

证券代码：831196

证券简称：恒扬数据

主办券商：申万宏源



恒扬数据

NEEQ:831196

深圳市恒扬数据股份有限公司

(Semptian Co., Ltd.)



年度报告

2016

致投资者的信

尊敬的恒扬数据投资人：

对于恒扬数据，2016年是不平凡的一年。恒扬数据一如既往地耕耘国内市场和国际市场，结果是喜忧参半。喜的是国内业绩获得了较高的增长，销售收入的增长率达到55%。然而，国际业务却没有取得应有的成绩，销售收入的确认出现了后延，业绩出现了较大的波动。

管理层经过深刻反思认为，业绩波动固然有单一大客户依赖问题，更深层次的问题是战略选择问题。恒扬数据目前的状况是多年前战略选择的结果。要改变今后的经营局面，首先要从现在的战略选择开始做起，并落实到计划和执行层面。为此，恒扬数据成立了战略决策委员会，是董事会下属机构。战略决策委员会负责未来三年的战略规划，审核战略资源的投入决策。经过战略委员会和管理层深入讨论，已在几个方面作出重大规划和调整，调整了后续国际业务的经营策略，进一步加大在新产品领域、新行业领域的研发和市场投入，并成立了机器学习实验室，结合大数据和机器学习，形成技术和应用的优势突破。

2017年我们将继续扩大国内市场的优势，把传统优势转化为经营业绩，同时在国际市场获得更多更稳定的客户布局。继续做好大数据的基础设施建设和解决方案应用，为创造大数据价值贡献自己的力量。

我们相信，在这样的传统优势和清晰的战略规划下，在未来的3-5年，恒扬数据可以保持高速增长！

恒扬数据董事会

2017年4月

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
恒扬数据、本公司、公司、股份公司	指	深圳市恒扬数据股份有限公司
北方恒扬	指	北京北方恒扬科技有限公司
蓝莓聚数	指	深圳市蓝莓聚数科技有限公司
武汉恒扬	指	武汉恒扬聚数科技有限公司
《公司章程》	指	深圳市恒扬数据股份有限公司章程
股东大会	指	恒扬数据股东大会
董事会	指	恒扬数据董事会
监事会	指	恒扬数据监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
拉巴斯	指	深圳市拉巴斯投资有限公司
海纳天勤	指	深圳市海纳天勤投资有限公司
法兰克奇	指	深圳市法兰克奇投资有限公司
中博文	指	深圳市中博文投资有限公司
恒永诚	指	深圳市恒永诚投资合伙企业(有限合伙)
恒飞扬	指	北京恒飞扬投资管理合伙企业(有限合伙)
前海瑞商	指	前海瑞商投资管理(深圳)有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
收入波动季节性风险	公司的最终客户主要为运营商、政府部门、大型企业、上市公司等,该等客户一般会在上半年制定采购计划,在下半年进行集中采购,因此公司产品销售主要集中在第三、四季度。公司收入的季节性特征明显,而费用在各季度较为均衡发生,因此公司第一、二季度可能出现亏损,第三、四季度扭亏并实现盈利,投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。
客户较为集中风险	报告期内,公司向前5大客户销售金额占公司全部营业收入的比重为60.89%,公司依靠自身强大的研发实力、高品质的产品和优质的服务已经与该等客户建立了长期稳定合作关系。尽管公司不断加大研发投入、增强营销力度,努力拓展国内外客户,扩大收入来源,但仍无法排除主要客户减少对公司产品的采购甚至终止与公司合作可能导致公司业绩下滑的风险。
应收账款回收风险	由于公司经营的季节性因素影响,公司产品销售主要集中在第三、四季度,导致应收账款集中在年末。公司建立了完善的应收账款管理体系,应收账款回收状况良好。未来随着本公司销售收入的进一步增长,本公司的应收账款也会相应增长,如果因外部环境或自身原因,导致客户经营业绩下降或现金流量管理失当,将影响本公司应收账款的回收,从而影响公司财务状况、经营业绩和现金流量。
税收优惠政策变化风险	作为高新技术企业,公司的企业所得税税率适用于15%的优惠税率;同时公司销售其自行开发的软件产品,按法定17%的税率征收增值税后,实际税负超过3%的部分实行即征即退。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化,或由于其他原因导致公司未能通过国家级高新技术企业复审,公司将不能继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度影响。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化,将对公司的经营业绩产生一定影响。
核心技术泄密及核心技术人员流失风险	作为基于机器学习的大数据基础设施及应用解决方案提供商,公司由一批行业骨干人员创立,拥有一支经验丰富的管理、技术人才队伍,积累了丰富的开发经验。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制,提供全面、完善的培训计划,努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围,吸引人才、留住人才。同时,公司的关键管理人员和核心技术人员均直接或间接持有公司股份,保证了管理团队和核心技术团队的稳定。随着公司规模扩大,产品应用领域的拓宽以及新项目的迅速推进,一方面,公司对专业管理人才和技术人才的需求将大量增加,而行业的快速发展导致市场对上述人才的需求也日趋增长。尽管公司已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术,但如果未来公司无法吸引

	优秀人才加入,或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失,将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市恒扬数据股份有限公司
英文名称及缩写	Semptian Co.,Ltd
证券简称	恒扬数据
证券代码	831196
法定代表人	陈龙森
注册地址	深圳市南山区粤海街道海天二路 14 号软件产业基地 5D 座 8 层
办公地址	深圳市南山区粤海街道海天二路 14 号软件产业基地 5D 座 8 层
主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	马建萍、连隆棣
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈慧
电话	0755-86656060
传真	0755-86656090
电子邮箱	chenhui@semtian.com
公司网址	www.semtian.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道海天二路 14 号软件产业基地 5D 座 8 层
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
挂牌时间	2014 年 10 月 14 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	基于机器学习的大数据基础设施及应用解决方案提供商
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	67,000,000
做市商数量	8
控股股东	无
实际控制人	陈龙森、李浩、冯国军、邓子星

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300755674150L	否
税务登记证号码	91440300755674150L	是
组织机构代码	91440300755674150L	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	147,326,310.57	264,436,216.60	-44.29%
毛利率	48.22%	65.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,557,220.94	41,689,433.95	-74.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,089,359.52	40,498,495.63	-84.96%
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）	6.69%	38.01%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	36.72%	-
基本每股收益	0.16	0.69	-76.81%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	291,055,545.20	373,913,947.33	-22.16%
负债总计	113,024,779.97	236,157,699.94	-52.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,093,818.90	136,435,937.58	29.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.19	20.55%
资产负债率（母公司）	40.34%	63.19%	-
资产负债率（合并）	38.83%	63.16%	-
流动比率	2.59	1.5279	-
利息保障倍数	4.76	14.03	-

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	-4,488,307.10	-39,130,291.42	-
应收账款周转率	0.81	1.82	-
存货周转率	1.51	2.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.16%	136.12%	-116.28%
营业收入增长率	-44.29%	149.03%	-129.72%
净利润增长率	-75.51%	743.98%	-110.15%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	67,000,000	62,400,000	7.37%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-25,689.07
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,164,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	621,226.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,675.64
非经常性损益合计	4,467,861.42
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	4,467,861.42

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

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

按照《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业属于“软件和信息技术服务业(I65)”。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所属的行业为“软件和信息技术服务业(I65)”。

公司是业界领先的基于机器学习的大数据基础设施及应用解决方案提供商。专注于互联网实时线速大流量大容量的数据采集设备、网络流量监管、数据分析产品及互联网数据应用解决方案的研发、生产、销售和服务，致力于为电信运营商、政府部门、移动互联网企业、数据增值应用服务商等客户提供最优质的产品和服务。

公司业务覆盖了数据采集、数据分析、数据应用三大领域。其中数据采集主要是高速的数据分流采集设备、融合计算平台；数据分析主要是应用加速基础设施及解决方案；大数据应用主要定位于互联网的安全审计、基于位置的服务等，为客户提供采集、分析和应用的一体化解决方案。公司将互联网流量数据的采集、分析和应用作为核心业务，与之相配套的数据采集设备、数据分析产品和数据应用解决方案的销售是主要收入和利润来源。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司在报告期内的主营业务收入为 147,326,310.57 元，比上年度降低 44.29%；归属于母公司的净利润为 10,557,220.94 元，比上年度降低 74.68%。主要是由于国际业务没有取得应有的成绩，导致 2016 年度的收入和利润较 2015 年度下降。与此同时，2016 年度国内业务的收入较 2015 年度增长了 55%，国内市场的拓展取得了明显的成效。

截至 2016 年末，公司总资产为 291,055,545.20 元，较上年期末减少 22.16%；净资产为 178,030,765.23 元，较上年期末增加 29.24%，归属于母公司的每股净资产 2.64 元。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-4,488,307.10 元；投资活动产生的现金流量净额为-2,291,712.65 元；筹资活动产生的现金流量净额为-27,753,456.94 元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	147,326,310.57	-44.29%	100.00%	264,436,216.60	149.03%	-
营业成本	76,287,761.70	-16.22%	51.78%	91,057,617.55	95.51%	34.43%
毛利率	48.22%	-	-	65.57%	-	-
管理费用	47,238,010.96	-20.97%	32.06%	59,773,493.36	51.19%	22.60%
销售费用	18,397,328.47	-66.25%	12.49%	54,503,956.36	320.46%	20.61%
财务费用	3,698,919.28	1,215.58%	2.51%	281,162.45	-93.50%	0.11%
营业利润	5,567,504.06	-86.93%	3.78%	42,585,241.61	1,519.80%	16.10%
营业外收入	6,452,197.14	131.04%	4.38%	2,792,705.23	80.19%	1.06%
营业外支出	437,008.60	610.21%	0.30%	61,532.19	7.14%	0.02%
净利润	10,173,857.46	-75.51%	6.91%	41,539,743.76	743.98%	15.71%

项目重大变动原因：

1、营业收入下降 44.29%，主要原因为受客户项目内部管辖部门调整，工作交接进度的影响，2015 年 3,500 万美元订单剩余 20%约合人民币 4,760.00 万元未能在报告期验收确认收入。另外，2016 年其他预期新增海外项目也有所延迟，导致 2016 年海外销售收入仅为 1,699.19 万元，比 2015 年减少了 16,346.25 万元，降幅 90.58%。但是，因公司进一步加大市场开拓的力度，多渠道销售，增加代理商渠道等，2016 年国内运营商市场也迎来了收获期，2016 年国内销售收入为 13,033.44 万元，销售增长 4,635.26 万元，增幅达 55.19%。其中，国内前五大客户较 2015 年前五大客户销售额同比增长 3,655.74 万元，增长率达 84.18%。以上原因综合影响 2016 年营业收入总体较上一年度下降 44.29%。

2、销售费用下降 66.25%，主要原因为 2015 年销售费用中包含计提的出口销售佣金 2,887.81 万元，而伴随 2016 年出口销售额下降，所产生的销售佣金也下降所致。

3、财务费用增长 1,215.58%，主要原因为上年度人民币贬值所带来的出口应收账款美元 2,834.00 万所产生的汇兑收益 448.40 万元冲抵了银行借款利息支出和财务费用导致上年度财务费用大幅降低所致。

4、营业利润下降 86.93%，主要原因为本年度海外收入大幅下降所带来的营业利润的大幅下降所致。具体为受客户项目内部管辖部门调整，工作交接进度的影响，2015 年 3,500 万美元订单剩余 20%约合人民币 4,760.00 万元未能在报告期验收确认收入。另外，2016 年其他预期新增海外项目也有所延迟，导致 2016 年海外销售收入贡献的毛利润仅为 1,560.80 万元，同比上年毛利润下降 12,239.03 万元，降幅 88.69%。

5、营业外收入增长 131.04%，主要原因为本年度确认政府补贴收入 416.40 万元，较上年度增加了 295.97 万元所致。

6、营业外支出增长 610.21%，主要原因为本年度确认一笔租房违约赔偿金 41 万元所致。

7、净利润下降 75.51%，主要原因为本年度海外收入大幅下降所带来的净利润大幅下降所致。具体为受客户项目内部管辖部门调整，工作交接进度的影响，2015 年 3,500 万美元订单剩余 20%约合人民币 4,760.00 万元未能在报告期验收确认收入。另外，2016 年其他预期新增海外项目也有所延迟，导致 2016 年海外销售收入贡献的毛利润仅为 1,560.80 万元，同比上年毛利润下降 12,239.03 万元，降幅 88.69%，从而进一步导致本年度净利润的大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	145,980,322.27	74,795,169.03	260,907,721.29	88,261,246.48
其他业务收入	1,345,988.30	1,492,592.67	3,528,495.31	2,796,371.07
合计	147,326,310.57	76,287,761.70	264,436,216.60	91,057,617.55

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
-------	--------	---------	--------	---------

数据采集设备	128,877,876.26	87.48%	169,298,500.00	64.02%
数据分析产品	975,213.68	0.66%	0.00	0.00%
数据应用解决方案	16,991,859.47	11.53%	95,137,716.60	35.98%
其他	481,361.16	0.33%		
合计	147,326,310.57	100.00%	264,436,216.60	100.00%

收入构成变动的原因：

1、数据采集设备产品线营业收入下降 23.88%，主要原因为伴随着本年度海外销售额的下降，本产品线海外销售额也大幅下降所致，上年度本产品线海外销售额 8,531.67 万元，本年度本产品线海外销售额为零。

2、数据分析产品线营业收入增长 100%，该产品线为公司新产品。公司利用 10 多年在 FPGA 上深度积累的技术优势，针对数据处理领域最消耗 CPU 资源的算法进行芯片化处理，从而使服务器的处理性能得到大幅提升。该项目于 2015 年 6 月开始立项预研，2016 年开始小批量投放市场。

3、数据应用解决方案产品线营业收入下降 82.14%，主要原因为本年度海外销售的大幅下降所致。具体为受客户项目内部管辖部门调整，工作交接进度的影响，2015 年 3,500 万美元订单剩余 20%约合人民币 4,760.00 万元未能在报告期验收确认收入。另外，2016 年其他预期新增海外项目也有所延迟，导致 2016 年海外销售收入仅为 1,699.19 万元，比 2015 年减少了 16,346.25 万元，降幅 90.58%。其中，该项目 2015 年归属本项目的销售额为 9,513.77 万元，本年度下降 7,814.58 万元，降幅 82.14%

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,488,307.10	-39,130,291.42
投资活动产生的现金流量净额	-2,291,712.65	-1,895,887.06
筹资活动产生的现金流量净额	-27,753,456.94	76,353,648.73

现金流量分析：

1、经营活动现金流入增加了 178.69%，经营活动现金流出上升了 107.26%，导致公司经营活动产生的现金流量净额同比增加了 3,464.20 万元，主要原因是：

销售商品、提供劳务收到现金 28,436.02 万元，与上年相比增长 225.20%，原因一方面为 2015 年末海外项目美元 2,834.00 万应收账款余额于本报告期收到，折合人民币约为 18,468.89 万元，另一方面公司进一步加强应收账款的管理，加大国内应收账款的回款催收力度，从而提高销售商品、提供劳务收到的现金；

购买商品、接受劳务支付的现金 16,899.03 万元，与上年相比增长 133.83%，一方面原因为本年度支付了 2015 年度应付账款 4,164.00 万元，另一方面原因为伴随着原材料市场的变动，采购成本上涨及 2016 年度公司调整采购策略，采用 3+3 集中备货策略(备 6 个月的货，第一个月备成品，第二个月备半成品，第三个月备原材料)，随之而来的采购及付款均提前，从而加大了 2016 年的购买商品、接受劳务支付的现金。

2、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 10,410.71 万元，降幅 136.35%，变动原因：

吸收投资收到的现金减少 5,119.00 万元，降幅 91.43%，主要是 2015 年度公司启动两轮定向增发所获取融资资金。其中，第一轮定增为非公开发行 440 万股，每股发行价格人民币 3.3 元，融资总额为 1,340.00 万元；第二轮为非公开发行 400 万股，每股发行价格为人民币 10 元，融资总额为 4,000.00 万元。以上两轮融资资金均于 2015 年度收到，计入 2015 年度的吸收投资收到的现金。

偿还债务支付的现金增加 3,827.50 万元，增幅 104.59%，主要是本年度偿还借款所致，具体 2016 年度偿还借款总额为 7,487.00 万元，其中 2015 年度借款 5,862.00 万元，报告期内借款 1,625.00 万元。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 1,302.21 万元，增幅 376.21%，主要是本年度分红 1,340 万，而 2015 年度分红金额为零所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一大客户	28,825,430.92	19.75%	否
2	第二大客户	23,991,105.72	16.43%	否
3	第三大客户	15,998,256.00	10.96%	否
4	第四大客户	11,772,568.27	8.06%	否
5	第五大客户	8,310,652.22	5.69%	否
	合计	88,898,013.13	60.89%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一大供应商	9,016,230.46	8.39%	否
2	第二大供应商	8,191,804.70	7.63%	否
3	第三大供应商	7,760,513.67	7.23%	否
4	第四大供应商	5,146,559.85	4.79%	否
5	第五大供应商	4,657,131.14	4.34%	否
	合计	34,772,239.82	32.38%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	25,713,428.06	42,303,328.98
研发投入占营业收入的比例	17.45%	16.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的发明专利数量	17

研发情况：

作为高新技术企业，公司非常重视研发工作。近年来，公司历年研发投入占营业收入的 15% 以上，研发人员占公司总人数的 50% 以上。公司建立了《产品立项决策制度》，对产品立项分级分类进行决策，同时对研发项目进行研中、研后管理，以提高研发效率。报告期新增三项专利。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	22,878,391.81	-59.83%	7.86%	56,955,784.31	162.96%	15.23%	-7.37%
应收账款	127,624,355.69	-46.18%	43.85%	237,129,528.58	343.55%	63.42%	-19.57%
存货	69,230,668.65	116.00%	23.79%	32,051,476.71	-5.88%	8.57%	15.22%
长期股权投资	1,155,445.67	-26.54%	0.40%	1,572,841.26	9.63%	0.42%	-0.02%

固定资产	36,599,260.57	5.26%	12.57%	34,771,700.44	9.05%	9.30%	3.27%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	43,750,000.00	-14.22%	15.03%	51,000,000.00	64.65%	13.64%	1.39%
长期借款	9,065,000.00	-15.16%	3.11%	10,685,000.00	-23.27%	2.86%	0.25%
资产总计	291,055,545.20	-22.16%	-	373,913,947.33	136.12%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金降幅为 59.83%，主要原因为一方面报告期内 1,001.00 万元银行保本理财计入其他流动资产。同时，购买商品、接受劳务支付的现金 16,899.03 万元及偿还借款 7,487.00 万元等各项支出大幅增长。综合以上影响导致本报告期货币资金余额较 2015 年度末下降。

2、应收账款降幅 46.18%，主要原因是收回海外客户 2,834.00 万美元应收账款所致。

3、存货增幅 116.00%，主要原因有两方面，一方面是随着市场推广的力度进一步加大，公司对客户提供借测样品力度也加大，导致库存占用较大，这部分的库存占用较上年度增加近 1,000 万；另一方面是随着去年原材料市场变动采购成本上升及公司备货策略的调整，加大备货的力度，这部分的库存增加约 1,000 万左右，以及海外项目工程施工投入转入存货余额 1,555.76 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的控股子公司有 3 家，具体如下：

北京北方恒扬科技有限公司，注册资本为 500 万元，主要业务为负责数据应用软件的研发，致力于提供高性能大容量的互联网信息安全审计、互联网增值业务等解决方案。报告期内的营业收入为 1,395.79 万元，净利润为 104.96 万元。

深圳市蓝莓聚数科技有限公司，注册资本为 300 万元，主营业务包括互联网数据运营，线上广告的推广、电信运营商合作进行增值服务和推广等。

报告期内新增一家控股子公司：武汉恒扬聚数科技有限公司，注册资本为 200 万元，主要业务为大数据平台研究、数据挖掘和数据分析、应用。

公司在报告期内的参股子公司：

上海雍扬通信科技有限公司，注册资本为 510 万元，主要业务为通信测试仪器的研发、生产、销售和服务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期公司为提高资金的利用效率，利用暂时闲置资金购买江苏银行“天添开鑫”、平安银行“卓越计划滚动型人民币公司理财产品”等理财产品，理财产品累计收益 62.12 万元。

(三) 外部环境的分析

2016 年 11 月，《中华人民共和国网络安全法》颁布，国家坚持网络安全与信息化发展并重，建立健全网络安全保障体系；同时国家采取措施，监测、防御、处置来源于中华人民共和国境内外的网络安全风险和威胁，保护关键信息基础设施免受攻击、侵入、干扰和破坏，依法惩治网络违法犯罪活动，维护网络空间安全和秩序。国家进一步增强对固网、移动网的数据采集需求，在信息安全方面也会提出更高的要求，这将极大促进公司在数据采集和应用领域的发展。

2017 年 1 月工信部发布了《大数据产业发展规划（2016—2020 年）》，到 2020 年，大数据相关产品和服务业务收入突破 1 万亿，年均复合增长率保持在 30%左右；同时国家将进一步发挥企业创新主体作用，研发大数据采集、传输、存储、管理、处理、分析、应用、可视化和安全等关键技术。同月，工信部发布《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020 年）》，围绕大数据理论与方法，布局云计算和大

数据前沿技术发展；支持开展人工智能应用技术研究，重点突破自然语言理解、计算机视听觉、新型人机交互、智能控制与决策等人工智能技术。

公司是基于机器学习的大数据基础设施及应用解决方案提供商，这些政策的出台，将促进公司将数据采集、应用加速、机器学习等方面的技术优势结合起来，市场前景较为广阔。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

恒扬数据专注于数据采集 / 分析 / 应用领域，以技术创新、数据增值成就用户。公司是国家高新技术企业，入选北京市自主知识产权名录、广东省市重点项目扶持基金，并为 2008 年北京奥运会、2010 年上海世博会、2010 年广州亚运会、2012 年新疆欧亚博览会以及 2014 年南京青奥会提供网络流量分析监管和通信保障服务。

公司的创始人和实际控制人均具有技术背景，非常注重技术研发，公司集结了一批领域内的资深工程师，超过 50% 的员工为研发人员，每年研发投入与营收占比一直保持在 15% 以上。公司在北京和深圳、武汉设立了研发基地，凭借多年的技术积累与研发经验，开发了一系列的专用业务处理芯片 SempPP、SempSec 和 Argus、产品一体化应用软件操作系统 SempOS、大流量大容量数据获取及智能分析体系架构等，申请并获得了多项技术发明专利。

公司产品技术含量高，由 100Gb 级别核心芯片设计技术、10Tb 级大容量高速硬件系统设计技术、SempOS 产品一体化应用软件操作系统和数据采集/分析算法技术等多层次、多维度技术构建成产品系统和应用解决方案护城河，而不仅仅依赖于个别技术点，所以有较高的技术和市场进入壁垒，产品和服务具有较强的可持续盈利能力，毛利率一直保持在较高的水平。

2、销售和服务优势

自 2014 年以来，公司加强了在市场营销和销售方面的投入，成立了公司级别的营销部，把营销的高度提升到以公司为主题的战略层面，并增加和引入了 A 国代表处国家代表、国际业务销售总监等高级市场人才，成立了北非代表处和中东代表处等销售机构。

3、质量管理优势

公司先后通过 ISO9001 质量体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系等资质和认证，系列产品通过 CE、FCC、CCC、ROHS 认证及 COC 认证（IEC60950）。

公司拥有业界领先的 MES 管理系统，能够实现从物料到成品的全流程质量追溯。成立了独立的质量部门，对来料、生产、成品等环节严格把关。另外，公司建立了原材料供应商的引入和考核流程、品质检验流程、质量事故处理流程等，严格控制原材料的质量，确保最终产品符合客户要求。

4、成本控制优势

公司采用 3+3 备货机制，按照阶梯基数实现集中采购备货，议价能力强。与业界知名代工厂合作，充分利用其采购平台，物料价格明显低于同行业其他厂商。代工厂帮助进行物料备货，资金压力小。

5、管理团队和管理机制优势

公司自 2003 年成立以来，经过 10 多年的磨炼形成了以董事长、总经理为核心的管理团队，具有很强的凝聚力和战斗力。同时公司还打造了一支素质过硬的员工队伍，培养了一批学有专长、务实进取、具有现代企业经营理念的专业人才。公司登陆新三板后，进一步健全了现代企业制度，企业运作更加规范，激励机制更加有效，为公司的快速发展和壮大奠定了坚实的基础。

公司秉承“以客户为中心，以奋斗者为本，以结果为导向，长期坚持艰苦奋斗”的核心价值观，坚持“以可靠稳定的产品、优质的服务，致力于持续满足客户需求”的宗旨，努力践行“专注于数据采集 / 分析 / 应用领域，以技术创新、数据增值成就客户”的企业使命，实现“数据创造价值，改变工作、生活、学习和娱乐的方式，让大众生活更简单、快捷、幸福”的愿景。

（五）持续经营评价

报告期内，公司通过不断完善治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效；通过吸引和培养技术人才，并完善研发人员激励机制，增强公司的技术开发能力；通过进一步完善全面预算管理，加强预算执行的过程监控，及时发现问题并予以解决，保障公司的可持续经营能力。虽然报告期公司的营业收入和净利润较 2015 年度下降，但国内营业收入较 2015 年度增加 55%，未来公司将进一步夯实国内市场，提升国内市场的盈利能力；同时对于海外市场，公司明确了深度耕耘、重点突破、战略布局的市场范围，以期实现海外市场多点开花。

（六）扶贫与社会责任

公司的良好发展促进了当地经济的发展，增加税收，诚信经营；充分保障和维护员工的合法权益，为员工提供优越的办公环境，不定期举行员工培训，帮助员工成长；重视产品和服务质量，诚心诚信对待客户，为客户创造价值；吸纳和引进与公司主营业务和发展规划相匹配的各类人才，提供充分的就业机会，尽全力担负起对社会、对公众、对公司全体股东和每一位员工的责任。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、社交网络和物联网技术拓展了数据采集技术渠道

经过行业信息化建设，医疗、交通、金融等领域已经积累了许多内部数据，构成大数据资源的“存量”；而移动互联网和物联网的发展，大大丰富了大数据的采集渠道，来自外部社交网络、可穿戴设备、车联网、物联网及政府公开信息平台的数据将成为大数据增量数据资源的主体。当前，移动互联网的深度普及，为大数据应用提供了丰富的数据源。

2、机器学习等新兴技术开辟大数据分析技术的新时代

2012 年 3 月，美国奥巴马政府启动“大数据研究与发展计划”，美国国家科学基金会旋即在美国加州大学伯克利分校启动加强计划，强调要深入研究和整合大数据时代的三大关键技术：机器学习、云计算、众包（crowdsourcing）。显然，机器学习在大数据时代是必不可少的核心技术，道理很简单：收集、存储、传输、管理大数据的目的，是为了“利用”大数据，而如果没有机器学习技术分析数据，则“利用”无从谈起。

2016 年发生了许多关于人工智能(AI)的“第一次”：特斯拉的自动驾驶系统第一次实现车祸预测、Alexa 作为凶杀案证人被传唤、白宫发表人工智能白皮书以及谷歌的 AlphaGo 在围棋比赛中战胜人类冠军。AI 战功赫赫的 2016 年已经过去，随着 AI 技术进一步渗入到人们的日常生活的方方面面，AI 在未来有望迎来更大进步。

3、人工智能催生 FPGA 数据中心应用

人工智能已成为趋势，据公开材料显示，其中，亚马逊、百度和腾讯都已经采用了赛灵思的 FPGA 技术，作为人工智能和大数据的底层技术，百度的 FPGA 应用主要是用于自身的机器学习，也包括语音识别、自动驾驶等应用；亚马逊的 FPGA 应用于数据分析，视频，安全，机器学习等应用。Intel 预计 2020 年 CPU FPGA 异构计算将占据云数据中心市场的 1/3，CPU+FPGA 拥有更高的单位功耗性能、更低时延和更快加速性能，在大数据和云计算领域将替代 CPU+GPU。

基于上述行业发展趋势，恒扬数据将进一步发挥自身在数据采集领域的优势，持续打造新一代旗舰产品，引领行业发展；同时公司十多年来在 FPGA 芯片技术方面的积累，将进一步促进恒扬数据在应用加速方面研究成果的转化，在应用加速方面取得长足的发展；2017 年 1 月公司成立了机器学习实验室，正在探索高性能的 AI 技术路线，将公司在分流采集、应用加速等方面的优势结合起来。

（二）公司发展战略

1、人才战略

培养 80 后、90 后员工，建设人才梯队。培养经营性人才，而非管理性人才，带领团队冲锋陷阵的人才。与知名高校、研究院所合作，既重用算法技术又利用人力资源。

2、市场战略

加大特种行业、互联网行业客户的拓展力度，提升大数据、应用加速基础设施及解决方案的价值创造能力，实现高速增长。在数据应用领域，深度耕耘海外及国内价值客户，在运营商、政府安全及行业市场多点开花。

3、研发战略

以市场为导向，对于核心技术和产品，公司坚持自研并持续投入；对于低价值的工作，采取外包方式。研究机器学习在数据采集、分析、应用领域的结合点，形成高性能 AI 技术路线，占据人工智能时代的制高点。

4、组织战略

进一步完善全面预算管理，严格控制人员增长，逐年提升人均产出。

（三）经营计划或目标

公司每三年为一次管理周期，2017 年为市场年，2018 年为产品及质量年，2019 年为管理年。

2017 年公司将持续优化国内客户结构，进一步提升国内市场的盈利能力。海外市场方面，中东、非洲、东南亚等地区仍是公司重点开拓的市场，这也是国家一带一路政策的重点支持地区，国际业务部将建立以销售为导向的组织架构，建立国家代表处，在重点国家长期耕耘的同时适时在其他国家形成小项目到大项目的逐渐拓展。

（四）不确定性因素

海外国家及主管部门对采购审批的程序较多、周期较长，使公司海外业务的承接量存在一定的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、收入季节性波动风险

公司的最终客户主要为运营商、政府部门、大型企业、上市公司等，该等客户一般会在上半年制定采购计划，在下半年进行集中采购，因此公司产品销售主要集中在第三、四季度。公司收入的季节性特征明显，而费用在各季度较为均衡的发生，公司第一、二季度可能出现亏损，第三、四季度扭亏并盈利，投资者不宜以半年度或季度的数据推算公司全年的经营成果。

2、客户较为集中风险

报告期内，公司向前 5 大客户销售金额占公司全部营业收入的比重为 60.89%，公司依靠自身强大的研发实力、高品质的产品和优质的服务已经与该等客户建立了长期稳定合作关系。尽管公司不断加大研发投入、增强营销力度，努力拓展国内外客户，扩大收入来源，但仍无法排除主要客户减少对公司产品的采购甚至终止与公司合作可能导致公司业绩下滑的风险。

3、应收账款回收风险

由于公司经营的季节性因素影响，公司产品销售主要集中在第三、四季度，导致应收账款集中在年末。报告期末，公司应收账款金额为 12,762.44 万元，占资产总额的比例为 44.02%，应收账款周转率为

0.81。公司建立了完善的应收账款管理体系，应收账款回收状况良好。未来随着本公司销售收入的进一步增长，本公司的应收账款也会相应增长，如果因外部环境或自身原因，导致客户经营业绩下降或现金流量管理不当，将会影响本公司应收账款的回收，从而影响公司财务状况、经营业绩和现金流量。

4、税收优惠政策变化风险

作为高新技术企业，公司的企业所得税税率适用于 15% 的优惠税率；同时公司销售其自行开发的软件产品，按法定 17% 的税率征收增值税后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司未能通过国家级高新技术企业复审，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。如果国家对软件行业实施的增值税优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

5、核心技术泄密及核心技术人员流失风险

作为基于机器学习的大数据基础设施及应用解决方案提供商，公司由一批行业骨干人员创立，拥有一支经验丰富的管理、技术人才队伍，积累了丰富的开发经验。公司通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围，吸引人才、留住人才。同时，公司的关键管理人员和核心技术人员均直接或间接持有公司股份，保证了管理团队和核心技术团队的稳定。随着公司规模扩大，产品应用领域的拓宽以及新项目的迅速推进，一方面，公司对专业管理人才和技术人才的需求将大量增加，而行业的快速发展导致市场对上述人才的需求也日趋增长。尽管公司已经采取与核心技术人员签订《保密协议》、建立研发激励制度、及时将研发成果申请专利等多项措施稳定研发队伍、保护核心技术，但如果未来公司无法吸引优秀人才加入，或者出现核心技术泄密、核心技术人员流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈龙森、李浩、冯国军、邓子星	为公司提供担保	15,000,000.00	是
陈龙森、李浩	为公司提供担保	48,000,000.00	是
陈龙森、陈雅宁、李浩、冯国军、邓子星	为公司提供担保	6,000,000.00	是
陈龙森、陈雅宁、李浩、张海英、冯国军、莫柳、邓子星、陈艳梅	为公司提供担保	10,000,000.00	是
总计	-	79,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内偶发性关联交易主要系因公司业务特点对资金需求量较大，实际控制人及关联方基于对公司未来发展的良好预期，为公司融资提供无偿担保。上述关联交易有利于充盈公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，降低公司融资成本，是合理的、必要的。

(二) 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
公司自用房产	抵押	29,174,233.19	10.02%	公司因发展需要,通过向银行按揭贷款的方式购买自用房产。

总计	-	29,174,233.19	10.02%	-
----	---	---------------	--------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,075,723	40.18%	4,600,000	29,675,723	44.29%
	其中：控股股东、实际控制人	11,825,838	18.95%	-	11,825,838	17.65%
	董事、监事、高管	1,055,585	1.69%	-546,000	509,585	0.76%
	核心员工	144,124	0.23%	-	144,124	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,324,277	59.81%	-	37,324,277	55.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,166,756	5.07%	-	3,166,756	4.73%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		62,400,000	-	4,600,000	67,000,000	-
普通股股东人数		89				

注：所列期初期末持股数均未计算间接持股数量。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	拉巴斯	20,438,228	-	20,438,228	30.50%	14,808,696	5,629,532
2	海纳天勤	10,386,015	-	10,386,015	15.50%	8,117,637	2,268,378
3	中博文	7,579,558	-	7,579,558	11.31%	5,615,594	1,963,964
4	法兰克奇	7,579,558	-	7,579,558	11.31%	5,615,594	1,963,964
5	恒永诚	5,086,847	-	5,086,847	7.59%	-	5,086,847
6	恒飞扬	3,003,329	-	3,003,329	4.48%	-	3,003,329
7	欧森豪	2,024,456	-	2,024,456	3.02%	1,518,342	506,114
8	前海瑞商	0	2,000,000	2,000,000	2.99%	-	2,000,000
9	申万宏源	2,075,000	-96,000	1,979,000	2.96%	-	1,979,000
10	王峻	2,197,885	-546,000	1,651,885	2.47%	1,648,414	3,471
合计		60,370,876	1,358,000	61,728,876	92.13%	37,324,277	24,404,599

前十名股东间相互关系说明：

公司股东相互间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司第一大股东为深圳市拉巴斯投资有限公司，截至本报告出具日其持有公司 30.50%股份；第二大股东为深圳市海纳天勤投资有限公司，截至本报告出具日其持有公司 15.50%股份；第三大股东为深圳市法兰克奇投资有限公司和深圳市中博文投资有限公司，截至本报告出具日均持有公司 11.31%股份。公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

截至本报告出具日，陈龙森持有深圳市拉巴斯投资有限公司 100%股权、李浩持有深圳市海纳天勤投资有限公司 100%股权、冯国军持有深圳市法兰克奇投资有限公司 100%股权、邓子星持有深圳市中博文投资有限公司 100%股权，且陈龙森通过北京恒飞扬投资管理合伙企业持有公司 0.03%股权、李浩通过深圳市恒永诚投资合伙企业持有公司 0.01%股权，因此，陈龙森间接持有公司 30.53%股份；李浩间接持有公司 15.51%股份；冯国军、邓子星均间接持有公司 11.31%股份，陈龙森、李浩、冯国军和邓子星合计持有公司 68.66%股权，且陈龙森、李浩、冯国军、邓子星签订了《一致行动协议》，因此，公司实际控制人为陈龙森、李浩、冯国军和邓子星。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月25日	2016年4月28日	8	100,000.00	800,000.00	0	4	0	0	0	否
2016年2月25日	2016年4月28日	8	100,000.00	800,000.00	0	4	0	0	0	否
2016年2月25日	2016年4月28日	8	100,000.00	800,000.00	0	4	0	0	0	否
2016年2月25日	2016年4月28日	8	300,000.00	2,400,000.00	0	4	0	0	0	否
2015年11月12日	2016年2月25日	10	2,000,000.00	20,000,000.00	0	0	1	0	0	否
2015年11月12日	2016年2月25日	10	500,000.00	5,000,000.00	0	0	1	0	0	否
2015年11月12日	2016年2月25日	10	500,000.00	5,000,000.00	0	0	1	0	0	否
2015年11月12日	2016年2月25日	10	500,000.00	5,000,000.00	0	0	1	0	0	否
2015年11月12日	2016年2月25日	10	500,000.00	5,000,000.00	0	0	1	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	693,300.00	2,287,890.00	0	3	0	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	622,500.00	2,054,250.00	0	3	0	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	92,100.00	303,930.00	0	3	0	0	0	否

2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	92,100.00	303,930.00	0	3	0	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	400,000.00	1,320,000.00	0	3	0	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	400,000.00	1,320,000.00	0	3	0	0	0	否
2015年5月4日	2015年8月13日	3.3	2,100,000.00	6,930,000.00	0	3	0	0	0	否

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
流动资金贷款	北京银行深圳分行软件园支行	1,350,000.00	6.09%	2016年1月13日至2017年1月13日	否
流动资金贷款	中国银行侨城支行	13,000,000.00	5.80%	2016年9月23日至2017年5月22日	否
流动资金贷款	平安银行科技支行	13,400,000.00	5.66%	2016年10月16日至2017年10月16日	否
流动资金贷款	邮储银行深南支行	6,000,000.00	5.40%	2016年11月30日至2017年11月30日	否
流动资金贷款	宁波银行深圳科技园支行	10,000,000.00	6.00%	2016年12月7日至2017年12月8日	否
流动资金贷款	中国银行侨城支行	9,065,000.00	5.39%	2013年8月2日至2023年8月2日	否
合计	-	52,815,000.00	-	-	-

违约情况：

未发生违约情况。

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 6 月 7 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈龙森	董事长	男	54	研究生	2014-2-7 至 2017-3-6	是
李浩	董事、总经理	男	41	本科	2014-2-7 至 2017-3-6	是
冯国军	董事、副总经理	男	41	本科	2014-2-7 至 2017-3-6	是
邓子星	董事、副总经理	男	40	本科	2014-2-7 至 2017-3-6	是
朱东亮	董事	男	49	本科	2016-3-11 至 2017-3-6	是
王峻	监事会主席	男	38	本科	2014-2-7 至 2017-3-6	是
欧森豪	监事	男	41	本科	2014-2-7 至 2017-3-6	是
谢巍	职工代表监事	男	33	本科	2014-2-7 至 2017-2-16	是
郭洪兴	副总经理	男	45	研究生	2016-8-22 至 2017-3-6	是
胡庆	财务总监	男	47	本科	2016-8-22 至 2017-3-6	是
陈慧	董事会秘书	女	39	本科	2016-8-22 至 2017-3-6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
王峻	监事	2,197,885	-546,000	1,651,885	2.47%	0
欧森豪	监事	2,024,456	0	2,024,456	3.02%	0
合计	-	4,222,341	-546,000	3,676,341	5.49%	0

注：所列期初期末持股数均未计算间接持股数量。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
朱东亮	无	新任	董事	聘任
郭洪兴	研发部总监	新任	副总经理	聘任
胡庆	无	新任	财务总监	聘任
陈慧	无	新任	董事会秘书	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱东亮先生：1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1994年6月，就职于安徽滁州无线电厂，任研发部工程师；1994年6月至1995年4月，就职于深圳市华燕技术有限公司，任研发部经理；1995年5月至2003年7月，就职于深圳市华为技术有限公司，任市场部总监；2005年8月至今任深圳市金流明光电技术有限公司法定代表人和总经理；2015年12月至今任前海瑞商投资管理（深圳）有限公司总经理；2016年3月至今任深圳市恒扬数据股份有限公司董事。

郭洪兴先生，1972年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1997年4月至2012年4月就职于华为技术有限公司，历任项目经理、产品经理、开发管理部副部长；2013年7月加入深圳市恒扬数据股份有限公司，历任研发部副总监、研发部总监。2016年8月起担任公司副总经理。

胡庆先生，1970年生，中国国籍，无境外居留权，中国注册会计师。1998年6月至1999年4月任深圳亚太会计师事务所审计员；1999年4月至2001年2月任职于华为技术有限公司，历任研发成本科科长、办事处会计科副科长；2001年2月至2012年12月任职于艾默生网络能源有限公司，历任科长、经理、亚太区高级经理；2013年1月至2014年6月任深圳市至高通信技术发展有限公司财务总监；2014年7月至2016年5月任深圳市汉普电子技术开发股份有限公司财务总监；2014年6月至今任健康元药业集团股份有限公司（证券代码：600380）独立董事；2016年5月至今任深圳市前海荆鹏股权投资有限公司监事；2016年5月起任东莞金太阳研磨股份有限公司独立董事。2016年6月加入深圳市恒扬数据股份有限公司，2016年8月起担任公司财务总监。

陈慧女士，1978年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001年11月至2015年10月就职于海洋王照明科技股份有限公司，历任出纳、会计、董事会财务委员会常务委员、财经部总监助理、董事会秘书。2016年8月起担任公司董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	12	21
生产人员	33	33
销售人员	48	46
技术人员	114	139
财务人员	5	7
员工总计	212	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	19
本科	143	174
专科	34	35
专科以下	17	18
员工总计	212	246

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人事行政部对本年度人员的变动与引进做出计划，同时考察可由内部晋升调配的人才，确定年度相关岗位必须向外招聘的人才数量。2016年度新增员工中大多数是技术人员，主要是为了增强公司的技术创新能力。公司对所聘人才及时安排工作职位，并组织新员工参加培训、与公司高层管理人员进行沟通交流等活动。另外，公司还针对不同部门、不同岗位员工的培训需求，有计划地组织安排培训活动，以加

深员工对公司企业文化的认同，提升员工的专业素质。每季度结束后公司会对绩效优秀的员工及时进行薪酬激励。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	6	6	1,796,009
核心技术人员	6	6	1,796,009

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司有核心技术人员 6 名，包括冯国军、邓子星、王峻、翟荣彬、郭洪兴、王立伟。报告期内没有发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，2016年第五次临时股东大会审议通过了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，2016年第六次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》等制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人出席会议，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会，投资者充分行使其股东权利，履行了其作为股东的职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均为公司的业务骨干，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。

4、公司章程的修改情况

2016年3月11日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司章程第五条变更为：公司注册资本为人民币6700万元；第十三条变更为：公司股份总数为6700万股。

2016年6月8日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，公司章程中的公司名称变更为深圳市恒扬数据股份有限公司；第四条变更为：公司住所：深圳市南山区粤海街道海天二路14号软件产业基地5D座8层；第十一条变更为：公司使命：专注于数据采集/分析/应用领域，以技术创新、数据增值成就客户；第十二条变更为：经依法登记，公司的经营范围为：通信产品与微电子产品的设计、技术开发、生产、销售；计算机软件产品的设计、技术开发、销售（以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；互联网大数据的采集、分析产品及应用解决方案的设计、研发、销售和服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第一届董事会第十七次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十八次会议审议通过《关于深圳市恒扬科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会办理股票定向发行相关事宜议案》、《关于公司在册股东无本次股票发行股份优先认购权的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年财务决算报告的议案》、《关于公司2015年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2015年度利润分配的议案》等议案；</p> <p>4、第一届董事会第二十次会议审议通过《关于变更公司名称、注册地址、经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开2016年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于深圳市恒扬科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会办理股票定向发行相关事宜议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开2016年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于召开2016年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于确认公司2016年1月1日至2016年6月30日财务报</p>

		<p>告的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>8、第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2015 年度报告及年报摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《关于 2016 年度日常关联交易的议案》；</p> <p>2、第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	7	<p>1、2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2016 年第二次临时股东大会审议通过关于深圳市恒扬科技股份有限公司股票发行方案议案》、《授权董事会办理股票定向发行相关事宜议案》、《关于公司在册股东无本次股票发行股份优先认购权的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《公司变更董事的议案》、《关于聘任财务总监、证券事务代表的议案》；</p> <p>3、2015 年度股东大会审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》等议案；</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称、注册地址、经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于深圳市恒扬科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会办理股票定向发行相关事宜议案》、《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>6、2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》；</p> <p>7、2016 年第六次临时股东大会审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。2016年度又新制定了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等，进一步完善了公司治理机制。公司现有的治理机制保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会和董事会能较好履行自身职责，按法定程序做出重大决策，保证公司正常发展。监事会能较好地履行监督职责，保证公司治理合法合规。经营管理层深刻认识到规范运作才能长远发展，加强相关治理知识的学习，不断提高规范运作意识。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）有关业务规则的规定，同时公司制定了《投资者关系管理制度》，指导公司开展投资者关系管理工作。

公司董事会办公室具体负责投资者关系管理工作，认真接待投资者的现场来访，解答投资者所关心的问题，及时将投资者的问题反馈给公司高管层，搭建好投资者与公司沟通的桥梁。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司在2016年度内未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东保持独立。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

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

1) 关于会计核算体系

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

2) 关于财务管理体系

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

3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。同时，公司通过定期召开经营管理会议对经营管理中可能存在的风险及时进行识别、分析和防范。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	大华审字[2017]003840号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2017年4月19日
注册会计师姓名	马建萍、连隆棣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]003840号

深圳市恒扬数据股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市恒扬数据股份有限公司（以下简称恒扬数据公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒扬数据公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒扬数据公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒扬

数据公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：马建萍

中国·北京

中国注册会计师：连隆棣

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	注释 1	22,878,391.81	56,955,784.31
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	注释 2	2,546,570.50	348,000.00
应收账款	注释 3	127,624,355.69	237,129,528.58
预付款项	注释 4	5,521,076.96	756,229.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 5	6,471,358.99	5,185,467.05
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	69,230,668.65	32,051,476.71
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	160,054.40	220,382.29
其他流动资产	注释 8	11,523,184.32	-
流动资产合计		245,955,661.32	332,646,867.94
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		-	-
长期股权投资	注释 9	1,155,445.67	1,572,841.26
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 10	36,599,260.57	34,771,700.44
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 11	413,147.94	413,283.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 12	3,990,818.46	160,054.42
递延所得税资产	注释 13	2,941,211.24	4,349,199.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,099,883.88	41,267,079.39
资产总计		291,055,545.20	373,913,947.33
流动负债：			
短期借款	注释 14	43,750,000.00	51,000,000.00
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		-	-
应付账款	注释 15	37,141,293.45	51,711,227.84
预收款项	注释 16	2,631,683.70	253,436.54
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 17	3,025,022.94	10,955,882.58
应交税费	注释 18	5,510,143.10	10,375,481.86
应付利息	注释 19	93,990.88	16,813.89
应付股利		-	-
其他应付款	注释 20	1,112,645.90	91,779,857.23
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释 21	1,620,000.00	1,620,000.00
其他流动负债		-	-

流动负债合计		94,884,779.97	217,712,699.94
非流动负债：			
长期借款	注释 22	9,065,000.00	10,685,000.00
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 23	9,075,000.00	7,760,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,140,000.00	18,445,000.00
负债合计		113,024,779.97	236,157,699.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	67,000,000.00	62,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 25	65,456,172.28	26,555,511.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 26	5,715,196.02	4,966,723.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 27	38,922,450.60	42,513,701.94
归属于母公司所有者权益合计		177,093,818.90	136,435,937.58
少数股东权益		936,946.33	1,320,309.81
所有者权益总计		178,030,765.23	137,756,247.39
负债和所有者权益总计		291,055,545.20	373,913,947.33

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

（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		18,798,807.99	48,626,281.01
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		2,063,570.50	348,000.00
应收账款	注释 1	125,941,083.23	237,846,341.07

预付款项		5,440,633.96	756,229.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		6,550,062.23	5,688,007.08
存货	注释2	69,749,324.37	35,166,028.73
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		160,054.40	220,382.29
其他流动资产		11,461,672.36	-
流动资产合计		240,165,209.04	328,651,269.18
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		-	-
长期股权投资	注释3	9,685,445.67	5,102,841.26
投资性房地产		-	-
固定资产		36,232,712.96	34,474,100.47
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		413,147.94	413,283.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,757,158.96	160,054.42
递延所得税资产		2,469,925.84	3,539,581.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		52,558,391.37	43,689,860.95
资产总计		292,723,600.41	372,341,130.13
流动负债：			
短期借款		43,750,000.00	51,000,000.00
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		41,876,316.07	55,579,227.84
预收款项		2,631,683.70	253,436.54
应付职工薪酬		2,329,128.65	8,196,256.61
应交税费		5,400,590.66	8,580,837.09
应付利息		93,990.88	16,813.89
应付股利		-	-
其他应付款		2,239,724.10	91,592,774.94
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		1,620,000.00	1,620,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		99,941,434.06	216,839,346.91
非流动负债：			
长期借款		9,065,000.00	10,685,000.00
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		9,075,000.00	7,760,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		18,140,000.00	18,445,000.00
负债合计		118,081,434.06	235,284,346.91
所有者权益：			
股本		67,000,000.00	62,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		65,378,099.79	26,477,439.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,715,196.02	4,966,723.74
未分配利润		36,548,870.54	43,212,620.07
所有者权益合计		174,642,166.35	137,056,783.22
负债和所有者权益总计		292,723,600.41	372,341,130.13

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		147,326,310.57	264,436,216.60
其中：营业收入	注释 28	147,326,310.57	264,436,216.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	注释 28	76,287,761.70	91,057,617.55
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		-	-
营业税金及附加	注释 29	395,612.32	2,973,795.79
销售费用	注释 30	18,397,328.47	54,503,956.36
管理费用	注释 31	47,238,010.96	59,773,493.36
财务费用	注释 32	3,698,919.28	281,162.45
资产减值损失	注释 33	-4,054,995.68	13,399,087.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 34	203,830.54	138,138.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,567,504.06	42,585,241.61
加：营业外收入	注释 35	6,452,197.14	2,792,705.23
其中：非流动资产处置利得		-	45,104.17
减：营业外支出	注释 36	437,008.60	61,532.19
其中：非流动资产处置损失		25,689.07	61,232.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,582,692.60	45,316,414.65
减：所得税费用	注释 37	1,408,835.14	3,776,670.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,173,857.46	41,539,743.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		10,557,220.94	41,689,433.95
少数股东损益		-383,363.48	-149,690.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,173,857.46	41,539,743.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,557,220.94	41,689,433.95
归属于少数股东的综合收益总额		-383,363.48	-149,690.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.16	0.69
(二) 稀释每股收益		0.16	0.69

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	145,177,088.84	262,657,793.91
减：营业成本	注释 4	84,879,175.35	102,804,941.32
营业税金及附加		239,750.06	2,740,930.72
销售费用		13,717,824.49	49,795,070.18
管理费用		42,023,639.26	51,388,169.34
财务费用		3,706,549.74	287,098.32
资产减值损失		-3,884,554.32	13,118,772.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	203,830.54	138,138.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,698,534.80	42,660,950.00
加：营业外收入		4,289,602.86	1,583,082.67
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		432,912.84	61,532.19
其中：非流动资产处置损失		-	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,555,224.82	44,182,500.48
减：所得税费用		1,070,502.07	3,540,097.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,484,722.75	40,642,402.60
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		7,484,722.75	40,642,402.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.67
（二）稀释每股收益		0.11	0.67

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		284,360,170.94	87,440,829.04
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		6,931,919.23	1,148,765.32
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38	7,603,041.60	18,659,829.67
经营活动现金流入小计		298,895,131.77	107,249,424.03
购买商品、接受劳务支付的现金		168,990,348.51	72,270,170.45
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		52,805,101.38	29,476,884.55
支付的各项税费		19,069,184.31	3,443,181.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38	62,518,804.67	41,189,478.67
经营活动现金流出小计	注释 39	303,383,438.87	146,379,715.45
经营活动产生的现金流量净额		-4,488,307.10	-39,130,291.42
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		2,291,712.65	1,895,887.06
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		2,291,712.65	1,895,887.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,291,712.65	-1,895,887.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,800,000.00	55,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,470,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	61,000,000.00
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		64,800,000.00	116,990,000.00
偿还债务支付的现金		74,870,000.00	36,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,483,456.94	3,461,351.27
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	注释 38	1,200,000.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		92,553,456.94	40,636,351.27
筹资活动产生的现金流量净额		-27,753,456.94	76,353,648.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		466,563.22	-
五、现金及现金等价物净增加额		-34,066,913.47	35,327,470.25
加：期初现金及现金等价物余额		54,413,108.93	19,085,638.68
六、期末现金及现金等价物余额		20,346,195.46	54,413,108.93

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		281,837,243.13	83,575,859.48
收到的税费返还		4,805,534.53	1,148,765.32
收到其他与经营活动有关的现金		8,708,100.68	53,675,842.30
经营活动现金流入小计		295,350,878.34	138,400,467.10
购买商品、接受劳务支付的现金		177,366,804.02	81,529,441.80
支付给职工以及为职工支付的现金		40,206,644.91	23,070,865.24
支付的各项税费		15,880,234.05	2,138,747.64
支付其他与经营活动有关的现金		57,278,686.53	75,777,559.70
经营活动现金流出小计		290,732,369.51	182,516,614.38
经营活动产生的现金流量净额		4,618,508.83	-44,116,147.28
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		2,148,609.10	1,430,513.52
投资支付的现金		5,000,000.00	1,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,148,609.10	2,960,513.52
投资活动产生的现金流量净额		-7,148,609.10	-2,960,513.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,800,000.00	54,520,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	61,000,000.00
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		64,800,000.00	115,520,000.00
偿还债务支付的现金		74,870,000.00	36,595,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,483,456.94	3,461,351.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	580,000.00
筹资活动现金流出小计		92,553,456.94	40,636,351.27
筹资活动产生的现金流量净额		-27,753,456.94	74,883,648.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		466,563.22	-
五、现金及现金等价物净增加额		-29,816,993.99	27,806,987.93
加：期初现金及现金等价物余额		46,083,605.63	18,276,617.70
六、期末现金及现金等价物余额		16,266,611.64	46,083,605.63

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,400,000.00	-	-	-	26,555,511.90	-	-	-	4,966,723.74	-	42,513,701.94	1,320,309.81	137,756,247.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	62,400,000.00	-	-	-	26,555,511.90	-	-	-	4,966,723.74	-	42,513,701.94	1,320,309.81	137,756,247.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,600,000.00	-	-	-	38,900,660.38	-	-	-	748,472.28	-	-3,591,251.34	-383,363.48	40,274,517.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,557,220.94	-383,363.48	10,173,857.46
(二) 所有者投入和减少资本	4,600,000.00	-	-	-	38,900,660.38	-	-	-	-	-	-	-	43,500,660.38
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00	-	-	-	39,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	43,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-99,339.62	-	-	-	-	-	-	-	-99,339.62
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	748,472.28	-	-14,148,472.28	-	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	748,472.28	-	-748,472.28	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	-4,064,240.26	-	-37,625,193.69	1,320,309.81	56,949,743.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,689,433.95	-149,690.19	41,539,743.76
(二) 所有者投入和减少资本	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	15,410,000.00
1. 股东投入的普通股	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	15,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,064,240.26	-	4,064,240.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,064,240.26	-	4,064,240.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	62,400,000.00				26,555,511.90			-4,966,723.74		-42,513,701.94	1,320,309.81	137,756,247.39	

法定代表人：陈龙森

主管会计工作负责人：胡庆

会计机构负责人：胡庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,400,000.00				26,477,439.41				4,966,723.74	43,212,620.07	137,056,783.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,400,000.00				26,477,439.41				4,966,723.74	43,212,620.07	137,056,783.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,600,000.00				38,900,660.38				748,472.28	-6,663,749.53	37,585,383.13
(一) 综合收益总额										7,484,722.75	7,484,722.75
(二) 所有者投入和减少资本	4,600,000.00				38,900,660.38						43,500,660.38
1. 股东投入的普通股	4,600,000.00				39,000,000.00						43,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他	-	-	-	-	-99,339.62	-	-	-	-	-99,339.62
(三) 利润分配	-	-	-	-	0.00	-	-	748,472.28	-14,148,472.28	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	0.00	-	-	748,472.28	-748,472.28	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	0.00	-	-	0.00	-13,400,000.00	-13,400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	67,000,000.00	-	-	-	65,378,099.79	-	-	5,715,196.02	36,548,870.54	174,642,166.35

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	16,937,439.41	-	-	902,483.48	6,634,457.73	82,474,380.62	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	16,937,439.41	-	-	902,483.48	6,634,457.73	82,474,380.62	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	4,064,240.26	36,578,162.34	54,582,402.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,642,402.60	40,642,402.60
(二) 所有者投入和减少 资本	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	-	-	13,940,000.00
1. 股东投入的普通股	4,400,000.00	-	-	-	9,540,000.00	-	-	-	-	-	13,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,064,240.26	-4,064,240.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,064,240.26	-4,064,240.26	-
2. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	62,400,000.00	-	-	-	26,477,439.41	-	-	-	4,966,723.74	43,212,620.07	137,056,783.22
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---------------	----------------

法定代表人：陈龙森 主管会计工作负责人：胡庆 会计机构负责人：胡庆

财务报表附注

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为深圳市恒扬科技有限公司,系由深圳市恒扬科技有限公司于 2014 年 2 月 7 日采用整体变更的方式发起设立。公司的企业法人营业执照注册号: 440301102910554, 并于 2014 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。证券代码: 831196, 证券简称“恒扬科技”。

2016 年 6 月 15 日, 深圳市恒扬科技股份有限公司向深圳市市场监督管理局申请名称变更为深圳市恒扬数据股份有限公司, 变更(备案)通知书为【2016】第 84428588 号。自 2016 年 7 月 27 日起, 公司证券简称由“恒扬科技”变更为“恒扬数据”, 证券代码: 831196, 保持不变。

经过历年的增资、转增股本及增发新股, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 6700 万股, 注册资本为 6700 万元, 注册地址: 深圳市南山区粤海街道海天二路 14 号软件产业基地 5D 座 8 层。公司实际控制人为陈龙森、李浩、冯国军、邓子星。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的行业性质: 移动通信技术服务行业。

本公司经营范围包括: 互联网大数据的采集、分析产品及应用解决方案的设计、研发、销售和服务; 计算机软件产品的设计、技术开发、销售(以上均不含专营、专控、专卖商品及限制项目); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。通信产品与微电子产品的设计、技术开发、生产、销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京北方恒扬科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
武汉恒扬聚数科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 1 户。

名称	变更原因
武汉恒扬聚数科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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，包括应收票据、应收账款、预付账款、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。

(2) 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。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款和金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	所有关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,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。

本公司取得长期股权投资后,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;并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4、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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购

买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括软件。

1、无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	按受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十七) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
设备租赁费	3 年	
装修费用	房屋租赁期限	
技术服务费	2 年	

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和国外销售分别确定如下：

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据合同约定验收完毕后确认销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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，是指同时满足下列条件：

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

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联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,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

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。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”94,145.27元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”1,298,920.85元。对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2

企业所得税	应纳税所得额	15、25
-------	--------	-------

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市恒扬科技股份有限公司	15
北京北方恒扬科技有限公司	25
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	25
武汉恒扬聚数科技有限公司	25

（二）税收优惠政策及依据

1、2015年11月2日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GR201544201285的高新技术企业证书，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为3年，因此本公司2015年、2016年享受企业所得税优惠税率为15%。

2、深圳经济特区房产税实施办法第九条规定，纳税单位新建或购置的房产（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之日起，免缴房产税3年。

3、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

七、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	62,149.80	3,897.61
银行存款	20,284,045.66	54,409,211.32
其他货币资金	2,532,196.35	2,542,675.38
合 计	22,878,391.81	56,955,784.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,532,196.35	2,542,675.38
合计	2,532,196.35	2,542,675.38

注释2. 应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	594,400.00	348,000.00

商业承兑汇票	1,952,170.50	
合计	2,546,570.50	348,000.00

注释3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,496,128.55	100.00	7,871,772.86	5.81	127,624,355.69
其中：账龄分析法组合	135,496,128.55	100.00	7,871,772.86	5.81	127,624,355.69

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,944,294.57	100.00	12,814,765.99	5.13	237,129,528.58
其中：账龄分析法组合	249,944,294.57	100.00	12,814,765.99	5.13	237,129,528.58

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	117,690,166.15	5,884,508.31	5.00
1-2年	17,124,075.88	1,712,407.59	10.00
2-3年	330,431.52	99,129.46	30.00
3-4年	351,455.00	175,727.50	50.00
合计	135,496,128.55	7,871,772.86	

2、本期转回坏账准备金额 4,942,993.13 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	40,561,343.00	29.94	2,652,654.61
第二名	16,079,224.00	11.87	803,961.20
第三名	13,660,642.24	10.08	683,032.11
第四名	9,365,156.00	6.91	468,257.80
第五名	8,100,200.00	5.98	405,010.00
合计	87,766,565.24	64.78	5,012,915.72

4、应收账款质押情况

2013年7月1日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订固定资产借款合同（合同编号：2013圳中银高司借字第0036号），合同借款金额为人民币1,500.00万元，实际借款金额为人民币1,460.00万元，用于购买软件产业基地物业，借款期限为120个月，由自然人陈龙森、李浩提供连带责任保证，由深圳市恒扬数据股份有限公司提供应收账款质押担保。截至2016年12月31日止，该项贷款余额为人民币1,068.50万元。

注释4. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,443,240.17	98.59	756,229.00	100.00
1至2年	77,836.79	1.41		
合计	5,521,076.96	100.00	756,229.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,260,201.75	22.83	2016年	预付材料款
第二名	670,244.37	12.13	2016年	预付材料款
第三名	644,900.00	11.68	2016年	预付材料款
第四名	500,000.00	9.05	2016年	预付材料款
第五名	476,620.79	8.63	2016年	预付材料款
合计	3,551,966.91	64.32		

注释5. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,095,597.47	100.00	624,238.48	8.79	6,471,358.99
其中：账龄分析法组合	4,375,893.95	61.67	624,238.48	14.26	3,751,655.47
无风险组合	2,719,703.52	38.33			2,719,703.52
合计	7,095,597.47	100.00	624,238.48	8.79	6,471,358.99

续：

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,604,698.50	100.00	419,231.45	7.48	5,185,467.05
其中：账龄分析法组合	3,874,291.88	69.13	419,231.45	10.82	3,455,060.43
无风险组合	1,730,406.62	30.87			1,730,406.62
合计	5,604,698.50	100.00	419,231.45	7.48	5,185,467.05

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,699,387.84	134,969.39	5.00
1-2 年	598,139.92	59,813.99	10.00
2-3 年	557,239.99	167,172.00	30.00
3-4 年	517,686.20	258,843.10	50.00
4 年以上	3,440.00	3,440.00	100.00
合计	4,375,893.95	624,238.48	---

(2) 组合中，不计提计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
暂估出口退税款	2,719,703.52		
合计	2,719,703.52		

2、本期计提坏账准备金额 205,007.03 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,581,022.11	1,730,504.11
往来款	1,060,485.64	559,456.37
员工借款	1,734,386.20	1,584,331.40
暂估出口退税款	2,719,703.52	1,730,406.62
合计	7,095,597.47	5,604,698.50

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
暂估出口退税款	出口退税款	2,719,703.52	1 年以内	38.33	
亚洲电力设备（深圳）股份有限公司	保证金	452,772.00	1 年以内	6.38	22,638.60
吴栋栋	往来款	382,200.33	1 年以内	5.39	19,110.02

柏康	保证金	368,240.00	1年以内	5.19	18,412.00
蒋彬彬	员工借款	300,000.00	1年以内, 1-2年	4.23	22,000.00
合计		4,222,915.85		59.52	82,160.62

注释6. 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,342,781.10	1,113,035.00	20,229,746.10	14,755,368.73	554,057.87	14,201,310.86
库存商品	18,149,408.72	1,231,935.00	16,917,473.72	10,565,353.05	706,474.44	9,858,878.61
发出商品	1,375,887.88		1,375,887.88	2,097,108.62		2,097,108.62
委托加工物资	523,363.28		523,363.28	377,193.93		377,193.93
自制半成品	14,825,778.24	199,131.00	14,626,647.24	6,117,562.96	600,578.27	5,516,984.69
工程施工	15,557,550.43		15,557,550.43			
合计	71,774,769.65	2,544,101.00	69,230,668.65	33,912,587.29	1,861,110.58	32,051,476.71

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	554,057.87	558,977.13					1,113,035.00
库存商品	706,474.44	525,460.56					1,231,935.00
自制半成品	600,578.27			401,447.27			199,131.00
合计	1,861,110.58	1,084,437.69		401,447.27			2,544,101.00

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
装修费用	160,054.40	160,054.54
设备租赁		60,327.75
合计	160,054.40	220,382.29

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,298,920.85	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	214,263.47	
理财产品	10,010,000.00	
合计	11,523,184.32	

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海雍扬通信科技有限公司	1,572,841.26			-417,395.59	
合计	1,572,841.26			-417,395.59	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海雍扬通信科技有限公司					1,155,445.67	
合计					1,155,445.67	

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及其他设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	31,118,203.58	7,461,119.96	761,036.75	39,340,360.29
2. 本期增加金额		3,916,453.21	207,166.35	4,123,619.56
购置		3,916,453.21	207,166.35	4,123,619.56
3. 本期减少金额		223,913.24	151,490.25	375,403.49
处置或报废		223,913.24	151,490.25	375,403.49
4. 期末余额	31,118,203.58	11,153,659.93	816,712.85	43,088,576.36
二. 累计折旧				
1. 期初余额	957,601.71	3,072,450.21	538,607.93	4,568,659.85
2. 本期增加金额	986,368.68	1,147,168.37	134,122.95	2,267,660.00
计提	986,368.68	1,147,168.37	134,122.95	2,267,660.00
3. 本期减少金额		199,609.57	147,394.49	347,004.06
处置或报废		199,609.57	147,394.49	347,004.06
4. 期末余额	1,943,970.39	4,020,009.01	525,336.39	6,489,315.79
三. 账面价值				
1. 期末账面价值	29,174,233.19	7,133,650.92	291,376.46	36,599,260.57
2. 期初账面价值	30,160,601.87	4,388,669.75	222,428.82	34,771,700.44

2、期末已提足折旧继续使用的固定资产

类别	期末账面原值	期初账面原值
办公及其他设备	1,987,423.90	1,398,883.58
电子设备	314,115.65	69,784.06
合计	2,301,539.55	1,468,667.64

3、期末被抵押的固定资产账面价值为 29,174,233.19 元，详细情况见本附注七、注释

40.

注释11. 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	4,743,468.26	46,000.00		4,789,468.26
其中：软件	4,743,468.26	46,000.00		4,789,468.26
二、累计摊销额合计	4,330,184.77	46,135.55		4,376,320.32
其中：软件	4,330,184.77	46,135.55		4,376,320.32
三、账面价值合计	413,283.49			413,147.94
其中：软件	413,283.49			413,147.94

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费（厂房）	160,054.42	160,054.54	160,054.56	160,054.40	
装修费（武汉）		311,546.00	77,886.50		233,659.50
装修费（办公室）		2,370,951.00	618,508.94		1,752,442.06
设备租赁费		60,327.75	60,327.75		
技术服务费		2,830,188.57	825,471.67		2,004,716.90
合计	160,054.42	5,733,067.86	1,742,249.42	160,054.40	3,990,818.46

注释13. 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	11,040,112.34	1,668,080.62	15,095,108.02	2,293,374.10
内部交易未实现利润	519,450.93	77,917.64	3,504,797.36	525,719.60
可抵扣亏损	6,999,530.93	1,195,212.98	844,516.48	211,129.12
预提费用			1,033,179.79	154,976.96
递延收益			7,760,000.00	1,164,000.00
合计	18,559,094.2	2,941,211.24	28,237,601.65	4,349,199.78

注释14. 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	13,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	30,750,000.00	46,000,000.00
合计	43,750,000.00	51,000,000.00

抵押、保证情况详见附注十三（一）。

注释15. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,807,677.15	51,515,480.43
应付加工费	333,616.30	195,747.41
合计	37,141,293.45	51,711,227.84

注释16. 预收款项

1、预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,631,683.70	253,436.54
合计	2,631,683.70	253,436.54

2、账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳迈卓恩	43,536.54	未到结算期
长沙鼎盈	39,000.00	未到结算期
深圳市快闪	30,000.00	未到结算期
内蒙古正星	2,000.00	未到结算期
合计	114,536.54	

注释17. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,955,882.58	42,587,309.44	50,518,169.08	3,025,022.94
离职后福利-设定提存计划		2,286,932.30	2,286,932.30	
合计	10,955,882.58	44,874,241.74	52,805,101.38	3,025,022.94

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,955,882.58	38,732,743.98	46,663,603.62	3,025,022.94
职工福利费		989,177.81	989,177.81	
社会保险费		1,145,093.19	1,145,093.19	
其中：基本医疗保险费		1,033,858.16	1,033,858.16	
工伤保险费		32,673.36	32,673.36	
生育保险费		78,561.67	78,561.67	
住房公积金		1,720,294.46	1,720,294.46	
合 计	10,955,882.58	42,587,309.44	50,518,169.08	3,025,022.94

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,225,581.19	2,225,581.19	

失业保险费		61,351.11	61,351.11
合计		2,286,932.30	2,286,932.30

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,766,207.89	1,583,709.22
企业所得税		4,362,978.96
个人所得税	509,126.58	1,747,721.14
城市维护建设税	126,054.60	1,556,173.83
土地使用税	1,938.70	3,069.61
教育费附加	89,905.04	1,111,552.72
其他	16,910.29	10,276.38
合计	5,510,143.10	10,375,481.86

注释19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	77,993.06	16,813.89
长期借款应付利息	15,997.82	
合计	93,990.88	16,813.89

注释20. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		9,907,981.25
代垫款项		486,867.13
销售佣金	42,315.70	29,813,813.08
服务费		4,500,000.00
工程款		10,000.00
增资款投入		40,000,000.00
软件开发费		700,000.00
咨询中介费	20,000.00	173,000.00
非金融机构借款		6,000,000.00
其他	55,921.80	188,195.77
押金保证金	389,408.40	
设备款	605,000.00	
合计	1,112,645.90	91,779,857.23

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款---抵押、担保、质押借款	1,620,000.00	1,620,000.00
合计	1,620,000.00	1,620,000.00

注释22. 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证、质押借款	9,065,000.00	10,685,000.00
合计	9,065,000.00	10,685,000.00

抵押、保证、质押情况详见附注十三（一）。

注释23. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,460,000.00	3,000,000.00	740,000.00	6,720,000.00	
与收益相关政府补助	3,300,000.00	2,000,000.00	2,945,000.00	2,355,000.00	
合计	7,760,000.00	5,000,000.00	3,685,000.00	9,075,000.00	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10G/40G/100G系列高速网络分流交换设备产业化项目	2,960,000.00		740,000.00		2,220,000.00	与资产相关
科技研发资金第五批技术攻关项目资金	3,300,000.00		2,945,000.00		355,000.00	与收益相关
科技研发资金第五批技术攻关项目资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
大数据工程实验室政府补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
大数据工程实验室政府补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	7,760,000.00	5,000,000.00	3,685,000.00		9,075,000.00	

注释24. 股本

项 目	期初余额	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	
股份总数	62,400,000.00	4,600,000.00				4,600,000.00	67,000,000.00

股本变动情况说明：

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司非公开发行普通股共计 400 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 10 元，由前海瑞商投资管理（深圳）有限公司、福州汇银海富六号投资中心（有限合伙）、武汉春熙景业投资中心（有限合伙）、武汉圣亚友立投资中心（有限合伙）、自然人李瑛于合同约定期限即 2015 年 12 月 10

日之前缴足，上述股东出资方式均为货币，实际出资总额为人民币 4,000.00 万元，其中人民币 400 万元作为认缴注册资本，其余人民币 3,600.00 万元扣除发行费用 120.00 万元后余额 3,480.00 万元计入资本公积。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 2 月 1 日对公司股票发行的备案申请予以确认。

根据公司 2016 年 2 月 25 召开的第一届董事会第十八次会议和修改后章程的规定，恒扬股份公司非公开发行普通股共计 60 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8 元，由民生证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、万和证券有限责任公司、财达证券有限责任公司于合同约定期限之前缴足。截至 2016 年 3 月 17 日止，恒扬股份公司共计募集货币资金人民币 480.00 万元，其中计入“股本”人民币 60.00 万元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 420.00 万元。该事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016] 000231 号验资报告。

注释25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,555,511.90	39,000,000.00	99,339.62	65,456,172.28
合计	26,555,511.90	39,000,000.00	99,339.62	65,456,172.28

资本公积变动情况说明：

本公司通过非公开发行方式，发行 460 万新股，募集资金总额为 4,480.00 万元，其中 460.00 万元作为认缴注册资本，其余 4,020.00 万元扣除发行费用 120.00 万元后余额 3,900.00 万元计入资本公积—股本溢价。资本公积本期减少系支付的中介服务费 99,339.62 元。

注释26. 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	4,966,723.74	748,472.28		5,715,196.02
合 计	4,966,723.74	748,472.28		5,715,196.02

注释27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	42,513,701.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,513,701.94	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	10,557,220.94	
减： 提取法定盈余公积	748,472.28	10.00
应付普通股股利	13,400,000.00	
期末未分配利润	38,922,450.60	

注释28. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,980,322.27	74,795,169.03	260,907,721.29	88,261,246.48
其中：内销	128,988,462.80	73,411,377.80	80,453,307.51	45,805,221.57
出口	16,991,859.47	1,383,791.23	180,454,413.78	42,456,024.91
其他业务收入	1,345,988.30	1,492,592.67	3,528,495.31	2,796,371.07
其中：修理费	379,344.12	141,279.64	663,361.04	118,125.36
技术服务费	485,283.02	1,029,975.57	2,865,134.27	2,678,245.71
租赁费	481,361.16	321,337.46		
合计	147,326,310.57	76,287,761.70	264,436,216.60	91,057,617.55

注释29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,929.69	1,734,547.95
教育费附加	125,518.08	1,238,962.83
文化建设费	19.28	285.01
印花税	91,237.22	
土地使用税	2,908.05	
合计	395,612.32	2,973,795.79

注释30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金		28,878,085.46
职工薪酬	7,810,686.51	11,811,453.61
销售维修及业务费	1,195,497.23	5,077,237.13
差旅费	4,260,310.39	3,021,429.96
办公费	1,679,897.83	2,671,045.14
广告及业务宣传费	1,412,340.06	1,382,981.22
技术咨询费	1,492,576.68	941,228.57
房租及物业费用	110,850.00	307,878.43
折旧费	23,261.24	66,836.06
其他	411,908.53	345,780.78
合计	18,397,328.47	54,503,956.36

注释31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	25,713,428.06	42,303,328.98
职工薪酬	9,198,562.79	7,371,980.60

办公费	2,141,583.18	2,886,116.11
邮电通讯费	979,433.38	2,045,135.38
房租水电费	3,461,813.78	1,470,532.33
技术咨询费	1,181,469.60	1,434,021.38
折旧费	990,783.70	1,224,421.04
差旅费	816,379.00	799,394.76
税金	9,406.27	146,520.61
其他	2,745,151.20	92,042.17
合计	47,238,010.96	59,773,493.36

注释32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,160,633.93	3,478,165.16
减：利息收入	136,579.20	116,954.35
汇兑损益	-740,652.12	-4,484,030.13
其他	1,415,516.67	1,403,981.77
合计	3,698,919.28	281,162.45

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,737,986.10	12,794,965.10
存货跌价损失	682,990.42	604,122.59
合计	-4,054,995.68	13,399,087.69

注释34. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-417,395.59	138,138.21
其他	621,226.13	
合计	203,830.54	138,138.21

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		45,104.17	
其中：固定资产处置利得		45,104.17	
政府补助	6,296,343.67	2,656,328.57	4,164,000.00
违约金、罚款收入	10,000.00		10,000.00
其他	145,853.47	91,272.49	109,643.89
合计	6,452,197.14	2,792,705.23	4,283,643.89

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,132,343.67	1,420,267.57	与收益相关
递延收益摊销	3,685,000.00	740,000.00	与收益相关
2016 年深圳市第一批专利资助	3,000.00		与收益相关
2016 年第一批境外商标注册资助	10,000.00		与收益相关
2016 年专项资金企业信息化建设项目	160,000.00		与收益相关
2016 年深圳市第二批专利资助	5,000.00		与收益相关
企业研发投入支持	251,000.00		与收益相关
高新技术企业倍增支持	50,000.00		与收益相关
出口补贴		7,761.00	与收益相关
市场监督管理局专利申请资助款项		24,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		464,300.00	与收益相关
合计	6,296,343.67	2,656,328.57	

注释36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,689.07	61,232.19	25,689.07
其中：固定资产处置损失	25,689.07	61,232.19	25,689.07
罚款	313.26	300.00	313.26
其他	411,006.27		411,006.27
合计	437,008.60	61,532.19	437,008.60

注释37. 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	846.60	4,577,242.42
递延所得税费用	1,407,988.54	-800,571.53
合计	1,408,835.14	3,776,670.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,582,692.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,737,403.89
子公司适用不同税率的影响	4,212.14
调整以前期间所得税的影响	846.60
非应税收入的影响	62,609.34
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,442,313.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	232,647.90
研发支出加计扣除影响	-2,071,198.00

所得税费用	1,408,835.14
-------	--------------

注释38. 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,579.20	116,954.35
政府补助	479,000.00	2,656,328.57
赔偿款收入		25.11
往来款	1,987,462.40	11,086,521.64
研发项目补贴款	5,000,000.00	4,800,000.00
合计	7,603,041.60	18,659,829.67

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
手续费	1,415,516.67	1,401,961.58
管理费用	33,448,701.69	14,567,523.62
销售费用	10,436,456.05	13,384,642.47
保函保证金		2,542,675.38
押金及保证金	1,034,012.00	1,392,595.62
往来款	16,182,805.00	7,900,080.00
营业外支出	1,313.26	
合计	62,518,804.67	41,189,478.67

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券服务费	1,200,000.00	580,000.00
合计	1,200,000.00	580,000.00

注释39. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	10,173,857.46	41,539,743.76
加：资产减值准备	-4,054,995.68	13,399,087.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,267,660.00	2,456,173.19
无形资产摊销	46,135.55	37,571.21
长期待摊费用摊销	1,742,249.42	263,473.32
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)	25,689.07	16,128.02

财务费用（收益以“-”号填列）	2,694,070.71	3,478,165.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,830.54	-138,138.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,407,988.54	-800,571.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,862,182.36	2,616,546.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	96,448,950.24	-235,770,534.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,173,899.51	133,772,064.11
经营活动产生的现金流量净额	-4,488,307.10	-39,130,291.42
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,346,195.46	54,413,108.93
减：现金的期初余额	54,413,108.93	19,085,638.68
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	-34,066,913.47	35,327,470.25

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	20,346,195.46	54,413,108.93
其中：库存现金	62,149.80	3,897.61
可随时用于支付的银行存款	20,284,045.66	54,409,211.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,346,195.46	54,413,108.93

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	2,532,196.35	履约保证金
应收账款	135,496,128.55	应收账款已质押给中国银行股份有限公司深圳高新区支行
固定资产	29,174,233.19	房屋已抵押给中国银行深圳高新区支行
合计	167,202,558.09	

本公司已将位于深圳市软件产业基地 5 栋 D 座 7 楼 702 室抵押给中国银行深圳高新区支行，抵押期限为 10 年，自 2013 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 29 日，抵押面积为 934.88 平方米。

注释41. 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	286,757.25	6.937	1,989,235.04
应收账款			
其中：美元	2,355,000.00	6.937	16,336,635.00
其他应付款			

其中：美元	6,100.00	6.937	42,315.70
-------	----------	-------	-----------

八、合并范围的变更

报告期内，公司合并财务报表范围发生变化，系由于新设一家子公司，该子公司系武汉恒扬聚数科技有限公司，其基本情况如下：

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		经营范围
				直接	间接	
武汉恒扬聚数科技有限公司	武汉	200 万元	研发及销售	100		计算机软件技术开发及批发兼零售；通信产品（专营除外）、微电子产品的设计、技术开发及批发兼零售（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）。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京北方恒扬科技有限公司	北京	北京	研发	100		通过设立或投资等方式取得
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	深圳	深圳	研发及销售	51		通过设立或投资等方式取得
武汉恒扬聚数科技有限公司	武汉	武汉	研发及销售	100		通过设立或投资等方式取得

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海雍扬通信科技有限公司	上海	上海	研发及销售	49		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海雍扬通信科技有限公司	上海雍扬通信科技有限公司
流动资产	742,244.82	11,911,051.29
其中：现金和现金等价物	147,307.63	331,174.44
非流动资产	23,486.00	42,526.86
资产合计	765,730.82	11,953,578.15
流动负债	444,715.96	10,780,735.55
非流动负债		
负债合计	444,715.96	10,780,735.55
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	321,014.86	1,172,842.60
原始投资时溢价部分	998,148.39	998,148.39
按持股比例计算的净资产份额	157,297.28	574,692.87
对联营企业权益投资的账面价值	1,155,445.67	1,572,841.26
营业收入	3,346,978.79	10,223,249.87
财务费用	82,693.70	1,440.01
所得税费用		
净利润	-851,827.74	129,800.76

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（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，主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

由于公司经营的季节性因素影响，公司产品销售主要集中在第三、第四季度，导致应收账款集中在年末。为确保应收账款的及时回收，公司不断加强对信用风险的预警监测，加大应收账款的催收力度，公司建立了完善的应收账款管理体系，应收账款回收状况良好。但是，未来随着本公司销售收入的进一步增长，公司的应收账款也会相应增长，如果因外部环境或自身原因，导致客户经营业绩下降或现金流量管理失当，将会影响本公司应收账款的回收，从而影响公司财务状况、经营业绩和现金流量。

（二）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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满

足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1、汇率风险

公司积极拓展海外业务且收效良好，并在相关区域建立了良好的声誉。为降低海外经营风险，公司对于海外客户的销售主要采用信用证方式进行结算，公司在客户信用证到达后才发货。公司海外业务主要以美元结算，汇率变动对公司的影响主要体现在三个方面：一是汇率变化对公司出口产品的销售价格造成一定的影响；二是公司生产所需的原材料部分进口，汇率变化对公司进口原材料的采购价格造成一定的影响；三是汇率变化对公司汇兑损益造成一定的影响。目前公司采取加大市场开拓力度、不断优化海外销售市场结构、将汇率波动风险向下游客户或上游供应商转嫁等措施来化解汇率波动对公司经营业绩的影响，但是人民币汇率政策的变化和国际外汇市场的波动仍可能会对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响，公司面临一定的汇率波动风险。公司海外业务主要集中在北非地区，且客户主要为政府部门。政府采购需要经过严格的供应商筛选流程，选定供应商后采购付款及时，不存在拖欠货款或者违约的情形。但是如果未来局部地区政治局势恶化，对公司在海外的业务会带来较大冲击。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3、税收优惠风险

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司于 2015 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201544201285 的高新技术企业证书，公司获准执行高新技术企业所得税优惠税率的有效期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，认定有效期为 3 年，故公司 2015 年度至 2017 年度享受企业所得税优惠税率为 15%。目前公司的研发人员数量、研发投入、高新技术产品销售收入等指标符合《高新技术企业认定管理办法》的要求，但是，如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退

政策。所得税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。2011年1月28日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）继续实施软件增值税税收优惠政策。依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

2010年11月21日，公司取得了广东省国家税务局颁发的《广东省出口企业退税登记证》，公司外销产品退税率为17%或13%，未来随着公司海外客户示范效应的体现、海外市场开拓力度的加强，海外销售收入将进一步增加，如果国家对公司相关产品实施的出口退税政策发生不利变化，公司经营业绩将受到一定影响。

4、价格风险

公司产品的主要原材料为芯片、光模块、电容电阻、电源及其他电子元器件，为控制产品成本，一方面，公司将紧密跟踪原材料市场趋势并及时做出应对措施，通过与主要供应商建立稳定的合作关系，签订长期供货合同降低原材料价格波动对公司的影响；另一方面，公司将根据客户要求和科技发展情况积极调整产品结构，提高产品质量和性能，以技术优势、质量优势向下游客户转嫁原材料价格上涨风险。近两年公司主要原材料价格波动不大，但未来仍然存在原材料价格上涨的风险，尤其是芯片价格的波动对公司产品生产成本影响较大，对公司经营业绩造成一定的不确定性影响。

公司为技术密集型企业，对技术性人才的依赖较大。近年来，随着经济的快速发展，技术型人才的引进成本不断上升，给公司的用工成本增加了较大的压力，对公司经营业绩造成一定的不利影响。公司将通过加快研发成果转化、扩大销售收入等方式缓解人力成本上升风险。

(四)产业风险

目前我国信息安全市场的细分程度较高，不同的细分领域有相应的专业厂商，但由于信息安全企业数量众多，细分市场竞争也比较激烈，使得信息安全行业尚未进入寡头垄断阶段。目前信息安全主流产品同质化较为严重，竞争比较激烈，缺乏绝对优势企业，这种局面无论对企业市场推广还是用户购买选择都存在一定程度的困扰。行业内厂商寻求差异化竞争，信息安全市场的多元化发展趋势渐趋明朗，行业中具有一定规模和技术积累的公司，正在努力开拓技术门槛及毛利率均较高的新产品或新市场，以期获得进一步的市场竞争优势。

在积极开发新产品和新市场的同时，信息安全的产业整合也在悄然展开。随着竞争的展开，缺乏技术创新、服务能力和独特商业应用模式的中小厂商将因竞争实力较弱而被逐步淘汰。利用优势产品通过原始积累取得较快发展的企业，通过互补性的并购重组，将不断提升提供整体解决方案的能力，从而在激烈的市场竞争中获取竞争优势。随着行业内企业重组活动的开展，信息安全市场将向优势企业集中。

(五) 运营风险

运营风险主要体现在以下几方面：

1、 企业产品结构、新产品研发方面可能引发的风险

信息安全行业的发展主要依靠新产品、新技术的不断研究与开发，对固定资产依赖较小，具有典型的轻资产经营的行业特点。行业内的多数企业资产规模较小，融资能力较弱，发展资金来源比较单一，主要依靠自身积累。国内厂商在研发资金投入上与国际厂商差距较大，行业内的基础技术、专利和前沿性技术大都掌握在国外厂商手中，制约了我国信息安全行业技术的进一步升级和产品的更新换代。

2、 企业新市场开发，市场营销策略方面引发的风险

一方面，国内信息安全的低端市场聚集了众多的中小企业；另一方面，国际厂商在华投入不断加大，逐渐从高端核心市场向外围行业市场渗透，并开始研究外围行业的行业信息安全解决方案，这些都将使国内行业市场的竞争进一步加剧。

国内厂商缺乏大规模参与网络通信和信息安全服务的国际化竞争经验，国内产品在国际市场的品牌知名度和影响力较低，厂商的议价能力较弱，出口产品中自有知识产权的比重偏低，对国内产品和服务的出口形成了一定的阻碍。同时，国外往往运用技术壁垒等手段阻碍我国产品的出口，跨国公司频频利用专利收费和知识产权诉讼打压国内企业，这些都对厂商开拓海外业务构成了潜在威胁。

3、 企业组织效能、管理现状、企业文化，高、中层管理人员和重要业务流程中专业人员的知识结构、专业经验等方面可能引发的风险

近年来公司的销售规模快速增长，管理层积累了丰富的经营管理经验，公司通过内部培养和外部引进等方式储备了一批管理人才，同时，通过不断完善公司治理结构，形成了有效的激励和约束机制。但是，随着公司主营业务不断拓展和经营规模的扩大，公司总体经营规模将进一步扩大。这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。如果公司管理层不能结合公司实际情况适时调整和优化管理体系，将可能影响公司的长远发展，公司将存在一定的管理风险。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 持股 5%以上股东的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市拉巴斯投资有限公司	深圳	投资兴办实业, 创业投资等	100.00	30.5048	30.5048
深圳市海纳天勤投资有限公司	深圳	投资兴办实业, 创业投资等	100.00	15.5015	15.5015
深圳市中博文投资有限公司	深圳	投资兴办实业, 创业投资等	50.00	11.3128	11.3128
深圳市法兰克奇投资有限公司	深圳	投资兴办实业, 创业投资等	50.00	11.3128	11.3128
深圳市恒永诚投资合伙企业(有限合伙)	深圳	投资兴办实业, 创业投资等	573.6586	7.5923	7.5923

陈龙森持有深圳市拉巴斯投资有限公司 100% 股权、李浩持有深圳市海纳天勤投资有限公司 100% 股权、冯国军持有深圳市法兰克奇投资有限公司 100% 股权、邓子星持有深圳市中博文投资有限公司 100% 股权, 加上自 2003 年 11 月设立深圳市恒扬科技有限公司开始, 四人一直保持良好的合作关系, 自 2005 年起一直共同经营恒扬科技, 四人为恒扬科技的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九(一) 在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海雍扬通信科技有限公司	联营企业

(四) 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
陈龙森	本公司股东及董事长
李浩	本公司股东及高级管理人员
张海英	本公司股东及高级管理人员李浩之配偶
陈雅宁	本公司股东、董事长陈龙森之配偶
陈艳梅	本公司股东及高级管理人员邓子星之配偶
莫柳	本公司股东及高级管理人员冯国军之配偶
张水根	本公司股东、董事长陈龙森之姐夫

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保事项详见附注十三（一）。

3、 关联方应收应付款项

（1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	陈龙森		9,870,000.00
	翟荣彬		37,981.25

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	银行名称	担保总金额	年末账面余额	抵（质）押物、担保人
短期借款	中国银行	30,000,000.00	13,000,000.00	房屋建筑物、陈龙森、李浩
	北京银行	3,000,000.00	1,350,000.00	深圳市中小企业融资担保有限公司、陈龙森、李浩
	平安银行	15,000,000.00	13,400,000.00	陈龙森、李浩、冯国军、邓子星
	宁波银行	10,000,000.00	10,000,000.00	深圳市高新投融资担保有限公司、陈龙森、陈雅宁、李浩、张海英、邓子星、陈艳梅、冯国军、莫柳
	邮政储蓄银行	6,000,000.00	6,000,000.00	瀚华担保股份有限公司、陈龙森、陈雅宁、李浩、冯国军、邓子星
	小计	64,000,000.00	43,750,000.00	
长期借款	中国银行股份有限公司高新区支行	15,000,000.00	9,065,000.00	房屋建筑物、应收账款、陈龙森、李浩
1年内到期的长期借款			1,620,000.00	
	合计	79,000,000.00	54,435,000.00	

2016年12月15日，恒扬数据股份公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为NBCB7301MS16062的《最高额授信合同》，并签订了流动资金借款合同，贷款金额为人民币1000万元，贷款期限自2016年12月15日至2017年12月8日止，此项借款由深圳市高新投融资担保有限公司（以下简称“高新投”）承担连带保证责任。为了保障担保人高新投债权的实现，陈龙森、陈雅宁、李浩、张海英、邓子星、陈艳梅、冯国军、莫柳同意并确认以担保人的身份向高新投承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任。同时以恒扬数据股份有限公司名下有权处分的1项实用新型专利----分布式架构设备及其串口复用电路向高新投设定质押担保。

除存在上述承诺事项外，截止2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,724,262.80	100.00	7,783,179.57	5.82	125,941,083.23
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	133,724,262.80	100.00	7,783,179.57	5.82	125,941,083.23
合计	133,724,262.80	100.00	7,783,179.57	5.82	125,941,083.23

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,405,901.61	100.00	12,559,560.54	5.02	237,846,341.07
其中：无风险组合	5,565,716.00	2.22			5,565,716.00
账龄分析法组合	244,840,185.61	97.78	12,559,560.54	5.13	232,280,625.07
合计	250,405,901.61	100.00	12,559,560.54	5.02	237,846,341.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	115,918,300.40	5,795,915.02	5.00
1-2年	17,124,075.88	1,712,407.59	10.00
2-3年	330,431.52	99,129.46	30.00
3-4年	351,455.00	175,727.50	50.00
合计	133,724,262.80	7,783,179.57	5.82

2、 本期转回坏账准备金额 4,776,380.97 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	40,561,343.00	30.34	2,652,654.61
第二名	16,079,224.00	12.03	803,961.20
第三名	13,660,642.24	10.22	683,032.11
第四名	9,365,156.00	7.00	468,257.80
第五名	8,100,200.00	6.06	405,010.00

合计	87,766,565.24	65.65	5,012,915.72
----	---------------	-------	--------------

4、 应收账款质押情况

2013年7月1日，本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订固定资产借款合同（合同编号：2013圳中银高司借字第0036号），合同借款金额为人民币1,500.00万元，实际借款金额为人民币1,460.00万元，用于购买软件产业基地物业，借款期限为120个月，由自然人陈龙森、李浩提供连带责任保证，由深圳市恒扬数据股份有限公司提供应收账款质押担保。截止2016年12月31日至，该项贷款余额为人民币1,068.50万元。

注释2. 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,142,256.35	100.00	592,194.12	8.29	6,550,062.23
其中：无风险组合	3,207,878.52	44.91			3,207,878.52
账龄分析法组合	3,934,377.83	55.09	592,194.12	15.05	3,342,183.71
合计	7,142,256.35	100.00	592,194.12	8.29	6,550,062.23

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,071,364.97	100.00	383,357.89	6.31	5,688,007.08
其中：无风险组合	2,913,044.21	47.98			2,913,044.21
账龄分析法组合	3,158,320.76	52.02	383,357.89	12.14	2,774,962.87
合计	6,071,364.97	100.00	383,357.89	6.31	5,688,007.08

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,454,842.84	122,742.14	5.00
1-2年	401,468.80	40,146.88	10.00
2-3年	557,239.99	167,172.00	30.00
3-4年	517,386.20	258,693.10	50.00
4年以上	3,440.00	3,440.00	100.00
合计	3,934,377.83	592,194.12	

(2) 组合中，不计提计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉恒扬聚数科技有限公司	488,175.00		
暂估出口退税款	2,719,703.52		
合计	3,207,878.52		

2、 本期计提坏账准备金额 202,117.68 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,304,711.99	1,033,532.99
往来款	895,279.64	540,456.37
员工借款	1,734,386.20	1,584,331.40
关联方资金往来	488,175.00	1,182,637.59
暂估出口退税款	2,719,703.52	1,730,406.62
合计	7,142,256.35	6,071,364.97

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
暂估出口退税款	出口退税款	2,719,703.52	1 年以内	38.07	
亚洲电力设备 (深圳) 股份有限公司	保证金	452,772.00	1 年以内	6.33	22,638.60
吴栋栋	备用金	382,200.33	1 年以内	5.35	19,110.02
柏康	保证金	368,240.00	1 年以内	5.15	18,412.00
蒋彬彬	员工借款	300,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.20	22,000.00
合计		4,222,915.85		59.10	82,160.62

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,530,000.00		8,530,000.00	3,530,000.00		3,530,000.00
对联营、合营企业投资	1,155,445.67		1,155,445.67	1,572,841.26		1,572,841.26
合计	9,685,445.67		9,685,445.67	5,102,841.26		5,102,841.26

1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北方恒扬科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00		
武汉恒扬聚数科技有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	3,530,000.00	3,530,000.00	5,000,000.00		8,530,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海雍扬通信科技有限公司	1,572,841.26			-417,395.59	
合计	1,572,841.26			-417,395.59	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海雍扬通信科技有限公司					1,155,445.67	
合计					1,155,445.67	

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,831,100.54	84,416,558.25	260,260,281.94	100,848,395.22
其中：内销	126,839,241.07	83,032,767.02	79,805,868.16	58,392,370.31
出口	16,991,859.47	1,383,791.23	180,454,413.78	42,456,024.91
其他业务收入	1,345,988.30	462,617.10	2,397,511.97	1,956,546.10
其中：修理费	379,344.12	141,279.64	418,078.01	53,300.14
租赁业务	481,361.16	321,337.46		
技术服务费	485,283.02		1,979,433.96	1,903,245.96
合计	145,177,088.84	84,879,175.35	262,657,793.91	102,804,941.32

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-417,395.59	138,138.21
理财投资收益	621,226.13	
合计	203,830.54	138,138.21

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	-25,689.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,164,000.00	

委托他人投资或管理资产的损益	621,226.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-291,675.64	
合计	4,467,861.42	

(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	
		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	6.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.09	0.09

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

深圳市恒扬数据股份有限公司
2017年4月21日