



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

— 2019 —

公司半年度大事记



公司顺利通过“专业音响工程综合技术能力等级（三级）”评定。



公司成功获得“在线数据处理与交易处理业务”的增值电信业务经营许可证。

2019年4月24日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案》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5元（含税）。2019年4月30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《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-015），以2019年5月9日为本次权益分派的股权登记日，2019年5月10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	15
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	35

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	2019年1月1日至2019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赖颖及会计机构负责人（会计主管人员）赖颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2019 年半年度财务报表。 2、广东泰鸿科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。 3、广东泰鸿科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。 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.
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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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 年 7 月 9 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-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	10,410,568.10	21,381,548.95	-51.31%
毛利率%	36.33%	32.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	377,153.80	3,095,182.62	-87.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	379,730.22	2,410,167.62	-84.24%
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）	1.40%	8.83%	-
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）	1.41%	6.88%	-
基本每股收益	0.03	0.23	-86.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,692,055.33	47,359,475.30	-26.75%
负债总计	13,178,546.00	19,401,938.30	-32.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,513,509.33	27,957,537.00	-23.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	2.05	-22.93%
资产负债率%（母公司）	37.02%	40.21%	-
资产负债率%（合并）	37.99%	40.97%	-
流动比率	2.70	2.40	-
利息保障倍数	-	1,806.68	-

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	-1,135,888.97	3,797,672.99	-129.91%
应收账款周转率	0.45	0.71	-
存货周转率	5.82	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.75%	-17.70%	-

营业收入增长率%	-51.31%	16.40%	-
净利润增长率%	-87.81%	24.97%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
营业外支出	-3,031.08
非经常性损益合计	-3,031.08
所得税影响数	-454.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,576.42

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司以 IT 系统集成和 IT 系统运维等互联网信息技术服务为主营业务。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，并不断对技术、服务等流程进行完善优化，为政府机构、企事业单位、学校等客户提供专业、优质的服务。

一、研发模式

公司在珠海设立研发团队，采取自主研发、合作研发和委托外包研发三种模式相结合，建立了一套完善的研发管理体系及研发投入核算体系。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对现有软件产品进行功能升级、二次开发。通过 IT 技术与 J2EE 架构、大数据等技术相结合，以业务需求为导向，遵循行业标准规范进行业务概括和需求分析，开展自主软件产品和应用系统开发，帮助客户提升数据管理水平，提升业务应用服务能力。在智慧旅游、国土资源、金融财政、房地产交易等业务方向形成了数据采集、数据处理、数据管理、应用服务一体化的多个业务线系列产品，包括智慧旅游大数据开发项目、国土资源“一张图”项目、财政投资信息化项目、房地产交易监管平台与银行系统对接项目等。

二、采购模式

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、计算机信息系统集成服务

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，同时为客户提供售前咨询、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。

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

公司主要通过计算机信息系统集成服务、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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 10,410,568.10 元，较上年同期减少 51.31%。实现净利润 377,153.80 元，较上年同期减少 87.81%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 34,692,055.33 元。

1、报告期内，货币资金较上年末减少 77.76%，主要原因是公司于 2019 年 5 月分派现金股利 6,803,750.00 元所致；

2、报告期内，其他流动资产较上年末减少 71.65%，主要原因是 2019 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；

3、报告期内，在建工程较上年末增加 104.1%，主要原因是 2019 年上半年预付电梯款 246,900.00 元所致；

4、报告期内，应付账款较上年末减少 38.38%，主要原因是支付广东鑫创达科技有限公司、深圳市昆特科技有限公司、珠海优政科技有限公司等公司上年应付款项 3,588,847.00 元所致；

5、报告期内，预收款项较上年末减少 46.58%，主要原因是横琴新区民生服务热线管理系统项目和梅县区智慧旅游大数据平台建设项目完工验收，冲回预收款 406,733.68 元所致；

6、报告期内，应付职工薪酬较上年末减少 43.78%，主要原因是 2018 年 12 月计提年终奖金所致；

7、报告期内，应交税费较上年末减少 47.00%，主要原因是 2019 年 1 月缴纳 825,162.54 元税费所致；

8、报告期内，营业收入较上年同期减少 51.31%，主要原因是上半年客户需求减少所致；

9、报告期内，营业成本较上年同期减少 54.32%，主要原因是收入减少随之成本也相应减少所致；

10、报告期内，销售费用较上年同期减少 57.41%，主要原因是市场人员绩效工资减少所致；

11、报告期内，管理费用较上年同期增加 35.20%，主要原因是公司加大拓展珠三角业务力度，随之人工、差旅费等相关费用增加所致；

12、报告期内，研发费用较上年同期减少 40.23%，主要原因是公司研发项目减少所致；

13、报告期内，财务费用较上年同期减少 1,161.86%，主要原因是利息收入大幅增加所致；

14、报告期内，资产减值损失较上年同期减少 135.73%，主要原因是收回款项冲回坏账 242,586.19 元所致；

15、报告期内，其他收益较上年同期减少 100.00%，主要原因是上期收到 2017 年企业研究开发省级财政补助，本期没有发生类似事项所致；

16、报告期内，营业外收入比上年同期减少 100.00%，主要原因是上期获得新三板挂牌补贴等政府补助，本期没有发生类似事项所致；

17、报告期内，营业外支出比上年同期增加 100.00%，主要原因是 2019 年上半年更正申报 2018 年 4 月收入产生滞纳金所致。

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）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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,069,600.00	24,034,800.00

1、2015年5月25日，关联方梁江、陈宁与工行梅县分行签订《最高额保证合同》，为公司以自有房产抵押申请短期借款提供最高额保证担保，担保期限自2015年5月25日至2025年5月25日，报告期内担保金额为24,000,000.00元。

2、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内院一楼仓库，上半年实际发生金额为人民币 34,800.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/10/17	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均做出了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(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
固定资产	抵押	2,552,428.10	5.39%	银行贷款抵押
投资性房地产	抵押	4,084,381.45	8.62%	银行贷款抵押
合计	-	6,636,809.55	14.01%	-

2016年10月11日，公司与工行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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月10日	5	0	0
合计	5	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□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 2019 年 4 月 3 日召开第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》（公告编号：2019-009），并提请公司 2018 年年度股东大会审议通过，同意公司 2018 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 5 元（含税），预计分配现金股利 6,803,750.00 元。

公司于 2019 年 4 月 30 日发布《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-015），以 2019 年 5 月 9 日为权益分派权益登记日，2019 年 5 月 10 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。

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。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁江	董事长	男	1975年10月	本科	2019.8.15-2022.8.14	是
梁炳华	董事	男	1941年12月	专科	2019.8.15-2022.8.14	是
李升高	董事、总经理	男	1978年5月	专科	2019.8.15-2022.8.14	是
李超盛	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年9月	本科	2019.8.15-2022.8.14	是
陈淑棱	董事	女	1977年7月	本科	2019.8.15-2022.8.14	是
赖颖	财务总监	女	1989年10月	本科	2019.8.15-2022.8.14	是
刘福君	监事会主席	男	1983年6月	专科	2019.8.15-2022.8.14	是
钟彬	职工监事	男	1981年3月	本科	2019.8.15-2022.8.14	是
黄荣	监事	男	1979年7月	专科	2019.8.15-2022.8.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赖颖	财务主管	新任	财务总监	新任

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

赖颖，女，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月毕业于嘉应学院财务管理专业，本科学历。2010年1月至2011年11月，就职于广州圆通财税咨询有限公司，担任会计；2012年1月至2014年5月，就职于广东康林药业有限公司，担任财务主管；2014年6月至今，就职于广东泰鸿科技股份有限公司，担任财务主管。

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	9
技术人员	48	44
销售人员	6	6
财务人员	7	6
员工总计	69	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	19
专科	42	39
专科以下	9	7
员工总计	69	65

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

报告期内公司核心技术人员吴剑辉先生因个人原因提出离职申请，公司已完成了其所负责工作的平稳对接，吴剑辉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。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	五、（一）	2,270,788.47	10,210,427.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
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	五、（二）	19,581,491.10	23,904,374.81
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	364,984.97	292,922.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	547,711.60	441,820.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	1,231,825.65	1,044,127.73
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	121,811.93	429,740.35
流动资产合计		24,118,613.72	36,323,413.36
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款	五、(七)	1,058,786.03	1,382,519.41
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、(八)	3,256,269.09	3,295,533.42
固定资产	五、(九)	5,302,064.23	5,605,849.60
在建工程	五、(十)	484,072.82	237,172.82
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十一)	252,667.69	259,017.01
开发支出		-	-
商誉	五、(十二)	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十三)	219,581.75	255,969.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,573,441.61	11,036,061.94
资产总计		34,692,055.33	47,359,475.30
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	五、(十四)	5,455,754.67	8,854,511.22
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五、(十五)	490,108.41	917,409.64
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	五、(十六)	257,581.99	458,135.25
应交税费	五、(十七)	2,510,920.93	4,737,702.19
其他应付款	五、(十八)	214,180.00	184,180.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
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		8,928,546.00	15,151,938.30
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（十九）	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		13,178,546.00	19,401,938.30
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、（二十）	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	五、（二十一）	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	五、（二十二）	2,623,095.66	2,623,095.66
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十三）	630,217.26	7,074,244.93
归属于母公司所有者权益合计		21,513,509.33	27,957,537.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,513,509.33	27,957,537.00
负债和所有者权益总计		34,692,055.33	47,359,475.30

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

（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		2,265,467.12	10,208,756.54
交易性金融资产		-	-

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		-	-
应收账款	十五、(一)	19,581,491.10	23,904,374.81
应收款项融资		-	-
预付款项		364,984.97	292,922.17
其他应收款	十五、(二)	1,409,037.89	1,286,147.15
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,231,825.65	1,044,127.73
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		121,811.93	429,740.35
流动资产合计		24,974,618.66	37,166,068.75
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,058,786.03	1,382,519.41
长期股权投资	十五、(三)	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,256,269.09	3,295,533.42
固定资产		5,302,064.23	5,605,849.60
在建工程		484,072.82	237,172.82
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		252,667.69	259,017.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		219,581.75	255,969.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,573,441.61	11,036,061.94
资产总计		35,548,060.27	48,202,130.69
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-

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		-	-
应付账款		5,455,754.67	8,854,511.22
预收款项		490,108.41	917,409.64
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		239,081.99	439,635.25
应交税费		2,510,920.93	4,737,702.19
其他应付款		214,180.00	184,180.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
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		8,910,046.00	15,133,438.30
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		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		13,160,046.00	19,383,438.30
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		2,623,095.66	2,623,095.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		848,182.72	7,278,860.84

所有者权益合计		22,388,014.27	28,818,692.39
负债和所有者权益合计		35,548,060.27	48,202,130.69

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

(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	五、(二十四)	10,410,568.10	21,381,548.95
其中：营业收入		10,410,568.10	21,381,548.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、(二十四)	9,988,968.56	18,642,896.94
其中：营业成本		6,628,066.54	14,510,723.49
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	五、(二十五)	148,742.73	186,700.36
销售费用	五、(二十六)	46,782.29	109,852.31
管理费用	五、(二十七)	2,852,797.34	2,110,052.42
研发费用	五、(二十八)	629,072.53	1,052,475.02
财务费用	五、(二十九)	-73,906.68	-5,856.97
其中：利息费用	五、(二十九)	-	-
利息收入	五、(二十九)	78,816.55	11,054.15
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、(三十)	242,586.19	-678,950.31
加：其他收益	五、(三十一)	-	305,900.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	-
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）		421,599.54	3,044,552.01
加：营业外收入	五、（三十二）	-	500,000.00
减：营业外支出	五、（三十三）	3,031.08	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		418,568.46	3,544,552.01
减：所得税费用	五、（三十四）	41,414.66	449,369.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		377,153.80	3,095,182.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		377,153.80	3,095,182.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		377,153.80	3,095,182.62
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)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		-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-

9. 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		377,153.80	3,095,182.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		377,153.80	3,095,182.62
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（元/股）		0.03	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.23

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

（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	十五、（四）	10,410,568.10	21,381,548.95
减：营业成本	十五、（四）	6,628,066.54	14,510,723.49
税金及附加		148,742.73	186,700.36
销售费用		46,782.29	109,852.31
管理费用		2,839,743.84	2,095,971.25
研发费用		629,072.53	1,052,475.02
财务费用		-74,202.73	-6,174.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	305,900.00
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		242,586.19	-678,950.31
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）		434,949.09	3,058,950.68
加：营业外收入		-	500,000.00
减：营业外支出		3,031.08	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,918.01	3,558,950.68
减：所得税费用		41,414.66	449,369.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,503.35	3,109,581.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390,503.35	3,109,581.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

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		-	-
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		390,503.35	3,109,581.29
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

(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		15,314,494.72	20,886,857.49
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,968,152.36	8,209,810.27
经营活动现金流入小计		17,282,647.08	29,096,667.76
购买商品、接受劳务支付的现金		10,797,541.60	12,738,386.55
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		1,997,269.63	1,684,344.68
支付的各项税费		2,523,814.60	2,137,069.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,099,910.22	8,739,194.09
经营活动现金流出小计		18,418,536.05	25,298,994.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,135,888.97	3,797,672.99
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
投资活动产生的现金流量净额		-	-35,280.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,803,750.00	5,443,544.30

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		6,803,750.00	5,443,544.30
筹资活动产生的现金流量净额		-6,803,750.00	-5,443,544.30
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		-7,939,638.97	-1,681,151.31
加：期初现金及现金等价物余额		10,210,427.44	2,993,475.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,270,788.47	1,312,324.37

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

(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		15,314,494.72	20,886,857.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,968,148.41	8,209,807.77
经营活动现金流入小计		17,282,643.13	29,096,665.26
购买商品、接受劳务支付的现金		10,797,541.60	12,738,386.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,984,216.13	1,670,313.51
支付的各项税费		2,523,814.60	2,137,069.45
支付其他与经营活动有关的现金		3,116,610.22	8,753,374.09
经营活动现金流出小计		18,422,182.55	25,299,143.60
经营活动产生的现金流量净额		-1,139,539.42	3,797,521.66
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
投资活动产生的现金流量净额		-	-35,280.00
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		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,803,750.00	5,443,544.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,803,750.00	5,443,544.30
筹资活动产生的现金流量净额		-6,803,750.00	-5,443,544.30
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		-7,943,289.42	-1,681,302.64
加：期初现金及现金等价物余额		10,208,756.54	2,991,803.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,265,467.12	1,310,501.29

法定代表人：梁江

主管会计工作负责人：赖颖

会计机构负责人：赖颖

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

广东泰鸿科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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。

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。

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。

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 and 梅州市众淼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：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	梁江	1080.00	79.3680
2	梁炳华	120.00	8.8187
3	梅州市众淼投资合伙企业(有限合伙)	110.75	8.1389
4	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

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 1360.75 万股, 注册资本为 1360.75 万元。

统一社会信用代码: 91441403730451217B

注册地: 梅县新县城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋

总部地址: 梅县新县城府前大道泰鸿科技大厦 C 栋

本公司主要经营活动为: 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)。

本公司的实际控制人为梁江。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 8 月 25 日批准报出。

(一) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东网众科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、（十）、附注三、（十九）、附注三、（二十二）。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	0	0
4个月至1年(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

(十一) 存货

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附

注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）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	50.00	5	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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5	1.90
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	预计净残值（%）
土地使用权	50	0.00
软件使用权	5	0.00

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期本公司重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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
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%

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
广东泰鸿科技股份有限公司	15%
广东网众科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

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 年度高新技术企业认定，证书编号 GF201544000283，发证时间为 2015 年 10 月 10 日，优惠政策有效期为三年；根据粤科高字【2019】101 号文，公司已通过 2018 年度高新技术企业认定，证书编号 GR201844007174，发证时间为 2018 年 11 月 28 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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	39,690.59	3,086.59
银行存款	2,231,097.88	10,207,340.85

合计	2,270,788.47	10,210,427.44
----	--------------	---------------

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	19,581,491.10	23,904,374.81
合计	19,581,491.10	23,904,374.81

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.78	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81
其中：账龄分析法组合	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.78	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.78	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	7,739,381.68		0.00
4 月至 1 年 (含 1 年)	2,443,981.24	122,199.06	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,521,857.50	1,052,185.75	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	41,270.00	8,254.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	35,279.00	17,639.50	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	20,781,769.42	1,200,278.31	5.78

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	6,383,650.36	-	0.00
4 月至 1 年 (含 1 年)	9,522,736.32	476,136.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	9,265,437.50	926,543.75	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	153,164.00	30,632.80	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	25,400.00	12,700.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	25,350,388.18	1,446,013.37	5.70

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-245,735.05 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	

深圳市铁汉生态环境股份有限公司	5,644,660.19	27.16	557,758.01
梅州市梅县区林业局	4,253,565.00	20.46	16,238.25
梅州市梅县区农产品质量安全检验检测中心	3,624,200.00	17.44	362,420.00
梅州市梅县区综合政务服务管理办公室	1,160,900.00	5.59	116,090.00
中通服建设有限公司	966,000.00	4.65	0
合计	15,649,325.19	75.30	1,052,506.26

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	364,984.97	100.00	292,922.17	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	364,984.97	100.00	292,922.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
腾展信息科技股份有限公司	105,810.00	28.99
梅州市金桂实业有限公司	44,128.50	12.09
梅州市梅江区合德建材装饰服务部	41,791.43	11.45
广州市精捷科技有限公司	32,850.00	9.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	5.48
合计	244,579.93	67.01

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	547,711.60	441,820.86
合计	547,711.60	441,820.86

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	811,311.60		263,600.00	32.49	547,711.60	702,272.00	100.00	260,451.14	37.09	441,820.86
其中：账龄分析法组合	811,311.60		263,600.00	32.49	547,711.60	702,272.00	100.00	260,451.14	37.09	441,820.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	811,311.60		263,600.00	32.49	547,711.60	702,272.00	100.00	260,451.14	37.09	441,820.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	175,811.60		0.00
4 月至 1 年 (含 1 年)			5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	135,000.00	13,500.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	500.00	100.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	500,000.00	250,000.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	811,311.60	263,600.00	32.49

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	32,260.60		0.00
4 月至 1 年 (含 1 年)	135,000.00	6,750.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	34,511.40	3,451.14	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	500,500.00	250,250.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	702,272.00	260,451.14	37.09

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,148.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	687,500.00	669,511.40
个人往来款	123,311.60	32,260.60

押金	500.00	500.00
合计	811,311.60	702,272.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳铁汉生态股份有限公司	履约保证金	500,000.00	3-4年	61.63	250,000.00
中通服建设有限公司	履约保证金	115,000.00	1-2年	14.17	11,500.00
广东千易商务咨询有限公司	投标保证金	30,000.00	0-3月	3.70	
重庆秀歌智能科技有限公司	质量保证金	20,000.00	1-2年	2.47	2,000.00
广东腾鹰工程咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	0-3月	2.47	
合计		685,000.00		84.43	263,500.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	296,342.87		296,342.87	655,536.30		655,536.30
发出商品	935,482.78		935,482.78	388,591.43		388,591.43
合计	1,231,825.65		1,231,825.65	1,044,127.73		1,044,127.73

2、 期末无存货用于担保，无存货的所有权受到限制。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	121,811.93	429,740.35

合计	121,811.93	429,740.35
----	------------	------------

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	1,195,903.52		1,195,903.52	1,631,386.69		1,631,386.69	4.9%-6.15%
其中：未实现融资收益	137,117.49		137,117.49	248,867.28		248,867.28	
合计	1,058,786.03		1,058,786.03	1,382,519.41		1,382,519.41	

注：1、2013年10月24日公司与中国联合网络通信有限公司梅州分公司签订《平远县“平安城市”视频监控之前端项目合同书》，该项目于2015年5月份完工验收，合同金额2,592,000.00元。约定分6年共24个季度收款，每季度108,000.00元。

2、2018年8月17日，公司与中国联合网络通信有限公司梅州分公司签订了《梅州联通集团客户投资合作补充协议》，合同年限为5年，合同总金额为480,000.00元。

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	4,211,255.05			4,211,255.05
（2）本期增加金额				
—存货\固定资产\在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	4,211,255.05			4,211,255.05
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	915,721.63			915,721.63

(2) 本期增加金额	39,264.33			39,264.33
—计提或摊销				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	954,985.96			954,985.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,256,269.09			3,256,269.09
(2) 年初账面价值	3,295,533.42			3,295,533.42

2、 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

3、 截至 2019 年 6 月 30 日用于抵押或担保的投资性房地产账面原值为 4,084,381.45 元，详见附注五（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,302,064.23	5,605,849.60
固定资产清理		
合计	5,302,064.23	5,605,849.60

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	3,552,608.65	1,532,499.43	6,507,037.84	782,481.52	12,374,627.44
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额					
—转入投资性房地产					
（4）期末余额	3,552,608.65	1,532,499.43	6,507,037.84	782,481.52	12,374,627.44
2. 累计折旧					
（1）年初余额	1,124,068.29	388,675.61	4,753,153.61	502,880.33	6,768,777.84
（2）本期增加金额	72,387.66	73,151.28	150,127.50	47,383.26	343,049.70
—计提	72,387.66	73,151.28	150,127.50	47,383.26	343,049.70
（3）本期减少金额	39,264.33				39,264.33
—转入投资性房地产	39,264.33				39,264.33
（4）期末余额	1,157,191.62	461,826.89	4,903,281.11	550,263.59	7,072,563.21
3. 减值准备					
（1）年初余额					

(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,395,417.03	1,070,672.54	1,603,756.73	232,217.93	5,302,064.23
(2) 年初账面价值	2,428,540.36	1,143,823.82	1,753,884.23	279,601.19	5,605,849.60

- 3、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本报告期无融资租赁租入的固定资产。
- 5、 截止 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、 截至 2019 年 6 月 30 日用于抵押或担保的固定资产账面原值为 2,552,428.10 元，详见附注五（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	484,072.82	237,172.82
工程物资		
合计	484,072.82	237,172.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电梯安装工程	484,072.82		484,072.82	237,172.82		237,172.82
合计	484,072.82		484,072.82	237,172.82		237,172.82

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	327,240.00	30,769.24		358,009.24
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	327,240.00	30,769.24		358,009.24
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	82,355.40	16,636.83		98,992.23
(2) 本期增加金额	3,272.40	3,076.92		6,349.32

—计提	3,272.40	3,076.92		6,349.32
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	85,627.80	19,713.75		105,341.55
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	241,612.20	11,055.49		252,667.69
(2) 年初账面价值	244,884.60	14,132.41		259,017.01

2、 本期无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东网众科技有限 公司	620,974.89					620,974.89
合计	620,974.89					620,974.89

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东网众科技有限 公司	620,974.89					620,974.89
合计	620,974.89					620,974.89

3、 其他说明:

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。

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。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,463,878.33	219,581.75	1,706,464.51	255,969.68
合计	1,463,878.33	219,581.75	1,706,464.51	255,969.68

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,455,754.67	8,854,511.22
合计	5,455,754.67	8,854,511.22

1、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,224,791.86	77.44	8,647,004.81	97.66
1至2年(含2年)	1,047,656.90	19.20	207,246.41	2.33
2至3年(含3年)	183,305.91	3.36	260.00	0.01
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				

5年以上				
合计	5,455,754.67	100	8,854,511.22	100.00

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
技术服务费	2,048,886.42	4,837,378.40
货款	1,944,118.60	3,006,155.29
外包工程款	1,363,344.51	994,777.53
租金		16,200.00
电信服务费	99,405.14	
合计	5,455,754.67	8,854,511.22

(3) 账龄无超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	490,108.41	100.00	917,409.64	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	490,108.41	100.00	917,409.64	100.00

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	458,135.25	1,660,918.29	1,861,471.55	257,581.99
离职后福利-设定提存计划		135,798.08	135,798.08	

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
	458,135.25	1,796,716.37	1,997,269.63	257,581.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	453,248.73	1,291,290.11	1,491,460.66	253,078.18
(2) 职工福利费		230,267.20	230,267.20	
(3) 社会保险费		84,418.49	84,418.49	
其中：医疗保险费		77,306.24	77,306.24	
工伤保险费		1,198.65	1,198.65	
生育保险费		5,913.60	5,913.60	
(4) 住房公积金		24,929.00	24,929.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,886.52	30,013.49	30,396.20	4,503.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	458,135.25	1,660,918.29	1,861,471.55	257,581.99

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		132,661.76	132,661.76	
失业保险费		3,136.32	3,136.32	
合计		135,798.08	135,798.08	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,670,494.08	2,727,915.03
企业所得税	245,545.52	1,410,459.57
城市维护建设税	22,930.72	25,142.80
房产税	458,038.47	458,038.47

土地使用税	95,017.76	95,017.76
教育费附加	10,893.35	11,177.60
地方教育费附加	7,097.62	7,729.65
印花税	903.41	2,221.31
合计	2,510,920.93	4,737,702.19

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	214,180.00	184,180.00
合计	214,180.00	184,180.00

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	207,180.00	177,180.00
其他	7,000.00	7,000.00
合计	214,180.00	184,180.00

(2) 公司本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,250,000.00			4,250,000.00	收到政府补助
合计	4,250,000.00			4,250,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相
------	------	----------	-----------	------	------	------------

			额			关
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	资产
“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	资产
“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	资产
合计	4,250,000.00				4,250,000.00	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	13,607,500.00						13,607,500.00

其他说明：报告期内股本增减情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,623,095.66			2,623,095.66
合计	2,623,095.66			2,623,095.66

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,074,244.93	13,699,408.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-17,431.47	-
调整后年初未分配利润	7,056,813.46	13,699,408.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	377,153.80	3,095,182.62
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	6,803,750.00	5,443,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	630,217.26	11,351,591.12

未分配利润的其他说明：

根据公司 2019 年 4 月 30 日公告的《广东泰鸿科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》的相关内容，以公司 13,607,500 股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共分派现金红利 680.375 万元人民币（含税）。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,602,083.73	6,583,084.54	20,882,086.48	14,459,923.19
其他业务	808,484.37	44,982.00	499,462.47	50,800.30
合计	10,410,568.1	6,628,066.54	21,381,548.95	14,510,723.49

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	9,335,831.4	6,366,691.36	20,328,166.12	14,159,309.76

IT 运维	266,252.33	216,393.18	553,920.36	300,613.43
合计	9,602,083.73	6,583,084.54	20,882,086.48	14,459,923.19

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,433.88	27,842.94
教育费附加	34,900.24	12,596.47
地方教育费附加	23,266.81	7,955.13
印花税	9,141.80	6,238.59
车船税		1,227.68
土地使用税		3,864.42
房产税		126,975.13
合计	148,742.73	186,700.36

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、社保	45,359.59	68,351.26
差旅费	500.00	7,525.05
业务招待费	922.70	33,976.00
合计	46,782.29	109,852.31

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	234,031.02	145,300.85
职工薪酬	1,096,954.06	828,295.16
中介费	227,366.33	183,680.17
中标服务费	111,206.69	31,928.31
办公、水电费	143,291.60	159,248.12
业务招待费	313,321.80	192,282.83
差旅、交通费	224,414.80	96,346.52
通讯费	15,107.70	7,655.26
其他	487,103.34	465,315.20

合计	2,852,797.34	2,110,052.42
----	--------------	--------------

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	558,834.92	498,124.41
差旅费		31,415.87
燃料动力费	6,289.97	20,058.30
技术服务费	54,362.00	457,328.21
办公费	7,132.80	5,128.74
折旧费		34,594.25
咨询费	2,452.84	5,825.24
合计	629,072.53	1,052,475.02

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	78,816.55	11,054.15
汇兑损益	-	-
银行手续费	4,909.87	5,197.18
合计	-73,906.68	-5,856.97

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-242,586.19	678,950.31
合计	-242,586.19	678,950.31

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
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
省级工业和信息化专项资金补助	-	-	收益
梅县区科工商务局贷款贴息资金	-	-	收益

合计	-	305,900.00
----	---	------------

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	500,000.00	-
合计	-	500,000.00	-

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
梅州市梅县区财政局新三板挂牌补贴资金	-	500,000.00	-
合计	-	500,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,031.08	-	3,031.08
其他	-	-	-
合计	3,031.08	-	3,031.08

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,026.73	347,526.84
递延所得税费用	36,387.93	101,842.55
合计	41,414.66	449,369.39

(三十五) 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
利息收入收到的现金	13,900.81	5,375.96
往来收到的现金	1,954,251.55	7,398,534.31
合计	1,968,152.36	8,209,810.27

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	2,853,910.22	1,920,672.60
往来支付的现金	246,000.00	6,818,521.49
合计	3,099,910.22	8,739,194.09

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	377,153.80	3,095,182.62
加：资产减值准备	-242,586.19	678,950.31
固定资产折旧	343,049.70	416,327.80
无形资产摊销	6,349.32	6,349.32
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 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-5,856.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,387.93	-101,842.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-187,697.92	8,729,245.9

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,144,930.17	17,866,891.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,613,475.78	-26,887,574.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,135,888.97	3,797,672.99
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	2,270,788.47	1,312,324.37
减：现金的期初余额	10,210,427.44	2,993,475.68
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	-7,939,638.97	-1,681,151.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,270,788.47	10,210,427.44
其中：库存现金	39,690.59	3,086.59
可随时用于支付的银行存款	2,231,097.88	10,207,340.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,270,788.47	10,210,427.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	2,552,428.10	借款合同抵押条款尚未解除
投资性房地产	4,084,381.45	借款合同抵押条款尚未解除
合计	6,636,809.55	

注：1、2016年10月11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0200700201-2016年（梅县）字00161号《网贷通循环借款合同》，本合同循环借款额度为14,000,000.00元，本合同循环借款额度使用期限自合同生效之日起至2017年10月10日止。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。2018年11月1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0200700201-2018年（梅县）字00338号《网贷通循环借款合同》，本合同循环借款额度为14,000,000.00元，本合同循环借款额度使用期限自合同生效之日起至2019年11月6日止。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。

六、合并范围的变更

（一）公司本期合并范围变化情况

公司本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、 重要的非全资子公司

报告期内无重要的非全资子公司。

八、 与金融工具相关的风险

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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、关联方及关联交易

(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%	

本公司的实际控制人为梁江。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	公司职工监事
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、董事
梅州市众森投资合伙企业(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

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梅州市众源实业有限公司	房屋	34,800.00	77,940.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
梁江、陈宁	24,000,000.00	2015年5月25日	2025年5月25日	否

4、 关联方资金拆借

公司本期无资金拆借。

5、 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	343,748.48	341,772.36

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李升高	366.25			
	刘福君	362.25			
	梁江	379.25			
	李超盛	366.25			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	梅州市众源实业有限公司		16,200.00

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
梅县区财政局“三通两平台”项目专项补助	2,000,000.00	递延收益			

“梅州市矿业安全生产监测 系统开发与应用”研发项目 目的政府补助	2,000,000.00	递延收益			
“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	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业研究开发省级财政补助项目			240,900.00	其他收益
梅州市产业技术研发资金补贴			65,000.00	其他收益
省级工业和信息化专项资金补助				其他收益
梅县区科工商务局贷款贴息资金				其他收益
梅州市梅县区财政局新三板挂牌 补贴资金				营业外收入
梅县区财政局转来专项发展扶持 资金（商务局涉外项目）				营业外收入
合计			305,900.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无其他需要披露的其他重大事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	19,581,491.10	23,904,374.81
合计	19,581,491.10	23,904,374.81

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.77	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81
其中：账龄分析法组合	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.77	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,781,769.42	100.00	1,200,278.32	5.77	19,581,491.10	25,350,388.18	100.00	1,446,013.37	5.70	23,904,374.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	7,739,381.68		0.00
4月至1年（含1年）	2,443,981.24	122,199.06	5.00
1至2年（含2年）	10,521,857.50	1,052,185.75	10.00
2至3年（含3年）	41,270.00	8,254.00	20.00
3至4年（含4年）	35,279.00	17,639.50	50.00
4至5年（含5年）			
5年以上			
合计	20,781,769.42	1,200,278.31	5.78

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	6,383,650.36	-	0.00
4月至1年（含1年）	9,522,736.32	476,136.82	5.00
1至2年（含2年）	9,265,437.50	926,543.75	10.00
2至3年（含3年）	153,164.00	30,632.80	20.00
3至4年（含4年）	25,400.00	12,700.00	50.00
4至5年（含5年）			
5年以上			
合计	25,350,388.18	1,446,013.37	5.70

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-245,735.05元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	5,644,660.19	27.16	557,758.01
梅州市梅县区林业局	4,253,565.00	20.46	16,238.25

梅州市梅县区农产品质量安全检验检测中心	3,624,200.00	17.44	362,420.00
梅州市梅县区综合政务服务管理办公室	1,160,900.00	5.59	116,090.00
中通服建设有限公司	966,000.00	4.65	0
合计	15,649,325.19	75.30	1,052,506.26

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,409,037.89	1,286,147.15
合计	1,409,037.89	1,286,147.15

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,672,637.89	100.00	263,600.00	15.75	1,409,037.89	1,546,598.29	100.00	260,451.14	16.84	1,286,147.15
其中：账龄分析法组合	808,840.96	48.36	263,600.00	32.58	545,240.96	699,801.36	45.25	260,451.14	37.22	439,350.22
关联方组合	863,796.93	51.64			863,796.93	846,796.93	54.75			846,796.93
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,672,637.89	100.00	263,600.00	15.75	1,409,037.89	1,546,598.29	100.00	260,451.14	16.84	1,286,147.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	173,340.96		0.00
4月至1年（含1年）			5.00
1至2年（含2年）	135,000.00	13,500.00	10.00
2至3年（含3年）	500.00	100.00	20.00
3至4年（含4年）	500,000.00	250,000.00	50.00
4至5年（含5年）			
5年以上			
合计	808,840.96	263,600.00	32.58

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	29,789.96		0.00
4月至1年（含1年）	135,000.00	6,750.00	5.00
1至2年（含2年）	34,511.40	3,451.14	10.00
2至3年（含3年）			20.00
3至4年（含4年）	500,500.00	250,250.00	50.00
4至5年（含5年）			
5年以上			
合计	699,801.36	260,451.14	37.22

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,148.86 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	687,500.00	669,511.40
个人往来	120,840.96	29,789.96
关联方往来款	863,796.93	846,796.93
押金	500.00	500.00

合计	1,672,637.89	1,546,598.29
----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东网众科技有限公司	往来款	863,796.93	0-3月/1-2年/3-4年	51.65	
深圳铁汉生态股份有限公司	履约保证金	500,000.00	3-4年	29.89	250,000.00
中通服建设有限公司	履约保证金	115,000.00	1-2年	6.87	11,500.00
广东千易商务咨询有限公司	投标保证金	30,000.00	0-3月	1.79	
重庆秀歌智能科技有限公司	质量保证金	20,000.00	1-2年	1.20	2,000.00
合计		1,528,796.93		91.40	263,500.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东网众科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,602,083.73	6,583,084.54	20,882,086.48	14,459,923.19
其他业务	808,484.37	44,982.00	499,462.47	50,800.30
合计	10,410,568.10	6,628,066.54	21,381,548.95	14,510,723.49

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	9,335,831.40	6,366,691.36	20,328,166.12	14,159,309.76
IT 运维	266,252.33	216,393.18	553,920.36	300,613.43
合计	9,602,083.73	6,583,084.54	20,882,086.48	14,459,923.19

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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

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		
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		
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	-3,031.08	
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	-3,031.08	
所得税影响额	-454.66	
少数股东权益影响额	-2,576.42	
合计	-2,576.42	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.03	0.03

广东泰鸿科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年八月二十六日