



泰鸿科技

NEEQ : 839343

广东泰鸿科技股份有限公司

GUANGDONG TAIHONG SCIENTIFIC
CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司党支部 2018 年被中共梅州市梅县区委
评为“先进党支部”



由公司承建实施的梅县区数字化城市管理
平台项目，帮助政府实现了“科学、严格、
精细、长效”的城市管理新模式。

2018 年 6 月 8 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于现金分红预案的议案》，
议案内容为：公司拟以本次权益分派的股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东每 10 股
派发现金股利人民币 4 元。2018 年 6 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统有限公司网站
(www.neeq.com.cn) 上披露了《2017 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2018-026)，以 2018
年 6 月 20 日为本次权益分派的股权登记日，2018 年 6 月 21 日为除权除息日，实施了此次权
益分派。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、泰鸿科技、股份公司	指	广东泰鸿科技股份有限公司
泰鸿有限、有限公司	指	广东泰鸿科技有限公司，股份公司前身
众淼投资	指	梅州市众淼投资合伙企业（有限合伙）
网教投资	指	梅州市网教投资合伙企业（有限合伙）
网众科技、网众	指	广东网众科技有限公司
众源实业	指	梅州市众源实业有限公司
阳光动力	指	梅州市阳光动力体育文化发展有限公司
联教泰鸿	指	梅州市联教泰鸿科技有限公司
联教科技	指	深圳市联教科技有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
客客龙（盛唐动漫）	指	广东客客龙文化传播有限公司（原梅州市盛唐动漫文化传播有限公司）
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	中国法定货币人民币元、万元、亿元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	当前适用的《广东泰鸿科技股份有限公司章程》
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

声明与提示

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

公司负责人梁江、主管会计工作负责人李超盛及会计机构负责人（会计主管人员）李超盛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2018 年半年度财务报表。 2、广东泰鸿科技股份有限公司第一届监事会第九次会议决议。 3、广东泰鸿科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议。 4、报告期内在指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东泰鸿科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG TAIHONG SCIENTIFIC CO.,LTD, TAIHONG
证券简称	泰鸿科技
证券代码	839343
法定代表人	梁江
办公地址	梅州市梅县区新城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李超盛
是否通过董秘资格考试	是
电话	0753-2529999
传真	0753-2588133
电子邮箱	gdthkjlcs@126.com
公司网址	www.gdtho.com
联系地址及邮政编码	梅州市梅县区新城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋, 514700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-7-9
挂牌时间	2016-10-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	研究开发：电子计算机软硬件，网络系统集成及技术支持。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,607,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁江
实际控制人及其一致行动人	梁江与梁炳华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441403730451217B	否
注册地址	梅州市梅县区新城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋	否
注册资本（元）	人民币 13,607,500.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,381,548.95	18,368,792.82	16.40%
毛利率	32.13%	30.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,095,182.62	2,476,769.02	24.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,410,167.62	1,412,484.02	70.63%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	11.00%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.77%	6.27%	-
基本每股收益	0.23	0.18	27.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,196,107.89	60,988,402.11	-17.70%
负债总计	19,042,542.93	27,487,019.77	-30.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,153,564.96	33,501,382.34	-7.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.46	-6.91%
资产负债率（母公司）	37.28%	44.45%	-
资产负债率（合并）	37.94%	45.07%	-
流动比率	2.65	2.14	-
利息保障倍数	-	45.28	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,797,672.99	-5,530,547.95	168.67%
应收账款周转率	0.71	1.61	-
存货周转率	1.52	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.70%	9.46%	-

营业收入增长率	16.40%	96.88%	-
净利润增长率	24.97%	2,473.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,607,500	13,607,500	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,252,100.00	1,000,000.00		
其他收益	0.00	252,100.00		
资产处置收益	0.00	0.00		
研发费用	0.00	1,659,309.63		
管理费用	3,270,611.07	1,611,301.44		

根据财政部颁发的财会[2018]15号文《关于修订印发2018年度一般财务报表格式的通知》调整报表格式，以及2017]13号《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以 IT 系统集成服务、IT 系统运维服务以及游戏代理运营为主营业务。目前，公司已形成较完善的研发、技术、服务等体系，拥有多项软件著作权，不断对技术、服务等流程进行完善优化，为政府机构、事业单位、企业、学校等客户提供专业、优质的服务。

（一）研发模式

公司采取内部自主研发、合作研发和委托外包研发三种模式相结合。公司设有软件开发部，并建立了一套完善的研发管理体系及研发投入核算体系，公司能够根据市场变化和客户提出的实际需求，开发新的软件产品或是对现有软件产品的功能升级或进行二次开发。软件开发部通过综合考虑行业发展情况、技术发展方向和客户需求等因素，提出新产品的研发目标。公司对新产品的实现功能和关键技术进行评估，以确保研发成果的质量。

合作研发是与当地的高校建立紧密的合作关系，形成产学研相结合的创新体系。

另外，公司接获的某些软件外包服务业务中，有时也会出于开发成本及技术成熟度等方面的综合考虑，将部分特定的软件技术开发项目转包给其他软件公司，然后再整合至自有软件系统中。

（二）采购模式

公司是一家以 IT 系统集成服务、IT 系统运维服务为主营业务的企业，公司日常的采购主要为计算机及各种硬件设备、网络设备、服务器、系统软件、各种行业软件等。采购工作由商务部负责，商务部根据各项目的进度、客户需求，在对供货方质量评价的基础上，在公司认定的《合格供应商》的范围内进行比价采购或招标采购。

（三）服务模式

1、IT 系统集成服务

公司设立市场部负责市场开拓，负责客户的挖掘、培养、管理工作，并直接完成产品及服务的销售，同时为客户提供售后培训、维护及相关服务，确保对客户问题进行及时的反馈。

目前公司获取 IT 系统集成服务项目主要有参加招投标、客户单位直接委托两种方式。招投标的项目信息主要由公司市场部人员主动搜寻或客户与公司联系获得，主要包括参加邀请招标或者公开招标。

此外，亦有长期合作客户，主动将项目委托给公司。

公司重视对现有客户关系的管理，培养客户关系，深度挖掘存量客户的新增需求。从公司管理层、市场人员到项目实施团队，与客户均保持良好的沟通与互动，使客户加深对产品及服务的认知。另外，鉴于公司对行业客户需求的深入理解以及在合作过程中的良好沟通，客户还会将公司的产品及服务推荐给其同行业客户，促进了公司业务在各行业领域内的纵深发展。

2、IT 运维服务

公司工程部负责 IT 运维服务业务的开展。服务主要包括对支撑信息系统集成项目运行的硬件设备及软件的巡检、监控、升级、维修等维护类服务，以及为尚未签订长期维护合同的客户提供的偶发性故障排除和维修服务，以保障系统的正常运行，提高系统的使用效率。根据项目的运营情况，采取收益分成或服务承包的方式实现收入。

（四）盈利模式

公司主要通过 IT 系统集成服务、IT 运维服务等业务获得收益。其中 IT 系统集成服务是通过招投标等方式获取订单，依据客户个性化的实际需求，向客户提供项目整体解决方案，构建软硬件应用平台，完成订单项目，向客户收取相关设备及集成服务的费用，形成收益；IT 运维服务包括为客户提供产品、系统集成项目的售后服务和日常开展的运维类业务，以“服务合同”的方式为客户提供定期维护、日常故障的检测与排除、软硬件升级等技术及咨询服务，以此获取长期收入

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司获取 IT 系统集成服务项目主要有参加招投标、客户单位直接委托两种方式。招投标的项目信息主要由公司市场部人员主动搜寻或客户与公司联系获得，主要包括参加邀请招标或者公开招标。此外，亦有长期合作客户，主动将项目委托给公司。公司内部自主研发、合作研发和委托外包研发三种模式相结合。公司有专门的研发团队和一套完善的研发管理体系及研发设备，根据客户的需求为客户度身定做所需的产品和服务。

报告期内，公司实现营业收入 21,381,548.95 元，较上年同期增长 16.40%。实现净利润 3,095,182.62 元，较上年同期增长 24.97%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 50,196,107.89 元。

1、报告期内，货币资金 1,312,324.37 元，比上年末的 2,993,475.68 元减少 1,681,151.31 元，较上年末减少 56.16%。主要原因是公司于 2018 年 6 月分配现金股利 5,443,000.00 所致；

2、报告期内，预付款项 2,895,840.13 元，比上年末的 1,084,023.23 元增加 1,811,816.90 元，较上年末增加 167.14%。主要原因是预付珠海优政科技有限公司开发房产交易监管平台、商务中介超市服务平台及预（销）售核准管理系统首付款共 1,105,659.00 元所致；

3、报告期内，存货 5,191,448.42 元，比上年末的 13,920,694.32 元减少 8,729,245.90 元，较上年末减少 62.71%。主要原因是梅县区教育信息化建设项目验收，结转成本 9,501,336.18 元所致；

4、报告期内，其他流动资产 423,949.06 元，比上年末的 934,052.06 元减少 510,103.00 元，较上年末减少 54.61%。主要原因是 2018 年上半年公司采购货物减少，待抵扣增值税进项税额相应减少所致；

5、报告期内，应付票据及应付账款 2,848,019.22 元，比上年末的 7,472,490.05 元减少 4,624,470.83 元，较上年末减少 61.89%。主要原因是支付武汉天喻教育科技有限公司、深圳市昆特科技有限公司、广州三江网络信息科技有限公司上年应付账款共 4,177,194.00 元，且 2018 年上半年采购货物较少所致；

6、报告期内，预收款项 6,986,749.07 元，比上年末的 10,993,442.94 元减少 4,006,693.87 元，较上年末减少 36.45%。主要原因是梅县区教育信息化建设项目验收结转收入，冲回预收账款所致；

7、报告期内，应付职工薪酬 281,783.50 元，比上年末的 494,588.74 元减少 212,805.24 元，较上年末减少 43.03%。主要原因是 2017 年底公司计提年终奖金所致；

8、报告期内，管理费用 2,110,052.42 元，比上年同期的 1,611,301.44 元增加 498,750.98 元，较上年同期增加 30.95%。主要原因是公司上半年新增员工，工资总额比上年同期增加所致；

9、报告期内，研发费用 1,052,475.02 元，比上年同期 1,659,309.63 元减少 606,834.61 元，较上年同期减少 36.57%。主要原因是公司上半年研发项目较少，人工、直接材料等费用相应减少所致；

10、报告期内，财务费用 -5,856.97 元，比上年同期 236,087.66 元减少 241,944.63 元，较上年同期减少 102.48%。主要原因是上半年公司资金充足，未发生短期借款所致；

11、报告期内，资产减值损失 678,950.31 元，比上年同期 175,513.40 元增加 503,436.91 元，较上年同期增加 286.84%。主要原因是 2018 年上半年公司补计提坏账 678,950.31 元所致；

12、报告期内，公司收到 2017 年企业研究开发省级财政补助 240,900.00 元，直接导致其他收益增加 240,900.00 元；

13、报告期内，营业利润 2,979,552.01 元，比上年同期 1,471,439.25 元增加 1,508,112.76 元，较上年同期增加 102.49%。主要原因是公司上半年收入比上年同期增加 16.40%，同时将与企业日常经营紧密相关的政府补助列入其他收益科目。营业成本虽比上年同期增加 13.76%，但期间费用基本和上年同期持平所致；

14、报告期内，营业外收入 565,000.00 元，比上年同期 1,252,100.00 元减少 687,100.00 元，较上年

同期减少 54.88%。主要原因是公司 2018 年上半年收到梅州市产业技术与开发资金补贴 65,000.00 元和 2017 年省级工业和信息化专项资金补贴 500,000.00 元，较同期减少所致。

三、 风险与价值

1. 市场竞争进一步加剧的风险

系统集成服务行业进入门槛不高，市场竞争激烈。政府事业单位、学校等机构作为公司主要客户群体，对系统集成软硬件产品的稳定性和可靠性有严格要求，非常重视供应商的行业成功经验和企业综合实力，倾向于选择长期合作关系、产品质量有保证、售后服务完善的企业，以保证产品运行稳定和能够获得良好的技术支持和售后服务。公司如不能在专业技术、行业经验、客户资源等方面增强自己的竞争实力，将会面临被淘汰风险。

应对措施：（1）及时了解市场需求，建立人才培养和引进体系，加强技术研发投入，提升产品和服务的附加值，形成企业的核心竞争力。（2）注重对大客户的关系维护，积极开拓新市场，不断提升服务水平，拓宽新型营销渠道，通过差别化的市场定位培育潜在市场和发展潜在客户。（3）加强营销人才体系培养和建设，形成品牌效应。

2. 业务规模较小的风险

公司未来发展受宏观经济、行业前景、竞争状况、创新能力、市场开拓能力、运营管理能力等因素综合影响。限于公司现阶段规模较小，在面对互联网行业中产品技术快速迭代、市场需求快速变化、市场参与者不断加入的竞争环境，公司能否不断实现技术革新，把握客户需求变化，依然是公司面临的挑战。

应对措施：经过多年的发展，公司在市场上逐渐树立起一定的品牌认可度，并与部分客户逐步建立起稳定的合作关系。另一方面，公司利用自身积累的技术框架和行业经验保持技术与市场的同步更新，加强市场拓展力度、拓宽销售渠道，进一步巩固公司的竞争优势，实现公司规模及业务的发展。

3. 税收优惠政策变化的风险

公司系经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

应对措施：公司严格对照《高新技术企业认定管理办法》的相关要求，持续加大大专以上学历科技人员的招聘力度、扩大研发队伍、加大研发投入力度、加快科技成果转化的速度，降低因不能满足高新技术企业认定（复审）的各类条件而产生的税收优惠政策变化风险。

4. 实际控制人控制不当风险

董事长梁江直接持有公司 79.37%的股份，作为众淼投资及网教投资的执行事务合伙人，通过众淼投

资及网教投资分别控制公司 8.14%、3.67%的股份，其直接持有及间接控制公司合计 91.18%的股份，为公司的控股股东。同时，梁江自公司 2001 年设立至今一直担任公司核心职务，对公司主要经营方针、财务决策、人员任命、组织架构等重大事项的决策有重大影响；其父亲梁炳华直接持有公司 8.82%的股份，二人已签订《一致行动协议》，梁江与梁炳华两人为公司的共同实际控制人。

实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

5. 核心人员流失的风险

公司处于高速发展的互联网信息服务行业，专业人才是重要的核心资源之一，直接关系到企业的行业地位及持续发展能力。研发、销售、运营、维护等业务环节都需要技术人员去参与、决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业市场规模的高速增长，业务和经营所需要的专业人才可能出现短缺；而行业竞争加剧，行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立有效的员工激励机制、有特色的企业文化来不断吸引行业优秀人才加入，稳定原有核心人才，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施：加强企业文化建设，实施具有公司特色的梯级人才培养计划，完善考核与激励机制，持续对优秀人才实施股权激励计划，吸收核心人员加入持股计划，从而留住核心技术与关键管理人才。

6. 公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一定经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

四、 企业社会责任

公司注重经济效益的同时，同样重视所肩负的社会责任，并将社会责任意识融入到发展实践中。

1、依法纳税，不偷税、不漏税。

2、积极吸纳社会人员就业（其中包括残疾人员 1 名），并严格遵照国家法律法规，为员工缴纳“五险一金”，保障员工的合法权益；公司工会组织探望伤病员工，对家庭经济困难的员工给予经济援助。

3、由于业务发展的需要，公司成立保密工作小组，建立了高管负责制的保密管理体系；制定公司保密制度；配备必要保密设施；经常组织管理人员、员工开展保密教育培训；进行隐患排查；日常安全检查；制定各项保密规程；实施安全奖惩，以杜绝泄密事件的发生。

总之，泰鸿科技认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,156,000.00	77,940.00
总计	30,156,000.00	77,940.00

公司向梅州市众源实业有限公司租赁位于新县城府前路泰鸿科技综合大楼 D 栋 3-4 号店铺和内院一楼仓库。上半年实际发生金额为人民币 77,940.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后减少关联交易，严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	2,255,307.66	4.49%	银行贷款抵押
总计	-	2,255,307.66	4.49%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 21 日	4	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于现金分红预案的议案》（公告编号：2018-023），并提请公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,607,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），预计分配现金股利 5,443,000.00 元。

公司于 2018 年 6 月 13 日发布《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-026），以 2018 年 6 月 20 日为权益分派权益登记日，2018 年 6 月 21 日通过委托中国结算北京分公司向全体股东派发现金股利。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,607,500	100.00%	-	13,607,500	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	88.19%	-	12,000,000	88.19%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,607,500	-	0	13,607,500	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁江	10,800,000	-	10,800,000	79.37%	10,800,000	-
2	梁炳华	1,200,000	-	1,200,000	8.82%	1,200,000	-
3	梅州市众淼投资合伙企业（有限合伙）	1,107,500	-	1,107,500	8.14%	1,107,500	-
4	梅州市网教投资合伙企业（有限合伙）	500,000	-	500,000	3.67%	500,000	-
合计		13,607,500	0	13,607,500	100.00%	13,607,500	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东梁江与梁炳华是父子关系，梁炳华是梁江的父亲。梁江是众淼投资及网教投资的执行事务合伙人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

梁江作为泰鸿科技的创始股东，目前直接持有泰鸿科技 79.37%的股份，自 2001 年公司设立至今，梁江一直担任公司核心职务；目前实际担任公司董事长兼法定代表人职务，对公司主要经营方针、财务决策、人员任命、组织架构等重大事项的决策有重大影响。同时作为众淼投资及网教投资的执行事务合伙人，通过众淼投资及网教投资分别控制公司 8.14%、3.67%的股份，其直接持有及间接控制公司合计 91.18%的股份，截至报告期末，梁江为泰鸿科技公司的控股股东及实际控制人。

梁江，男，出生于 1975 年 10 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 9 月至 1995 年 8 月在梅县强民体育职业学校任教；1995 年 9 月至 1998 年 8 月在梅县广益中学任教兼任团委书记；1998 年 9 月至 2000 年 5 月任梅县桃尧镇企业办公室主任；2000 年 6 月至 2001 年 6 月筹办创业；2001 年 7 月至 2016 年 5 月在泰鸿有限担任执行董事；2010 年 5 月至 2016 年 4 月在客客龙（盛唐动漫）担任执行董事；2011 年 3 月至今在网众科技担任执行董事兼总经理；2011 年 6 月至 2015 年 8 月在泰鸿投资担任执行董事；2012 年 8 月至今在阳光动力担任监事；2015 年 8 月至今在众源实业担任执行董事；2016 年 4 月至今在联教泰鸿任经理；2016 年 5 月至今在众淼投资任执行事务合伙人；2016 年 5 月至今在网教投资任执行事务合伙人；2016 年 5 月至今在公司担任董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

梁炳华与梁江是父子关系，两人为公司的共同实际控制人。

梁江情况介绍见上文“（一）控股股东情况”。

梁炳华，男，出生于 1941 年 12 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。1962 年 8 月至 1968 年 12 月在梅县松口小学任代课老师；1969 年 1 月至 1973 年 7 月在家务农；1973 年 8 月至 1988 年 7 月在梅县松口农业中学任教；1988 年 8 月至 2000 年 9 月在梅县松口中学任教；2000 年 10 月至 2015 年 7 月退休；2015 年 8 月至今在众源实业担任监事；2016 年 5 月至今在公司担任董事，任期三年。

控股股东与实际控制人一致，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁江	董事长	男	1975.10.01	本科	2016.5.5-2019.5.4	是
梁炳华	董事	男	1941.12.09	专科	2016.5.5-2019.5.4	是
李升高	董事、总经理	男	1978.05.18	专科	2016.5.5-2019.5.4	是
李超盛	董事、董事会秘书	男	1978.09.12	本科	2016.5.5-2019.5.4	是
陈淑棱	董事	女	1977.07.02	本科	2018.5.21-2019.5.4	是
刘福君	监事会主席	男	1983.06.03	专科	2016.5.5-2019.5.4	是
钟彬	职工监事	男	1981.03.26	本科	2016.5.5-2019.5.4	是
黄荣	监事	男	1979.07.28	专科	2016.5.5-2019.5.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事梁炳华是董事长梁江的父亲，董事、副总经理兼董事会秘书李超盛是董事长梁江的表弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梁江	董事长	10,800,000	0	10,800,000	79.37%	0
梁炳华	董事	1,200,000	0	1,200,000	8.82%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	88.19%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张霞	董事、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因
谢悦	副总经理	离任	副总经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

新任董事陈淑棱女士简历：陈淑棱，女，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年1月至1999年12月，就职于广东省共和礼品连锁机构，担任行政助理；2000年1月至2001年3月，就职于广州市天瑛房地产代理有限公司，担任行政助理；2001年4月至2016年4月，就职于广州市棠下街道办事处，担任社区主任兼书记；2016年5月至2017年10月，就职于伊利集团华南分公司，担任培训讲师；2017年10月至今，就职于广东泰鸿科技股份有限公司，担任市场总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
技术人员	36	44
销售人员	4	5
财务人员	5	5
员工总计	53	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	13	16
专科	32	38
专科以下	8	8
员工总计	53	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变化及人才引进

报告期内公司副总经理谢悦先生，财务总监张霞女士及软件技术总监李高原先生因个人原因提出离职申请，公司已完成了各自所负责工作的平稳对接，以上人员的辞职不会对公司生产经营带来负面影响，

不会影响公司持有的核心技术。下一步公司将继续重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训，鼓励员工参加专业技能培训并考取相关证书。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

本公司无核心人员，不存在变动情况。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	六、1	1,312,324.37	2,993,475.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	28,720,545.24	30,093,275.79
预付款项	六、3	2,895,840.13	1,084,023.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	600,965.31	621,385.90
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	5,191,448.42	13,920,694.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	423,949.06	934,052.06
流动资产合计		39,145,072.53	49,646,906.98
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、7	1,329,299.21	1,329,299.21
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	2,562,766.55	2,594,688.24
固定资产	六、9	6,698,216.12	7,052,247.43
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	265,366.33	271,715.65
开发支出		-	-

商誉	六、11	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	195,387.15	93,544.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,051,035.36	11,341,495.13
资产总计		50,196,107.89	60,988,402.11
流动负债：		-	-
短期借款	六、14	-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、15	2,848,019.22	7,472,490.05
预收款项	六、16	6,986,749.07	10,993,442.94
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、17	281,783.50	494,588.74
应交税费	六、18	4,515,691.14	4,058,285.55
其他应付款	六、19	160,300.00	218,212.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,792,542.93	23,237,019.77
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	--
递延收益	六、20	4,250,000.00	4,250,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,250,000.00	4,250,000.00
负债合计		19,042,542.93	27,487,019.77
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	六、21	13,607,500.00	13,607,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	4,652,696.41	4,652,696.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	1,541,777.43	1,541,777.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	11,351,591.12	13,699,408.50
归属于母公司所有者权益合计		31,153,564.96	33,501,382.34
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		31,153,564.96	33,501,382.34
负债和所有者权益总计		50,196,107.89	60,988,402.11

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,310,501.29	2,991,803.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	28,720,545.24	30,093,275.79
预付款项		2,895,840.13	1,084,023.23
其他应收款	十四、2	1,431,814.82	1,437,735.41
存货		5,191,448.42	13,920,694.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		423,949.06	934,052.06
流动资产合计		39,974,098.96	50,461,584.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,329,299.21	1,329,299.21
长期股权投资	十四、3	-	-
投资性房地产		2,562,766.55	2,594,688.24
固定资产		6,698,216.12	7,052,247.43
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		265,366.33	271,715.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		195,387.15	93,544.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,051,035.36	11,341,495.13
资产总计		51,025,134.32	61,803,079.87
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,848,019.22	7,472,490.05
预收款项		6,986,749.07	10,993,442.94
应付职工薪酬		263,283.50	476,138.74
应交税费		4,515,691.14	4,058,285.55
其他应付款		160,300.00	218,212.49
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		14,774,042.93	23,218,569.77
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,250,000.00	4,250,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,250,000.00	4,250,000.00
负债合计		19,024,042.93	27,468,569.77
所有者权益：			
股本		13,607,500.00	13,607,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,309,235.89	5,309,235.89

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,541,777.43	1,541,777.43
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,542,578.07	13,875,996.78
所有者权益合计		32,001,091.39	34,334,510.10
负债和所有者权益合计		51,025,134.32	61,803,079.87

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,381,548.95	18,368,792.82
其中：营业收入	六、25	21,381,548.95	18,368,792.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,642,896.94	16,897,353.57
其中：营业成本	六、25	14,510,723.49	12,755,010.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	186,700.36	308,460.23
销售费用	六、27	109,852.31	151,670.65
管理费用	六、28	2,110,052.42	1,611,301.44
研发费用	六、29	1,052,475.02	1,659,309.63
财务费用	六、30	-5,856.97	236,087.66
资产减值损失	六、31	678,950.31	175,513.40
加：其他收益	六、32	305,900.00	252,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,044,552.01	1,723,539.25
加：营业外收入	六、33	500,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	六、34	-	-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,544,552.01	2,723,539.25
减：所得税费用	六、35	449,369.39	246,770.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,095,182.62	2,476,769.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		3,095,182.62	2,476,769.02
2. 终止经营净利润		－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,095,182.62	2,476,769.02
六、其他综合收益的税后净额		－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
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		3,095,182.62	2,476,769.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,095,182.62	2,476,769.02
归属于少数股东的综合收益总额		－	－
八、每股收益：		－	－
（一）基本每股收益		0.23	0.18
（二）稀释每股收益		－	－

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	21,381,548.95	18,368,792.82
减：营业成本	十四、4	14,510,723.49	12,755,010.56
税金及附加		186,700.36	308,460.23

销售费用		109,852.31	151,670.65
管理费用		2,095,971.25	1,614,827.16
研发费用		1,052,475.02	1,659,309.63
财务费用		-6,174.47	235,671.76
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		678,950.31	175,513.40
加：其他收益		305,900.00	252,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,058,950.68	1,720,429.43
加：营业外收入		500,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,558,950.68	2,720,429.43
减：所得税费用		449,369.39	246,770.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,109,581.29	2,473,659.20
（一）持续经营净利润		3,109,581.29	2,473,659.20
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,109,581.29	2,473,659.20
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		20,886,857.49	20,500,274.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	8,209,810.27	3,798,269.12
经营活动现金流入小计		29,096,667.76	24,298,543.44
购买商品、接受劳务支付的现金		12,738,386.55	22,267,117.93
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,684,344.68	1,838,168.58
支付的各项税费		2,137,069.45	1,073,638.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,739,194.09	4,650,166.56
经营活动现金流出小计		25,298,994.77	29,829,091.39
经营活动产生的现金流量净额		3,797,672.99	-5,530,547.95
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,280.00	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,280.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,280.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	12,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		0.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,443,544.30	150,118.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,443,544.30	9,950,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		-5,443,544.30	2,349,881.87
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		-1,681,151.31	-3,180,666.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,993,475.68	5,467,056.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,312,324.37	2,286,390.82

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,886,857.49	20,500,274.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,209,807.77	3,798,269.12
经营活动现金流入小计		29,096,665.26	24,298,543.44
购买商品、接受劳务支付的现金		12,738,386.55	22,267,117.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,670,313.51	1,824,949.26
支付的各项税费		2,137,069.45	1,073,638.32
支付其他与经营活动有关的现金		8,753,374.09	4,658,863.53
经营活动现金流出小计		25,299,143.60	29,824,569.04
经营活动产生的现金流量净额		3,797,521.66	-5,526,025.60
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,280.00	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,280.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,280.00	0.00
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		-	12,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		0.00	12,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,443,544.30	150,118.13
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,443,544.30	9,950,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		-5,443,544.30	2,349,881.87
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		-1,681,302.64	-3,176,143.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,991,803.93	5,461,045.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,310,501.29	2,284,901.50

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东泰鸿科技股份有限公司

统一社会信用代码：91441403730451217B

住 所：梅县新县城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋

法定代表人：梁江

注册资本：壹仟叁佰陆拾万柒仟伍佰元

实收资本：壹仟叁佰陆拾万柒仟伍佰元

经营范围：研究、开发:电子计算机软、硬件,网络系统集成及技术咨询;互联网上网服务(利用互联网经营游戏产品);基础电信业务、增值电信业务;加工、销售电子元件、电子产品;销售:电子计算机及零配件、电器、通信器材、现代办公用品、家具、新型建筑材料及装饰材料;建筑装饰设计及施工;办公自动化设备维修;制冷设备安装;销售、安装:专业音响、舞台灯光设备、闭路监控设备、防盗报警器材;计算机操作技术培训服务;企业自有房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

经营期限：2001 年 7 月 9 日至无固定期限

(二) 公司历史沿革

广东泰鸿科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身系梅县泰鸿科技有限公司,于 2001 年 7 月 9 日由自然人股东梁江、梁炳华共同出资成立,公司注册资本 100.00 万元,全体股东出资人民币

100.00 万元，其中梁炳华为货币出资 10.00 万元、梁江为实物出资 90.00 万元，此次验资经梅州市恒泰会计师事务所出具的恒泰会所验字[2001]62 号验资报告书验证。各股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	90.00	90.00%
梁炳华	10.00	10.00%
合计	100.00	100.00%

2006 年 7 月 8 日，公司召开股东会并通过决议，公司增加注册资本 400.00 万元，增加后的注册资本为 500.00 万元。新增注册资本由股东梁江、梁炳华分别认缴 360.00 万元、40.00 万元。出资方式为债转股，其中股东梁江同意将其对公司的债权共计 674.1 万元转出 360 万元作为投资款增资，梁炳华同意将其对公司的债权共计 44.8 万元转出 40.00 万元作为投资款增资。（以债转股形式增资前，股东梁江及梁炳华对公司的债权已由梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具恒泰会所审字[2006]245 号《审计报告》审验。）本次增资已于 2006 年 7 月 17 日经梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具恒泰会所验字[2006]220 号《验资报告》审验，并于 2006 年 7 月 27 日完成工商变更登记手续。增资后公司股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	450.00	90.00%
梁炳华	50.00	10.00%
合计	500.00	100.00%

2012 年 6 月 20 日，公司召开股东会并通过决议，公司增加注册资本 500.00 万元，增加后的注册资本为 1,000.00 万元。新增注册资本由股东梁江、梁炳华分别认缴 450 万元、50 万元，出资方式为货币出资。本次出资已于 2012 年 6 月 25 日经梅州首源信会计师事务所出具首源信会所验字[2012]5560 号《验资报告》审验，并于 2012 年 6 月 26 日完成工商变更登记手续。增资后公司股东及其持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	900.00	90.00%
梁炳华	100.00	10.00%
合计	1000.00	100.00%

2015 年 5 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司股东以货币出资形式置换 2001 年 7 月 9 日的实物出资，其中股东梁江以货币形式出资 90 万元，置换 2001 年 7 月 9 日的实物出资 90 万元。本次变更出资方式已于 2015 年 5 月 15 日由梅州正信合伙会计师事务所出具“梅正会所验字[2015]第 1016 号”《验资报告》验证。出资形式置换后股东持股情况如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	900.00	90.00%
梁炳华	100.00	10.00%
合计	1000.00	100.00%

2015 年 5 月 26 日，公司召开股东会并拟定分立协议和分立方案，同意公司以存续分立的方式分立为广

东泰鸿科技有限公司和梅州市众源实业有限公司，分立的基准日为 2015 年 4 月 30 日。分立后，广东泰鸿科技有限公司的法人实体继续存在，法定地址和法人代表不变。并将部分资产剥离，另行组建具有法人资格的新公司梅州市众源实业有限公司。自分立基准日起，公司将部分资产划归新设公司，其余资产和负债由存续公司保留，存续公司和新设公司为分立前公司的债务承担连带责任。两家公司于 2015 年 8 月 28 日分别领取了新的营业执照，原股东分别享有广东泰鸿科技有限公司和梅州市众源实业有限公司的股份，且所占股权比例与分立前完全一致。分立后，广东泰鸿科技有限公司的注册资本变更为 8,147,422.74 元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所于 2015 年 8 月 28 日对本次减资进行了验证并出具了上会师深验字[2015]第 045 号验资报告。公司截止分立基准日的财务报表经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计并出具上会师深报字（2015）第 142 号审计报告。经审计，公司分立基准日的净资产为 5,291,469.97 元。分立后广东泰鸿科技有限公司保留 3,438,892.71 元的净资产，梅州市众源实业有限公司接收 1,852,577.26 元。

2015 年 9 月 29 日，公司召开股东会并通过决议，公司增加注册资本 1,852,577.26 元，增加后的注册资本为 1000.00 万元。新增注册资本由股东梁江、梁炳华分别认缴；股东梁江缴纳 5,085,000.00 元（其中 1,667,319.53 元作为公司实收资本，3,417,680.47 元作为公司资本公积），股东梁炳华缴纳 565,000.00 元（其中 185,257.73 元作为公司实收资本，379,742.27 元作为公司资本公积），出资方式为货币出资。本次出资已于 2015 年 11 月 13 日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具上会师深验字[2015]第 047 号《验资报告》审验，并于 2015 年 10 月 22 日完成工商变更登记手续。增资后公司股东及其持股情况如下表所示：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	900.00	90.00%
梁炳华	100.00	10.00%
合计	1000.00	100.00%

根据公司 2016 年 5 月 5 日股东会决议，以 2016 年 2 月 29 日为基准日整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本为人民币 1200.00 万元，本次股权变更事项已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字[2016]第 3256 号《验资报告》审验。本次变更后公司的股权结构如下表所示：

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	1080.00	90.00%
梁炳华	120.00	10.00%
合计	1200.00	100.00%

2016 年 5 月 31 日，公司召开第二次临时股东大会并通过决议，增加注册资本 160.75 万元，由梅州市网教投资合伙企业和梅州市众源投资合伙企业分别认缴 50 万元、110.75 万元，增加后注册资本为 1360.75 万元。本次股权变更经梅州正信合伙会计师事务所出具梅正会所验字《2016》第 1031 号验资报告审验。本次变更后公司的股权结构如下表所示：

股东名称	金额（万元）	出资比例
------	--------	------

股东名称	金额（万元）	出资比例
梁江	1080.00	79.3680%
梁炳华	120.00	8.8187%
梅州市众森投资合伙企业（有限合伙）	110.75	8.1389%
梅州市网教投资合伙企业（有限合伙）	50.00	3.6744%
合计	1360.75	100.00%

（三） 公司合并范围

本公司 2018 年 1-6 月年纳入合并范围的子公司共 1 户，合并范围未发生变化。详见本附注七 “其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（2014 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。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。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（二） 记账本位币

采用人民币为记账币。

（三） 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。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及（十）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（四） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

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

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	—
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	—
不计提坏账准备的组合	关联方不计提坏账准备

账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：	
账 龄	应收款项计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0%
4 个月至 1 年（含 1 年）	5%
1-2 年	10%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%
4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：	
单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
单项金额不重大的具体标准	金额在 100 万元以下
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账

（九） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

不同类别存货的可变现净值的确认依据为：

产成品和直接用于出售的原材料，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式或公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

1、采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50	5.00%	1.90%

2、采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.90%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、

辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 1、资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- 1、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- 2、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十四) 无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

1、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2、对于使用寿命有限的无形资产，使用直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	预计净残值
土地使用权	50	0.00%
软件使用权	5	0.00%

3、内部研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目在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：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出（含装修费）以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，除用于购建固定资产以外，开办费在开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预

期经济利益的长期待摊费用，对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1、职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

3、离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第

(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- (1) 修改设定受益计划时。
- (2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1、销售商品收入

同时满足下列条件时确认商品销售收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经发生的成本占估计总成本的比例。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

3、让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4、营业收入包括 IT 系统集成收入、IT 运维业务收入、游戏代理收入以及租赁收入。具体原则如下：

(1) IT 系统集成收入的确认。公司在项目实施阶段会收到客户、监理方及监管机构共同签署的验收报告，验收报告上明确表明完工劳务量。公司在收到验收报告后，按照验收报告的劳务量占应提供劳务总量的比例确认完工程度，并相应确认收入

(2) IT 运维业务收入的确认。由公司建设 IT 运维平台，建设完成后提供给客户使用，使用期间所有权归公司，且公司在客户日常使用中予以指导和维护；按照合作协议约定，每月与客户核对无误后的 IT

运维结算费用确认为营业收入。

(3) 游戏代理收入的确认。公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(4) 租赁收入。出租房产，按照协议每月收取的租金确认为营业收入。

(十九) 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助主要包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等形式。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、分公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十一) 租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

4、融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1、资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

2、套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。

说明套期会计处理方法。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的收入	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国所得税法》第二十八条规定，本公司 2012 年 11 月 26 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201244000334，有效期三年；根据粤科高字【2016】18 号文，公司已通过 2015 年度高新技术企业复审，证书编号 GF201544000283，享受高新技术企业所得税税收，发证时间为 2015 年 10 月 10 日，优惠政策有效期为三年，报告期内企业所得税减按应纳税所得额的 15%计缴。

六、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

（1）明细情况：

项目	期末余额	期初余额
现金	24,387.53	102,508.36
银行存款	1,287,936.84	2,890,967.32
合计	1,312,324.37	2,993,475.68

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24
其中：账龄分析法组合	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79
其中：账龄分析法组合	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	9,311,931.91	-	0.00%
4 月至 1 年（含 1 年）	18,390,146.51	919,507.33	5.00%
1 至 2 年	2,030,126.83	203,012.68	10.00%
2 至 3 年	138,575.00	27,715.00	20.00%
合计	29,870,780.25	1,150,235.01	3.94%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	20,887,679.97	-	0.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 月至 1 年（含 1 年）	9,349,647.92	467,482.40	5.00%
1 至 2 年	331,079.00	33,107.90	10.00%
2 至 3 年	31,824.00	6,364.80	20.00%
合计	30,600,230.89	506,955.10	1.66%

（3）期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）截止 2018 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
梅州市梅县区教育局	非关联方	8,100,400.00	3 个月以内（含 3 个月）	27.12%
梅州市梅县区农业局	非关联方	6,661,608.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	22.30%
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	5,510,500.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	18.45%
梅州市梅县区综合政务服务管理办公室	非关联方	4,637,200.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	15.52%
梅州市蕉岭县教育局	非关联方	2,794,550.00	4 个月至 1 年（含 1 年）1 年至 2 年（含 2 年）	9.36%
合计	-	27,704,258.00	-	92.75%

（5）报告期末，公司无应收票据。

3、预付款项

（1）预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,895,840.13	100.00%	1,084,023.23	100.00%
合计	2,895,840.13	100.00%	1,084,023.23	100.00%

（2）截止 2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例
珠海优政科技有限公司	非关联方	1,031,323.00	1 年以内	35.61%
北京数字政通科技股份有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	15.54%
梅州松叶实业有限公司	非关联方	227,572.82	1 年以内	7.86%
梅州市玉鑫空间信息技术有限公司	非关联方	212,500.00	1 年以内	7.34%
广州华沃信息科技有限公司	非关联方	198,200.00	1 年以内	6.84%
合计	-	2,119,595.82	-	73.19%

(3) 2018 年 6 月 30 日预付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类别披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	753,311.28	100.00%	152,345.97	20.22%	600,965.31
其中：账龄分析法组合	753,311.28	100.00%	152,345.97	20.22%	600,965.31
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款（员工社保）	-	-	-	-	-
,合计	753,311.28	100.00%	152,345.97	20.22%	600,965.31

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	738,061.47	100.00%	116,675.57	15.81%	621,385.90
其中：账龄分析法组合	738,061.47	100.00%	116,675.57	15.81%	621,385.90
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
,合计	738,061.47	100.00%	116,675.57	15.81%	621,385.90

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	207,891.88	-	0.00%	128,550.07	-	0.00%
4 个月至 1 年（含 1 年）	44,919.40	2,245.97	5.00%	34,511.40	1,725.57	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%	500.00	50.00	10.00%

2-3 年	500.00	100.00	20.00%	-	-	-
2-3 年	500,000.00	150,000.00	30.00%	574,500.00	114,900.00	20.00%
合计	753,311.28	152,345.97	20.22%	738,061.47	116,675.57	15.81%

(3) 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳铁汉生态股份有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	66.37%
中通服建设有限公司	非关联方	135,000.00	3 个月以内（含 3 个月）	17.92%
广东千易商务咨询有限公司	非关联方	39,282.00	3 个月以内（含 3 个月）	5.21%
嘉应学院	非关联方	34,511.40	4 个月至 1 年（含 1 年）	4.58%
重庆秀歌智能科技有限公司	非关联方	20,000.00	3 个月以内（含 3 个月）	2.65%
合计	-	728,793.40	-	96.73%

5、 存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	1,896,426.52	631,100.44
发出商品	3,295,021.90	13,289,593.88
合计	5,191,448.42	13,920,694.32

注：发出商品系 IT 集成项目领用的设备、材料等。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	423,949.06	934,052.06
合计	423,949.06	934,052.06

7、 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
分期收款提供劳务	1,595,853.26	1,595,853.26
其中：坏账准备	-	-
其中：未实现融资收益	266,554.05	266,554.05
合计	1,329,299.21	1,329,299.21

8、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,423,728.21	-	-	3,423,728.21
房屋、建筑物	3,423,728.21	-	-	3,423,728.21
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	829,039.97	-	-	-
房屋、建筑物	829,039.97	31,921.69	-	860,961.66
土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	2,594,688.24	-	-	2,562,766.55
房屋、建筑物	2,594,688.24	-	-	2,562,766.55
土地使用权	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,594,688.24	-	-	2,562,766.55
房屋、建筑物	2,594,688.24	-	-	2,562,766.55
土地使用权	-	-	-	-

注：截止报告期末，抵押受限的投资性房地产的原值为 2,926,717.03 元，账面价值为 2,255,307.66 元。

具体抵押情况见“14、短期借款”

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	13,088,284.33	30,374.80	-	13,118,659.13
房屋及建筑物	4,340,135.49	-	-	4,340,135.49
运输设备	1,532,499.43	-	-	1,532,499.43
电子设备及其他	6,437,690.97	25,851.72	-	6,463,542.69
办公设备	777,958.44	4,523.08	-	782,481.52
二、累计折旧合计：	6,036,036.90	384,406.11	-	6,420,443.01
房屋及建筑物	1,050,943.76	40,465.97	-	1,091,409.73
运输设备	230,181.12	73,151.28	-	303,332.40
电子设备及其他	4,355,317.35	222,944.47	-	4,578,261.82
办公设备	399,594.67	47,844.39	-	447,439.06
三、固定资产账面净值合计	7,052,247.43	-	-	6,698,216.12
房屋及建筑物	3,289,191.73	-	-	3,248,725.76
运输设备	1,302,318.31	-	-	1,229,167.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	2,082,373.62	-	-	1,885,280.87
办公设备	378,363.77	-	-	335,042.46
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	7,052,247.43	-	-	6,698,216.12
房屋及建筑物	3,289,191.73	-	-	3,248,725.76
运输设备	1,302,318.31	-	-	1,229,167.03
电子设备及其他	2,082,373.62	-	-	1,885,280.87
办公设备	378,363.77	-	-	335,042.46

10、 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	358,009.24	-	-	358,009.24
土地使用权	327,240.00	-	-	327,240.00
软件使用权	30,769.24	-	-	30,769.24
二、累计摊销合计：	86,293.59	6,349.32	-	92,642.91
土地使用权	75,810.60	3,272.40	-	79,083.00
软件使用权	10,482.99	3,076.92	-	13,559.91
三、无形资产账面净值合计	271,715.65	-	-	265,366.33
土地使用权	251,429.40	-	-	248,157.00
软件使用权	20,286.25	-	-	17,209.33
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	271,715.65	-	-	265,366.33
土地使用权	251,429.40	-	-	248,157.00
软件使用权	20,286.25	-	-	17,209.33

11、 商誉

(1) 商誉情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、商誉账面原值合计：	620,974.89	-	-	620,974.89
非同一控制下企业合并形成的商誉	620,974.89	-	-	620,974.89
二、商誉减值准备合计：	620,974.89	-	-	620,974.89
非同一控制下企业合并形成的商誉	620,974.89	-	-	620,974.89
三、商誉账面价值合计	-	-	-	-
非同一控制下企业合并形成的商誉	-	-	-	-

(2) 2014 年 11 月，公司通过股权转让方式，取得了子公司广东网众科技有限公司 51% 的股权，购买日公司支付的合并成本为 510,000.00 元，取得广东网众科技有限公司的可辨认净资产公允价值份额为 -110,974.89 元，合并日确认商誉 620,974.89 元。

(3) 由于收购的子公司广东网众科技有限公司未能达到母公司预期的盈利目标，2015 年 12 月经有限公司股东会决议，公司对合并商誉全额计提了减值，同时对母公司的长期股权投资全额计提减值。

12、递延所得税资产

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	1,302,580.98	195,387.15	623,630.67	93,544.60
合计	1,302,580.98	195,387.15	623,630.67	93,544.60

13、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	623,630.67	678,950.31	-	-	1,302,580.98
商誉减值损失	620,974.89	-	-	-	620,974.89
合计	1,244,605.56	678,950.31	-	-	1,923,555.87

注：商誉减值损失情况见“11、商誉”。

14、短期借款

(1) 短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 2017 年 10 月 16 日借款人广东泰鸿科技股份有限公司与贷款人中国工商银行股份有限公司梅县支行重新签订了编号 0200700201-2017 年（梅县）字 00252 号《网贷通循环借款合同》，本合同循环借款额度为 7,000,000.00 元，本合同循环借款额度使用期限自合同生效之日起至 2018 年 10 月 10 日止；同日借款人广东泰鸿科技股份有限公司与贷款人中国工商银行股份有限公司梅县支行签订了编号

0200700201-2017 年（梅县）字 00254 号《网贷通循环借款合同》，本合同循环借款额度为 7,000,000.00 元，本合同循环借款额度使用期限自合同生效之日起至 2018 年 10 月 11 日。2015 年 5 月 25 日保证人梁江、陈宁与债权人中国工商银行股份有限公司梅县支行签订了编号为 0200700201-2015 年梅县（保）字 0033 号《最高额保证合同》为公司在《网贷通循环借款合同》的使用期限内提供个人担保，保证的最高余额为 24,000,000.00 元，保证的期限自 2015 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日。2016 年 10 月 11 日抵押人广东泰鸿科技股份有限公司与抵押权人中国工商银行股份有限公司梅县支行签订了编号为 0200700201-2016 年梅县（抵）字 0095 号《最高额抵押合同》为公司在《网贷通循环借款合同》的使用期限内提供抵押担保，抵押担保的最高余额为 18,000,000.00 元，抵押担保的期限自 2016 年 10 月 11 日至 2022 年 10 月 11 日止，公司以自有房产粤（2016）梅州市梅县区不动产权第 0001766 号做抵押。

(3)以上抵押贷款业务属网贷通循环借款，根据公司资金需求随借随还，报告期内公司资金充足，未发生有短期借款业务。

15、 应付票据及应付账款

(1) 按账龄列示：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,681,395.40	94.15%	7,457,092.55	99.79%
1 至 2 年	166,623.82	5.85%	15,397.50	0.21%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,848,019.22	100.00%	7,472,490.05	100.00%

(2) 期末应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款余额的比例
深圳市昆特科技有限公司	非关联方	895,000.00	1 年以内	31.43%
珠海恒政科技有限公司	非关联方	729,276.42	1 年以内	25.61%
广州中大凯旋电子科技有限公司	非关联方	276,567.26	1 年以内	9.71%
广州三江网络信息科技有限公司	非关联方	135,397.37	1 年以内	4.75%
深圳利亚德光电有限公司	非关联方	112,888.00	1-2 年	3.96%
合计	-	2,149,129.05	-	75.46%

(4) 报告期末，公司无应付票据。

16、预收款项

(1) 按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,037,379.07	72.10%	10,722,722.94	97.54%
1 至 2 年	1,678,650.00	24.03%	270,720.00	2.46%
2 至 3 年	270,720.00	3.87%	-	-
合计	6,986,749.07	100.00%	10,993,442.94	100.00%

(2) 期末预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日预收款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例
梅州市梅县区林业局	非关联方	2,533,460.00	1 年以内 1 到 2 年	36.26%
梅州市梅县城市信息化管理局	非关联方	1,925,580.00	1 年以内	27.56%
珠海市住房和城乡建设局	非关联方	945,200.00	1 年以内	13.53%
珠海市横琴新区管理委员会商务局	非关联方	331,000.00	1 年以内	4.74%
梅州市国土资源局	非关联方	292,941.50	1 年以内	4.19%
合计	-	6,028,181.50	-	86.28%

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	494,588.74	1,472,800.70	1,685,605.94	281,783.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	94,460.60	94,460.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	494,588.74	1,567,261.30	1,780,066.54	281,783.50

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	490,601.30	1,300,531.15	1,513,744.19	277,388.26
二、职工福利费	-	65,849.15	65,849.15	-
三、社会保险费	-	58,427.20	58,427.20	-
1、医疗保险	-	51,383.80	51,383.80	-
2、工伤保险	-	3,130.40	3,130.40	-
3、生育保险	-	3,913.00	3,913.00	-
四、住房公积金	-	19,520.00	19,520.00	-
五、职工教育经费和工会经费	3,987.44	28,473.20	28,065.40	4,395.24

六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合计	494,588.74	1,472,800.70	1,685,605.94	281,783.50

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	90,599.60	90,599.60	-
二、失业保险金	-	3,861.00	3,861.00	-
合计	-	94,460.60	94,460.60	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,228,779.90	1,954,888.68
企业所得税	581,272.83	1,477,989.21
城市维护建设税	11,355.72	37,867.15
房产税	585,013.60	458,038.47
土地使用税	98,882.18	95,017.76
教育费附加	6,596.42	17,294.68
地方教育费附加	3,790.49	11,365.18
其他	-	5,824.42
合计	4,515,691.14	4,058,285.55

19、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	30,000.00	18.71%	31,000.00	14.20%
1 至 2 年	1,000.00	0.62%	104,012.49	47.67%
2 至 3 年	46,100.00	28.76%	30,000.00	13.75%
3 至 4 年	30,000.00	18.72%	-	-
4 至 5 年	53,200.00	33.19%	53,200.00	24.38%
合计	160,300.00	100.00%	218,212.49	100.00%

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应付款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款项总额的比例
------	--------	----	----	--------------

梅州市梅县富力房地产开发有限公司	非关联方	69,300.00	2-3 年、4-5 年	43.23%
广州天力建筑工程有限公司	非关联方	30,000.00	2-3 年	18.71%
中海石油气电集团有限公司	非关联方	30,000.00	3-4 年	18.71%
梅州市敏鸿房地产开发有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	18.71%
纪泽阳	非关联方	1,000.00	1-2 年	0.62%
合计	-	160,300.00	-	100.00%

(3) 期末其他应付款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅县区财政局“三通两平台”项目专项补助	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
“梅州市矿业安全生产监测系统开发与应用”研发项目的政府补助	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
“基于物联网的矿业安全生产监控监测系统研发与应用”研发项目的政府补助	250,000.00	-	-	250,000.00
合计	4,250,000.00	-	-	4,250,000.00

21、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
梁江	10,800,000.00	79.37%	-	-	10,800,000.00	79.37%
梁炳华	1,200,000.00	8.82%	-	-	1,200,000.00	8.82%
梅州市众森投资合伙企业	1,107,500.00	8.14%	-	-	1,107,500.00	8.14%
梅州市网教投资合伙企业	500,000.00	3.67%	-	-	500,000.00	3.67%
合计	13,607,500.00	100.00%	-	-	13,607,500.00	100.00%

注：报告期内股本增减情况详见附注一、公司基本情况（二）公司历史沿革。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,309,235.89	-	-	5,309,235.89
收购子公司少数股东权益形成的资本公积	-656,539.48	-	-	-656,539.48
合计	4,652,696.41	-	-	4,652,696.41

注：报告期内资本公积增减情况详见附注一、公司基本情况（二）公司历史沿革。

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,541,777.43	-	-	1,541,777.43
合计	1,541,777.43	-	-	1,541,777.43

注：公司按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	13,699,408.50	2,704,674.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 年初未分配利润	13,699,408.50	2,704,674.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,095,182.62	12,219,075.83
减：提取法定盈余公积	-	1,224,341.82
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,443,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他转入	-	-
期末未分配利润	11,351,591.12	13,699,408.50

25、营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,882,086.48	17,966,516.59
其他业务收入	499,462.47	402,276.23
营业收入合计	21,381,548.95	18,368,792.82
主营业务成本	14,459,923.19	12,736,658.75
其他业务成本	50,800.30	18,351.81
营业成本合计	14,510,723.49	12,755,010.56

（2）主营业务（分行业）

行业名称	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
IT 系统集成项目收入	20,328,166.12	14,159,309.76	17,338,869.11	12,459,902.04

行业名称	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
IT 运维收入	553,920.36	300,613.43	611,864.96	267,352.14
游戏代理运营收入	-	-	15,782.52	9,404.57
合计	20,882,086.48	14,459,923.19	17,966,516.59	12,736,658.75

(3) 2018 年公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
梅州市梅县区教育局	16,479,719.39	77.07%
梅州市蕉岭县综合政务服务管理办公室	1,460,723.23	6.83%
梅州市国土资源局	591,821.55	2.77%
梅州市梅县区交通运输局	214,294.10	1.00%
梅州市梅县区人民检察院	191,728.35	0.90%
合计	18,938,286.62	88.57%

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,842.94	41,414.54
教育费附加	12,596.47	17,749.07
地方教育费附加	7,955.13	11,832.72
印花税	6,238.59	10,102.44
车船税	1,227.68	-
土地使用税	3,864.42	47,508.88
房产税	126,975.13	179,852.58
合计	186,700.36	308,460.23

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,351.26	112,615.89
差旅费	7,525.05	5,762.24
业务招待费	33,976.00	22,841.00
其他	-	10,451.52
合计	109,852.31	151,670.65

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	145,300.85	294,071.63
职工薪酬	828,295.16	581,525.93
中介费	183,680.17	239,201.50
中标服务费	31,928.31	-
办公、水电费	159,248.12	98,725.83
业务招待费	192,282.83	96,784.75
差旅、交通费	96,346.52	58,310.60
通讯费	7,655.26	21,684.83
其他	465,315.2	220,996.37
合计	2,110,052.42	1,611,301.44

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,052,475.02	1,659,309.63
合计	1,052,475.02	1,659,309.63

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	235,686.45
减:利息收入	11,054.15	4,922.83
汇兑损益	-	-
银行手续费	5,197.18	5,324.04
合计	-5,856.97	236,087.66

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	678,950.31	175,513.40
合计	678,950.31	175,513.40

32、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常经营紧密相关的政府补助	305,900.00	252,100.00
合计	305,900.00	252,100.00

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
收梅县区财政局转来专项发展扶持资金（商务局涉外项目）	-	15,000.00	收益
广东省科技厅研发费用加计扣除财政补助资金		237,100.00	收益
企业研究开发省级财政补助项目	240,900.00		收益
梅州市产业技术研发资金补贴	65,000.00	-	收益
合计	305,900.00	252,100.00	-

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
手续费	-	-
政府补助	500,000.00	1,000,000.00
其他	-	-
合计	500,000.00	1,000,000.00

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
梅州市梅县区财政局新三板挂牌补贴资金	500,000.00	1,000,000.00	收益
合计	500,000.00	1,000,000.00	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
合计	-	-

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	347,526.84	273,097.24
递延所得税调整	101,842.55	-26,327.01
合计	449,369.39	246,770.23

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	805,900.00	2,541,246.29
利息收入收到的现金	5,375.96	4,922.83
往来收到的现金	7,398,534.31	1,252,100.00
合计	8,209,810.27	3,798,269.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用支付的现金	1,920,672.60	1,393,012.46
往来支付的现金	6,818,521.49	3,257,154.10
合计	8,739,194.09	4,650,166.56

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	3,095,182.62	2,476,769.02
加：资产减值准备	678,950.31	175,513.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	416,327.80	715,766.71
无形资产摊销	6,349.32	5,833.66
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-5,856.97	235,686.45
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-101,842.55	-26,327.01
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	8,729,245.9	-1,212,816.96
经营性应收项目的减少	17,866,891.25	-6,701,848.98

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加	-26,887,574.69	-1,113,555.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,797,672.99	-5,530,547.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	1,312,324.37	2,286,390.82
减：现金的期初余额	2,993,475.68	5,467,056.90
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	-1,681,151.31	-3,180,666.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,312,324.37	2,993,475.68
其中：库存现金	24,387.53	102,508.36
可随时用于支付的银行存款	1,287,936.84	2,890,967.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,312,324.37	2,993,475.68

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东网众科技有限公司	梅州市	梅州市	民营	100%	-	购买

2、重要非全资子公司

无。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

九、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的本公司股东

股东姓名	拥有本公司股份比例	表决权比例	与本公司关系
梁江	79.3680%	79.3680%	控股股东
合计	79.3680%	79.3680%	-

注：梁江为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注七、其他主体中的权益

(三) 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联
李升高	公司董事、总经理
刘福君	公司监事会主席
李超盛	公司董事、董事会秘书
陈淑棱	公司董事
黄荣	公司监事
钟彬	公司监事
陈宁	公司实际控制人、股东梁江的配偶
李新春	公司股东梁炳华的配偶
梁炳华	公司股东
梅州市众淼投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 8.1389%股权
梅州市网教投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 3.6744%股权
梅州市联教泰鸿科技有限公司	公司持有该公司 30%股份 实际控制人梁江任该公司经理
梅州市众源实业有限公司	实际控制梁江持有该公司 90%股权 公司股东梁炳华持有该公司 10%股权
梅州市阳光动力体育文化发展有限公司	公司董事兼董事会秘书李超盛任该公司法人

(1) 2016 年 2 月 3 日“梅州市阳光动力科技有限公司”变更为“梅州市阳光动力体育文化发展有限公司”

(2) 2018 年 2 月 27 日董事李超盛退出梅州市阳光动力体育文化发展有限公司法人。

(四) 关联方交易

1、关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方	租赁资产种类	租赁类型	本期发生额	上期发生额
梅州市众源实业有限公司	房屋	经营租赁	77,940.00	41,275.33

2、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
梁江、陈宁	共同担保	7,000,000.00	2017 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 10 日	否
梁江、陈宁	共同担保	7,000,000.00	2017 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 11 日	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	341,772.36	289,872.85

注：本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人。

（五）关联方应收应付款项

项目	类别	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	备用金	钟彬	5,000.00	-
其他应收款	备用金	梁江	435.68	435.68
其他应收款	备用金	李升高	421.77	421.77
其他应收款	备用金	刘福君	407.77	407.77
其他应收款	备用金	李超盛	421.77	421.77
其他应收款	备用金	张霞	-	407.77
其他应收款	备用金	陈淑棱	61.00	-
应付账款	房屋租金	梅州市众源实业有限公司	-	36,780.00
其他应付款	股东借款	梁江	-	57,921.49

（六）关联方资金往来情况表

1、2018 年度：

关联单位名称	会计科目	期初余额	本期增加数	本期归还数	期末余额
黄荣	其他应收款	-	5,000.00	5,000.00	-
李升高	其他应收款	421.77	2,058.18	2,058.18	421.77
钟彬	其他应收款	-	5,000.00	-	5,000.00
刘福君	其他应收款	407.77	1,974.18	1,974.18	407.77
梁江	其他应收款	435.68	2,136.18	2,136.18	435.68
李超盛	其他应收款	421.77	2,058.18	2,058.18	421.77
张霞	其他应收款	407.77	1,316.12	1,723.89	-
陈淑棱	其他应收款	61.00	183.00	183.00	61.00
梅州市众源实业有限公司	应付账款	36,780.00	77,940.00	114,720.00	-
梁江	其他应付款	57,912.49	-	57,912.49	-

十、或有事项

本公司报告期内无需要披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的其他承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

本公司报告期内无需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24
其中：账龄分析法组合	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	29,870,780.25	100.00%	1,150,235.01	3.85%	28,720,545.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79
其中：账龄分析法组合	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,600,230.89	100.00%	506,955.10	1.66%	30,093,275.79

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析情况如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	9,311,931.91	-	0.00%
4 月至 1 年（含 1 年）	18,390,146.51	919,507.33	5.00%
1 至 2 年	2,030,126.83	203,012.68	10.00%
2 至 3 年	138,575.00	27,715.00	20.00%
合计	29,870,780.25	1,150,235.01	3.94%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	20,887,679.97	-	0.00%
4 个月至 1 年（含 1 年）	9,349,647.92	467,482.40	5.00%
1 至 2 年	331,079.00	33,107.90	10.00%
2-至 3 年	31,824.00	6,364.80	20.00%
合计	30,600,230.89	506,955.10	1.66%

(3) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例
梅州市梅县区教育局	非关联方	8,100,400.00	3 个月以内（含 3 个月）	27.12%
梅州市梅县区农业局	非关联方	6,661,608.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	22.30%
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	非关联方	5,510,500.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	18.45%
梅州市梅县区综合政务服务管理办公室	非关联方	4,637,200.00	4 个月至 1 年（含 1 年）	15.52%
梅州市蕉岭县教育局	非关联方	2,794,550.00	4 个月至 1 年（含 1 年）1 年至 2 年（含 2 年）	9.36%
合计	-	27,704,258.00	-	92.75%

(5) 报告期末，公司无应收票据。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类别披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,584,160.79	100.00%	152,345.97	9.62%	1,431,814.82
其中：账龄分析法组合	750,863.86	47.40%	152,345.97	20.29%	1,431,814.82
关联方组合	833,296.93	52.60%	-	-	833,296.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,584,160.79	100.00%	152,345.97	9.62%	1,431,814.82

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,554,410.98	100.00%	116,675.57	7.51%	1,437,735.41
其中：账龄分析法组合	735,614.05	47.32%	116,675.57	15.86%	614,938.48
关联方组合	818,796.93	52.68%	-	-	818,796.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,554,410.98	100.00%	116,675.57	7.51%	1,437,735.41

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内(含3个月)	205,444.46	-	0.00%	126,102.65	-	0.00%
4个月至1年(含1年)	44,919.40	2,245.97	5.00%	34,511.40	1,728.57	5.00%
1至2年	-	-	10.00%	500.00	50.00	10.00%
2至3年	500.00	100.00	20.00%	-	-	-
2至3年	500,000.00	150,000.00	30.00%	574,500.00	114,900.00	20.00%
合计	750,863.86	152,345.97	20.29%	735,614.05	116,675.57	15.86%

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
广东网众科技有限公司	关联方	833,296.63	4 个月至 1 年(含 1 年)、 2-3 年	52.60%
深圳铁汉生态股份有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	31.56%
中通服建设有限公司	非关联方	135,000.00	3 个月以内(含 3 个月)	8.52%
广东千易商务咨询有限公司	非关联方	39,282.00	3 个月以内(含 3 个月)	2.48%
嘉应学院	非关联方	34,511.40	4 个月至 1 年(含 1 年)	2.18%
合计	-	1,542,090.03	-	97.34%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
按成本法核算长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
按权益法核算长期股权投资	-	-
长期股权投资合计	1,000,000.00	1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资价值	-	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

子公司名称	期末余额		期初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
广东网众科技有限公司	1,000,000.00	100%	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,882,086.48	17,966,516.59
其他业务收入	499,462.47	402,276.23
营业收入合计	21,381,548.95	18,368,792.82
主营业务成本	14,459,923.19	12,736,658.75
其他业务成本	50,800.30	18,351.81

营业成本合计	14,510,723.49	12,755,010.56
--------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
IT 系统集成项目收入	20,328,166.12	14,159,309.76	17,338,869.11	12,459,902.04
IT 运维收入	553,920.36	300,613.43	611,864.96	267,352.14
游戏代理运营收入	-	-	15,782.52	9,404.57
合计	20,882,086.48	14,459,923.19	17,966,516.59	12,736,658.75

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例
梅州市梅县区教育局	16,479,719.39	77.07%
梅州市蕉岭县综合政务服务管理办公室	1,460,723.23	6.83%
梅州市国土资源局	591,821.55	2.77%
梅州市梅县区交通运输局	214,294.10	1.00%
梅州市梅县区人民检察院	191,728.35	0.90%
合计	18,938,286.62	88.57%

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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 (2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	805,900.00	1,252,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	805,900.00	1,252,100.00
减：非经常性损益的所得税影响数	120,885.00	187,815.00
非经常性损益净额	685,015.00	1,064,285.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	685,015.00	1,064,285.00

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1、 加权平均净资产收益率

（1）指标

报告期利润	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	8.83%	11.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	6.27%

2、 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.10	0.10

十六、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

公司名称：广东泰鸿科技股份有限公司

法定代表人：梁 江

会计主管工作负责人：李超盛

会计机构负责人：李超盛

二〇一八年八月二十九日