作用，进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

来自控股股东及实际控制人以外的股东、董事均能客观独立地履行应尽的职责和义务，参与公司经营治理的情况。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理事务，在《公司章程》、《投资者关系管理制度》中对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，通过设立联系电话和电子邮箱，保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。同时安排专人对公司的股东、潜在投资人等进行不定期的沟通交流，加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解与认同，切实保护投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系。

公司根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统的规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，严格执行相关管理制度及要求，做到信息真实、准确、及时、完整，有效保护了投资者权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会。

报告期内，公司董事会下设的专门委员会在公司长期发展战略和重大投资决策的确定、内部风险控制体系的完善、人才选聘机制的建立和薪酬考核的体系建设等方面，均发挥着积极作用，有效提高了公司董事会的决策效率。

（六）独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李业	6	6	0	0
刘波	6	6	0	0
姚明安	6	6	0	0

独立董事的意见：

独立董事依据《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》、《独立董事工作制度》的有关规定，本着实事求是的原则，认真了解和核查各项需审议事项，维护公司和股东的利益，保证中小股东的合法权益不受损害。

报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的审议事项无异议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的采购系统、销售系统和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不依赖股东及其他任何关联方进行生产经营活动。公司的控股股东、实际控制人马学沛、林明玲夫妇出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

（二）资产独立性

公司在整体变更设立时，天亿马有限的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所拥有的资产具有完全的控制和支配权，不存在依赖股东或关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。

（五）机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 8 日第一届董事会第三次会议审议制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，规范年报信息披露工作。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错，公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZI10387 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	谢晖、赖其寿
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZI10387 号</p> <p>广东天亿马信息产业股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称天亿马公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天亿马公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天亿马公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>天亿马公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估天亿马公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督天亿马公司的财务报告过程。</p> <p>四、 其他信息</p>

天亿马公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天亿马公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天亿马公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天亿马公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天亿马公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：赖其寿

中国·上海

2019 年 4 月 25 日

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	(一)	127,321,716.46	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	(二)	117,218,162.42	92,825,979.83
其中：应收票据			1,194,179.91
应收账款		117,218,162.42	91,631,799.92
预付款项	(三)	1,013,292.53	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	(四)	4,626,476.68	4,096,402.18
其中：应收利息		93,764.38	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	7,375,736.42	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	(六)	6,537,804.86	20,023,183.65
流动资产合计		264,093,189.37	247,405,222.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	4,400,000.00	4,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	6,734,347.54	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	3,498,898.02	2,843,130.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	6,043,456.18	6,932,444.84
开发支出			
商誉	(十一)	2,682,094.38	2,682,094.38
长期待摊费用	(十二)	3,595,924.60	2,100,312.21

递延所得税资产	(十三)	3,168,513.71	1,306,785.67
其他非流动资产	(十四)	2,320,462.00	
非流动资产合计		32,443,696.43	20,264,767.48
资产总计		296,536,885.80	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	(十五)	39,258,771.95	34,387,002.29
其中：应付票据			
应付账款		39,258,771.95	34,387,002.29
预收款项	(十六)	14,237,604.37	9,941,292.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	6,406,060.46	6,241,084.64
应交税费	(十八)	7,148,716.78	12,047,097.79
其他应付款	(十九)	259,525.47	272,080.92
其中：应付利息			
应付股利			
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	(二十)		42,605.88
其他流动负债	(二十一)	13,028,951.71	12,010,340.22
流动负债合计		80,339,630.74	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	(二十二)	420,000.00	3,240,000.00
递延所得税负债	(十三)	765,587.62	868,023.80
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,185,587.62	4,108,023.80
负债合计		81,525,218.36	79,049,527.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十三）	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	（二十四）	92,581,864.72	92,581,864.72
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	-134,885.33	-83,275.98
专项储备			
盈余公积	（二十六）	9,918,047.69	6,480,579.98
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	77,166,652.19	54,307,293.10
归属于母公司所有者权益合计		214,865,679.27	188,620,461.82
少数股东权益		145,988.17	
所有者权益合计		215,011,667.44	188,620,461.82
负债和所有者权益总计		296,536,885.80	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		125,040,002.22	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	（一）	105,767,893.76	87,017,548.47
其中：应收票据			1,194,179.91
应收账款		105,767,893.76	85,823,368.56
预付款项		935,296.85	3,040,958.81
其他应收款	（二）	4,174,006.13	3,393,591.26
其中：应收利息		93,764.38	
应收股利			
存货		6,461,882.28	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		6,356,139.84	20,023,183.65
流动资产合计		248,735,221.08	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		6,734,347.54	
长期股权投资	(三)	8,517,111.42	8,007,111.42
投资性房地产			
固定资产		2,542,947.26	2,804,721.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		376,955.92	357,944.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,595,924.60	2,100,312.21
递延所得税资产		2,978,978.18	954,848.65
其他非流动资产		2,320,462.00	
非流动资产合计		31,466,726.92	18,624,938.48
资产总计		280,201,948.00	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		37,623,740.14	34,448,714.62
其中：应付票据			
应付账款		37,623,740.14	34,448,714.62
预收款项		14,187,604.37	9,488,179.20
应付职工薪酬		5,568,291.13	5,310,759.24
应交税费		7,096,792.90	11,459,228.74
其他应付款		527,607.49	1,712,775.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			42,605.88
其他流动负债		12,921,315.18	12,010,340.22
流动负债合计		77,925,351.21	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		420,000.00	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		420,000.00	3,090,000.00
负债合计		78,345,351.21	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		9,918,047.69	6,480,579.98
一般风险准备			
未分配利润		64,015,573.76	45,798,604.40
所有者权益合计		201,856,596.79	180,202,159.72
负债和所有者权益合计		280,201,948.00	257,764,763.01

（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		207,194,429.34	210,319,052.53
其中：营业收入	(二十八)	207,194,429.34	210,319,052.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,734,722.19	173,965,152.03
其中：营业成本	(二十八)	120,237,860.99	128,674,253.79
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	(二十九)	1,210,816.27	2,050,722.74
销售费用	(三十)	15,947,985.23	13,654,725.79
管理费用	(三十一)	13,752,165.30	14,333,641.59
研发费用	(三十二)	15,579,298.78	13,696,481.30

财务费用	(三十三)	-1,480,162.55	-665,042.26
其中：利息费用		319.16	10,636.54
利息收入		1,413,204.03	764,828.91
资产减值损失	(三十四)	4,486,758.17	2,220,369.08
加：其他收益	(三十五)	3,729,507.73	289,652.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	2,024,338.80	547,156.18
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）		43,213,553.68	37,190,708.85
加：营业外收入	(三十七)	1,042,301.15	2,557,634.24
减：营业外支出	(三十八)	40,628.13	11,080.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,215,226.70	39,737,262.11
减：所得税费用	(三十九)	5,542,171.73	4,436,058.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,673,054.97	35,301,204.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,673,054.97	35,301,204.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-344,011.83	
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,017,066.80	35,301,204.08
六、其他综合收益的税后净额		-51,609.35	-81,650.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,609.35	-81,650.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-51,609.35	-81,650.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-51,609.35	-81,650.31
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		38,621,445.62	35,219,553.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,965,457.45	35,219,553.77

归属于少数股东的综合收益总额		-344,011.83	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.10	1.08
（二）稀释每股收益		1.10	1.08

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	(四)	190,358,173.47	202,215,393.03
减：营业成本	(四)	114,548,967.71	126,751,912.86
税金及附加		1,164,227.37	2,032,155.16
销售费用		13,478,508.62	11,959,633.07
管理费用		12,372,586.88	12,694,190.88
研发费用		13,188,533.43	12,046,090.61
财务费用		-1,481,055.49	-672,231.46
其中：利息费用		319.16	10,636.54
利息收入		1,407,650.77	763,876.27
资产减值损失		3,795,815.86	1,935,333.02
加：其他收益		3,340,394.84	281,241.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,024,338.80	547,156.18
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）		38,655,322.73	36,296,706.44
加：营业外收入		1,012,301.06	2,557,632.54
减：营业外支出		40,623.32	11,006.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,627,000.47	38,843,332.94
减：所得税费用		5,252,323.40	4,628,816.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,374,677.07	34,214,516.32
（一）持续经营净利润		34,374,677.07	34,214,516.32
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		34,374,677.07	34,214,516.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		199,926,681.04	196,463,742.98
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			194,963.20
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)1	11,358,122.52	9,190,239.52
经营活动现金流入小计		211,284,803.56	205,848,945.70
购买商品、接受劳务支付的现金		127,736,201.31	120,182,704.72
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		28,021,320.32	18,670,210.51
支付的各项税费		19,475,915.53	11,718,757.98
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)2	22,123,441.32	29,713,597.01
经营活动现金流出小计		197,356,878.48	180,285,270.22
经营活动产生的现金流量净额		13,927,925.08	25,563,675.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,000,000.00	30,327,156.18
取得投资收益收到的现金		1,930,574.42	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		500.00	

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		127,931,074.42	30,547,156.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,370,866.14	721,524.24
投资支付的现金		112,000,000.00	38,000,000.00
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		118,370,866.14	38,721,524.24
投资活动产生的现金流量净额		9,560,208.28	-8,174,368.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	41,040,905.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
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	41,040,905.23
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		12,720,240.00	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	(四十)3	42,925.04	257,550.24
筹资活动现金流出小计		12,763,165.04	8,843,549.70
筹资活动产生的现金流量净额		-12,273,165.04	32,197,355.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,216.71	-28,542.68
五、现金及现金等价物净增加额		11,177,751.61	49,558,120.27
加：期初现金及现金等价物余额		115,187,694.18	65,629,573.91
六、期末现金及现金等价物余额		126,365,445.79	115,187,694.18

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		189,214,411.16	190,208,895.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,007,595.50	9,165,671.27
经营活动现金流入小计		200,222,006.66	199,374,567.00
购买商品、接受劳务支付的现金		124,460,222.07	118,602,754.27
支付给职工以及为职工支付的现金		24,402,374.60	15,438,164.01
支付的各项税费		18,462,142.27	11,019,956.70

支付其他与经营活动有关的现金		20,261,953.05	28,701,621.82
经营活动现金流出小计		187,586,691.99	173,762,496.80
经营活动产生的现金流量净额		12,635,314.67	25,612,070.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,000,000.00	30,327,156.18
取得投资收益收到的现金		1,930,574.42	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		500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,931,074.42	30,547,156.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,204,740.05	701,626.24
投资支付的现金		112,510,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,714,740.05	38,701,626.24
投资活动产生的现金流量净额		10,216,334.37	-8,154,470.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,040,905.23
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			41,040,905.23
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		12,720,240.00	8,585,999.46
支付其他与筹资活动有关的现金		42,925.04	257,550.24
筹资活动现金流出小计		12,763,165.04	8,843,549.70
筹资活动产生的现金流量净额		-12,763,165.04	32,197,355.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,088,484.00	49,654,955.67
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		124,083,731.55	113,995,247.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,334,000.00				92,581,864.72		-83,275.98		6,480,579.98		54,307,293.10		188,620,461.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,334,000.00				92,581,864.72		-83,275.98		6,480,579.98		54,307,293.10		188,620,461.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-51,609.35		3,437,467.71		22,859,359.09	145,988.17	26,391,205.62
(一) 综合收益总额							-51,609.35				39,017,066.80	-344,011.83	38,621,445.62
(二) 所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,437,467.71		-16,157,707.71		-12,720,240.00
1. 提取盈余公积									3,437,467.71		-3,437,467.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,720,240.00		-12,720,240.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,334,000.00				92,581,864.72		-134,885.33		9,918,047.69		77,166,652.19	145,988.17	215,011,667.44

项目	上期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,799,998.00				55,074,961.49		-1,625.67		3,059,020.78		31,012,572.02		120,944,926.62
加：会计政策变更								107.57		968.09			1,075.66
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,799,998.00				55,074,961.49		-1,625.67		3,059,128.35		31,013,540.11		120,946,002.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,534,002.00				37,506,903.23		-81,650.31		3,421,451.63		23,293,752.99		67,674,459.54
（一）综合收益总额							-81,650.31				35,301,204.08		35,219,553.77
（二）所有者投入和减少资本	3,534,002.00				37,506,903.23								41,040,905.23
1. 股东投入的普通股	3,534,002.00				37,506,903.23								41,040,905.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
(三) 利润分配								3,421,451.63		-12,007,451.09		-8,585,999.46		
1. 提取盈余公积								3,421,451.63		-3,421,451.63				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,585,999.46		-8,585,999.46		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	35,334,000.00				92,581,864.72			-83,275.98		6,480,579.98		54,307,293.10		188,620,461.82

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,334,000.00				92,588,975.34				6,480,579.98		45,798,604.40	180,202,159.72
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,334,000.00				92,588,975.34			6,480,579.98		45,798,604.40	180,202,159.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,437,467.71		18,216,969.36	21,654,437.07
（一）综合收益总额										34,374,677.07	34,374,677.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,437,467.71		-16,157,707.71	-12,720,240.00
1. 提取盈余公积								3,437,467.71		-3,437,467.71	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,720,240.00	-12,720,240.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	35,334,000.00				92,588,975.34			9,918,047.69		64,015,573.76	201,856,596.79

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,799,998.00				55,082,072.11				3,059,020.78		23,590,571.08	113,531,661.97
加：会计政策变更								107.57			968.09	1,075.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,799,998.00				55,082,072.11				3,059,128.35		23,591,539.17	113,532,737.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,534,002.00				37,506,903.23				3,421,451.63		22,207,065.23	66,669,422.09
（一）综合收益总额											34,214,516.32	34,214,516.32
（二）所有者投入和减少资本	3,534,002.00				37,506,903.23							41,040,905.23
1. 股东投入的普通股	3,534,002.00				37,506,903.23							41,040,905.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,421,451.63		-12,007,451.09	-8,585,999.46
1. 提取盈余公积									3,421,451.63		-3,421,451.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,585,999.46	-8,585,999.46
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	35,334,000.00				92,588,975.34				6,480,579.98		45,798,604.40	180,202,159.72

财务报表附注

广东天亿马信息产业股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 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
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,根据公司董事会决议决定,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

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
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
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
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

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	3,533.4000	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,533.40 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；档案管理咨询、评估、鉴定、整理、修复、档案管理技术和数字化服务；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全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

(二) 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**(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

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。

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

(十一) 应收款项坏账准备

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。

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

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。对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 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。

(十四) 长期股权投资

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。

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。

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。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 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提供经济利益，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

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。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

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。

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。

3、 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

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。

(十九) 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。

(二十) 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。本公司长期待摊费用包括办公室装修。

摊销方法和年限：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

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。

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。

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。

(二十二) 预计负债

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。

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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

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。

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。

4、 具体原则

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：根据 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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

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。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 117,218,162.42 元，上期金额 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”，本期金额 39,258,771.95 元，上期金额 34,387,002.29 元； 调增“其他应收款”本期金额 93,764.38 元，上期金额 0.00 元；
(2) 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 15,579,298.78 元，上期金额 13,696,481.30 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 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%、16%、11%、10%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

(二) 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 2019 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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,936.31	32,543.04
银行存款	126,542,064.68	115,356,216.91

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	754,715.47	2,380,741.00
合计	127,321,716.46	117,769,500.95
其中：存放在境外的款项总额	1,139,520.39	657,942.50

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	754,715.47	2,380,741.00
受监管专项资金	201,555.20	201,065.77
合计	956,270.67	2,581,806.77

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,194,179.91
应收账款	117,218,162.42	91,631,799.92
合计	117,218,162.42	92,825,979.83

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,194,179.91
商业承兑汇票		
合计		1,194,179.91

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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

(4) 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

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,557,130.19	100.00	10,338,967.77	8.11	117,218,162.42	99,190,381.59	100.00	7,558,581.67	7.62	91,631,799.92
其中：账龄分析法组合	127,557,130.19	100.00	10,338,967.77	8.11	117,218,162.42	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账款										
合计	127,557,130.19	100.00	10,338,967.77		117,218,162.42	99,190,381.59	100.00	7,558,581.67		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	103,798,170.33	5,189,908.52	5.00
1至2年	11,746,541.97	1,174,654.20	10.00
2至3年	10,840,485.76	3,252,145.73	30.00
3至4年	838,431.28	419,215.64	50.00
4至5年	152,285.85	121,828.68	80.00
5年以上	181,215.00	181,215.00	100.00
合计	127,557,130.19	10,338,967.77	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,100,993.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,322,167.95

（4）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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汕头市公安局潮阳分局	11,452,031.14	8.98	572,601.56
株洲循环经济资源经营有限公司	8,350,549.25	6.55	417,527.46
汕头市城市管理和综合执法局	7,925,848.78	6.21	396,292.44
中国电信集团系统集成有限责任公司海南分公司	7,906,599.51	6.20	2,144,943.35
广东中联建建筑工程有限公司	7,787,477.29	6.11	389,373.86
合计	43,422,505.97	34.05	3,920,738.67

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	868,029.66	85.67	2,973,221.39	96.90
1至2年	129,894.82	12.82	60,167.87	1.96
2至3年	14,115.57	1.39	33,966.86	1.11
3年以上	1,252.48	0.12	1,043.25	0.03
合计	1,013,292.53	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市新岸线医信科技有限公司	275,313.19	27.17
深圳金安世纪信息技术有限公司	102,000.00	10.07
中国移动通信集团湖南有限公司株洲分公司	91,200.00	9.00
汕头市众品百货有限公司	83,867.00	8.28
广州文能电气技术有限公司	66,000.00	6.51
合计	618,380.19	61.03

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	93,764.38	
应收股利		
其他应收款	4,532,712.30	4,096,402.18
合计	4,626,476.68	4,096,402.18

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	年初余额
理财产品	93,764.38	
合计	93,764.38	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,258,982.10	100.00	726,269.80	13.81	4,532,712.30	4,886,907.43	100.00	790,505.25	16.18	4,096,402.18
其中：账龄分析法组合	5,258,982.10	100.00	726,269.80	13.81	4,532,712.30	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	5,258,982.10	100.00	726,269.80		4,532,712.30	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	3,005,202.85	150,260.13	5.00
1至2年	718,784.99	71,878.50	10.00
2至3年	1,316,829.77	395,048.93	30.00
3至4年	218,164.49	109,082.24	50.00
合计	5,258,982.10	726,269.80	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 385,764.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	450,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,982,978.10	3,459,712.61
备用金	384,189.86	258,909.56
员工借款		192,721.74
往来款	657,713.53	641,066.78
代扣款	129,891.70	164,977.88
其他	104,208.91	169,518.86
合计	5,258,982.10	4,886,907.43

(5) 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	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
中国共产党汕头市委员会政法委员会	保证金、押金	767,575.30	2—3年	14.60	230,272.59
文昌市公安局	保证金、押金	584,950.66	1年以内	11.12	29,247.53
东莞市东实新能源有限公司	保证金、押金	395,582.00	2—3年	7.52	118,674.60
广州公共资源交易中心	保证金、押金	370,950.00	1年以内	7.05	18,547.50
广州寰城实业发展有限公司	保证金、押金	291,716.80	1—2年	5.55	29,171.68
合计		2,410,774.76		45.84	425,913.90

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,526,553.83		1,526,553.83	1,676,446.96		1,676,446.96
发出商品	1,050,296.45		1,050,296.45	1,126,572.66		1,126,572.66
在产品	3,666,807.09		3,666,807.09	6,354,315.58		6,354,315.58
库存商品	1,132,079.05		1,132,079.05	464,421.12		464,421.12
合计	7,375,736.42		7,375,736.42	9,621,756.32		9,621,756.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	6,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣税金	499,349.03	23,183.65
预缴企业所得税	38,455.83	
合计	6,537,804.86	20,023,183.65

(七) 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			年初余额		
	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						
按成本计量	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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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

(八) 长期应收款**1、 长期应收款情况**

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,734,347.54		6,734,347.54				
合计	6,734,347.54		6,734,347.54				

(九) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,498,898.02	2,843,130.38
固定资产清理		
合计	3,498,898.02	2,843,130.38

2、 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
1. 账面原值						
（1）年初余额	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	53,745.05	227,690.75	1,013,170.94	194,313.24	256,914.12	1,745,834.10
—购置	53,745.05	227,690.75	1,013,170.94	194,313.24	256,914.12	1,745,834.10
（3）本期减少金额		263,423.41		3,200.00	49,167.53	315,790.94
—处置或报废		263,423.41		3,200.00	49,167.53	315,790.94
（4）期末余额	458,524.40	1,033,009.52	2,807,411.95	1,589,561.41	1,208,142.60	7,096,649.88
2. 累计折旧						
（1）年初余额	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	81,087.54	159,208.23	437,424.96	165,742.38	205,805.40	1,049,268.51
—计提	81,087.54	159,208.23	437,424.96	165,742.38	205,805.40	1,049,268.51
（3）本期减少金额		239,845.79		3,040.00	32,107.20	274,992.99
—处置或报废		239,845.79		3,040.00	32,107.20	274,992.99
（4）期末余额	280,041.19	451,177.29	1,256,383.64	943,308.56	666,841.18	3,597,751.86
3. 账面价值						
（1）期末账面价值	178,483.21	581,832.23	1,551,028.31	646,252.85	541,301.42	3,498,898.02
（2）年初账面价值	205,825.70	536,927.33	975,282.33	617,841.99	507,253.03	2,843,130.38

3、 期末无暂时闲置的固定资产

(十) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	系统软件	非专利技术	著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,073,834.36	1,500,000.00	7,580,000.00	10,153,834.36
(2) 本期增加金额	239,772.34			239,772.34
—购置	239,772.34			239,772.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,313,606.70	1,500,000.00	7,580,000.00	10,393,606.70
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	715,889.60	800,000.00	1,705,499.92	3,221,389.52
(2) 本期增加金额	220,761.18	150,000.00	757,999.82	1,128,761.00
—计提	220,761.18	150,000.00	757,999.82	1,128,761.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	936,650.78	950,000.00	2,463,499.74	4,350,150.52
3. 账面价值				
(1) 期末账面价值	376,955.92	550,000.00	5,116,500.26	6,043,456.18
(2) 年初账面价值	357,944.76	700,000.00	5,874,500.08	6,932,444.84

(十一) 商誉**1、 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
互联精英	2,682,094.38			2,682,094.38
合计	2,682,094.38			2,682,094.38

- 2、 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，不存在减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	2,100,312.21	1,918,442.55	422,830.16		3,595,924.60
合计	2,100,312.21	1,918,442.55	422,830.16		3,595,924.60

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,065,237.57	1,660,064.85	8,349,086.92	1,253,093.95
可抵扣亏损				
无形资产摊销差异	10,056,325.75	1,508,448.86	357,944.80	53,691.72
合计	21,121,563.32	3,168,513.71	8,707,031.72	1,306,785.67

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,103,917.48	765,587.62	5,786,825.33	868,023.80
合计	5,103,917.48	765,587.62	5,786,825.33	868,023.80

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购房款	2,320,462.00	
合计	2,320,462.00	

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	39,258,771.95	34,387,002.29
合计	39,258,771.95	34,387,002.29

1、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	38,458,156.79	33,557,469.14
费用款及其他	800,615.16	829,533.15
合计	39,258,771.95	34,387,002.29

(2) 期末账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东领域集团有限公司	2,627,441.05	1、55%按合同约定应于18年11月付款，双方协商达成口头协议于19年1月份支付； 2、5%为质保款，按合同约定应于19年1月份支付，现双方协商达成口头协议：质保款延期6个月后支付
合计	2,627,441.05	

(十六) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	14,237,604.37	9,941,292.42
合计	14,237,604.37	9,941,292.42

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市潮阳区城市综合管理局	1,215,637.83	项目尚未验收
合计	1,215,637.83	

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,241,084.64	26,736,997.59	26,572,021.77	6,406,060.46
离职后福利-设定提存计划		1,308,126.77	1,308,126.77	
合计	6,241,084.64	28,045,124.36	27,880,148.54	6,406,060.46

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	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	24,362,895.10	23,957,466.16	6,406,060.46
(2) 职工福利费		963,173.05	963,173.05	
(3) 社会保险费		775,583.54	775,583.54	
其中：医疗保险费		673,733.93	673,733.93	
工伤保险费		20,248.42	20,248.42	
生育保险费		80,729.19	80,729.19	
其他		872.00	872.00	
(4) 住房公积金		273,372.40	273,372.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	240,453.12	361,973.50	602,426.62	
合计	6,241,084.64	26,736,997.59	26,572,021.77	6,406,060.46

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,253,672.00	1,253,672.00	
失业保险费		54,454.77	54,454.77	
合计		1,308,126.77	1,308,126.77	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	599,547.90	7,320,420.50
企业所得税	4,875,005.15	2,695,004.03
个人所得税	28,829.86	39,490.96
城市维护建设税	953,994.98	1,150,439.39
教育费附加	681,424.99	821,742.41
印花税	9,913.90	20,000.50
合计	7,148,716.78	12,047,097.79

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	259,525.47	272,080.92
合计	259,525.47	272,080.92

1、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	151,070.83	5,495.02
代收款及其他	108,454.64	266,585.90
合计	259,525.47	272,080.92

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		42,605.88
合计		42,605.88

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	13,028,951.71	12,010,340.22
合计	13,028,951.71	12,010,340.22

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,220,000.00		1,890,000.00	330,000.00	
与收益相关政府补助	1,020,000.00		930,000.00	90,000.00	
合计	3,240,000.00		2,820,000.00	420,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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 年省科技扶持专项资金）	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（与资产相关 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		2,820,000.00		420,000.00	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,334,000.00						35,334,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	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
合计	92,581,864.72			92,581,864.72

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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	税后归属于少数股东	
1. 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变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-83,275.98	-51,609.35			-51,609.35		-134,885.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
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	-51,609.35			-51,609.35		-134,885.33
其他综合收益合计	-83,275.98	-51,609.35			-51,609.35		-134,885.33

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,480,579.98	3,437,467.71		9,918,047.69
合计	6,480,579.98	3,437,467.71		9,918,047.69

按母公司净利润 10%计提盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	54,307,293.10	31,012,572.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		968.09
调整后年初未分配利润	54,307,293.10	31,013,540.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,017,066.80	35,301,204.08
减：提取法定盈余公积	3,437,467.71	3,421,451.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,720,240.00	8,585,999.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	77,166,652.19	54,307,293.10

(二十八) 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	207,194,429.34	120,237,860.99	210,146,222.34	128,604,613.75
其他业务			172,830.19	69,640.04
合计	207,194,429.34	120,237,860.99	210,319,052.53	128,674,253.79

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	672,254.56	1,138,363.85
教育费附加	480,181.84	813,117.02
其他	58,379.87	99,241.87
合计	1,210,816.27	2,050,722.74

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,165,340.10	6,441,009.85
业务及广告费	2,381,409.26	2,727,868.21
差旅费	1,101,305.26	1,293,086.44

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及物业管理水电费	2,820,222.15	851,693.22
办公费	669,548.33	721,662.43
投标费用	1,261,842.74	700,581.78
运输费	190,447.11	307,180.93
折旧及摊销费	344,419.52	263,610.31
其他	13,450.76	348,032.62
合计	15,947,985.23	13,654,725.79

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,179,369.13	7,242,278.17
折旧及摊销费	1,901,338.69	1,911,385.37
办公费	1,878,456.05	1,101,287.16
中介机构费用	757,577.53	2,020,763.92
租赁费及物业管理费	960,220.48	1,018,659.16
招待费	609,039.91	465,759.90
汽车费	336,021.44	241,152.60
差旅费	109,691.29	294,040.72
其他	20,450.78	38,314.59
合计	13,752,165.30	14,333,641.59

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,534,079.96	4,043,028.89
服务费	5,211,901.32	5,469,891.43
材料	1,650,886.62	1,932,760.24
委托研发费	1,781,025.70	853,138.00
租赁费	499,740.14	493,415.06
差旅费	355,559.12	173,941.53
折旧摊销费	222,171.57	418,967.54
办公费	135,535.29	138,156.08
其他	188,399.06	173,182.53
合计	15,579,298.78	13,696,481.30

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	319.16	10,636.54
减：利息收入	1,413,204.03	764,828.91
汇兑损益	-98,368.11	52,313.67
手续费	31,090.43	36,836.44
合计	-1,480,162.55	-665,042.26

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,486,758.17	2,220,369.08
合计	4,486,758.17	2,220,369.08

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/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
稳岗补贴	30,395.89	8,410.80	与收益相关
广州社保局4050社保补贴	10,411.84	4,541.37	与收益相关
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		综合相关(与资产相关150万元,与收益相关50万元)
2017年度省企业研究开发省级财政补助项目专项资金	635,700.00		与收益相关
母婴购物分享电子商务平台	270,000.00		综合相关(与资产相关19万元,与收益相关8万元)
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		综合相关(与资产相关17万元,与收益相关3万元)
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		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		综合相关(与资产相关3万元,与收益相关12万元)
房屋补贴款	120,000.00		与收益相关
科技研发补助款项(2017年度)	113,000.00		与收益相关
合计	3,729,507.73	289,652.17	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	220,000.00	220,000.00
理财产品	1,804,338.80	327,156.18
合计	2,024,338.80	547,156.18

(三十七) 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
政府补助	1,009,600.00	2,550,000.00	1,009,600.00
其他	32,701.15	7,634.24	32,701.15
合计	1,042,301.15	2,557,634.24	1,042,301.15

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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
龙湖区财政局高新技术企业奖励补贴		50,000.00	与收益相关
龙湖财政局企业上市奖励		2,000,000.00	与收益相关
2017 年“四上”企业培育扶持补助资金	20,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补	30,000.00		与收益相关
龙湖区 2017 年高新技术企业奖励资金	150,000.00		与收益相关
2018 年省级促进经济发展专项资金(民营经济及中小企业发展)	809,600.00		与收益相关
合计	1,009,600.00	2,550,000.00	

(三十八) 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
固定资产报废损失	40,307.66		40,307.66
滞纳金	317.38	1,080.98	317.38
公益性捐赠支出		10,000.00	
其他	3.09		3.09
合计	40,628.13	11,080.98	320.47

(三十九) 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	6,038,341.88	4,903,727.01
递延所得税费用	-496,170.15	-467,668.98
合计	5,542,171.73	4,436,058.03

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	44,215,226.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,663,421.39
子公司适用不同税率的影响	-96,680.48
调整以前期间所得税的影响	508,960.34
非应税收入的影响	-33,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,518.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,318.61
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	171,467.69
残疾人加计扣除影响	-6,156.72
研发加计扣除影响	-1,747,040.37
所得税费用	5,542,171.73

(四十) 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	917,608.27	760,772.39
政府补助	1,889,107.73	2,839,652.17
押金及保证金	8,393,366.92	5,005,500.00
往来及其他	158,039.60	584,314.96
合计	11,358,122.52	9,190,239.52

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
销售管理费用付现	14,356,019.02	21,033,330.13
押金及保证金	7,175,338.89	7,233,172.57
往来及其他	592,083.41	1,447,094.31
合计	22,123,441.32	29,713,597.01

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	42,925.04	257,550.24
合计	42,925.04	257,550.24

(四十一) 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	38,673,054.97	35,301,204.08
加：资产减值准备	4,486,758.17	2,220,369.08
固定资产折旧	1,049,268.51	970,891.10
无形资产摊销	1,128,761.00	1,122,766.80
长期待摊费用摊销	422,830.16	620,693.11
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）	40,307.66	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-593,217.75	10,636.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,024,338.80	-547,156.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,861,728.04	-347,376.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-102,436.18	-119,778.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,246,019.90	14,361,882.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,419,750.07	-29,221,227.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,767,087.61	1,190,770.86
其他	1,115,307.94	
经营活动产生的现金流量净额	13,927,925.08	25,563,675.48
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	126,365,445.79	115,187,694.18
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		
现金及现金等价物净增加额	11,177,751.61	49,558,120.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	126,365,445.79	115,187,694.18
其中：库存现金	24,936.31	32,543.04
可随时用于支付的银行存款	126,340,509.48	115,155,151.14
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
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	126,365,445.79	115,187,694.18
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		

六、合并范围的变更

本年度本公司不存在合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司无直接控股的母公司，实际控制人为林明玲、马学沛。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
马美容	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
甘肃清河源清真食品股份有限公司	主要关联自然人担任董事、高管的其他法人或组织
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国义招标股份有限公司	中标服务费	81,542.91	36,986.21

2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆佰裕通实业有限公司	办公楼	389,234.64	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州洪森科技有限公司	70,000.00	70,000.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
母婴购物分享电子商务平台	270,000.00	递延收益	270,000.00		其他收益
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	递延收益			
12年度市科技计划项目<基于TYM超极本的研发>项目	180,000.00	递延收益			
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	递延收益	200,000.00		其他收益
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	递延收益	2,000,000.00		其他收益
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	递延收益	200,000.00		其他收益
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	递延收益	150,000.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
龙湖财政局企业上市奖励	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
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		500,000.00	营业外收入
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		276,700.00	其他收益
2017年度省企业研究开发省级财政补助项目专项资金	635,700.00	635,700.00		其他收益
房屋补贴款	120,000.00	120,000.00		其他收益
科技研发补助款项(2017年度)	113,000.00	113,000.00		其他收益
稳岗补贴	30,395.89	30,395.89	8,410.80	其他收益
广州社保局4050社保补贴	10,411.84	10,411.84	4,541.37	其他收益
2018年省级促进经济发展专项资金(民营经济及中小企业发展)	809,600.00	809,600.00		营业外收入
龙湖区2017年高新技术企业奖励资金	150,000.00	150,000.00	50,000.00	营业外收入
国家高新技术企业认定奖补	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2017年“四上”企业培育扶持补助资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 资产负债表日存在的重要承诺**

根据本公司及子公司与出租方签订的办公场所及经营占用土地租赁合同，未来应付租金情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	3,663,456.76
1-2年（含2年）	3,675,495.20
2-3年（含3年）	3,985,535.92
3年以上	9,417,849.58
合 计	20,742,337.46

(二) 或有事项

截至2018年12月31日止，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

截至2018年12月31日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	28,267,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	28,267,200.00

十二、 其他重要事项

截至2018年12月31日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,194,179.91
应收账款	105,767,893.76	85,823,368.56
合 计	105,767,893.76	87,017,548.47

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,194,179.91
商业承兑汇票		
合计		1,194,179.91

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 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

(4) 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

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,878,447.46	100.00	9,110,553.70	7.93	105,767,893.76	91,536,548.60	100.00	5,713,180.04	6.24	85,823,368.56
其中：账龄分析法组合	114,153,553.74	99.37	9,110,553.70	7.98	105,043,000.04	90,515,835.29	98.88	5,713,180.04	6.31	84,802,655.25
无风险组合	724,893.72	0.63			724,893.72	1,020,713.31	1.12			1,020,713.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	114,878,447.46	100.00	9,110,553.70		105,767,893.76	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	94,432,788.88	4,721,639.45	5.00
1至2年	9,095,121.97	909,512.20	10.00
2至3年	9,739,505.76	2,921,851.73	30.00
3至4年	625,341.28	312,670.64	50.00
4至5年	79,580.85	63,664.68	80.00
5年以上	181,215.00	181,215.00	100.00
合计	114,153,553.74	9,110,553.70	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金 3,397,373.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汕头市公安局潮阳分局	11,452,031.14	9.97	572,601.56
汕头市城市管理和综合执法局	7,925,848.78	6.90	396,292.44
广东中联建建筑工程有限公司	7,787,477.29	6.78	389,373.86
汕头市 120 急救指挥中心	4,809,075.44	4.19	240,453.77
汕头市公安局澄海分局	4,802,095.60	4.18	240,104.78
合计	36,776,528.25	32.02	1,838,826.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	93,764.38	
应收股利		
其他应收款	4,080,241.75	3,393,591.26
合计	4,174,006.13	3,393,591.26

1、 应收利息**(1) 应收利息分类**

项目	期末余额	年初余额
定期存款	351,109.58	
理财产品	93,764.38	
合计	444,873.96	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,773,216.78	100.00	692,975.03	14.52	4,080,241.75	3,688,124.09	100.00	294,532.83	7.99	3,393,591.26
其中：账龄分析法组合	4,763,754.78	99.80	692,975.03	14.55	4,070,779.75	3,688,124.09	100.00	294,532.83	7.99	3,393,591.26
无风险组合	9,462.00	0.20			9,462.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,773,216.78	100.00	692,975.03		4,080,241.75	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	2,597,802.17	129,890.10	5.00
1 至 2 年	649,828.60	64,982.86	10.00
2 至 3 年	1,299,799.69	389,939.91	30.00
3 至 4 年	216,324.32	108,162.16	50.00
合计	4,763,754.78	692,975.03	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 398,442.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,860,740.67	3,096,812.61
备用金	295,449.09	71,500.00
员工借款		192,721.74
往来款	495,038.55	12,041.91
代扣款	116,607.56	145,528.97
其他	5,380.91	169,518.86
合计	4,773,216.78	3,688,124.09

（5）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国共产党汕头市委员会政法委员会	保证金、押金	767,575.30	2—3 年	16.08	230,272.59
文昌市公安局	保证金、押金	584,950.66	1 年以内	12.25	29,247.53
东莞市东实新能源有限公司	保证金、押金	395,582.00	2—3 年	8.29	118,674.60
广州公共资源交易中心	保证金、押金	370,950.00	1 年以内	7.77	18,547.50
广州寰城实业发展有限公司	保证金、押金	291,716.80	1—2 年	6.11	29,171.68
合计		2,410,774.76		50.50	425,913.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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
合计	8,517,111.42		8,517,111.42	8,007,111.42		8,007,111.42

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
互联精英	8,000,000.00			8,000,000.00		
香港天亿马	7,111.42			7,111.42		
重庆天亿马		510,000.00		510,000.00		
合计	8,007,111.42	510,000.00		8,517,111.42		

(四) 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	190,358,173.47	114,548,967.71	202,042,562.84	126,682,272.82
其他业务			172,830.19	69,640.04
合计	190,358,173.47	114,548,967.71	202,215,393.03	126,751,912.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	220,000.00	220,000.00
理财产品收益	1,804,338.80	327,156.18
合计	2,024,338.80	547,156.18

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,739,107.73	
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		

项目	金额	说明
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	1,804,338.80	
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	-7,926.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-980,327.93	
少数股东权益影响额		
合计	5,555,191.62	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.34	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.59	0.95	0.95

广东天亿马信息产业股份有限公司
(加盖公章)

2019年4月25日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室