

T.Y.M.

广东天亿马信息产业股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-057

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林明玲、主管会计工作负责人陈焕盛及会计机构负责人(会计主管人员)赖宏伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司未来经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者予以关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	30
第五节	环境和社会责任	33
第六节	重要事项	35
第七节	股份变动及股东情况	41
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	47

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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 经公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告全文原件；
- (四) 其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、天亿马、天亿马股份	指	广东天亿马信息产业股份有限公司及合并范围内子公司
母公司、股份公司	指	广东天亿马信息产业股份有限公司
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
天亿马信息技术	指	天亿马信息技术有限公司
天亿马信息科技	指	广东天亿马信息科技有限公司
天亿马数字产业、数字产业	指	广东天亿马数字产业有限公司
天亿马数字能源、数字能源	指	广东天亿马数字能源有限公司
广图粤科	指	广图粤科（广州）科技有限公司
湖南天晨	指	湖南天晨新能源有限公司
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	广东天亿马信息产业股份有限公司股东大会、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	广东天亿马信息产业股份有限公司《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
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
期初、报告期初、本报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末、本报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧城市	指	运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息技术，促进城市规划、建设、管理和服务智慧化的新理念和新模式
智慧政务	指	运用云计算、大数据、物联网、人工智能等技术，通过监测、整合、分析、智能响应，实现各职能部门的各种资源的高度整合，提高政府的业务办理和管理效率
智慧教育	指	即教育信息化，是指在教育管理、教育教学和教育科研等教育领域全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程
智慧医疗	指	通过大数据、物联网、云计算等技术，建立健康档案医疗信息平台，达到患者与医务人员、医疗机构、医疗设备之间的互动，实现数据化、标准化和智能化管理目的，从而提高医疗品质、效率与效益的新型医疗模式
解决方案	指	涵盖 IT 基础设施建设、系统集成、软件开发及系统

释义项	指	释义内容
		运行维护等系列服务，使整套系统能够实现特定的业务功能，满足客户业务需求的服务
信息系统集成	指	根据客户的具体业务需求，将硬件平台、安全机制、操作系统、工具软件以及为客户需求定制开发的应用软件，集成为具有优良性价比的计算机信息系统工程
物联网	指	即物物相连的互联网，是通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用，软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征
人工智能	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术学科
SCADA	指	Supervisory Control and Data Acquisition，数据采集与监视控制系统，以计算机为基础的 DCS 与电力自动化监控系统，广泛应用于电力、冶金、石油、化工、燃气、铁路等领域的数据采集与监视控制以及过程控制等诸多领域
PDCA 循环	指	Plan-Do-Check-Act，由计划、执行、检查、处理四个阶段组成的质量管理办法
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System），在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天亿马	股票代码	301178
变更前的股票简称（如有）	不适用。		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东天亿马信息产业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天亿马		
公司的外文名称（如有）	Guangdong TianYiMa Information Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TYM		
公司的法定代表人	林明玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李华青	黄舒倩
联系地址	广东省汕头市海滨路 55 号海逸投资大厦 4-5 楼	广东省汕头市海滨路 55 号海逸投资大厦 4-5 楼
电话	0754-88880666	0754-88880666
传真	0754-88983999	0754-88983999
电子信箱	Securities@tym.com.cn	Securities@tym.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	89,214,406.37	110,079,727.04	-18.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,729,023.47	268,521.36	-4,468.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,310,198.38	-907,006.32	-1,036.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-61,821,520.43	-53,522,276.54	-15.51%
基本每股收益（元/股）	-0.1764	0.0041	-4,402.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.1768	0.0041	-4,412.20%
加权平均净资产收益率	-1.44%	0.03%	-1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,021,249,082.46	1,044,326,703.01	-2.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	802,866,841.59	831,728,011.51	-3.47%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	50,625.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,939.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	252,328.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,126,800.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,444.49	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-367,222.75	
少数股东权益影响额（税后）	585.45	
合计	-1,418,825.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 概述

报告期内，宏观经济环境复杂多变，传统主业承压明显。一方面公司紧跟客户需求，优化公司产品布局，巩固主业基础，提升公司产品整体毛利水平；另一方面公司进一步完善产业结构，智慧轨道交通、智慧电力和智慧能源业务均取得重大突破。2024 年上半年，公司实现营业收入 8,921.44 万元，同比下降 18.95%，归属母公司扣非净利润-1,031.02 万元，上半年综合毛利率 19.32%，同比增加 0.72% 百分点。公司净利润下滑的主要原因系股权激励费用影响 1,033.13 万元，剔除该项费用后，与去年同期持平。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 102,124.91 万元，净资产 80,286.68 万元。

上半年，公司智慧轨道业务取得重大进展，已中标广深铁路、沪苏湖高铁、池黄高铁等多个重大铁路建设项目；智慧电力方面，公司凭借信息技术领域的深厚实力和创新能力，成功中标南方电网“信息化项目”“业务财务融合”等项目；同时在国家“碳达峰、碳中和”双碳目标及大力发展新能源产业的背景下，公司顺利切入智慧能源业务，项目选择上，公司坚持良好经济效益和社会效益相结合，目前已实现并网发电项目 1 个，在建及拟建项目合计 13 个，共计约 80MW。智慧轨道交通、智慧电力、智慧能源板块取得的成绩为公司未来业务拓展和提升打下了坚实基础。

(二) 行业发展情况

根据中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律指引第 3 号——行业信息披露》，公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司主营业务聚焦于政务、教育、医疗、轨道交通等城市数字化建设领域，涉猎智慧能源等领域。

1. 软件和信息技术服务行业

信息技术应用创新产业（即信创产业）涵盖芯片、存储器、整机等基础设施制造、基础软件研发、应用软件研发以及信息安全等四大领域，是数字经济的核心产业。其中，软件是数字中国建设的关键支撑，发展软件和信息技术服务业对于加快建设现代产业体系具有重要意义。

2022 年 1 月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》提出数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态。2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》提出，到 2025 年数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升。文件明确数字中国建设要夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”。

随着数字化转型的加速推进，相关政策的密集出台为信创产业的发展提供了有力保障，各行各业对信息技术的需求增加为信创产业提供了广阔的市场空间，为企业提供了新的增长点和发展机遇，有助于构建更加安全、可靠和高效的数字基础设施，为中国经济的高质量发展注入新的活力。

2. 智慧城市行业

智慧城市是指运用信息通信技术，有效整合各类城市管理系统，实现城市各系统间信息资源共享和业务协同，推动城市管理和智慧化，提升城市运行管理和公共服务水平，提高城市居民幸福感和满意度，实现可持续发展的一种创新型城市。2024 年 5 月，发改委、数据局、财政部、自然资源部联合发布《关于深化智慧城市发展 推进城市全域数字化转型的指导意见》提出：到 2027 年，全国城市

全域数字化转型取得明显成效，形成一批横向打通、纵向贯通、各具特色的宜居、韧性、智慧城市，有力支撑数字中国建设；到 2030 年，全国城市全域数字化转型全面突破，人民群众的获得感、幸福感、安全感全面提升，涌现一批数字文明时代具有全球竞争力的中国式现代化城市。

公司智慧城市业务主要涵盖政务、教育、医疗、轨道交通等领域，各细分行业发展情况如下：

（1）数字政府

数字政府是运用云计算、大数据、物联网、人工智能等技术，重构政府组织架构、业务流程、管理模式，推动数字经济、数字社会、数字生态的高质量发展的政府信息化新阶段，是支撑社会治理和经济发展的新模式和新架构，同时也是社会与经济创新发展的必然要求。从细分领域来看，政务云、行业解决方案、政务大数据平台、政务数据治理等是数字政府市场的主要组成。

2022 年 9 月，国务院印发《全国一体化政务大数据体系建设指南》明确规定全国一体化政务大数据体系聚焦政务数据归集、加工、共享、开放、应用、安全、存储、归档各环节全过程，强调全局性谋划、一体化布局、整体性推进，发挥中央、地方和各方面积极性，整体推进数据共建共治共享。今年发布的《关于深化智慧城市发展 推进城市全域数字化转型的指导意见》文件亦提出丰富普惠数字公共服务，提升“一网通办”效能，以便民惠企为导向，探索政务服务增值化改革，拓展涉企服务广度和深度。

在此背景下，数字政府建设市场规模有望持续增长。

（2）智慧教育

智慧教育服务是以智慧校园整体规划、设计、建设和运维为目标，综合应用云计算、物联网、大数据、移动互联、虚拟现实、人工智能等新一代信息技术，为客户提供包括咨询服务、规划设计、软件研发、硬件配套、系统集成和运维外包在内的整体服务方案，并在教育模式创新、专业与课程建设、教育资源和教育空间开发等信息技术与教育教学深度融合方面开展持续研究和应用。

教育信息化被多次写入党和国家重要会议决议、规划和文件，纳入国家教育现代化战略部署。《中国教育现代化 2035》《教育信息化 2.0 行动计划》《高等学校数字校园建设规范（试行）》《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》等相关政策均支持以信息化为重点，以提升质量为目标，推进教育新型设施建设，研究建设高质量教育支撑体系。未来，随着教育数字化转型的实施，教育对信息化建设需求不断升级，教育信息化行业将会迎来更广阔的市场空间。

（3）智慧医疗

智慧医疗旨在利用区块链、医疗信息化、大数据人工智能、物联网、虚拟现实等技术，在诊断、治疗、康复、支付、卫生管理等各环节，建设医疗信息完整、跨服务部门、以病人为中心的医疗信息管理和服务体系互联、共享协作、临床创新、诊断科学等功能，更好实现患者与医务人员、医疗机构、医疗设备等之间的治疗或健康管理互动。

2023 年 3 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步完善医疗卫生服务体系的意见》，指出要发挥信息技术对医疗的支撑作用，建设面向医疗领域的工业互联网平台，加快推进互联网、区块链、物联网、人工智能、云计算、大数据等在医疗卫生领域中的应用，加强健康医疗大数据共享交换与保障体系建设。

（4）智慧轨道交通

2021 年，国务院发布《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》和《“十四五”铁路科技创新规划》指出：到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进。第五代移动

通信（5G）、物联网、大数据、云计算、人工智能等技术与交通运输深度融合，交通运输领域新型基础设施建设取得重要进展，交通基础设施数字化率显著提高，数据开放共享和平台整合优化取得实质性突破。此外，《中长期铁路网规划》（修编）也提出了到 2030 年高速铁路建成 6 万公里营业里程，铁路轨道共 18.5 万公里营业里程的目标。政策规划为轨道交通行业提供了较大的市场空间和发展动力。

3. 智慧能源行业

近来，国家持续出台相关政策推动新型电力系统建设和电力行业数字化转型升级，要求加快建设全国统一的电力市场体系，推进电力现货交易市场建设、完善电力辅助服务市场、推动源网荷储一体化建设和多能互补协调运营。

2022 年 8 月，科技部、国家发展改革委、工业和信息化部等 9 部门印发《科技支撑碳达峰碳中和实施方案（2022—2030 年）》，统筹提出支撑 2030 年前实现碳达峰目标的科技创新行动和保障举措，并为 2060 年前实现碳中和目标做好技术研发储备。2023 年 3 月，国家能源局发布《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，提出推动数字技术与能源产业发展深度融合，加强传统能源与数字化智能化技术相融合的新型基础设施建设，释放能源数据要素价值潜力，有效提升能源数字化智能化发展水平，促进能源数字经济和绿色低碳循环发展。同年 7 月，中央深改委会议审议通过《关于深化电力体制改革加快构建新型电力系统的指导意见》，强调要深化电力体制改革，加快构建清洁低碳、安全充裕、经济高效、供需协同、灵活智能的新型电力系统，更好推动能源生产和消费革命，保障国家能源安全。

在国家政策引导下，新型电力系统建设加速推进，全国统一电力市场体系加速建设。虚拟电厂是新型电力系统中的重要环节，是新兴的电力市场交易主体。虚拟电厂通过市场化的方式响应电网调节需求并参加电力市场交易，有效实现削峰填谷，增强电网稳定性和安全性。受益于国家政策支持，虚拟电厂及相关的运营服务和电力交易辅助服务将迎来高速发展黄金期。

（三）主要业务

公司致力于融合应用物联网、大数据、云计算、GIS、人工智能等新一代信息技术，为客户提供项目总体规划、方案设计、软件研发、项目实施及运维服务一体化的信息技术解决方案。公司业务从服务类型上可划分为信息系统集成服务、软件开发及技术服务、信息设备销售、信息系统运维服务，具体如下：

1. 信息系统集成服务

信息系统集成服务系公司的主要业务。公司提供的信息系统集成服务，以客户的应用需求为出发点，在合理规划的基础上，综合应用各种信息技术，通过软件系统定制、硬件平台搭建等，将各个分离的软硬件设备连接成为一个完整、可靠、经济有效的整体，使之能彼此协调工作，完成信息系统平台构建，满足客户使用需求。

2. 软件开发及技术服务

软件开发及技术服务系公司的核心业务。公司依托深圳、汕头两地研发中心及子公司互联精英，聚焦于智慧城市领域，持续投入和创新，在政务、教育、医疗、轨道交通等领域开发了一系列产品和解决方案，同时可为客户特定需求提供定制化产品开发服务。

3. 信息系统运维服务

信息系统运维服务系公司的传统业务，公司建立了专业服务团队和统一服务平台，打造形成专业信息系统运维服务模式，可为客户提供包括信息系统集成项目维保服务、驻点运维服务、企业客户 IT 运营运维服务等。

4. 信息设备销售

信息设备销售业务主要系公司在提供信息技术服务的过程中，充分利用所积累的供应商资源为客户提供信息设备供货服务。

（四）主要产品及其用途

凭借多年在信息技术领域积累的丰富经验，公司以核心技术和关键应用为基础，聚焦智慧政务、智慧教育及智慧医疗等智慧城市数字化建设领域，持续提升智慧城市解决方案服务能力，同时拓展轨道交通、数字能源等领域的研发、建设。公司在智慧城市各细分领域已形成系列典型解决方案，广泛服务于公检法、交通、教育、医疗卫生、铁路公司等政府部门、事业单位及企业客户。具体如下：

1. 市域社会治理解决方案

天亿马市域社会治理解决方案紧紧围绕国家发布的市域社会治理共性指引文件内容，结合公司在网格化社会治理领域十多年的沉淀和积累，通过信息化手段帮助客户建设市域社会治理综合管理体系，形成问题事件及时发现、协调有序、处置有力、监督有效、快速响应、服务到位的市域治理运行机制，使得市域治理力量下沉、及时响应、资源整合、运转高效，实现基层服务“零距离”、共治共享“全覆盖”、居民诉求“快响应”，用市域社会治理的力量来促进城市建设全面快速发展。

市域社会治理解决方案适用于城市安全风险防控场景、领导决策指挥场景、市民投诉事件处置场景，在湖南省株洲市、贵州省铜仁市均有项目落地实施。

2. 数字乡村解决方案

天亿马数字乡村解决方案积极响应国家政策要求，结合地域实际，以规划完善乡村机制体制为指引、以更好地服务乡村振兴工作为主旨、以乡村“五大振兴”为结果导向，重视乡村产业建设、紧抓乡村治理、强化民生服务，坚持可持续、可复制、可扩展的建设原则，致力解决乡村信息孤岛、提高乡村种植科技、加快乡村产业融合、改善乡村人居环境、强化乡村治理效能，打造具有时代性、先进性、地域特色的综合性数字乡村应用集群。

数字乡村解决方案适用乡村数据总览、乡村振兴要素信息管理、乡村治理等乡村基层治理中丰富场景，已实施山西省党建引领数字乡村平台、山西省保德县东关镇康家滩数字乡村项目。

3. 社会治安综合治理解决方案

天亿马社会治安综合治理解决方案，依据国家标准，结合各地不同的地域特色，充分整合各类资源平台，打造综治“9（国标模块）+N（个性化模块）+X（辅助模块）”的信息化建设体系，成功协助各地政法部门建立“综治中心+网格化+信息化”的管理模式，服务当地社会治安综合治理工作。

社会治安综合治理解决方案适用基层治理场景、矛盾纠纷调解场景，已实施建成亚市综治平台、双鸭山市综治平台、新疆图木舒克市综治平台等。

4. 智慧社区解决方案

天亿马智慧社区解决方案将社区内的管理、治理、服务融为一体，以信息化的手段形成全新的智慧社区建设模式，实现多网融合、多元融合、多要素融合，为社区生活构建全方位、多元化、智能化的社区服务体系，适用于社区综合管理、居民服务零距离场景，已实施建成鹤壁淇滨区智慧社区平台、北京天官院街道、惠州淡水街道智慧社区平台等。

5. 基层社会治理解决方案

天亿马基层社会治理解决方案，创新运用“五治融合”理念，助力构建党建引领、多元参与的基层社会治理新格局。通过采集基础数据和地理空间信息，提升基层治理精细化水平；通过移动端公众应用，畅通民意渠道，提升群众的获得感和幸福感；通过快速响应和处置社会问题，规范事件处置流程，提高行政效能，已实施建成株洲石峰区网格化平台、重庆双凤桥街道智慧党建平台等。

6. 行政便民服务解决方案

天亿马行政便民服务解决方案，是以推进政府行政改革、建设服务型政府、构建和谐社会为宗旨，以打通行政便民服务“最后 100 米”为目标，按照创新行政审批体制、推进行政服务网络化的思路，由政府主导规划和建设的社区化、自助式、跨部门、综合性的行政便民服务终端及支撑平台，实现方便办事群众、提高行政效率、降低办事成本的工作目标，已实施建成青岛市南区自助服务终端、汕头行政服务中心自助填单机、潮州市行政服务中心自助填单机项目等。

7. 轨道交通无人值守平台

铁路牵引供电系统稳定、可靠运行是铁路发展的重要保障。落实技术创新、优化升级，促进科技成果转化，坚持降成本、补短板，开展铁路供变电所智慧化建设，实现科学诊断、准确决策、智能运维、故障隐患事前预警亦是大势所趋。天亿马在铁路供电领域聚焦牵引变电所运营现状及业务发展需求，推出轨道交通无人值守平台解决方案。

轨道交通无人值守平台基于人工智能、物联网、大数据等技术，以数据全景化、调度协同化、作业自动化、决策智能化为基本要求，对供电设备巡检、视频监控、环境监测、安全防范、火灾报警、远程控制、SCADA 联动等进行高度集成和一体化布局，为铁路牵引变电所集中监控和智能运维赋能，切实保障牵引供电安全与稳定，有效提升运维效率，并大大降低人员管理及设备维护成本。该方案已成功应用于平溪变电所智能辅助监控系统、杭黄高铁——富阳牵引变电所项目建设。

8. 轨道交通资产巡视解决方案

随国内轨道交通不断发展，相关物业资产呈现数量多、区域广、部分偏僻的特点。天亿马依据国内外数据治理规范体系，基于自有的多源异构数据融合技术，运用数据治理，结合物联网、大数据、人工智能，建立相应制度、标准、工具，融合多维度数据，打造天亿马轨道交通资产巡视平台。

轨道交通资产巡视平台涵盖组织、制度、流程、工具多方面，完善从监控、度量到发现问题、处理问题全流程，端到端地形成 PDCA 循环持续改进闭环，方便管理者高效地进行运营管理决策，发挥资产最大效益，降低管理成本，为运营管理工作“破局突围”提供核心驱动力。

该平台适用于轨道交通指挥中心监控、智能数据分析与考核管理，已实施建成上海申通地铁资产巡视管理系统，管理覆盖申通地铁 7 个整层商业 400 个店铺。

9. 新能源电站“投建运营”一体化业务

数字能源公司全力开展风电、光伏、储能、虚拟电厂等新能源项目的投建运维全流程，快速布局供电、储能、节能整体运营管理等，通过融合数字技术和电力电子技术，积极发展清洁能源与能源数字化。积极发展清洁能源与能源数字化，推动能源革命，共建绿色美好未来。公司首个分布式光伏发电项目——山东有道轮胎有限公司 11.9MW 分布式光伏发电项目（一期）已顺利并网发电。

（五）经营模式

1. 销售模式

公司主要采用直销业务模式，直接承接业主方项目，深度理解、快速响应客户的定制化服务需求，提供项目总体规划、方案设计、软件研发、项目实施及运维服务一体化的信息系统解决方案。同时，为拓展市场空间、发挥公司自有产品和专业技术服务优势，公司部分业务系作为产品或服务供应商参与到其他系统集成商承接的项目，共同为业主方的信息化建设服务。

公司通过建设由政企事业部、产品事业部及各地分、子公司组成的营销服务体系，建立规范化的客户管理制度，及时响应客户需求，提升服务的效率和质量。

2. 采购模式

公司采购主要采用“以销定采”“按需采购”的模式，即根据项目实施的实际需求提出采购申请，采购部集中采购相应产品或服务。

公司建立了《供应商管理流程》以规范供应商筛选、引进和考核管理，提高供应质量。

3. 项目实施模式

公司主要采用“以销定产”模式，根据项目合同要求组织合同实施，提供相应的产品和服务。

4. 研发模式

公司研发采用以自主研发为主的模式，同时为了提高研发的效率和效果，部分研发任务委托具有相应研发能力的专业单位进行研发公司设立研发中心，组建专业的研发团队，形成每一个新产品立项、需求可行性分析、制订项目任务书和技术开发计划、组织系统设计、安排原型设计与编码、进行产品测试、试运行、培训、编制操作手册、准备验收资料、组织验收交付、发布产品和申请著作权等全过程管理模式。

5. 收费模式

公司项目通常采用依照项目的合同签订、初验、终验、质保期满等关键节点收取不同比例合同金额的收费模式。依照项目不同施工节点支付进度款是行业主流习惯，少数项目因为政府财政资金安排等原因也会采用分期付款的方式，公司收费模式与当前市场行情一致。

6. 盈利模式

公司专注为政务、教育、医疗、轨道交通等领域客户的信息化建设提供解决方案、软硬件产品和服务，以招投标方式或商务洽谈方式获取客户项目合同或产品销售合同，履行合同约定，按合同向客户收取相关产品或服务的费用，实现收入与利润。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（六）公司产品或服务的市场地位

根据工信部发布的《2024 年上半年软件业经济运行情况》，全国软件和信息技术服务业上半年运作态势良好，收入稳定增长，累计完成软件业务收入 62,350 亿元，同比增长 11.5%。产业规模大，行业市场竞争者众多，市场竞争激烈，单个市场参与者在市场中所占份额较低。

公司主营业务聚焦于数字政府、智慧教育、智慧医疗、轨道交通等领域，总部位于汕头市，在深圳、广州、惠州、湖南、山东、海南、重庆、香港、安徽、潮州等地设立多家分、子公司，已建成覆盖全国各地客户的营销体系和服务网络。除了在广东省 20 多个地级市实现销售，公司还为山西、湖南、海南、香港、河南、山东、江西、北京、新疆、湖北、江苏等二十多个省市和地区的客户的信息化建设提供服务，在全国市场有一定的市场竞争力。

二、核心竞争力分析

（一）研发创新优势

公司始终秉承“技术缔造价值”的核心理念，坚持以研发创新作为驱动公司业务持续发展的核心动力。公司及子公司互联精英被认定为国家高新技术企业，已建立由汕头研发中心、深圳研发中心和子公司互联精英组成的研发体系，充分利用深圳、汕头两地的研发创新人才和资源，培养形成了一支创新能力强的研发和技术服务团队。

公司建设有广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会评定的“广东省工程技术研究开发中心”。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 302 项计算机软件著作权，取得 8 项专利。

（二）核心技术能力

公司及时跟进并应用物联网、云计算、GIS、人工智能交互等最新关键技术，已经掌握数字孪生构建与应用、政务大数据分析挖掘、跨平台高性能音视频通讯、智能人机交互、图像超分与识别技术、低代码应用开发技术等核心技术能力，开发形成市域社会治理解决方案、数字乡村解决方案、社会治安综合治理解决方案、智慧社区解决方案、智慧党建解决方案、行政便民服务解决方案、基层社会治理解决方案、社会工作平台、轨道交通资产巡视平台、轨道交通无人值守平台等一系列典型解决方案，打造天亿马智慧城市生态圈。

（三）项目经验优势

公司在信息技术服务领域深耕二十多年，对客户需求具有深刻的理解，具备丰厚的行业沉淀和积累，在智慧政务、智慧教育、智慧医疗、轨道交通等领域成功实施了一大批典型项目。丰富的项目实践为公司积累了各类型项目的实施经验，培养了技术、研发和项目实施团队，持续提升公司对客户需求的理解和服务水平，有利于公司保持良好的客户关系和增强拓展业务、承接项目的竞争力。

（四）服务优势

公司坚持“技术+服务”的经营理念，为客户提供全面高效的服务，持续提升客户服务质量，赢得客户的认可和口碑。

公司现已建立专业化的项目实施和技术服务团队，打造全面专业的服务和技术支持。公司在广州、深圳、海南、重庆和香港等地设立分子公司，为区域客户提供本地化的技术服务，加深并扩展与客户多个层面的联系。公司建立了标准化的服务体系，紧跟客户需求变化创新服务模式，提升服务交付能力，及时高效地响应客户需求，持续完善服务质量。

（五）人才优势

作为轻资产企业，人力资源是公司核心资源。公司自成立以来一直注重人才队伍的建设，把尊重人才、重视人才和激励人才放在最突出的地位。公司建立了科学合理的人才培养及选拔机制，推进战略绩效管理。公司管理团队大部分成员在公司服务超过 10 年及以上，在智慧城市建设相关领域具备多年的沉淀和积累，对前沿技术、产品升级和行业发展动态具有清晰的认识，对客户需求变化具备深刻的理解，能够较好的把握公司业务发展方向。

通过健全人力资源开发和管理制度，完善培训、薪酬、绩效和激励机制，加大人才引进和培养力度，公司建立了一支专业的研发和项目实施团队。截至报告期末，公司共有研发人员 76 人、项目实施人员 119 人，分别占员工总人数比例的 22.35%、35.00%，是公司产品和技术创新、业务持续发展的骨干力量。

（六）资质优势

公司所处行业实行资质认证，拥有完整、高级别资质的企业在满足客户多样化需求和项目承接上具备较强的竞争优势。

经过多年业务发展和技术积累，公司已成为行业内资质体系较齐全且级别较高的企业之一，目前已拥有了广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证一级资质、电子与智能化工程专业承包一级资质、广东省涉密计算机、通信和办公自动化设备定点维修维护证书、CS 信息系统建设和服务能力等级证书（良好级）、广东省安全技术防范企业设计施工维护能力评价等级证书（四级）等业务开展必要的资质证书。上述资质的取得系公司整体业务实力的体现，使公司在竞标和承接各类相关业务时具备较强的竞争优势。

（七）品牌优势

公司成立二十多年来，一直坚守深耕信息技术服务行业，积累了丰富的项目实施经验和客户资源，在项目实施质量、技术能力和服务水平等方面获得了客户的广泛认可，积累了良好的口碑。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增 减	变动原因
营业收入	89,214,406.37	110,079,727.04	-18.95%	
营业成本	71,975,011.29	89,597,469.45	-19.67%	
销售费用	12,106,662.83	7,589,471.48	59.52%	主要系报告期内计提的股权激励费用增加所致。
管理费用	17,478,466.54	9,392,334.89	86.09%	主要系报告期内计提的股权激励费用增加所致。
财务费用	-3,270,432.49	-4,386,751.50	25.45%	
所得税费用	-4,036,306.11	-1,550,728.87	- 160.28%	主要系报告期内可弥补亏损所计提递延所得税资产增加所致。
研发投入	8,554,147.05	7,353,976.98	16.32%	
经营活动产生的现金流量净额	61,821,520.43	-53,522,276.54	-15.51%	
投资活动产生的现金流量净额	39,610,048.91	351,029,421.61	111.28%	主要系报告期内公司减少对结构性存款的投资比例所致。
筹资活动产生的现金流量净额	18,418,226.31	-22,738,750.20	181.00%	主要系本期归还流动资金融资款项较上年同期支付融资款项有所减少。
现金及现金等价物净增加额	-3,773,783.26	427,064,966.70	99.12%	主要系结构性存款投资比例减少影响所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,946,533.66	-2,915,352.70	166.77%	公司加大催收应收款项力度，并通过法律诉前措施及“全国一体化在线政务服务平台——违约拖欠中小企业款项登记（投诉）平台”，较上年同期多收回3年期以上应收账款300多万。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
信息系统集成服务	22,941,343.94	17,485,657.22	23.78%	-43.42%	-47.11%	5.32%
软件开发及技术服务	10,679,998.12	5,626,019.99	47.32%	53.48%	98.82%	-12.01%
信息设备销售	50,421,482.56	45,675,622.54	9.41%	-8.21%	-9.94%	1.75%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
智慧政务	16,039,971.49	12,426,937.46	22.53%	-53.04%	-54.76%	2.95%
智慧教育	26,046,473.80	22,373,447.04	14.10%	-35.69%	-37.17%	2.01%
智慧医疗	12,372,946.59	11,159,974.95	9.80%	35.68%	32.49%	2.17%
其他行业	19,195,124.72	13,539,336.72	29.46%	-22.34%	-25.19%	2.69%
轨道交通	14,927,329.38	12,475,315.12	16.43%			-
分产品						
信息系统集成	22,941,343.94	17,485,657.22	23.78%	-43.42%	-47.11%	5.32%
软件及技术服务	10,679,998.12	5,626,019.99	47.32%	53.48%	98.82%	-12.01%
信息系统运维服务	4,539,021.36	3,187,711.54	29.77%	-25.07%	6.69%	-20.90%
信息设备销售	50,421,482.56	45,675,622.54	9.41%	-8.21%	-9.94%	1.75%
分地区						
华南地区	65,725,531.19	52,282,800.57	20.45%	-30.05%	-34.68%	5.64%
华中地区				-100.00%	-100.00%	-87.56%
华东地区	15,481,501.99	13,308,987.96	14.03%	831.85%	3,052.51%	-60.56%
华北地区	175,066.35	106,654.88	39.08%	-50.03%	-68.29%	35.09%
西南地区	7,199,746.45	6,276,567.88	12.82%	132.48%	194.29%	-18.31%
西北地区				-100.00%	-100.00%	-28.40%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	58,750,980.29	81.63%	74,343,296.12	82.97%	-20.97%

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接人工	3,642,356.13	5.06%	4,737,659.74	5.29%	-23.12%
劳务及服务	9,152,111.85	12.72%	9,826,628.33	10.97%	-6.86%
其他费用	429,563.02	0.60%	689,885.26	0.77%	-37.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

其他费用较同期减少 37.73%，主要系本期项目验收减少，成本结转同步减少所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	260,712.33	-1.43%	赎回结构性存款产生的投资收益	否
公允价值变动损益	-8,383.56	0.05%	银行结构性存款公允价值变动损益	否
资产减值	-322,156.60	1.77%	计提合同资产坏帐准备、存货跌价准备	否
营业外收入	1.16	0.00%		否
营业外支出	2,131,823.90	-11.73%	公益性支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	432,421,890.91	42.34%	506,717,107.76	48.52%	-6.18%	
应收账款	311,929,440.94	30.54%	299,873,459.94	28.71%	1.83%	
合同资产	4,279,830.33	0.42%	4,496,722.08	0.43%	-0.01%	
存货	39,711,992.31	3.89%	37,314,249.39	3.57%	0.32%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	72,993,668.88	7.15%	71,582,827.64	6.85%	0.30%	
在建工程	130,258.90	0.01%		0.00%	0.01%	
使用权资产	4,600,520.93	0.45%	6,177,907.51	0.59%	-0.14%	
短期借款	35,994,891.47	3.52%	10,922,480.70	1.05%	2.47%	
合同负债	12,234,572.51	1.20%	9,777,778.67	0.94%	0.26%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,464,576.67	0.14%	3,013,794.26	0.29%	-0.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,017,095.89	-8,383.56			20,000,000.00	20,000,000.00		20,008,712.33
4. 其他权益工具投资	4,083,400.00		-316,600.00					4,083,400.00
上述合计	24,100,495.89	-8,383.56	-316,600.00		20,000,000.00	20,000,000.00		24,092,112.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	221,651,043.72	定期存款、承兑保证金、保函保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	226,000,000.00	-91.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00	-8,383.56	8,712.33	20,000,000.00	20,000,000.00	260,712.33		20,008,712.33	募集资金
其他	4,400,000.00		-316,600.00					4,083,400.00	自有资金
合计	24,400,000.00	-8,383.56	-307,887.67	20,000,000.00	20,000,000.00	260,712.33	0.00	24,092,112.33	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	51,026.07
报告期投入募集资金总额	433.62
已累计投入募集资金总额	23,840.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,569.67
累计变更用途的募集资金总额比例	10.92%

募集资金总体使用情况说明

① 募集资金基本情况

公司于 2021 年 11 月 1 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）11,778,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 48.66 元，募集资金总额 573,117,480.00 元，实际募集资金净额 510,260,652.00 元。该项募集资金已于 2021 年 11 月 5 日存入公司募集资金专用账户，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2021）0600012 号《验资报告》审验。根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》公司拟募集资金 279,361,500.00 元，本次超募资金为 230,899,152.00 元。

② 报告期内使用情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 36,813,038.03 元，使用募集资金 498,445,400.12 元，其中：投入募集资金项目人民币 238,405,635.01 元，以定期存款、结构性存款等方式用闲置募集资金进行现金管理人民币 260,039,765.11 元，未超过股东大会对使用闲置募集资金进行现金管理的授权额度。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 智慧城市综合解决方案升级项目	否	12,572.7	12,572.7	12,572.7	0	0	0.00%	2024年11月05日	0	0	不适用	否
2. 大数据应用技术中心建设项目	是	3,763.6	3,763.6								不适用	是
3. 营销服务体系升级建设项目	是	1,599.85	1,599.85								不适用	是
4. 补充流动资金	否	10,000	10,000	10,000	0	10,017.48	100.17%		0	0	不适用	否
5. 深圳综合运营中心项目	否			5,569.67	0	5,569.67	100.00%	2025年08月24日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	27,936.15	27,936.15	28,142.37	0	15,587.15	--	--			--	--
超募资金投向												
1. 未明确投向	否	12,403.22	12,403.22	12,403.22	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
2. 深圳综合运营中心项目	否	4,186.7	4,186.7	4,186.7	433.62	1,753.41	41.88%	2025年08月24日	0	0	不适用	否
补充流动资金(如有)	--	6,500	6,500	6,500	0	6,500	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,089.92	23,089.92	23,089.92	433.62	8,253.41	--	--			--	--
合计	--	51,026.07	51,026.07	51,232.29	433.62	23,840.56	--	--	0	0	--	--

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
超募资金的金额、用途及使用进展情况												

(1) 智慧城市综合解决方案升级项目

经过公司 2022 年 10 月 27 日召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过，经过审慎研究论证，公司对项目进度规划进行调整，将“智慧城市综合解决方案升级项目”达到预定可使用状态时间由 2023 年 11 月 5 日延长至 2024 年 11 月 5 日。

该项目实施地点为汕头，计划建设期为 2 年，建设内容主要是购置集中办公场地，对现有产品内容及现有技术进行研发升级，开发新产品。近来商业办公楼价格前景尚不明朗，为降低资金风险，优化资金使用，控制整体投入成本，公司尚未寻得合适标的，导致项目搁置。

经长时间寻源，项目实施当地的商用办公场地存量有限，未能满足公司总部人员集中办公及未来人员规模扩张的需求。受经济环境影响，基于谨慎原则，公司未考虑购置期房。综上所述，公司将继续在市场上寻源，同时持续关注项目可行性，如果出现不能执行的情况将及时予以变更并履行信息披露义务。

(2) 深圳综合运营中心项目

“深圳综合运营中心”项目建设内容为购置办公场地，引进优秀人才，建立深圳运营中心、研发中心和展示中心，加强公司的研发设计和营销服务等综合能力。该项目原计划建设周期为 12 个月，涵盖场地购置、配套设施建设、硬件设备配置、人员调动及招募多阶段实施建设。

截至本报告出具之日，该项目已完成场地购置，运营中心、研发中心及展示中心配套设施建设完成并投入使用，人员调动、招募尚在推进。该项目计划新增 81 人，公司原计划通过专场招聘、高端技术人才引进等渠道进行团队建设。为控制整体投入成本，公司对人才引进渠道、招聘办法加以调整，该部分投入进度放缓。基于审慎原则，公司决定将该项目达到预定可使用状态时间延期至 2025 年 8 月 24 日。该事项经公司 2024 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十二次会议审议通过。

不适用。

适用

(1) 超募资金的金额

公司首次公开发行股票实际募集资金净额 510,260,652.00 元，根据《招股说明书》拟募集资金 279,361,500.00 元，本次超募资金为 230,899,152.00 元。

(2) 超募资金的用途及使用进展情况

①公司于 2022 年 8 月 2 日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，并于 2022 年 8 月 19 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 6,500 万元的超募资金永久性补充流动资金，占超募资金总额的 28.15%，用于主营业务相关的生产经营活动。公司独立董事、监事会及保荐机构就该事项发表同意意见。

②公司于 2023 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，并于 2023 年 8 月

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
的金额及原因												
尚未使用的募集资金用途及去向		存放于募集资金专户，将用于承诺募投项目。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无。										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	26,003.98	26,003.98	0	0
银行理财产品	自有资金	9,587.29	976.09	0	0
合计		35,591.27	26,980.07	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东天亿马信息科技有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发与技术服务、信息设备销售、信息系统运维服务	1,000.00 万元	40,686,020.31	14,910,212.71	30,807,863.04	1,413,732.14	- 1,148,674.08
深圳市互联精英信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发与技术服务、信息设备销售、	5,390.00 万元	130,697,918.36	121,302,341.77	1,079,026.38	3,236,740.48	- 2,633,529.37

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		信息系统运维服务						
天亿马信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发与技术服务、信息设备销售、信息系统运维服务	5,000.00 万元	125,131,460.12	59,715,769.37	5,131,586.91	-409,398.59	-938,216.84
重庆天亿马信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发与技术服务、信息设备销售、信息系统运维服务	100.00 万元	97,875.03	-657,433.37		-791.49	-791.49
天亿马（香港）信息产业有限公司	子公司	信息系统运维服务	1 港币	6,098,368.40	3,082,855.84	659,843.89	-1,659.53	31,254.98
广东天亿马数字产业有限公司	子公司	软件和信息技术服务	1,000.00 万元	9,822,676.72	9,818,334.61		-29,418.56	-23,534.85
广州市天亿马信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发与技术服务、信息设备销售、信息系统运维	500.00 万元	7,825,493.20	5,666,356.61	8,844,935.88	706,593.72	670,489.18

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		服务						
广图粤科（广州）科技有限公司-注 1	子公司	软件和信息技术服务	1,000.00 万元	6,172,743.70	-945,917.76	707,964.60	4,446,801.38	- 3,428,285.73
广东天亿马数字能源有限公司-注 2	子公司	新兴能源技术	1,000.00 万元	15,815,268.88	15,433,616.28		1,846,685.51	- 1,487,430.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南天亿马数字能源有限公司	新设	对公司本报告期的生产和业绩未造成重大影响。
天亿马新能源（衡阳）有限公司	新设	对公司本报告期的生产和业绩未造成重大影响。
广东天亿马新能源产业发展有限公司	新设	对公司本报告期的生产和业绩未造成重大影响。

主要控股参股公司情况说明

注 1：上述广图粤科（广州）科技有限公司的财务报表数据包含下属子公司粤科睿肯（上海）科技有限公司的相关财务数据；

注 2：上述广东天亿马数字能源有限公司的财务报表数据包含下属子公司湖南天晨新能源有限公司、湖南亿道电力有限公司、海南天亿马数字能源有限公司、天亿马新能源（衡阳）有限公司、广东天亿马新能源产业发展有限公司的相关财务数据。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争风险

公司所在行业中企业数量较多，市场竞争日趋激烈。若公司对行业发展趋势判断失误或应对市场竞争的措施严重失当，不能持续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。

（二）收入季节性波动的风险

公司主要客户为政府机关及事业单位，此类客户执行预算管理及严格的采购流程，项目验收工作主要集中在下半年特别是第四季度，导致公司较多项目集中在下半年进行验收。由于公司信息系统集成服

务、软件开发及技术服务业务以验收为收入确认时点，因而公司营业收入较多在下半年确认，存在较大季节性波动的风险。

（三）研发创新失败风险

公司作为智慧城市解决方案提供商，技术研发至关重要。随着物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术发展，为保证公司的市场竞争力和技术创新能力需投入大量的研发资金。研发项目开展结果具有不确定性，存在研发失败风险。即使研发项目成功并推向市场，如果公司对于技术、产品和市场的发展趋势判断失误，研发成果得不到市场和客户的足够认可、不能较好地实现产业化或形成最终销售，导致研发成果的经济效益与预期收益存在较大差距，可能会对公司的财务状况和经营成果产生负面的影响，降低公司的市场竞争力。

（四）应收账款回收风险

公司主要客户为政府、企事业单位，对外付款时需履行较严格的付款审批流程，导致期末应收账款（含合同资产）余额较大。虽然公司的主要客户为政府、企事业单位，信用度高，支付能力强，存在坏账的可能性较小。受到客户终验进度、客户审计、预算以及经营情况的影响，可能会使账期延长。付款进度往往受其资金预算、上级主管部门拨款情况影响，付款周期一般较长，一旦用户付款延期或款项无法收回，将给公司带来一定的损失。

公司将不断强化应收账款管理，完善应收账款跟踪机制，加大应收账款责任制实施力度，保障合理的应收账款结构，减少资金占用，全面强化应收账款回款工作，有效控制坏账发生。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.45%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 12 日	详见 2024 年 1 月 12 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 的《广东天亿马信息产业股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-003)。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	45.64%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	详见 2024 年 5 月 20 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 的《广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-039)。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1. 2023 年 8 月 2 日,公司召开第三届董事会第十四次会议,审议通过《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本激励计划发表了同意的独立意见。

2. 2023 年 8 月 2 日,公司召开第三届监事会第十二次会议,审议通过《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》并发表了核查意见。

3. 2023 年 8 月 18 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。公司独立董事就本激励计划的修订发表了同意的独立意见。

4. 2023 年 8 月 18 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》，并发表了核查意见。

5. 2023 年 9 月 11 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，以特别决议审议通过了《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

6. 2023 年 9 月 19 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已经成就，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

7. 2023 年 9 月 19 日，公司召开第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，监事会对授予日的激励对象名单进行了核查并发表了意见。

8. 2024 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划》等相关规定，因上市公司层面 2023 年业绩考核未达标，须回购注销首次授予 2 名激励对象对应当年已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票合计 128,000 股。

以上具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司（含子公司）的监事及核心员工	7	472,400	无	0.70%	员工合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
毛晓玲	监事会主席	58,900	58,900	0.09%
刘培璇	职工监事	58,900	58,900	0.09%
黄素芳	职工监事	13,900	13,900	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况：无。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司于 2023 年 12 月将回购专用证券账户中 47.24 万股标的股票过户至员工持股计划证券账户名下，本持股计划应确认股份支付费用由公司在锁定期内按月分摊，计入相关费用和资本公积，截至 2024 年 6 月 30 日，员工持股计划本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 1,193,901.16 元，累计确认的费用总额为 1,790,851.74 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：无。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：无。

二、社会责任情况

报告期内，公司认真遵守国家有关法律、法规及相关政策的要求，秉承“技术缔造价值，服务成就未来”的经营理念，专注智慧城市领域的业务发展，诚信经营，依法纳税，为股东创造价值，对员工、客户与供应商、社会等利益相关者承担责任。

（一）股东权益保护

公司遵照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，在经营决策中积极构建与股东的良好关系。

（二）职工权益保护

公司遵照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，建立了完善的人力资源管理制度。在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准，保障职工合法权益，为职工提供健康、安全的工作环境和全面的福利待遇，包括不限于基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险和住房公积金，法定公休假、婚假、产假、丧假等带薪假期。公司按照有关规定建立工会组织，支持工会依法开展工作，保障员工依法行使民主管理的权利。公司重视人才培养，为员工提供行业知识、岗位能力、办公技能等丰富的课程和培训计划，为员工发展才能、提升自我提供条件，实现与公司共同成长。

（三）客户权益保护

公司坚持“技术+服务”的经营理念，致力于为客户提供专业、全面、高效的服务。通过建立专业化的项目实施和技术服务团队，打造全面的服务能力，建立标准化的服务体系，实现持续完善服务质量，提升客户满意度，从而与客户建立长期、稳定的合作关系。

（四）供应商权益保护

公司先后制定了《采购管理制度》《供应商管理流程》《合同评审管理制度》《工程项目采购管理制度》等若干制度文件，依据市场化的定价原则和询价程序，采购相关劳务、服务的同时保证采购的公平性、公允性。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经核查，报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汕头潮阳融和村镇银行股份有限公司	林明玲持有5%股权的企业	出售商品/提供劳务情况	运维服务、信息系统集成	按照市场价格水平	市场价格	20.32		50	否	银行转账	不适用	2024年04月29日	详见公司于2024年4月29日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告《广东天亿马信息产业股份有限公司关于预计2024年度日常性关联交易的公告》(公告编号:2024-023)。
汕头潮阳融和村镇银行股	林明玲持有5%股权的企业	其他	利息收入	按照市场利率水平	市场利率	9.86		50	否	银行转账	不适用	2024年04月29日	详见公司于2024年4月29日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告《广东天亿马信息产业股份有限公司关于预计2024年度日常性关联交易的公告》(公告编号:2024-023)。

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
份有限公司													
合计				--	--	30.18	--	100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2024 年上半年实际发生的日常关联交易总金额为 30.18 万元，实际发生金额未超过获批的交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
香港天亿马	2023年12月28日	14,194.8	2024年01月05日	710.29	连带责任担保			2023.12.27-2028.11.22	否	否
香港天亿马	2023年12月28日	14,194.8	2024年01月08日	177.52	连带责任担保			2023.12.27-2028.11.22	是	否
互联精英	2024年04月29日	1,000								否
天亿马信息技术	2024年04月29日	8,000	2024年06月04日	100	连带责任担保			2023.12.18-2028.12.18	否	否
天亿马	2024年04	7,000	2024年	500	连带责			2022.12.16-	否	否

信息科技	月 29 日		03 月 26 日		任担保			2025. 11. 22		
数字产业	2024 年 04 月 29 日	2,000								否
数字能源	2024 年 04 月 29 日	10,000								否
湖南天晨	2024 年 06 月 15 日	5,922								否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		33,922		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,487.81				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		48,116.8		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		885.07				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		33,922		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,487.81				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		48,116.8		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		885.07				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.10%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无	不适用		不适用				否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,637,944	35.16%	0	0	0	0	0	23,637,944	35.16%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	23,637,944	35.16%	0	0	0	0	0	23,637,944	35.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	23,637,944	35.16%	0	0	0	0	0	23,637,944	35.16%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	43,598,856	64.84%	0	0	0	0	0	43,598,856	64.84%
1、人民币普通股	43,598,856	64.84%	0	0	0	0	0	43,598,856	64.84%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	67,236,800	100.00%	0	0	0	0	0	67,236,800	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 5 日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司计划使用自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。本次回购的资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），不超过人民币 3,000 万元（含）；回购价格不超过人民币 28.42 元/股（含），实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至本报告期末，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实际回购公司股份 537,840 股，占公司总股本 0.7999%；回购实施过程中最高成交价为 17.39 元/股，最低成交价为 14.66 元/股，成交总金额为

8,912,328.65 元（不含交易费用）。公司回购专用证券账户目前持有股份数量为 1,006,140 股（含前次回购股份后未使用股份数 468,300 股），占公司总股本的 1.4964%。本次回购符合相关法律、行政法规的要求，符合公司既定回购方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,359	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林明玲	境内自然人	28.84%	19,391,824	0	19,391,824	0	质押	5,060,000
马学沛	境内自然人	6.32%	4,246,120	0	4,246,120	0	质押	2,100,000
南京优志投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.28%	2,875,000	0	0	2,875,000	质押	2,262,949
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.68%	2,473,801	0	0	2,473,801	不适用	0
南京乐遂信息咨询管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.45%	1,644,186	0	0	1,644,186	不适用	0
郑树英	境内自然人	1.87%	1,260,000	45,000	0	1,260,000	不适用	0

徐逸云	境内自然人	1.61%	1,085,100	31,700	0	1,085,100	不适用	0
邬凌云	境内自然人	0.74%	495,711	-414,620	0	495,711	不适用	0
广东天亿马信息产业股份有限公司—2023年员工持股计划	其他	0.70%	472,400	0	0	472,400	不适用	0
许丽群	境内自然人	0.70%	467,920	84,800	0	467,920	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	普通股前十名股东之间，马学沛与林明玲系夫妻关系，马学沛为南京优志投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。上述其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	截至报告期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式回购股份，持有公司股份数量为1,006,140股，占公司股份总数1.50%，位列前10大股东第8位。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南京优志投资管理合伙企业（有限合伙）	2,875,000	人民币普通股	2,875,000.00					
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	2,473,801	人民币普通股	2,473,801.00					
南京乐遂信息咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,644,186	人民币普通股	1,644,186.00					
#郑树英	1,260,000	人民币普通股	1,260,000.00					
#徐逸云	1,085,100	人民币普通股	1,085,100.00					
邬凌云	495,711	人民币普通股	495,711.00					
广东天亿马信息产业股份有限公司—2023年员工持股计划	472,400	人民币普通股	472,400.00					
#许丽群	467,920	人民币普通股	467,920.00					
#周佳鑫	420,500	人民币普通股	420,500.00					
李庆华	383,137	人民币普通股	383,137.00					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人马学沛为南京优志投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司未知前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>① 股东郑树英通过普通证券账户持有公司股份 150,000 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 1,110,000 股，合计持有公司股份 1,260,000 股；</p> <p>② 股东徐逸云通过普通证券账户持有公司股份 915,400 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 169,700 股，合计持有公司股份 1,085,100 股；</p> <p>③ 股东许丽群通过普通证券账户持有公司股份 376,220 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 91,700 股，合计持有公司股份 467,920 股；</p> <p>④ 股东周佳鑫通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 420,500 股，合计持有公司股份 420,500 股。</p>
--------------------------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东天亿马信息产业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	432,421,890.91	506,717,107.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,008,712.33	20,017,095.89
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	311,929,440.94	299,873,459.94
应收款项融资		
预付款项	27,694,814.32	8,229,672.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,309,097.53	3,791,021.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,711,992.31	37,314,249.39
其中：数据资源		
合同资产	4,279,830.33	4,496,722.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	28,200,560.08	30,757,977.09
其他流动资产	13,091,845.55	10,184,432.05
流动资产合计	881,648,184.30	921,381,738.30
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	4,083,400.00	4,083,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	72,993,668.88	71,582,827.64
在建工程	130,258.90	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,600,520.93	6,177,907.51
无形资产	546,163.07	937,678.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4,492,986.24	4,492,986.24
长期待摊费用	2,844,428.91	560,202.29
递延所得税资产	23,591,657.75	20,206,512.81
其他非流动资产	26,317,813.48	14,903,449.42
非流动资产合计	139,600,898.16	122,944,964.71
资产总计	1,021,249,082.46	1,044,326,703.01
流动负债：		
短期借款	35,994,891.47	10,922,480.70
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,661,923.00	11,078,266.00
应付账款	68,501,505.11	79,843,067.85
预收款项		
合同负债	12,234,572.51	9,777,778.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,387,022.70	8,877,827.01
应交税费	40,312,163.29	43,523,982.26
其他应付款	36,005,954.46	30,695,021.03
其中：应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,723,680.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,389,632.50	3,428,662.84
其他流动负债		
流动负债合计	203,487,665.04	198,147,086.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,464,576.67	3,013,794.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,086,876.95	6,886,088.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,551,453.62	9,899,882.45
负债合计	211,039,118.66	208,046,968.81
所有者权益：		
股本	67,236,800.00	67,236,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	601,025,357.69	590,694,089.77
减：库存股	48,654,732.45	27,880,684.00
其他综合收益	-651,562.85	-673,076.93
专项储备		
盈余公积	25,904,440.33	25,904,440.33
一般风险准备		
未分配利润	158,006,538.87	176,446,442.34
归属于母公司所有者权益合计	802,866,841.59	831,728,011.51
少数股东权益	7,343,122.21	4,551,722.69
所有者权益合计	810,209,963.80	836,279,734.20
负债和所有者权益总计	1,021,249,082.46	1,044,326,703.01

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：陈焕盛

会计机构负责人：赖宏伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	387,810,129.99	383,960,473.16
交易性金融资产	20,008,712.33	20,017,095.89
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	237,761,242.76	239,807,590.91
应收款项融资		
预付款项	23,292,830.54	5,139,168.47
其他应收款	32,013,607.43	64,975,199.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,715,246.47	26,564,477.58
其中：数据资源		
合同资产	2,379,019.67	2,595,911.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,212,732.50	21,910,442.77
其他流动资产	8,205,714.01	3,133,374.23
流动资产合计	765,399,235.70	768,103,734.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	197,040,726.57	195,527,656.47
其他权益工具投资	4,083,400.00	4,083,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,088,105.32	3,253,616.09
在建工程	21,348.01	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	112,189.34	78,577.48
无形资产	546,163.07	937,678.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	328,663.39	462,894.43
递延所得税资产	13,246,334.06	12,041,041.50
其他非流动资产	15,317,813.48	14,903,449.42
非流动资产合计	234,784,743.24	231,288,314.19
资产总计	1,000,183,978.94	999,392,048.30
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	27,132,495.09	9,010,129.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,580,992.00
应付账款	96,866,020.26	97,075,130.24
预收款项		
合同负债	10,602,242.38	7,335,892.49
应付职工薪酬	1,364,894.96	5,692,696.34
应交税费	31,344,686.43	30,233,169.01
其他应付款	55,203,325.79	39,261,660.86
其中：应付利息		
应付股利	6,723,680.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,352.29	92,518.70
其他流动负债		
流动负债合计	222,645,017.20	199,282,188.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,068,169.75	3,300,335.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,068,169.75	3,300,335.56
负债合计	225,713,186.95	202,582,524.37
所有者权益：		
股本	67,236,800.00	67,236,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	601,032,468.31	590,701,200.39
减：库存股	48,654,732.45	27,880,684.00
其他综合收益	-269,110.00	-269,110.00
专项储备		
盈余公积	25,904,440.33	25,904,440.33
未分配利润	129,220,925.80	141,116,877.21
所有者权益合计	774,470,791.99	796,809,523.93
负债和所有者权益总计	1,000,183,978.94	999,392,048.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	89,214,406.37	110,079,727.04
其中：营业收入	89,214,406.37	110,079,727.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	107,233,661.86	109,850,296.83
其中：营业成本	71,975,011.29	89,597,469.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	389,806.64	303,795.53
销售费用	12,106,662.83	7,589,471.48
管理费用	17,478,466.54	9,392,334.89
研发费用	8,554,147.05	7,353,976.98
财务费用	-3,270,432.49	-4,386,751.50
其中：利息费用	547,411.65	1,092,388.53
利息收入	3,855,537.74	5,476,378.07
加：其他收益	39,383.60	94,230.89
投资收益（损失以“—”号填列）	260,712.33	435,215.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,383.56	869,606.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,946,533.66	-2,915,352.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-322,156.60	-145,763.58
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61,058.74	
三、营业利润（亏损以“—”号填	-16,042,107.32	-1,432,632.82

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
列)		
加：营业外收入	1.16	6,156.61
减：营业外支出	2,131,823.90	540.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-18,173,930.06	-1,427,016.89
减：所得税费用	-4,036,306.11	-1,550,728.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,137,623.95	123,711.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,137,623.95	123,711.98
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,729,023.47	268,521.36
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,408,600.48	-144,809.38
六、其他综合收益的税后净额	21,514.08	-15,215.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,514.08	-15,215.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	21,514.08	-15,215.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	21,514.08	-15,215.06
7.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	-14,116,109.87	108,496.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,707,509.39	253,306.30
归属于少数股东的综合收益总额	-2,408,600.48	-144,809.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1764	0.0041
（二）稀释每股收益	-0.1768	0.0041

法定代表人：林明玲

主管会计工作负责人：陈焕盛

会计机构负责人：赖宏伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	43,570,320.67	57,596,336.22
减：营业成本	31,768,038.73	44,313,063.66
税金及附加	53,903.34	128,470.83
销售费用	6,240,077.08	4,656,916.24
管理费用	12,448,110.72	7,890,811.94
研发费用	4,648,543.46	6,058,044.18
财务费用	-3,438,336.00	-4,352,300.33
其中：利息费用	233,116.61	554,347.02
利息收入	3,611,854.42	4,771,527.73
加：其他收益	36,135.55	68,364.18
投资收益（损失以“—”号填列）	260,712.33	435,215.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,383.56	869,606.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,791,394.82	-1,230,785.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-360,176.55	-135,214.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61,058.74	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,369,275.33	-1,091,483.63
加：营业外收入	0.28	5,740.61
减：营业外支出	1,125,597.02	540.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,494,872.07	-1,086,283.70
减：所得税费用	-1,309,800.66	-622,220.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,185,071.41	-464,063.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,185,071.41	-464,063.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-5,185,071.41	-464,063.19
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	113,846,456.23	167,082,537.36
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		21,238.93
收到其他与经营活动有关的现金	3,324,134.97	4,817,425.58
经营活动现金流入小计	117,170,591.20	171,921,201.87
购买商品、接受劳务支付的现金	135,110,218.82	182,201,248.85
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,479,237.02	25,363,918.60

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付的各项税费	6,837,622.85	8,248,850.45
支付其他与经营活动有关的现金	10,565,032.94	9,629,460.51
经营活动现金流出小计	178,992,111.63	225,443,478.41
经营活动产生的现金流量净额	-61,821,520.43	-53,522,276.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金	260,712.33	435,215.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,780.00	
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	115,000,000.00	131,001,911.17
投资活动现金流入小计	135,399,492.33	249,437,127.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,789,443.42	66,548.67
投资支付的现金	20,000,000.00	226,000,000.00
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	58,000,000.00	374,400,000.00
投资活动现金流出小计	95,789,443.42	600,466,548.67
投资活动产生的现金流量净额	39,610,048.91	-351,029,421.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	41,983,008.05	71,035,904.58
收到其他与筹资活动有关的现金	13,759,607.13	352,072.00
筹资活动现金流入小计	60,942,615.18	71,387,976.58
偿还债务支付的现金	16,950,129.73	28,544,708.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	519,389.13	1,033,666.29
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	25,054,870.01	64,548,351.51
筹资活动现金流出小计	42,524,388.87	94,126,726.78
筹资活动产生的现金流量净额	18,418,226.31	-22,738,750.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,461.95	225,481.65
五、现金及现金等价物净增加额	-3,773,783.26	-427,064,966.70
加：期初现金及现金等价物余额	214,544,630.45	553,471,308.39
六、期末现金及现金等价物余额	210,770,847.19	126,406,341.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	39,098,886.34	82,928,982.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,439,918.01	72,391,887.30
经营活动现金流入小计	135,538,804.35	155,320,869.31
购买商品、接受劳务支付的现金	68,051,321.10	64,476,229.81
支付给职工以及为职工支付的现金	15,504,753.06	19,271,687.91

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付的各项税费	3,175,476.69	7,459,765.90
支付其他与经营活动有关的现金	38,132,645.74	103,980,317.71
经营活动现金流出小计	124,864,196.59	195,188,001.33
经营活动产生的现金流量净额	10,674,607.76	-39,867,132.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金	260,712.33	435,215.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00	
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		131,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,380,712.33	249,435,215.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,334,109.67	66,548.67
投资支付的现金	20,000,000.00	226,000,000.00
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		334,400,000.00
投资活动现金流出小计	21,334,109.67	560,466,548.67
投资活动产生的现金流量净额	-953,397.34	-311,031,332.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,103,884.00	27,224,002.50
收到其他与筹资活动有关的现金	13,649,591.13	
筹资活动现金流入小计	40,753,475.13	27,224,002.50
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	20,724,002.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,634.69	550,769.24
支付其他与筹资活动有关的现金	23,171,148.45	63,418,052.85
筹资活动现金流出小计	32,385,783.14	84,692,824.59
筹资活动产生的现金流量净额	8,367,691.99	-57,468,822.09
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	18,088,902.41	-408,367,286.89
加：期初现金及现金等价物余额	148,887,501.58	498,819,068.31
六、期末现金及现金等价物余额	166,976,403.99	90,451,781.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末余额	67,236,80				590,694,0	27,880,68	-673,07		25,904,44		176,446,4		831,728,0	4,551,722	836,279,7

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
	0.0 0				89. 77	4.0 0	6.9 3		0.3 3		42. 34		11. 51	.69	34. 20
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	67, 236 ,80 0.0 0				590 ,69 4,0 89. 77	27, 880 ,68 4.0 0	- 673 ,07 6.9 3		25, 904 ,44 0.3 3		176 ,44 6,4 42. 34		831 ,72 8,0 11. 51	4,5 51, 722 .69	836 ,27 9,7 34. 20
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					10, 331 ,26 7.9 2	20, 774 ,04 8.4 5					- 18, 439 ,90 3.4 7		- 28, 861 ,16 9.9 2	2,7 91, 399 .52	- 26, 069 ,77 0.4 0
(一) 综合 收益总额							21, 514 .08				- 11, 729 ,02 3.4 7		- 11, 707 ,50 9.3 9	- 2,4 08, 600 .48	- 14, 116 ,10 9.8 7
(二) 所有 者投入和减 少资本					10, 331 ,26 7.9 2	20, 774 ,04 8.4 5							- 10, 442 ,78 0.5 3	5,2 00, 000 .00	- 5,2 42, 780 .53
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					10, 331 ,26 7.9 2	20, 774 ,04 8.4 5							- 10, 442 ,78 0.5 3		- 10, 442 ,78 0.5 3
4. 其他														5,2 00, 000 .00	5,2 00, 000 .00

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
(三) 利润分配													-	-	
													6,710,880.00	6,710,880.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-	-	
													6,710,880.00	6,710,880.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	67,236,80				601,025,3	48,654,73	-651,56		25,904,44		158,006,5		802,866,8	7,343,122	810,209,9

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
	0.0 0				57. 69	2.4 5	2.8 5		0.3 3		38. 87		41. 59	.21	63. 80

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	65, 956 ,80 0.0 0				572 ,21 9,7 16. 72		131 ,46 2.2 7		25, 904 ,44 0.3 3		175 ,33 3,9 30. 42		839 ,54 6,3 49. 74	- 317 ,52 1.3 9	839 ,22 8,8 28. 35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	65, 956 ,80 0.0 0				572 ,21 9,7 16. 72		131 ,46 2.2 7		25, 904 ,44 0.3 3		175 ,33 3,9 30. 42		839 ,54 6,3 49. 74	- 317 ,52 1.3 9	839 ,22 8,8 28. 35
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						13, 262 ,50 3.2 0	- 15, 215 .06				- 5,0 08, 022 .64		- 18, 285 ,74 0.9 0	- 194 ,36 0.7 2	- 18, 480 ,10 1.6 2
(一) 综合 收益总额							- 15, 215 .06				268 ,52 1.3 6		253 ,30 6.3 0	- 144 ,80 9.3 8	108 ,49 6.9 2
(二) 所有 者投入和减 少资本						13, 262 ,50 3.2 0							- 13, 262 ,50 3.2 0	- 49, 551 .34	- 13, 312 ,05 4.5 4

项目	2023 年半年度																
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计			
	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	其他			小计		
优先股		永续债	其他														
1. 所有者投入的普通股						13,262,503.20							-	13,262,503.20	-	13,262,503.20	
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														-	49,551.34	-	49,551.34
(三) 利润分配													-	-		-	-
1. 提取盈余公积													5,276,544.00	5,276,544.00		5,276,544.00	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													5,276,544.00	5,276,544.00		5,276,544.00	
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																	

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	65,956,800.00				572,219,716.72	13,262,503.20	116,247.21		25,904,440.33		170,325,907.78		821,260,608.84	-511,882.11	820,748,726.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,236,800.00				590,701,200.39	27,880,684.00	-269,110.00		25,904,440.33	141,116,877.21		796,809,523.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	67,236,800.00				590,701,200.39	27,880,684.00	-269,110.00		25,904,440.33	141,116,877.21		796,809,523.93
三、本期增减变动金额（减少以					10,331,267.92	20,774,048.45				-11,895,951.00		-22,338,731.00

“一”号填列)										. 41		. 94
(一) 综合收益总额										-		-
										5,185,071.41		5,185,071.41
(二) 所有者投入和减少资本					10,331,267.92	20,774,048.45						-
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,331,267.92	20,774,048.45						-
4. 其他												10,442,780.53
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										6,710,880.00		6,710,880.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										6,710,880.00		6,710,880.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	67,236,800.00				601,032,468.31	48,654,732.45	-269,110.00		25,904,440.33	129,220,925.80		774,470,791.99

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,956,800.00				572,226,827.34		510,000.00		25,904,440.33	150,588,123.33		815,186,191.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,956,800.00				572,226,827.34		510,000.00		25,904,440.33	150,588,123.33		815,186,191.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						13,262,503.20				-5,740,607.19		-19,003,110.39
（一）综合收益总额										464,063.19		464,063.19
（二）所有者投入和减少资本						13,262,503.20						13,262,503.20
1. 所有者投入的普通股						13,262,503.20						13,262,503.20
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												

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(三) 利润分配										- 5,276 ,544. 00		- 5,276 ,544. 00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 5,276 ,544. 00		- 5,276 ,544. 00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	65,956,800.00				572,226,827.34	13,262,503.20	510,000.00		25,904,440.33	144,847,516.14		796,183,080.61

三、公司基本情况

1、公司概况

广东天亿马信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系在广东天亿马信息产业有限公司的基础上整体变更设立，于 2015 年 8 月 28 日在汕头市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码 914405007080295548 的营业执照，登记的注册资本为人民币 2,231.1111 万元。

2021 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意广东天亿马信息产业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2937 号文）核准，公司于 2021 年 11 月 1 日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）1,177.80 万股，变更后公司注册资本为 4,711.20 万元。

2022 年 5 月，经公司 2021 年年度股东大会批准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 18,844,800 股，转增后公司总股本为 65,956,800 股。

2023 年 9 月，经公司 2023 年第四次临时股东大会决议批准，公司实施限制性股票激励计划，2023 年 10 月，公司收到首次授予的激励对象出资，公司注册资本变更为 6,723.68 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 6,723.68 万元。

公司注册地址：汕头市嵩山路南 20 号天澜国际大厦西塔 2111-2112 房

公司法人代表：林明玲

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：公司所处行业为软件和信息技术服务业；提供的主要产品为计算机软件开发，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。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	金额≥100 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非

同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收票据组合 2	本组合为信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票

注：信用等级较高银行是指信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此本集团将其划分为信用等级较高银行，且不计坏账准备。除上述信用等级较高银行以外的其他银行划分为信用等级一般银行。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	本组合为政府部门、教育医疗单位的应收款项
应收账款组合 2	本组合为企业及其他单位的应收款项
合同资产：	
合同资产组合 1	本组合为政府部门、教育医疗单位的应收款项
合同资产组合 2	本组合为企业及其他单位的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款组合 1 预期信用损失率 (%)	应收账款组合 2 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	100
5 年以上	100	100

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	合同资产组合 1 预期信用损失率 (%)	合同资产组合 2 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	本组合为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	本组合为应收客户账款

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、投标保证金、履约保证金、质量保证金等应收款项
其他应收款组合 2	本组合为应向员工收取的备用金、代垫社保公积金、代垫费用等应收款项
其他应收款组合 3	本组合为应收其他款项

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	本组合为政府部门、教育医疗单位的应收款项
长期应收款组合 2	本组合为企业及其他单位的应收款项

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本节、五、10、金融工具。

12、应收账款

详见本节、五、10、金融工具。

13、应收款项融资

详见本节、五、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节、五、10、金融工具。

15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

详见本节、五、10、金融工具。

16、存货

16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司的在产品均是按照订单生产，按照订单售价减去销售费用及应缴纳的税费后的金额作为可变现净值，将可变现净值与账面成本进行对比，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于原材料、库存商品、发出商品，由于本公司项目建设期一般情况下 12 个月内可以完成，因此对于库龄超过一年以上的存货计提跌价，计提比例如下：

库龄	计提比例
1 年以内	0%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

16.4 存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

17、债权投资

详见本节、五、10、金融工具。

18、其他债权投资

详见本节、五、10、金融工具。

19、长期应收款

详见本节、五、10、金融工具。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

20.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本节、五、“6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

20.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

20.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

20.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节、五、“7、控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式：不适用

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
办公电器	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电脑及外设	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子及网络设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公家具	年限平均法	5 年	5%	19.00%

23、在建工程

23.1 初始计量

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

23.2 结转为固定资产的标准和时点

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准，整体达到预定可使用状态

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、“27、长期资产减值”。

24、借款费用

24.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

24.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

24.3 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。

24.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
非专利技术	5
著作权	5
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

33.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

33.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

33.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；

该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品；销售收入金额已确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

本集团业务主要为信息系统集成服务、信息系统运维服务、信息设备销售、软件开发及技术服务。公司主要业务确认收入的具体方法如下：

① 信息系统集成服务，系按照客户需求，通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等技术性工作，提供整体解决方案。信息系统集成需安装调试后才达到预定可使用状态，主要风险和报酬（控制权）才转移给购货方（建设方），因此信息系统集成服务以完成安装调试，客户验收作为收入确认时点。当客户合同中明确约定初验、终验的，以取得客户终验报告作为收入确认时点，如合同中无明确约定初验、终验，客户在实际执行时有出具初验、终验报告，以终验报告作为收入确认时点。

② 信息系统运维服务，系按照客户要求，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。信息系统运维服务按照合同约定的条款于服务完成时点（指偶发的一次性运维服务）或阶段完成时点（指定期服务的日常维护，按月确认）确认收入。

③ 信息设备销售，系向企业、政府部门销售电子产品（主要是系统集成服务和信息系统运维过程中，根据客户需求搭配的一些零配件，主要包括机柜、电脑、播放器、主机、投影仪等）。信息设备销售以商品转移给购货方，取得客户验收单作为收入确认时点。

④ 软件开发及技术服务，系按照客户要求开发信息系统服务平台并部署调试。软件开发及技术服务客户为软件终端使用客户的，以完成服务并取得客户的验收报告作为收入确认时点；客户为软件中间销售商的，如销售合同中未约定需最终业主方验收的，以公司交付相关产品、客户产品已经上线、客户出具验收报告作为收入确认时点；如销售合同中明确约定需客户最终业主方验收的，以取得客户验收报告且最终业主方产品运行出具验收报告或其他验收证据作为收入确认时点。

35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

36.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

36.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

37.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节、五、“22、 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

37.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、20%、25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%

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
广东天亿马信息产业股份有限公司	15%
深圳市互联精英信息技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆天亿马信息技术有限公司	25%
天亿马信息技术有限公司	25%
广东天亿马信息科技有限公司	20%
广东天亿马数字产业有限公司	20%
广东天亿马数字能源有限公司	20%
湖南亿道电力有限公司	20%
湖南天晨新能源有限公司	20%
海南天亿马数字能源有限公司	20%
天亿马新能源（衡阳）有限公司	20%
广东天亿马新能源产业发展有限公司	20%
广图粤科（广州）科技有限公司	20%
粤科睿肯（上海）科技有限公司	20%
广州市天亿马信息技术有限公司	20%
天亿马（香港）信息产业有限公司	8.25%

2、税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的编号 GR202344010435 的高新技术企业证书，证书有效期为三年（2023—2025 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”，2023 年度至 2025 年度，本公司适用 15%的企业所得税税率。

子公司深圳市互联精英信息技术有限公司（以下简称“互联精英”）于 2022 年 12 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合下发的编号 GR202244206303 的高新技术企业证书，证书有效期为三年（2022—2024 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”，2022 年度至 2024 年度，互联精英适用 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年广东天亿马信息科技有限公司（以下简称“天亿马科技”）适用小微企业税务优惠。

子公司天亿马（香港）信息产业有限公司（以下简称“香港天亿马”）依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳利得税。于 2019 年 4 月 1 日及之后的税务年度采用“两级税制”，不超过 200 万港币的应评税利润适用 8.25%税率，超过 200 万港币的应评税利润适用 16.5%税率。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第 16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣

除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2024 年天亿马信息技术有限公司、深圳市互联精英信息技术有限公司符合相关条件，研究开发费研发费用税前加计扣除比例为 100%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,725.40	21,725.40
银行存款	423,916,100.99	481,995,211.36
其他货币资金	8,484,064.52	24,700,171.00
合计	432,421,890.91	506,717,107.76
其中：存放在境外的款项总额	894,743.98	3,256,008.13

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见本节、七、20。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,008,712.33	20,017,095.89
其中：		
其他	20,008,712.33	20,017,095.89
其中：		
合计	20,008,712.33	20,017,095.89

其他说明：

详见本节、五、10。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	197,411,360.23	174,394,754.46

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	77,436,979.27	83,609,230.53
2 至 3 年	64,960,966.73	72,082,675.09
3 年以上	35,651,520.49	35,213,574.67
3 至 4 年	14,623,174.94	14,116,503.24
4 至 5 年	12,795,555.74	15,281,903.42
5 年以上	8,232,789.81	5,815,168.01
合计	375,460,826.72	365,300,234.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	375,460,826.72	100.00%	63,531,385.78	16.92%	311,929,440.94	365,300,234.75	100.00%	65,426,774.81	17.91%	299,873,459.94
其中：										
组合 1	99,943,556.93	26.62%	21,942,525.58	21.95%	78,001,031.35	98,830,182.79	27.05%	21,411,098.47	21.66%	77,419,084.32
组合 2	275,517,269.79	73.38%	41,588,860.20	15.09%	233,928,409.59	266,470,051.96	72.95%	44,015,676.34	16.52%	222,454,375.62
合计	375,460,826.72	100.00%	63,531,385.78	16.92%	311,929,440.94	365,300,234.75	100.00%	65,426,774.81	17.91%	299,873,459.94

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,725,495.02	2,336,274.75	5.00%
1 至 2 年	17,783,221.84	1,778,322.18	10.00%
2 至 3 年	17,781,543.75	5,334,463.13	30.00%
3 至 4 年	6,497,455.21	3,248,727.61	50.00%
4 至 5 年	9,555,516.00	7,644,412.80	80.00%
5 年以上	1,600,325.11	1,600,325.11	100.00%
合计	99,943,556.93	21,942,525.58	

确定该组合依据的说明：

确定应收账款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,685,865.21	7,534,293.25	5.00%
1 至 2 年	59,653,757.43	5,965,375.74	10.00%
2 至 3 年	47,179,422.98	14,153,826.90	30.00%
3 至 4 年	8,125,719.73	4,062,859.87	50.00%
4 至 5 年	3,240,039.74	3,240,039.74	100.00%
5 年以上	6,632,464.70	6,632,464.70	100.00%
合计	275,517,269.79	41,588,860.20	

确定该组合依据的说明：

确定应收账款组合 1 的依据详见本节、五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	65,426,774.8	-			965.06	63,531,385.7
	1	1,896,354.09				8
合计	65,426,774.8	-			965.06	63,531,385.7
	1	1,896,354.09				8

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	66,253,418.59	3,943,697.24	70,197,115.83	18.30%	7,241,678.28
第二名	54,348,393.78	0.00	54,348,393.78	14.17%	12,655,857.34
第三名	20,144,295.58	656,559.14	20,800,854.72	5.42%	1,040,042.74
第四名	18,171,294.92	0.00	18,171,294.92	4.74%	908,564.75
第五名	13,818,807.16	467,901.25	14,286,708.41	3.72%	714,335.42
合计	172,736,210.03	5,068,157.63	177,804,367.66	46.35%	22,560,478.53

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	8,103,462.88	631,374.84	7,472,088.04	8,024,901.58	731,439.29	7,293,462.29
减：计入其他非流动资产（本节、七、19）	- 3,567,078.85	-374,821.14	- 3,192,257.71	- 3,154,428.85	-357,688.64	- 2,796,740.21
合计	4,536,384.03	256,553.70	4,279,830.33	4,870,472.73	373,750.65	4,496,722.08

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,536,384.03	100.00%	256,553.70	5.66%	4,279,830.33	4,870,472.73	100.00%	373,750.65	7.67%	4,496,722.08
其中：										
组合1	385,551.64	8.50%	21,512.08	5.58%	364,039.56	385,551.64	7.92%	21,512.08	5.58%	364,039.56
组合2	4,150,832.39	91.50%	235,041.62	5.66%	3,915,790.77	4,484,921.09	92.08%	352,238.57	7.85%	4,132,682.52
合计	4,536,384.03	100.00%	256,553.70	5.66%	4,279,830.33	4,870,472.73	100.00%	373,750.65	7.67%	4,496,722.08

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：合同资产组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,861.64	17,043.08	5.00%
1 至 2 年	44,690.00	4,469.00	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	385,551.64	21,512.08	

确定该组合依据的说明：

确定合同资产组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：合同资产组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,040,832.39	202,041.62	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	110,000.00	33,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,150,832.39	235,041.62	

确定该组合依据的说明：确定合同资产组合 1 的依据详见本节、五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-117,196.95			
合计	-117,196.95			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

合同资产核销说明：本期无实际核销的合同资产。

其他说明：无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,309,097.53	3,791,021.59
合计	4,309,097.53	3,791,021.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无。

其他说明：无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,088,487.69	3,643,022.70
备用金	1,175,547.32	456,743.38
往来款	903,780.45	498,475.52
代扣代缴社保公积金	292,038.35	254,264.09
合计	5,459,853.81	4,852,505.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,311,579.93	1,398,605.18
1 至 2 年	1,016,999.64	1,246,537.34
2 至 3 年	952,185.89	1,717,559.42
3 年以上	1,179,088.35	489,803.75
3 至 4 年	1,053,833.64	251,186.86
4 至 5 年	21,750.00	62,890.18
5 年以上	103,504.71	175,726.71
合计	5,459,853.81	4,852,505.69

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,459,853.81	100.00%	1,150,756.28	21.08%	4,309,097.53	4,852,505.69	100.00%	1,061,484.10	21.87%	3,791,021.59
其中：										
组合 1	3,088,487.69	56.57%	921,004.05	29.82%	2,167,483.64	3,643,022.70	75.08%	923,033.84	25.34%	2,719,988.86
组合 2	1,037,178.58	19.00%	77,242.12	7.45%	959,936.46	711,007.47	14.65%	86,554.60	12.17%	624,452.87
组合 3	1,334,187.54	24.44%	152,510.11	11.43%	1,181,677.43	498,475.52	10.27%	51,895.66	10.41%	446,579.86
合计	5,459,853.81	100.00%	1,150,756.28	21.08%	4,309,097.53	4,852,505.69	100.00%	1,061,484.10	21.87%	3,791,021.59

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	604,883.84	30,244.19	5.00%
1 至 2 年	612,780.33	61,278.03	10.00%
2 至 3 年	729,474.66	218,842.40	30.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	1,052,718.86	526,359.43	50.00%
4 至 5 年	21,750.00	17,400.00	80.00%
5 年以上	66,880.00	66,880.00	100.00%
合计	3,088,487.69	921,004.05	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	929,514.99	46,475.76	5.00%
1 至 2 年	7,663.59	766.36	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,037,178.58	77,242.12	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	777,181.10	38,859.07	5.00%
1 至 2 年	396,555.72	39,655.57	10.00%
2 至 3 年	122,711.23	36,813.37	30.00%
3 至 4 年	1,114.78	557.39	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	36,624.71	36,624.71	100.00%
合计	1,334,187.54	152,510.11	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,061,484.10			1,061,484.10
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	89,272.18			89,272.18
2024 年 6 月 30 日余额	1,150,756.28			1,150,756.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,061,484.10	89,272.18				1,150,756.28
合计	1,061,484.10	89,272.18				1,150,756.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
汕头市龙湖区第二人民医院	履约保证金	499,512.52	1年以内	9.15%	24,975.63
汕头市海逸投资（集团）有限公司	租赁押金	386,045.00	3-4年	7.07%	193,022.50
广州寰城实业发展有限公司	租赁押金/往来款项	365,675.00	1年以内、1-2年	6.70%	35,384.39
中交机电工程局有限公司	履约保证金	349,409.00	3-4年	6.40%	174,704.50
汕头市城市管理和综合执法局	履约保证金	296,305.40	2-3年	5.43%	88,891.62
合计		1,896,946.92		34.74%	516,978.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,329,064.84	98.68%	8,017,029.76	97.42%
1 至 2 年	222,346.28	0.80%	206,562.38	2.51%
2 至 3 年	43,090.46	0.16%	6,080.37	0.07%
3 年以上	100,312.74	0.36%		
合计	27,694,814.32		8,229,672.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	17,825,945.00	64.37%
第二名	3,920,119.53	14.15%
第三名	2,012,624.35	7.27%
第四名	1,116,492.96	4.03%
第五名	978,880.00	3.53%
合计	25,854,061.84	93.35%

其他说明：无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,122,031.63	71,345.01	1,050,686.62	1,838,731.37	162,076.78	1,676,654.59
在产品	35,833,866.13	776,323.99	35,057,542.14	25,760,748.36	364,495.41	25,396,252.95
库	2,756,772.84	31,949.30	2,724,823.54	9,474,168.58	42,784.23	9,431,384.35

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
存商品						
发出商品	1,008,655.12	129,715.11	878,940.01	931,520.86	121,563.36	809,957.50
合计	40,721,325.72	1,009,333.41	39,711,992.31	38,005,169.17	690,919.78	37,314,249.39

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

公司无确认为存货的数据资源。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	162,076.78	1,889.99		92,621.76		71,345.01
在产品	364,495.41	411,828.58				776,323.99
库存商品	42,784.23	-66.79		10,768.14		31,949.30
发出商品	121,563.36	8,569.27		417.52		129,715.11
合计	690,919.78	422,221.05		103,807.42		1,009,333.41

确定可变现净值的具体依据详见本节、五、16。本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因是以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货可变现净值高于其账面价值，转回或转销原已计提的存货跌价准备金额，转回金额计入当期损益。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	28,200,560.08	30,757,977.09
合计	28,200,560.08	30,757,977.09

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税额	6,756,841.20	8,482,347.89
金融工具应计利息	3,478,469.37	1,692,975.63
留抵税额	681,047.51	9,108.53
预缴税款	2,175,487.47	
合计	13,091,845.55	10,184,432.05

其他说明：无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东潮阳农村商业银行股份有限公司	4,083,400.00						4,083,400.00	
合计	4,083,400.00						4,083,400.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东潮阳农村商业银行股份有限公司			316,600.00			

其他说明：

本公司持有广东潮阳农村商业银行股份有限公司（原名：汕头市潮阳农村信用合作联社）的非上市股权投资，持股比例为 0.166%。本公司没有以任何方式参与或影响标的公司的财务和经营决策，对标的公司不具有重大影响，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，作为其他权益工具投资核算。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	31,109,226.79	2,908,666.71	28,200,560.08	33,806,095.55	3,048,118.46	30,757,977.09	4.75%
减：一年内到期的长期应收款（本节、七、8）	-	-	-	-	-	-	4.75%
	31,109,226.79	2,908,666.71	28,200,560.08	33,806,095.55	3,048,118.46	30,757,977.09	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	31,109,226.79	100.00%	2,908,666.71	9.35%	28,200,560.08	33,806,095.55	100.00%	3,048,118.46	9.02%	30,757,977.09
其中：										
组合 1										
组合 2	31,109,226.79	100.00%	2,908,666.71	9.35%	28,200,560.08	33,806,095.55	100.00%	3,048,118.46	9.02%	30,757,977.09
合计	31,109,226.79	100.00%	2,908,666.71	9.35%	28,200,560.08	33,806,095.55	100.00%	3,048,118.46	9.02%	30,757,977.09

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：确定长期应收账款组合 2 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	31,109,226.79	2,908,666.71	9.35%
合计	31,109,226.79	2,908,666.71	

确定该组合依据的说明：确定长期应收账款组合 2 的依据详见本节、五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,048,118.46			3,048,118.46
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-139,451.75			-139,451.75
2024 年 6 月 30 日余额	2,908,666.71			2,908,666.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	3,048,118.46	-139,451.75				2,908,666.71
合计	3,048,118.46	-139,451.75				2,908,666.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：本期无实际核销的长期应收款。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,993,668.88	71,582,827.64
合计	72,993,668.88	71,582,827.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公电器	运输设备	电脑及外设	电子及网络设备	办公家具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	69,916,135.72	440,542.75	4,555,481.34	1,262,284.58	1,414,482.48	1,355,855.62	78,944,782.49
2. 本期增加金额		42,180.02	2,116,620.51	146,768.86	232,504.42	282,424.37	2,820,498.18
1) 购置			2,116,620.51	146,768.86			2,263,389.37
2) 在建工程转入		42,180.02			232,504.42	282,424.37	557,108.81
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		50,235.04	949,338.46	21,461.88	116,925.66	84,615.39	1,222,576.43
1) 处置或报废		50,235.04	949,338.46	21,461.88	116,925.66	84,615.39	1,222,576.43
4. 期末余额	69,916,135.72	432,487.73	5,722,763.39	1,387,591.56	1,530,061.24	1,553,664.60	80,542,704.24
二、累计折旧							

项目	房屋建筑物	办公电器	运输设备	电脑及外设	电子及网络设备	办公家具	合计
1. 期初余额	313,710.18	418,510.84	3,114,832.83	1,024,020.59	1,297,295.65	1,193,584.76	7,361,954.85
2. 本期增加金额	1,107,005.46		166,925.40	37,221.66	14,587.47	15,978.42	1,341,718.41
1) 计提	1,107,005.46		166,925.40	37,221.66	14,587.47	15,978.42	1,341,718.41
3. 本期减少金额		47,723.28	901,871.54	13,579.09	111,079.37	80,384.62	1,154,637.90
1) 处置或报废		47,723.28	901,871.54	13,579.09	111,079.37	80,384.62	1,154,637.90
4. 期末余额	1,420,715.64	370,787.56	2,379,886.69	1,047,663.16	1,200,803.75	1,129,178.56	7,549,035.36
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	68,495,420.08	61,700.17	3,342,876.70	339,928.40	329,257.49	424,486.04	72,993,668.88
2. 期初账面价值	69,602,425.54	22,031.91	1,440,648.51	238,263.99	117,186.83	162,270.86	71,582,827.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：无。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,258.90	
合计	130,258.90	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司装修	21,348.01		21,348.01			
分布式光伏发电项目	108,910.89		108,910.89			
合计	130,258.90		130,258.90			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：无。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：无。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,434,321.46	11,434,321.46
2. 本期增加金额	118,024.73	118,024.73
3. 本期减少金额	697,302.59	697,302.59
4. 期末余额	10,855,043.60	10,855,043.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,256,413.95	5,256,413.95
2. 本期增加金额	1,695,411.31	1,695,411.31
(1) 计提	1,695,411.31	1,695,411.31
3. 本期减少金额	697,302.59	697,302.59
(1) 处置	697,302.59	697,302.59
4. 期末余额	6,254,522.67	6,254,522.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,600,520.93	4,600,520.93
2. 期初账面价值	6,177,907.51	6,177,907.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额			1,500,000.00	6,939,678.50	7,580,000.00	16,019,678.50
2. 本期增加金额					176,991.15	176,991.15
(1) 购置					176,991.15	176,991.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			1,500,000.00	6,939,678.50	7,756,991.15	16,196,669.65
二、累计摊销						
1. 期初余额			1,500,000.00	6,001,999.70	5,626,625.00	13,128,624.70
2. 本期增加金额				562,607.16	5,899.72	568,506.88
(1) 计提				562,607.16	5,899.72	568,506.88
3. 本期减						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			1,500,000.00	6,564,606.86	5,632,524.72	13,697,131.58
三、减值准备						
1. 期初余额					1,953,375.00	1,953,375.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					1,953,375.00	1,953,375.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值				375,071.64	171,091.43	546,163.07
2. 期初账面价值				937,678.80		937,678.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：无。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市互联精英信息技术有限公司	2,682,094.38					2,682,094.38
广图粤科（广州）科技有限公司	1,810,891.86					1,810,891.86
合计	4,492,986.24					4,492,986.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
无						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
无			是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明：无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	560,202.29	2,435,145.88	150,919.26		2,844,428.91
合计	560,202.29	2,435,145.88	150,919.26		2,844,428.91

其他说明：无。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,231,517.02	11,047,113.74	70,958,736.44	11,272,063.71
内部交易未实现利润	55,597.90	8,339.68	53,170.02	7,975.50
可抵扣亏损	23,825,305.90	4,496,710.15	9,176,126.66	1,795,275.89
分期收款销售商品存货的所得税影响	20,157,536.81	4,056,032.23	22,005,635.15	4,446,635.42
无形资产摊销差异	2,745,300.72	411,795.11	2,529,677.46	379,451.62
其他权益工具投资	316,600.00	47,490.00	316,600.00	47,490.00
租赁负债	4,854,209.17	1,111,640.80	6,442,457.10	1,470,428.32
股份支付	15,496,901.88	2,412,536.04	5,165,633.96	787,192.35
合计	136,682,969.40	23,591,657.75	116,648,036.79	20,206,512.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款	28,264,190.81	5,032,691.38	30,666,439.72	5,475,953.56
交易性金融资产	8,712.33	1,306.85	17,095.89	2,564.38
使用权资产	4,600,520.93	1,052,878.72	6,177,907.51	1,407,570.25
合计	32,873,424.07	6,086,876.95	36,861,443.12	6,886,088.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,591,657.75		20,206,512.81
递延所得税负债		6,086,876.95		6,886,088.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	120.00	75.00
可抵扣亏损	368,730.13	896,300.66
合计	368,850.13	896,375.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		528,317.02	
2025 年	297,940.01	297,940.01	
2026 年	59,847.18	59,847.18	
2027 年	3,690.98	3,690.98	
2028 年	6,505.47	6,505.47	
2029 年	746.49		
合计	368,730.13	896,300.66	

其他说明：无。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,103,462.88	631,374.84	7,472,088.04	8,024,901.58	731,439.29	7,293,462.29
减：一年内到期的合同资产	-4,536,384.03	-	-4,279,830.33	-4,870,472.73	-	-4,496,722.08
		256,553.70			373,750.65	
预付购房款	11,888,888.00		11,888,888.00	11,888,888.00		11,888,888.00
软件实施成本	236,667.77		236,667.77	217,821.21		217,821.21
预付工程款	11,000,000.00		11,000,000.00			
合计	26,692,634.62	374,821.14	26,317,813.48	15,261,138.06	357,688.64	14,903,449.42

其他说明：无。

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	221,651,043.72	221,651,043.72	承兑保证金、保函保证金、质押存款、大额定期存单		292,172,477.31	292,172,477.31	承兑保证金、保函保证金、质押存款、大额定期存单	

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	221,651,043.72	221,651,043.72			292,172,477.31	292,172,477.31		

其他说明：无。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,994,891.47	10,922,480.70
合计	35,994,891.47	10,922,480.70

短期借款分类的说明：银行借款保证情况，详见本节、十四、5（4）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：无。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,661,923.00	11,078,266.00
合计	3,661,923.00	11,078,266.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,663,117.47	59,589,893.54
1 至 2 年	17,187,788.90	14,363,687.73
2 至 3 年	10,945,585.84	4,190,308.57
3 至 4 年	807,040.30	143,246.50
4 年以上	1,897,972.60	1,555,931.51
合计	68,501,505.11	79,843,067.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,996,443.47	合同未履行完毕
第二名	2,691,374.20	合同未履行完毕
第三名	1,589,064.96	合同未履行完毕
第四名	1,530,424.78	合同未履行完毕
合计	9,807,307.41	

其他说明：无。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,723,680.00	
其他应付款	29,282,274.46	30,695,021.03
合计	36,005,954.46	30,695,021.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,595,680.00	-
限制性股票股利	128,000.00	-
合计	6,723,680.00	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	600,566.04	891,509.43
往来款项	182,337.78	1,132,221.15
员工报销款	36,879.67	37,736.98

股票回购款	27,752,684.00	27,880,684.00
其他	709,806.97	752,869.47
合计	29,282,274.46	30,695,021.03

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：无。

无。

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	12,234,572.51	9,777,778.67
合计	12,234,572.51	9,777,778.67

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
项目一	1,807,339.46	项目预收款
项目二	1,369,699.25	项目预收款
项目三	1,007,588.07	项目预收款
项目四	-1,452,135.85	项目验收
合计	2,732,490.93	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,869,383.87	20,007,998.15	25,502,025.67	3,375,356.35
二、离职后福利-设定提存计划	8,443.14	1,292,619.52	1,289,396.31	11,666.35
合计	8,877,827.01	21,300,617.67	26,791,421.98	3,387,022.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,432,408.53	18,682,174.26	24,162,048.59	2,952,534.20

2、职工福利费		466,549.22	466,549.22	
3、社会保险费	5,198.81	576,198.17	575,045.36	6,351.62
其中：医疗保险费	5,117.00	561,849.89	560,725.00	6,241.89
工伤保险费	81.81	8,252.65	8,224.73	109.73
生育保险费		6,095.63	6,095.63	
4、住房公积金	16,476.00	187,621.50	202,927.50	1,170.00
5、工会经费和职工教育经费	415,300.53	95,455.00	95,455.00	415,300.53
合计	8,869,383.87	20,007,998.15	25,502,025.67	3,375,356.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,187.20	1,241,681.52	1,238,549.72	11,319.00
2、失业保险费	255.94	50,938.00	50,846.59	347.35
合计	8,443.14	1,292,619.52	1,289,396.31	11,666.35

其他说明：无。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,902,342.22	36,795,574.15
企业所得税	141,490.62	2,558,583.31
个人所得税	69,918.47	53,074.77
城市维护建设税	2,276,223.44	2,322,058.65
教育费附加（含地方教育费附加）	1,625,852.48	1,658,568.32
印花税	16,696.87	91,171.77
其他税费	279,639.19	44,951.29
合计	40,312,163.29	43,523,982.26

其他说明：无。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,389,632.50	3,428,662.84
合计	3,389,632.50	3,428,662.84

其他说明：无。

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,067,472.97	6,712,786.25

项目	期末余额	期初余额
减：未确认的融资费用	-120,141.17	-270,329.15
减：一年内到期的租赁负债（本节、七、28）	-1,482,755.13	-3,428,662.84
合计	1,464,576.67	3,013,794.26

其他说明：无。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,236,800.00						67,236,800.00

其他说明：无。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	585,528,455.81			585,528,455.81
其他资本公积	5,165,633.96	10,331,267.92		15,496,901.88
其中：以权益结算的股份支付	5,165,633.96	10,331,267.92		15,496,901.88
合计	590,694,089.77	10,331,267.92		601,025,357.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据本公司 2023 年第四次临时股东大会决议通过的《关于〈广东天亿马信息产业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》以及本公司第三届董事会第十五次会议决议、第十七次会议决议，公司按照审议通过的限制性股票激励计划，报告期内确认股份支付等待期费用 10,331,267.92 元，计入资本公积（其他资本公积）10,331,267.92 元。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		20,889,248.45		20,889,248.45
股票回购义务	27,880,684.00		115,200.00	27,765,484.00
合计	27,880,684.00	20,889,248.45	115,200.00	48,654,732.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司于 2023 年 2 月 1 日召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司计划使用自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计回购股份数量为 940,700 股，成交总金额为 25,230,875.69 元（不含交易费用）。2023 年 12 月 28 日，为实施公司 2023 年员工持股计划，公司以非交易过户的方式将回购专用账户所持有的 472,400 股过户至“广东天亿马信息产业股份有限公司——2023 年员工持股计划”证券账户。

注 2：公司于 2024 年 2 月 5 日召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司计划使用自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于实施员工持股计划或股权激励。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计回购股份数量为 537,840 股，成交总金额为 8,912,328.65 元（不含交易费用）。公司回购专用证券账户目前持有股份数量为 1,006,140 股（含前次回购股份后未使用股份数 468,300 股）。

注 3：库存股本期减少 115,200.00 元，系本报告期限限制性股票股利分红冲减回购义务 115,200.00 元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 269,110.00							- 269,110.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 269,110.00							- 269,110.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 403,966.93	21,514.08				21,514.08		- 382,452.85
外币财务报表折算差额	- 403,966.93	21,514.08				21,514.08		- 382,452.85
其他综合收益合计	- 673,076.93	21,514.08				21,514.08		- 651,562.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：不适用。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,904,440.33			25,904,440.33
合计	25,904,440.33			25,904,440.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,446,442.34	175,333,930.42

调整后期初未分配利润	176,446,442.34	175,333,930.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,729,023.47	268,521.36
应付普通股股利	6,710,880.00	5,276,544.00
期末未分配利润	158,006,538.87	170,325,907.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,581,845.98	71,975,011.29	108,493,007.74	89,597,469.45
其他业务	632,560.39		1,586,719.30	
合计	89,214,406.37	71,975,011.29	110,079,727.04	89,597,469.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
信息系统集成服务	22,941,343.94	17,485,657.22	40,547,434.97	33,061,511.61
软件开发及技术服务	10,679,998.12	5,626,019.99	6,958,432.42	2,829,688.14
信息系统运维服务	4,539,021.36	3,187,711.54	6,057,617.77	2,987,904.24
信息设备销售	50,421,482.56	45,675,622.54	54,929,522.58	50,718,365.46
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	65,725,531.19	52,282,800.57	93,963,104.29	80,041,637.45
华中地区			136,792.45	17,020.02
华东地区	15,481,501.99	13,308,987.96	1,661,366.63	422,171.38
其他地区	7,374,812.80	6,383,222.76	12,731,744.37	9,116,640.60
市场或客户类型				
其中：				
智慧政务	16,039,971.49	12,426,937.46	34,153,882.17	27,466,946.20
智慧教育	26,046,473.80	22,373,447.04	40,504,039.11	35,608,311.55
智慧医疗	12,372,946.59	11,159,974.95	9,118,977.92	8,423,080.76
其他行业	19,195,124.72	13,539,336.72	24,716,108.54	18,099,130.94
轨道交通	14,927,329.38	12,475,315.12		
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点	84,114,948.59	68,884,747.23	102,489,062.68	86,677,116.65
在某一时间段	4,466,897.39	3,090,264.06	6,003,945.06	2,920,352.80
合计	88,581,845.98	71,975,011.29	108,493,007.74	89,597,469.45

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 163,754,342.41 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,820.09	116,046.94
教育费附加	15,780.04	49,608.68
房产税	279,100.30	9,878.20
土地使用税	538.89	53.28
车船使用税	4,736.42	4,616.42
印花税	42,310.88	90,519.53
地方教育附加	10,520.02	33,072.48
合计	389,806.64	303,795.53

其他说明：无。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,156,547.16	5,300,304.85
折旧摊销	885,730.94	685,525.26
规范运营费	892,169.12	633,820.34
房租水电	190,840.96	129,060.98
办公费	879,974.78	931,591.19
差旅费	420,693.38	245,567.61
业务招待费	1,192,612.18	1,059,395.35
股权激励	6,859,898.02	
其他		407,069.31
合计	17,478,466.54	9,392,334.89

其他说明：无。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,373,816.71	4,428,636.13
广告宣传费	65,985.68	84,022.32
业务招待费	981,198.41	415,962.45
办公费	424,171.46	129,595.73
差旅费	405,055.87	127,690.16
投标服务费	225,343.62	362,744.65
售后服务费	595,789.03	681,318.16
折旧摊销	1,156,578.95	1,208,891.24
房租水电	118,858.88	147,552.88
股权激励	2,751,400.70	
其他	8,463.52	3,057.76
合计	12,106,662.83	7,589,471.48

其他说明：无。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,441,422.42	3,817,274.77
直接投入费用	573,517.42	28,404.16
折旧摊销费用	1,378,201.69	821,944.32
新产品设计费用	845,308.04	
其他相关费用	315,697.48	267,485.81
委托研发费用		2,418,867.92
合计	8,554,147.05	7,353,976.98

其他说明：无。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	547,411.65	1,092,388.53
减：利息收入	3,855,537.74	5,476,378.07
汇兑净损失	2,440.58	2,016.05
手续费及其他	27,637.72	22,242.08
未确认融资费用和未实现融资收益的摊销	7,615.30	-27,020.09
合计	-3,270,432.49	-4,386,751.50

其他说明：无。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,939.11	27,910.00
代扣个人所得税手续费返还	27,444.49	42,595.85

保函手续费返还		1,000.00
增值税进项税额加计扣除		22,725.04

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,383.56	869,606.47
合计	-8,383.56	869,606.47

其他说明：无。

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	260,712.33	435,215.89
合计	260,712.33	435,215.89

其他说明：无。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,896,354.09	-2,440,790.48
其他应收款坏账损失	-89,272.18	-349,398.48
长期应收款坏账损失	139,451.75	-125,163.74
合计	1,946,533.66	-2,915,352.70

其他说明：无。

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-422,221.05	-122,935.81
十一、合同资产减值损失	100,064.45	-22,827.77
合计	-322,156.60	-145,763.58

其他说明：无。

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	61,058.74	

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1.16	6,156.61	1.16
合计	1.16	6,156.61	1.16

其他说明：无。

49、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	2,125,000.00		2,125,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,022.58		4,022.58
其他	2,801.32	540.68	2,801.32
合计	2,131,823.90	540.68	2,131,823.90

其他说明：

无。

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,970.45	486,128.89
递延所得税费用	-4,184,276.56	-2,036,857.76
合计	-4,036,306.11	-1,550,728.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,173,930.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,726,089.51
子公司适用不同税率的影响	-567,459.32
调整以前期间所得税的影响	92,872.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,397.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,257.48
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	1,017.72
研发费用加计扣除的影响	-1,246,187.00
残疾人工资加计扣除的影响	-3,600.00

所得税费用	-4,036,306.11
-------	---------------

其他说明：无。

51、其他综合收益

详见附注 33

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,945,975.92	3,778,294.90
政府补助（含财政贴息）	39,934.15	27,910.00
押金保证金	964,290.20	289,776.87
日常往来及其他	373,934.70	721,443.81
合计	3,324,134.97	4,817,425.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,887,853.42	7,051,290.15
银行手续费	28,121.67	19,892.07
押金保证金	216,939.10	731,885.00
日常往来及其他	1,432,118.75	1,826,393.29
合计	10,565,032.94	9,629,460.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	115,000,000.00	130,000,000.00
购房定金		1,000,000.00
取得子公司取得的现金		1,911.17
合计	115,000,000.00	131,001,911.17

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品-结构性存款	20,000,000.00	118,000,000.00
合计	20,000,000.00	118,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	58,000,000.00	370,000,000.00
购房定金		4,400,000.00
合计	58,000,000.00	374,400,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品-结构性存款	20,000,000.00	226,000,000.00
合计	20,000,000.00	226,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁押金	162,104.00	352,072.00
保证金	13,400,000.00	
利息收入	197,503.13	
合计	13,759,607.13	352,072.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款质押的存款		32,600,000.00
支付租金和租赁押金	1,965,621.56	1,336,784.66
信托业务支付的现金		17,349,063.65
回购股份	20,889,248.45	13,262,503.20
保证金	2,200,000.00	
合计	25,054,870.01	64,548,351.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,910,123.05	42,014,543.12	21,500.46	16,971,581.40	19,981.76	35,954,603.47
短期借款-应付利息	12,357.65		548,367.20	520,277.67	159.18	40,288.00
其他应付款-应付股利			6,723,680.00			6,723,680.00
一年内到期的非流动负债	3,428,662.84		232,025.68	81,900.00	189,156.02	3,389,632.50
租赁负债	3,013,794.26		334,503.97	1,883,721.56		1,464,576.67
合计	17,364,937.80	42,014,543.12	7,860,077.31	19,457,480.63	209,296.96	47,572,780.64

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-14,137,623.95	123,711.98
加：资产减值准备	322,156.60	145,763.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,341,718.41	313,093.96
使用权资产折旧	1,695,411.31	1,183,760.27
无形资产摊销	568,506.88	586,584.42
长期待摊费用摊销	150,919.26	188,822.34
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）	-61,058.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,022.58	540.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,383.56	-869,606.47
财务费用（收益以“-”号填列）	555,026.95	1,065,368.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-260,712.33	-435,215.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,385,144.94	-1,327,418.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-799,211.24	-724,296.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,397,742.92	-36,300,634.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,899,344.87	-11,025,822.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,580,293.33	-9,362,281.18
其他	-1,946,533.66	2,915,352.70
经营活动产生的现金流量净额	-61,821,520.43	-53,522,276.54

补充资料	本期金额	上期金额
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	210,770,847.19	126,406,341.69
减：现金的期初余额	214,544,630.45	553,471,308.39
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	-3,773,783.26	-427,064,966.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	210,770,847.19	214,544,630.45
其中：库存现金	21,725.40	21,725.40
可随时用于支付的银行存款	203,916,100.99	193,795,211.36
可随时用于支付的其他货币资金	6,833,020.80	20,727,693.69
三、期末现金及现金等价物余额	210,770,847.19	214,544,630.45

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：无。

(7) 其他重大活动说明

不适用。

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	980,347.96	0.91268	894,743.98
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	5,676,828.04	0.91268	5,181,127.42
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
天亿马（香港）信息产业有限公司	香港	港币	公司交易主要以港币结算

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	880,672.23	1,421,391.40
--------------------	------------	--------------

涉及售后租回交易的情况：不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：不适用。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

57、数据资源

不适用。

58、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,441,422.42	3,817,274.77
直接投入费用	573,517.42	28,404.16
折旧摊销费用	1,378,201.69	821,944.32
新产品设计费用	845,308.04	
其他相关费用	315,697.48	267,485.81
委托研发费用		2,418,867.92
合计	8,554,147.05	7,353,976.98
其中：费用化研发支出	8,554,147.05	7,353,976.98

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：无。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内本集团纳入合并范围的子公司新增 3 户，为新设子公司海南天亿马数字能源有限公司、天亿马新能源（衡阳）有限公司、广东天亿马新能源产业发展有限公司。

2、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市互联精英信息技术有限公司	53,900,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	100.00%		非同一控制 企业合并
重庆天亿马信息技术有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	软件和信息 技术服务	51.00%		设立
天亿马信息技术有限公司	50,000,000.00	汕头	汕头	软件和信息 技术服务	100.00%		设立
广东天亿马信息科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东天亿马数字产业有限公司	10,000,000.00	汕头	汕头	软件和信息 技术服务业	100.00%		设立
广东天亿马数字能源有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电力、热力 生产和供应 业	51.00%		设立
湖南亿道电力有限公司	20,000,000.00	怀化	怀化	电力、热力 生产和供应 业		33.15%	设立
湖南天晨新能源有限公司	20,000,000.00	冷水江	冷水江	电力、热力 生产和供应 业		24.48%	设立
广图粤科（广州）科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	研究和试验 发展	51.00%		非同一控制 企业合并
粤科睿肯（上海）科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	软件和信息 技术服务业		51.00%	非同一控制 企业合并
广州市天亿马信息技术有限公司	5,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00%		设立
天亿马（香港）信息产业有限公司	1.00	香港	香港	软件和信息 技术服务	100.00%		同一控制企 业合并
海南天亿马数字能源有限公司	4,000,000.00	海南	海南	电力、热力 生产和供应 业		26.01%	设立
天亿马新能源（衡阳）有限公司	5,760,000.00	衡阳	衡阳	电力、热力 生产和供应 业		28.05%	设立
广东天亿马新能源产业发展有限公司	10,000,000.00	汕头	汕头	电力、热力 生产和供应 业		26.01%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用。

其他说明：无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆天亿马信息技术有限公司	49.00%	-387.83		-322,142.34
广东天亿马数字能源有限公司	49.00%	-729,310.09		4,005,065.78
广图粤科（广州）科技有限公司	49.00%	-1,679,860.01		-2,580,633.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆天亿马信息技术有限公司	97,875.03		97,875.03	755,308.40		755,308.40	98,666.52		98,666.52	755,308.40		755,308.40
广东天亿马数字能源有限公司	4,264,433.81	11,550,835.07	15,815,268.88	381,652.60		381,652.60	10,940,962.94	82,584.89	11,023,547.83	321,681.05		321,681.05
广图粤科(广州)科技有限公司	3,333,348.60	2,839,395.10	6,172,743.70	7,088,828.06	29,833.40	7,118,661.46	2,526,681.25	1,886,669.39	4,413,350.64	1,809,550.07	121,432.60	1,930,982.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆天亿马信息技术有限公司		-791.49	-791.49	-746.49		-2,023.99	-2,023.99	-731.83
广东天亿马数字能源有限公司		1,487,430.49	1,487,430.49	801,919.63				
广图粤科(广州)科技有限公司	707,964.60	3,428,285.73	3,428,285.73	98,378.11		293,505.34	293,505.34	326,299.39

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

报告期内，公司无此类交易发生。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明：公司无合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明：公司无重要联营企业。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明：不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明：不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：不适用。

其他说明：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：不适用。

6、其他

无。

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,939.11	27,910.00

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节、五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本节、七、“4、合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本节、五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本节、七、3、5、4 的披露。

(3) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截至报告期末，本公司无对外承担其他保证责任的事项。

(4) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明：无。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明：无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	20,008,712.33			20,008,712.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,008,712.33			20,008,712.33
（4）其他	20,008,712.33			20,008,712.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额			4,083,400.00	4,083,400.00
其他权益工具投资			4,083,400.00	4,083,400.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值	范围区间（加权平均值）
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产——其他权益工具投资	4,083,400.00	收益法	预计未来年度现金流	税前折现率 13.37%

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：不适用。

本企业最终控制方是林明玲、马学沛。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汕头潮阳融和村镇银行股份有限公司	林明玲持有 5%股权的企业
广东润煌纺织新材料有限公司	林明玲持有 45%股权的企业

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头潮阳融和村镇银行股份有限公司	运维服务、信息系统集成	203,160.91	471.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，公司 2024 年上半年实际发生的日常关联交易总金额为 30.18 万元，实际发生金额未超过获批的交易额度。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明：不适用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明：不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明：不适用。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马学沛、林明玲	48,000,000.00	2019年11月01日	2024年12月31日	否
马学沛、林明玲	50,000,000.00	2021年09月01日	2025年12月31日	否
马学沛、林明玲	50,000,000.00	2022年07月20日	2025年07月20日	否
林明玲	50,000,000.00	2022年12月16日	2025年11月22日	否
马学沛	50,000,000.00	2022年12月16日	2025年11月22日	否
马学沛、林明玲	50,000,000.00	2023年12月18日	2028年12月18日	否

关联担保情况说明

公司于2024年4月25日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十次会议并于2024年5月20日召开了2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司拟申请金融机构综合授信额度暨关联方提供担保的议案》，同意2024年度向金融机构申请总额度不超过人民币50,000万元（含本数）的综合授信额度并接受实际控制人马学沛、林明玲夫妇为实际贷款提供担保。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,251,042.13	2,241,947.50

(8) 其他关联交易

汕头潮阳融和村镇银行股份有限公司（以下简称“融和银行”）系经中国银行业监督管理委员会批准成立的金融机构。

报告期内，融和银行为本公司提供存款服务，按市场费率标准计算存款利息，属于正常的商业行为。

公司在融和银行的利息收入情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,601.49	117,803.51

公司在融和银行的存款余额情况如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	19,749,592.55	23,100,991.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头潮阳融和村镇银行股份有限公司	12,800.00	640.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	林明玲	10,118,400.00	10,198,722.02
其他应付款	马学沛	10,118,400.00	10,182,400.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型、授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,496,901.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,331,267.92

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心员工	10,331,267.92	
合计	10,331,267.92	

其他说明：无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,415,036.17	105,343,176.86
1 至 2 年	74,951,938.48	84,122,012.73
2 至 3 年	64,010,716.76	71,620,449.09
3 年以上	47,734,849.87	35,887,712.71
3 至 4 年	11,032,573.08	16,170,416.28
4 至 5 年	12,795,555.74	15,281,903.42
5 年以上	23,906,721.05	4,435,393.01
合计	292,112,541.28	296,973,351.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,055,027.42	8.92%			26,055,027.42	26,001,143.54	8.76%			26,001,143.54
其中：										
内部交易	26,055,027.42	8.92%			26,055,027.42	26,001,143.54	8.76%			26,001,143.54
按组合计提坏账准备的应收账款	266,057,513.86	91.08%	54,351,298.52	20.43%	211,706,215.34	270,972,207.85	91.24%	57,165,760.48	21.10%	213,806,447.37
其中：										
组合 1	74,725,223.99	25.58%	19,363,902.62	25.91%	55,361,321.37	92,177,420.48	31.04%	19,788,499.15	21.47%	72,388,921.33

组合 2	191,332,289.87	65.50%	34,987,395.90	18.29%	156,344,893.98	178,794,787.37	60.20%	37,377,261.33	20.91%	141,417,526.04
合计	292,112,541.28	100.00%	54,351,298.52	18.61%	237,761,242.76	296,973,351.39	100.00%	57,165,760.48	19.25%	239,807,590.91

按单项计提坏账准备类别名称：内部交易

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市互联精英信息技术有限公司	841,111.60		837,265.52			合并范围内子公司
天亿马信息技术有限公司	19,160,031.94		19,191,940.72			合并范围内子公司
广东天亿马信息科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			合并范围内子公司
天亿马（香港）信息产业有限公司			25,821.18			合并范围内子公司
合计	26,001,143.54		26,055,027.42			

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,515,871.23	1,225,793.56	5.00%
1 至 2 年	17,066,721.05	1,706,672.11	10.00%
2 至 3 年	17,776,293.78	5,332,888.13	30.00%
3 至 4 年	4,713,371.82	2,356,685.91	50.00%
4 至 5 年	9,555,516.00	7,644,412.80	80.00%
5 年以上	1,097,450.11	1,097,450.11	100.00%
合计	74,725,223.99	19,363,902.62	

确定该组合依据的说明：确定应收账款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,886,843.76	4,044,342.19	5.00%
1 至 2 年	48,865,217.43	4,886,521.74	10.00%
2 至 3 年	46,234,422.98	13,870,326.89	30.00%
3 至 4 年	6,319,201.26	3,159,600.63	50.00%
4 至 5 年	3,240,039.74	3,240,039.74	100.00%
5 年以上	5,786,564.70	5,786,564.70	100.00%
合计	191,332,289.87	34,987,395.90	

确定该组合依据的说明：确定应收账款组合 1 的依据详见本节、五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	57,165,760.48	- 2,814,461.96				54,351,298.52
合计	57,165,760.48	- 2,814,461.96				54,351,298.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	33,635,899.44	2,489,343.85	36,125,243.29	12.11%	5,538,084.65
第二名	51,621,013.45		51,621,013.45	17.31%	12,416,268.01
第三名	20,144,295.58	656,559.14	20,800,854.72	6.98%	1,040,042.74
第四名	18,171,294.92		18,171,294.92	6.09%	908,564.75
第五名	9,577,689.21		9,577,689.21	3.21%	5,542,630.59
合计	133,150,192.60	3,145,902.99	136,296,095.59	45.70%	25,445,590.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,013,607.43	64,975,199.68
合计	32,013,607.43	64,975,199.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无。

其他说明：无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：无。

其他说明：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	29,356,481.54	62,393,383.11
押金保证金	2,227,683.57	2,683,202.58
备用金	536,068.76	273,872.08
往来款	535,996.52	218,440.25
代扣代缴社保公积金	130,651.85	117,057.58
合计	32,786,882.24	65,685,955.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,145,167.67	61,424,030.20
1 至 2 年	1,250,386.64	2,659,832.94
2 至 3 年	1,952,185.89	1,267,514.42
3 年以上	1,439,142.04	334,578.04
3 至 4 年	832,242.50	251,036.86
4 至 5 年	531,600.00	41,541.18
5 年以上	75,299.54	42,000.00
合计	32,786,882.24	65,685,955.60

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按单项计提坏账准备	29,356,481.54	89.54%			29,356,481.54	62,393,383.11	94.99%			62,393,383.11
其中：										
内部往来	29,356,481.54	89.54%			29,356,481.54	62,393,383.11	94.99%			62,393,383.11
按组合计提坏账准备	3,430,400.70	10.46%	773,274.81	22.54%	2,657,125.89	3,292,572.49	5.01%	710,755.92	21.59%	2,581,816.57
其中：										
组合 1	2,227,683.57	6.79%	649,667.21	29.16%	1,578,016.36	2,683,202.58	4.08%	632,835.01	23.59%	2,050,367.57
组合 2	236,313.52	0.72%	37,098.77	15.70%	199,214.75	390,929.66	0.60%	40,027.02	10.24%	350,902.64
组合 3	966,403.61	2.95%	86,508.83	8.95%	879,894.78	218,440.25	0.33%	37,893.89	17.35%	180,546.36
合计	32,786,882.24	100.00%	773,274.81	2.36%	32,013,607.43	65,685,955.60	100.00%	710,755.92	1.08%	64,975,199.68

按单项计提坏账准备类别名称：内部往来

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天亿马信息技术有限公司	34,326,864.41		12,875,062.58			合并范围内子公司
广东天亿马数字能源有限公司	180,000.00		183,661.60			合并范围内子公司
广东天亿马信息科技有限公司	21,629,916.55		4,420,812.55			合并范围内子公司

广州市天亿马信息技术有限公司	4,057,850.08		2,051,397.83			合并范围内子公司
深圳市互联精英信息技术有限公司	1,443,443.67		3,614,575.63			合并范围内子公司
重庆天亿马信息技术有限公司	755,308.40		755,308.40			合并范围内子公司
广图粤科（广州）科技有限公司			5,455,662.95			合并范围内子公司
合计	62,393,383.11		29,356,481.54			

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	555,722.52	27,786.13	5.00%
1 至 2 年	259,767.53	25,976.75	10.00%
2 至 3 年	729,474.66	218,842.40	30.00%
3 至 4 年	602,673.86	301,336.93	50.00%
4 至 5 年	21,600.00	17,280.00	80.00%
5 年以上	58,445.00	58,445.00	100.00%
合计	2,227,683.57	649,667.21	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 1 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,651.85	6,532.60	5.00%
1 至 2 年	5,661.67	566.17	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	236,313.52	37,098.77	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 2 的依据详见本节、五、10。

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	702,393.84	35,119.69	5.00%
1 至 2 年	140,183.76	14,018.38	10.00%
2 至 3 年	122,711.23	36,813.37	30.00%
3 至 4 年	1,114.78	557.39	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	966,403.61	86,508.83	

确定该组合依据的说明：确定其他应收款组合 3 的依据详见本节、五、10。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	710,755.92			710,755.92
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	62,518.89			62,518.89
2024 年 6 月 30 日余额	773,274.81			773,274.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本节、五、10。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	710,755.92	62,518.89				773,274.81
合计	710,755.92	62,518.89				773,274.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
天亿马信息技术有限公司	内部往来款	12,875,062.58	1 年以内、1-2 年	39.27%	
广图粤科（广州）科技有限公司	内部往来款	5,455,662.95	1 年以内	16.64%	
广东天亿马信息科技有限公司	内部往来款	4,420,812.55	1 年以内、2-3 年	13.48%	
深圳市互联精英信息技术	内部往来	3,614,575.63	1 年以内	11.02%	

有限公司	款				
广州市天亿马信息技术有 限公司	内部往来 款	2,051,397.83	1 年以内	6.26%	
合计		28,417,511.54		86.67%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,040,726. 57		197,040,726. 57	195,527,656. 47		195,527,656. 47
合计	197,040,726. 57		197,040,726. 57	195,527,656. 47		195,527,656. 47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
天亿马（香港） 信息产业有限公 司	7,111.42						7,111.42	
深圳市互联精英 信息技术有限公司	107,563,600.00						107,563,600.00	
重庆天亿马信息 技术有限公司	510,000.00						510,000.00	
天亿马信息技 术有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广东天亿马信息 科技有限公司	10,246,945.05					493,890.10	10,740,835.15	
广图粤科（广 州）科技有限公 司	7,100,000.00						7,100,000.00	
广东天亿马数字 能源有限公司	5,100,000.00					1,019,180.00	6,119,180.00	
广东天亿马数字 产业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州市天亿马信 息技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	195,527,656.47					1,513,070.10	197,040,726.57	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,570,320.67	31,768,038.73	57,596,336.22	44,313,063.66
合计	43,570,320.67	31,768,038.73	57,596,336.22	44,313,063.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
信息系统集成服务	19,563,990.71	15,399,010.62	30,250,773.30	24,201,492.71
软件开发及技术服务	10,686,620.76	5,626,019.99	5,005,602.23	2,396,809.27
信息系统运维服务	2,741,968.91	1,693,849.29	5,318,376.47	2,479,340.91
信息设备销售	10,577,740.29	9,049,158.83	17,021,584.22	15,235,420.77
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	29,546,047.95	19,963,290.65	53,714,083.79	41,697,137.59

华中地区				
华东地区	6,649,459.92	5,421,525.32	434,951.54	141,398.31
其他地区	7,374,812.80	6,383,222.76	3,447,300.89	2,474,527.76
市场或客户类型				
其中：				
智慧政务	10,379,131.53	7,781,323.83	15,242,991.04	11,993,960.83
智慧教育	5,580,164.82	3,950,253.76	15,792,889.60	11,151,136.18
智慧医疗	2,544,334.78	2,066,684.19	4,931,247.81	4,468,015.64
其他行业	10,139,360.16	5,256,445.76	21,629,207.77	16,699,951.01
轨道交通	14,927,329.38	12,713,331.19		
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点	40,880,515.37	30,171,083.99	52,327,321.13	41,901,506.64
在某一时间段	2,689,805.30	1,596,954.74	5,269,015.09	2,411,557.02
合计	43,570,320.67	31,768,038.73	57,596,336.22	44,313,063.66

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 150,683,292.39 元

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	260,712.33	435,215.89
合计	260,712.33	435,215.89

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	50,625.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,939.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	252,328.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,126,800.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,444.49	
减：所得税影响额	-367,222.75	
少数股东权益影响额（税后）	585.45	
合计	-1,418,825.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44%	-0.1764	-0.1768
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.27%	-0.1551	-0.1555

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无。

广东天亿马信息产业股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 29 日