



鸿普森
NEEQ :832526

深圳市鸿普森科技股份有限公司
Shenzhen Hopesen Technology Co., Ltd.

年度报告

—2016—

公司年度大事记

<p>2016年6月6日，公司实施2015年年度权益分派方案，以公司现有总股本21,800,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.98股。分红前本公司总股本为21,800,000股，分红后总股本增至28,296,400股。</p>	<p>2016年8月12日，为满足公司业务发展和资本运作的需要，公司首次实施股票发行方案，发行价格区间为每股人民币3.5到4.0元，发行股数总额不超过315万股（含315万股），最终公司以非公开定向发行的方式成功发行3,144,044股人民币普通股，发行价格3.8167元/股，募集资金11,999,872.73元。</p>
<p>2016年9月19日，为了实现公司走向全国市场的战略规划，从公司发展战略出发，经过公司管理层的慎重考虑，公司决定设立武汉办事处，以武汉办事处为窗口，全面开拓湖南、湖北、河南等市场，促进公司在华中地区的业务扩张，增强公司市场竞争力。</p>	<p>公司2016年共获得三项软件著作权，分别是鸿普森智慧政务之党建服务E站系统软件、“鸿普森+”智能管理云平台之CRM客户关系管理系统软件、“鸿普森+”智能管理云平台之项目管理系统软件，截止报告期末公司共获得18项软件产品著作权。</p>

目 录

第一节 声明与提示	5
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	13
第五节 重要事项	26
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	35
第十节 财务报告	42

释义

释义项目		释 义
鸿普森、公司、股份公司、挂牌公司	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2016 年度，即 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
中国证监会、证监	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
中国证监会、证监	指	中国证券监督管理委员会
公司律师、华商	指	华商律师事务所
公司会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
合创荣	指	深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）
华杰共创、华杰	指	深圳华杰共创科技有限公司
《公司章程》	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司章程
《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》

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。

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

事 项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险	目前信息系统集成行业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于信息系统集成行业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了信息系统集成行业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持比较优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
技术进步和升级风险	信息系统集成行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张发胜、袁菲夫妇直接及间接持有公司 2,589.65

	<p>万股份，占公司股份总数的 82.37%，且张发胜任公司董事长、总经理，袁菲任公司副总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有控制权。若公司后续发展过程中引入小股东，实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营 规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p>
业务经营区域相对集中的风险	<p>公司目前主要经营地在广东省内，2016 年、2015 年、2014 年广东省业务收入占公司收入的比重分别为 96.00%、78.84%、82.58%，公司业务区域相对集中，区域经济的发展对本公司经营有相当的影响。广东省经济发展水平、速度均处全国前列，各行各业对信息化的需求也较强，这为本公司持续快速增长营造了良好的外部环境；目前其他区域拓展尚未取得较大成绩，因此公司目前存在业务经营区域相对集中的风险。但公司仍坚持在积极开拓广东省市场的同时，也在大力开拓其他区域市场的经营策略。</p>
应收账款回收风险	<p>公司 2016 年末、2015 年末、2014 年末应收账款净值分别为 78,824,219.08 元，45,611,326.75 元、20,275,566.30 元。随着公司业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加，应收账款呈增加趋势，且 2016 年末应收账款净值占公司资产总额的比例为 64.65%。报告期内公司的客户以政府、医疗、教育行业为主，这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定按期付款，但也存在少量人为影响付款审批手续的情形；同时，公司也为其他行业客户提供信息系统集成服务，此类客户一般为发包商，在分包项目时如总包项目不能如期完工，将影响整个项目进度款的支付。因此，公司面临应收账款回收的风险。</p>
公司为客户重复销售机会少，市场开拓存在压力	<p>2014 年、2015 年、2016 年，公司前五大客户收入占总收入的比例分别为 52.83%、50.43%和 48.61%。从数据来看，前五大客户占比较高，但是报告期内前五大客户无重复，除少数合作的发包商以外，公司与其他同一客户提供重复销售的机会较少、</p>

	<p>周期较长。公司 2014 年、2015 年和 2016 年签署的合同总金额分别为 8,489.73 万元、11,565.26 万元和 15,633.99 万元，新客户开拓整体呈波动上升趋势。因此，公司需面临不断开拓市场新客户的压力。</p>
<p>公司部分项目实施过程中运用外协分包的风险</p>	<p>信息系统集成项目的基本特点是规模大、涉及面广、专业设备多。为保证项目实施并在合同规定时间内完工，公司有时会在最终用户的认可下将部分内容外协分包至其他系统集成商。公司作为总包商及发包商，对项目的运行和维护总负责，对项目发包后，意味着同时有几个下游集成商为最终用户服务；因此，公司存在额外的协调压力，一旦因分包商原因使得项目实施、运维出现问题或故障，公司需立即确认责任人、提出补救方案，以不影响最终用户的合法权益。同时，如果协调未果，公司可能存在信誉受损、甚至承担经济赔偿责任的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>本公司 2012 年 9 月首次被认定为国家扶持的高新技术企业（《高新技术企业证书》编号为：GR201244200249），2015 年 11 月 2 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>是，本期删除营运资金不足的风险。</p> <p>由于公司近两年经营活动产生的现金流量净额分别为 7,457,226.67 元、6,908,476.17 元，且公司于 2016 年公开发行股票，募集资金 11,999,872.73 元，截止报告期末公司货币资金 25,203,444.74 元。因此，公司资金充裕，已不存在营运资金不足的风险。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市鸿普森科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hopesen Technology Co., Ltd.
证券简称	鸿普森
证券代码	832526
法定代表人	张发胜
注册地址	深圳市龙华新区龙华街道龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 10 楼 ABCDEF 单元
办公地址	深圳市龙华新区龙华街道龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 10 楼 ABCDEF 单元
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丘运良、吴健东
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张虹
电话	0755-82469128
传真	0755-82469109
电子邮箱	zhangh@hopesen.com.cn
公司网址	www.hopesen.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区龙华街道龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 10 楼 ABCDEF 单元（518000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2015-06-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	包括电子政务、数字医院和无线移动医疗、平安校园及智慧教育等信息系统集成解决方案的售前咨询、设计、实施、运维等，以及 IT 技术咨询与服务、IT 产品代理与服务、信息系统设计运维及技术外包服务及驻场等服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,440,444
做市商数量	-
控股股东	张发胜

实际控制人	张发胜、袁菲
-------	--------

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	91440300192460975B	否
税务登记证号码	91440300192460975B	否
组织机构代码	91440300192460975B	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,700,716.28	95,160,224.66	28.94%
毛利率%	14.77	23.40	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,008,660.12	8,706,420.67	-65.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,279,610.41	8,663,771.64	-85.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83	34.33	-
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）	3.76	34.16	-
基本每股收益	0.10	0.31	-67.74%

注：上年同期基本每股收益为 0.40 元，因报告期公司进行了 2015 年的权益分派，转增股本 6,496,400.00 股。因此，重新计算上年同期基本每股收益为 0.31 元。

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	121,922,758.03	63,131,464.29	93.13%
负债总计	77,820,818.63	33,415,158.08	132.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,101,939.40	29,716,306.21	48.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.36	2.94%
资产负债率%（母公司）	63.82	-	-
资产负债率%（合并）	63.83	52.93	-
流动比率	1.53	1.86	-
利息保障倍数	4.52	15.31	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,467,664.45	6,908,476.17	8.09%
应收账款周转率	1.86	2.74	-
存货周转率	18.40	7.24	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	93.13	30.55	-
营业收入增长率%	28.94	60.07	-

净利润增长率%	-65.44	87.74	-
---------	--------	-------	---

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,440,444	21,800,000	44.22%
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	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,168,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	63.01
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,586.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
少数股东权益影响额	-

项目	金额
非经常性损益合计	2,034,176.13
所得税影响数	-305,126.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,729,049.71

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要的商业模式是在信息系统集成细分行业内，依托区域市场资源优势 and 项目实施技术优势等，自主研发及实施，主要采取直销和分包相结合、直销为主的销售模式，向深圳市宝安区政府、深圳市宝安区智慧宝安管控指挥中心等政府用户，深圳大学、深圳市龙岗区教育局等教育类用户，深圳市宝安区妇幼保健院、深圳市康宁医院等医疗类用户及江西友华科技有限公司、深圳时刻网络传媒有限公司等企业用户提供信息系统集成服务电子政务、数字医院和无线移动医疗、平安校园及智慧教育等解决方案的售前咨询、设计、实施、运维等信息系统集成服务，以及产品维护、IT 管理外包及技术咨询、培训、软件升级、硬件维修等、项目管理、工程师驻场等技术服务，以获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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：

报告期内，公司整体经营情况保持良好势头，并且快速发展。

2016 年，我国经济增长放缓，全球经济形势较为严峻的市场环境下，公司业绩逆势而上，营业收入有所增长。营业收入与 2015 年相比增长 28.94%，净利润同比下降 65.44%，净资产同比增加 48.41%，总资产同比增加 93.13%。鉴于市场规模扩大的机遇，公司调整战略目标，一方面加大市场占有率来扩大行业影响，另一方面开始由传统的系统集成行业转向智慧城市领域，由基础的底层数据解决方案向顶层设计解决方案转型。为此公司积极持续提高核心竞争力：1) 将公司业务整合成四大模块，包括政务、医疗、教育、大企业，同时建立了相对应的事业部，针对不同的事业部配备不同的行业解决方案专家团队，为客户提供专业服务；2) 加大与大厂家合作力度，采购品质高、性能稳定的电子产品，以减少后期维护成本；3) 公司加大人员储备，尤其是高端人员，不断提升经营管理能力，不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制，稳定核心技术和销售人员，完善了人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块，推行管理标准化，不断提升经营管理效率和效果，同时公司引入咨询顾问团队、聘请行业专家顾问，全面梳理公司战略，进行商业模式升级；4) 加大新产品开发投

入和技术瓶颈攻关，主要研发的产品有智慧城市运营管理平台、一体化网格软件、云维资产管理平台、智慧党务、智慧文体等针对不同客户不同场景开发的应用平台。报告期内公司研发费用投入 610 万，同比增长 89.44%；5) 公司平台建设加强。报告期内，公司获取了信息安全服务资质认证，电子与智能化工程专业承包资质认证，以及华为云服务交付服务资质，三项资质充分体现了行业权威机构对公司专业能力的认可，同时提升了公司发展软实力，保障公司业务稳定快速的发展，为公司持续健康发展提供有力保障。

上述措施短期内导致各项成本和费用迅速增加，加上报告期内公司为提高市场占有率，为未来智慧城市项目的承接储备客户资源，公司承接了一些低毛利率的传统项目，占 2016 年总收入的比例约为 17.77%；同时随着市场竞争加剧，公司为适应市场发展需要，主动提高项目使用设备的质量，以提升项目质量，从而延长项目健康运行周期，提升客户满意度，使得设备采购成本上升，进而导致毛利和净利润下降，虽然牺牲了公司的短期利润，但对未来业绩提升有积极意义。

报告期内，公司商业模式未发生变化，管理层及核心技术团队保持稳定。

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	122,700,716.28	28.94	100.00	95,160,224.66	60.07	100.00
营业成本	104,572,380.79	43.46	85.23	72,893,060.59	53.88	76.60
毛利率%	14.77	-	-	23.40	-	-
管理费用	10,997,506.93	46.20	8.96	7,522,047.79	28.20	7.90
销售费用	2,895,049.91	83.39	2.36	1,578,623.36	28.76	1.66
财务费用	655,317.09	-10.34	0.53	730,861.91	40.24	0.77
营业利润	289,128.63	-97.23	0.24	10,427,677.27	93.37	10.96
营业外收入	2,275,014.56	42,029.59	1.85	5,400.04	285.72	0.01
营业外支出	240,901.44	108,092.51	0.20	222.66	-43.95	-
净利润	3,008,660.12	-65.44	2.45	8,706,420.67	87.74	9.15

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年增加 3,167.93 万元，上涨 43.46%，主要原因是：1) 随着营业收入的增加，带动营业成本的相应增加；2) 报告期公司为提高市场占有率，为未来智慧城市项目的承接储备客户资源，公司承接了一些低毛利率的传统项目，占 2016 年总收入的比例约为 17.77%；3) 随着市场竞争加剧，公司为适应市场发展需要，主动提高项目使用设备的质量，以提升项目质量，从而延长项目健康运行周期，提升客户满意度；4) 本期人工上涨也带动了成本上涨。

2、管理费用较上年增加 347.55 万元，上涨 46.20%，主要原因是：

1) 2016 年公司人员由年初的 63 人增加到 86 人，人员同期增长 36.51%，人工成本增加；

2) 公司加大研发力度，导致研发费用较上年增加 287.54 万，其中包括研发人员与研发设备的投入；

3) 服务费增加了 50.41 万元。

3、销售费用较上年增加 131.64 万元，上涨 83.39%，主要原因是销售业务增加导致的销售相关费用增加，包括人员薪酬增加了 41.99 万元，市场推广费增加了 31.18 万元，业务招待费增加了 32.85 万元。

4、营业利润较上年减少 1,013.85 万元，减少 97.23%，主要原因是由于公司采购设备成本上升，以及公司为提高市场占有率，为未来智慧城市项目的承接储备客户资源，承接了一些低毛利率的传统项目，导致公司毛利下降 413.88 万元，同时管理费用和销售费用分别增加 347.55 万元和 131.64 万元，因应收款增加所形成的资产减值损失也多预提了 181.18 万元。

5、营业外收入较去年增加 226.96 万元，上涨 42,029.59%，主要原因是公司本年收到政府三板挂牌补助 203.87 万和其他政府补助 16.14 万元。

6、营业外支出较上年增加 24.07 万元，上涨 108,092.51%，主要原因是支付供应商延期付款利息 24.07 万元。

7、净利润较上年减少 569.78 万元，减少 65.44%，主要原因是公司营业利润较去年同期减少了 1013.85 万元。

(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	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59
其他业务收入	-	-	-	-
合计	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59

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%
技术服务	5,595,823.58	4.56	4,428,523.01	4.65
系统集成	117,104,892.70	95.44	90,731,701.65	95.35
合计	122,700,716.28	100.00	95,160,224.66	100.00

收入构成变动的原因：

报告期内，收入结构较上期无明显变化。

(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	7,467,664.45	6,908,476.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,124,645.78	814,776.46
筹资活动产生的现金流量净额	13,749,180.35	-4,360,915.73

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生现金流量净额同比增加 55.92 万元，增长 8.09%，波动较小。

经营现金净流量与本年净利润存在差异，经营现金净流量为 746.77 万元，而本年净利润为 300.87 万

元，差异 445.91 万元，主要是由于资产减值准备引起。

2、报告期内公司投资活动产生现金流量净额同比减少 193.94 万元，减少幅度 238.03%，主要原因是本年公司购建固定资产、及软件等无形资产 107.47 万元，而去年同期则是收到了长期股权投资的转让款。

3、报告期内公司筹资活动产生现金流量净额同比增加 1811.01 万元，增加幅度 415.28%，主要原因是在本期收到上海昊君投资款 1,137.70 万元，而去年同期则是大量归还了 2014 年短期借款和大部分 2015 年短期借款。

(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	深圳市金宏威技术有限责任公司	42,007,595.07	34.24	否
2	华平智慧信息技术（深圳）有限公司	5,888,349.51	4.80	否
3	深圳华南城网科技有限公司	4,260,341.88	3.47	否
4	深圳市宝安妇幼保健院	3,796,789.23	3.10	否
5	深圳大学	3,682,735.32	3.00	否
合计		59,635,811.01	48.61	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入 12,270.07 万元，较去年同期增长 28.94%，报告期末，应收帐款余额 8,381.15 万元，较去年同期增长 74.20%，应收帐款期末余额增长幅度明显大于营业收入的增长幅度。主要是由于 2016 年下半年销售尤其是第四季度销售同比增长幅度较大，而公司销售基本采用先按合同进行项目实施，后验收交付给客户使用，并向客户申请付款的方式。由于政府项目需要财委统一拨付款项，审批流程较长，应收帐款与销售收入不会同幅度变动。

(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	北京神州数码有限公司	23,647,168.29	19.51	否
2	深圳市华拓科技有限公司	6,610,654.39	5.45	否
3	英迈电子商贸（上海）有限公司	4,754,580.14	3.92	否
4	深圳市金华威数码科技有限公司	3,844,321.37	3.17	否
5	联强国际贸易（中国）有限公司深圳分公司	3,826,917.09	3.16	否
合计		42,683,641.28	35.21	-

(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	6,101,063.78	3,225,614.16
研发投入占营业收入的比例	4.97%	3.40%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

报告期内，公司持续加大对自主研发项目投入。研发人员较去年增加了 17 名，增长比例 48.57%。主要研发的产品有智慧城市运营管理平台、一体化网格软件、云维资产管理平台、智慧党务、智慧文体等针对不同客户不同场景开发的应用平台。公司按相关规定和公司的内控制度，单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。报告期内，公司实际发生的研发投入金额 6,101,063.78 元，占营业收入的比例为 4.97%，按照高新技术企业认定管理办法，近三个会计年度（2015 年、2016 年、2017 年）的最近一年销售收入在 5,000 万元-20,000 万元以内的企业，比例不低于 4%，公司 2016 年的研发费用已达到国家高新技术企业认定标准。

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	25,203,444.74	440.70	20.67	4,661,245.72	258.86	7.38	13.29
应收账款	78,824,219.08	72.82	64.65	45,611,326.75	124.96	72.25	-7.60
存货	5,969,057.81	10.60	4.90	5,396,786.32	-63.37	8.55	-3.65
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	810,743.45	73.49	0.66	467,321.00	-23.46	0.74	-0.08
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	12,650,000.00	37.98	10.38	9,168,000.00	-28.38	14.52	-4.14
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	121,922,758.03	93.13	100.00	63,131,464.29	30.55	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金较上年同期增长 2054.22 万元，增长率为 440.70%，主要原因是：
 - 1) 本期募集资金 1199.99 万元，截止报告期末，募集资金余额为 765.41 万元；
 - 2) 收到政府补助 216.87 万元；
 - 3) 短期借款还款同比减少 690.00 万元。
- 2、报告期应收账款较上年增加 3321.29 万元，增长率为 72.82%，主要是公司报告期验收项目增加，营业收入增加，且项目集中于下半年验收，而客户申请支付验收款需要走相应的审批流程，导致回款跨期，应收账款增加。
- 3、固定资产较上年增加 34.34 万元，增长率为 73.49%，主要原因是公司搬入新办公室后增加的办

公设备（原值）44.36 万元。

4、报告期末短期借款较上年增加 348.20 万元，增长率为 37.98%，主要原因是公司为弥补流动资金而增加的银行借款 348.20 万元。

5、资产总计较上年增加 5,879.13 万元,增长率 93.13%，主要原因是应收账款增加 3,321.29 万元，货币资金增加 2,054.22 万元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 9 月 20 日召开了第一届董事会第十五次会议审议通过投资设立控股子公司“深圳华杰共创科技有限公司”，公司与自然人许世涛、自然人余永勤、自然人陈凌共同出资，注册地为深圳市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 610,000.00 元，占注册资本的 51.00%，自然人许世涛出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 30%；自然人余永勤出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10%；自然人陈凌出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。公司董事会于 2017 年 4 月 20 日召开了第一届董事会第十八次会议审议通过《关于补充审议投资设立子公司“深圳华杰共创科技有限公司”的议案》，变更子公司占股比例，变更后，本公司出资人民币 610,000.00 元，占注册资本的 61.00%，自然人许世涛出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 20%；其它出资人出资金额与比例不变。

子公司于 2016 年 10 月注册成立，在报告期内未产生销售收入和利润。

除上述情况外，公司不存在收购、处置子公司及参股公司的情况。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司购买工行理财产品 100,000.00 元，该产品类型为无固定期限非保本浮动收益型理财产品，风险较低。首次购买金额为 50,000.00 元，购买时间为 2016 年 3 月 22 日，赎回时间为 2016 年 4 月 22 日，获得投资收益 63.01 元。第二次购买金额为 50,000.00 元，购买时间为 2016 年 9 月 26 日，目前尚未赎回。

根据公司章程规定，该投资行为无需经过董事会及股东大会审议。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

公司致力于智慧城市（智慧教育、智慧医疗、智慧民生）的系统集成解决方案供应商。“智慧化”是未来国家和城市的愿景，信息服务行业国家高度重视，是城市转型发展的战略选择，是经济升级转型的支撑，国家出台了系列鼓励政策，深圳将力促智慧产业发展。

全球经济再次进入大发展、大变革的关键阶段，发达国家依托自主创新，把信息化作为复兴经济、加快内生发展、继续保持国家竞争力的核心战略；是世界各国刺激经济发展和建立长期竞争优势的重要战略，是众多城市转型发展的战略选择。2013 年以来，住建部先后批准了 193 个城市（区、县、镇）智慧城市试点；2013 年 8 月，国务院发布《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》；2013 年 10 月，工信部发布《信息化发展规划》；2014 年 3 月，国务院发布《国家新型城镇化规划（2014—2020 年）》。

智慧城市是城市信息化的高级阶段，是信息化、工业化、城镇化和农业现代化同步发展的交汇点。“智慧城市”能够充分运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对于包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应，为人类创造更美好的城市生活。

2、行业发展

根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业。系统集成是新兴的一种服务方式，但却是国际信息服务中发展最为迅猛的一个行业。系统集成通过对综合布线系统和计算机网络技术结构化，将独立分离的设备、功能、信息等集成到相互间有关联性，且协调统一的新系统中，能够充分共享资源，以期实现高效、集中、便利的管理策略。系统集成可应用功能集成、网络集成、软件界面集成等多种集成技术手段，是指导信息系统进行总体规划、逐步实现的一种方法和策略。计算机系统集成主要分为设备系统集成与应用系统集成。根据不同的目的，可将设备系统集成分为智能建筑系统集成、计算机网络系统集成和安防系统集成。近几年来，中国软件和系统集成市场持续保持两位数的增长，其中以系统集成为主的系统服务占了半壁江山。作为中国信息化主流的金融、电信、政府、制造、能源、交通和教育的七大重点行业的信息应用需求持续增长，推动了中国系统集成市场的稳定和强劲增长。这些行业中集中了许多国家重大信息化工程。

3、周期波动

信息系统集成技术已日趋成熟：从最初的硬件主导，到今天的硬件软化，再到将来的软件服务化、服务产品化；智慧城市建设又提升了系统集成行业的应用水平、广度和深度，并向综合解决方案转变，这为我们行业升级发展提供了难得的历史机遇。

4、市场竞争的现状

在计算机系统集成价值链中，每一个环节都成了集成企业的利润点。各大、中型集成企业根据自身的优势，不断开拓新的利润增长点。越来越多的集成企业改变了过去以硬件代理为主的经营模式，投入大量的力量在目前市场需求增长最快的业务-软件和服务上。软件和服务已成为传统计算机系统集成企业发展的新方向，在整个集成业务中占的比重越来越大。以北京为中心的北方地区、以深圳和广州为中心的华南地区、以上海和南京为中心的华东地区 IT 应用需求规模一直占据重要位置，这些地区占据了计算机系统集成全国市场的 52% 以上的市场份额。公司利用互联网思维，把客户变为用户，为客户定制开发软件产品，并提供升级、维护等服务，形成其它公司不可替代的核心竞争力。

5、已知趋势

系统集成,system integration,是把不同的基础产品及系统，根据现实需求应用需要，有机地组合成一个一体化的满足现实需求应用需要的新型系统的过程和方法。随着产品技术、设计、功能的提升，产品性能的改变，要求系统集成提供商必需具有更强的产品应用方案设计能力。从巨大的计算机到笔记本电脑，从单台电脑到全球互联网，从遥控器到物联网，“电子元器件+应用软件+网络+应用方案”在系统集成领域扮演着核心角色，发展到一定时间后，整个信息化的环境相对成熟了，于是乎，提出了“智慧

化”的概念。而且近些年政府在大力开展智慧城市建设，而这个市场就孕育着非常大潜力，初步估计能有千亿的市场容量。鸿普森，将致力于智慧城市的建设，做整体平台解决方案的供应商及落地商。

6、重大事件对公司的影响

2016 年 1 月 18 日，深圳市宝安区智慧宝安投入使用，宝安区委书记黄敏、区长姚任等领导参加了指挥中心启用仪式。深圳市宝安区管控中心是智慧宝安的中枢神经，管控中心石岩分中心是石岩街道办的中枢神经，是智慧宝安建设的基础工作，我司技术人员通过去年 10 月份以来，三个多月的努力，终于不负众望完成了石岩分中心基础建设这项紧急而艰巨的任务。根据总体规划，未来三年，宝安将建成包括大数据资源中心、智慧政务、智慧管理、智慧服务、智慧产业四大平台在内的“1+4”智慧宝安框架体系。此次公司实施的智慧宝安管控指挥中心石岩分中心顺利完成，将大力推进智慧宝安构建“1+6+N”管控格局。也将为公司成为深圳各区以及全国其它地区智慧城市解决方案供应商、建设商及连锁运营商迈出重要的一步。

（四）竞争优势分析

1、市场地位

公司自成立以来，一直致力于深圳政府、教育、医疗等行业客户的系统集成项目开发，服务的客户超过 300 家，业务能力及技术水平仅次于金证股份、达实智能等大型企业，同时公司还是华为全球合作伙伴，并获得华为 2016 年深圳最佳合作伙伴奖、最佳销售精英奖，以及最佳售后精英奖，是华为智慧城市项目建设的系统集成解决方案研发和落地合作企业。公司参与设计实施的智慧宝安管控指挥中心项目，成为了行业标杆项目，截止目前为止，已经接待几十批各地政府领导的参观，同时对公司智慧城市项目的建设起到了良好的宣传作用，进一步提高了公司的市场的地位和客户的认可度。

2、竞争优势

（1）管理优势：独特的“鸿普森+”系统集成智能管理平台

鸿普森的下游客户是政府、教育、医疗、大企业等终端客户以及合作伙伴、分公司等，鸿普森为终端客户提供解决方案、项目实施、运维服务、产品定制开发；为合作伙伴、分公司提供了资质平台、管理平台、解决方案平台行业方向等，提升了他们竞争力和市场机会。

鸿普森的上游是厂家、软件外包等社会资源：“鸿普森+”重构产品和技术资源，把客户与优质产品技术连接起来：集聚平台力量，获取性价比高产品；厂家及合作伙伴产品通过我们平台迅速推向全国；

（2）技术优势：公司具有领先的解决方案研发实力，设计并实施深圳多个领先城域网、云计算、超算等标杆项目，通过发挥深圳桥头堡作用，可以迅速将深圳标杆方案推广应用到全国；核心技术持续创新：电子政务综合解决方案、系统安全建设、绿色数据中心建设、云计算规划建设、云平台设计开发等，同时，公司还开发了十多个软件产品登记证书。

（3）市场与品牌优势：长期耕耘华南，为华为在深圳政府、教育、医院、企业等行业的定点供应和服务，长期服务于深圳近 300 家各级政府、教育、医院单位及福建大量政府类客户，已成为华南区比较知名的 IT 公司。

（4）平台优势：公司拥有计算机系统集成，国家信息安全集成、安防资质、系统集成运维服务资

质、国家高新技术企业、电子与智能化专业承包资质，ISO 质量管理体系认证等行业资质证书，公司还拥有几十名国家项目经理、高级项目，以及华为、思科、微软、IBM、HP 等国际知名厂家认证的专业工程师、高级工程师。公司创始人张发胜带领团队专注系统集成已有 15 年以上。公司的高级管理人员拥有专业教育背景和行业工作经验，熟悉业内各个公司的业务和人员，了解客户的问题与需求，把握系统集成行业的现状和未来发展方向，具备领导公司发展的知识、经验与能力。

3、竞争劣势

(1) 规模较小：与国内同行上市公司相比，公司规模差距较大，在资金实力、业务规模等方面处于劣势地位，很难抵御市场风险。若同行大型企业利用自身优势进一步扩大规模，公司市场竞争压力将进一步增加。

(2) 区域限制：目前公司的销售渠道主要集中在以深圳为中心的华南地区，在全国其它城市的品牌推广效应需进一步加强。

(3) 人才不足：随着公司业务的快速发展，公司需要大量人才充实到研发、销售、管理环节。报告期内公司已经从华为、中兴等一些行业大公司吸引了若干高端人才加入，有利于提高的整体人才素质，但人员流动性比较强，如何吸引并留住精英人才对公司仍是挑战。

(五) 持续经营评价

系统集成市场规模巨大，中国尚未出现数百亿营收的公司，市场集中度较低；未来十年，是行业最好的十年，也是整合最频繁的十年，龙头企业将发挥资本优势、平台优势，进行产业整合，将会出现年营业额超百亿，甚至几百亿的系统集成商，即中国的 IBM。鸿普森开发了自己的“鸿普森+”系统集成智能管理云平台，打造了鸿普森“技术+投资+运营”的经营平台，形成了系统集成新竞争高度和壁垒，确保公司管理领先、技术领先、成本领先、资金领先，获的了中小公司无法获得的竞争力；鸿普森平台可以快速复制扩充分支机构、兼并同行并实现有效管理，具备产业整合的条件，通过鸿普森平台+业内最优秀厂家+PPP 资金平台，为客户提供从先进技术到资金的一揽子解决方案，确保业绩源、利润及用户源，为公司向“实业+互联网型”企业打下了坚实的基础，为公司带来新的利润增长点。

报告期内，公司的销售收入持续增长，市场局面逐渐打开，同时公司加大力度提升自身核心竞争力，包括不断加大创新投入，投入研发人员开发新的产品，加大销售人员激励措施，促进销售人员开拓更大的市场，加强对老客户的服务，定期安排工程师免费对客户的产品和系统进行升级和维护，并将公司新开发的运维产品免费提供给客户试用。同时公司还建立了 IE 云实验室，既能用于公司内部培训，提高技术人员的专业水平，又能为客户提供无偿学习的机会，而且还能培养客户对公司的依赖，从而加强客户关系的维护。2016 年，是公司的改革创新之年，产业转换及业务升级之年，公司在各方面加大投入，是为了今后在智慧城市领域做大做强奠定基础，为企业长期在资本市场的良好发展做准备，练内功。随着政府加大对智慧城市建设的投入，以及公司多年沉淀的技术服务能力，依托广大新老客户和合作伙伴对公司的信任与认可，虽然报告期内公司的利润有所下降，但对公司持续的经营发展不受影响，预计 2017 年公司的销售收入将持续增长，营业利润也将逐步提高。

公司所处行业具有良好的发展趋势，经营管理团队和核心业务人员稳定。因此，公司具备良好的持

续经营能力，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年发展较好，销售额逐步增长，盈利能力稳定，公司治理良好，诚信经营，积极参与社会建设，热心公益事业，遵守法律法规，安全生产经营，为当地的经济作出了相应的贡献。公司照章纳税，连续多年获取纳税 AAA 企业称号。公司一直以履行社会责任为企业的使命，公司先后以董事长个人名义及公司名义向福建省上杭县、深圳市龙华新区慈善会捐款捐物共计 10 万元。2016 年公司获得龙华新区慈善会颁发的【慈善荣誉证书】，公司一直为成为社会所尊敬的优秀民营企业而奋斗。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险

目前信息系统集成行业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于信息系统集成行业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了信息系统集成行业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持比较优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

对策：针对上述行业风险，公司采取多种手段提升企业的运行效率和综合竞争力：以现有产品和服务客户为基础，积极在智慧城市、智慧医疗、智慧教育三大产品线研发新产品和新技术；通过股份制改造等手段完善公司法人治理结构，建立良好的薪酬和绩效考核体系，形成良好的激励约束机制；在市场开拓方面以华南区（深圳、福建）为主继续深挖市场资源，并拓展至全国其他地区；在产品应用领域方面，公司产品将逐渐进入地铁、高铁等新兴领域。

2、技术进步和升级风险

信息系统集成行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

对策：针对上述行业风险，公司采取多种手段提升企业的运行效率和综合竞争力：以现有产品和服务客户为基础，积极在智慧城市、智慧医疗、智慧教育三大产品线研发新产品和新技术；通过股份制改造等手段完善公司法人治理结构，建立良好的薪酬和绩效考核体系，形成良好的激励约束机制；在市场开拓方面以华南区（深圳、福建）为主继续深挖市场资源，并拓展至全国其他地区；在产品应用领域方面，公司产品将逐渐进入地铁、高铁等新兴领域。

3、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张发胜、袁菲夫妇直接及间接持有公司 2,589.65 万股份，占公司股份总数的 82.37%，且张发胜任公司董事长、总经理，袁菲任公司副总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有控制权。若公司后续发展过程中引入小股东，实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施及风险管理效果：公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及公司制定的相关三会规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构及内部控制体系。

4、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营 规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施及风险管理效果：公司建立了各项公司治理制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《应收账款管理制度》、《内部审计制度》。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

5、业务经营区域相对集中的风险

公司目前主要经营地在广东省内，2016 年、2015 年、2014 年广东省业务收入占公司收入的比重分别为 96.00%， 78.84%、82.58%，公司业务区域相对集中，区域经济的发展对本公司经营有相当的影响。广东省经济发展水平、速度均处全国前列，各行各业对信息化的需求也较强，这为本公司持续快速增长营造了良好的外部环境；同时公司在积极开拓广东省市场的同时，也在大力开拓其他区域市场；但是不排除未来省内经济环境发生变化、其他区域市场开拓又受阻，因此公司存在业务经营区域相对集中的风险。

6、应收账款回收风险

公司 2016 年末 2015 年末、2014 年末应收账款净值分别为 78,824,219.08 元，45,611,326.75 元、20,275,566.30 元。随着公司业务规模的持续扩大和销售收入的大幅增加， 应收账款呈增加趋势，且 2016 年末应收账款净值占公司资产总额的比例为 64.65%。报告期内公司的客户以政府、医疗、教育行业为主，这类客户信用状况良好，一般都能根据合同约定按期付款，但也存在少量人为影响付款审批手续的情形；同时，公司也为其他行业客户提供信息系统集成服务，此类客户一般为发包商，在分包项目时如总包项目不能如期完工，将影响整个项目进度款的支付。因此，公司面临应收账款回收的风险。

对策：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑

信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在项目物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决工程款回收问题，减少财产损失。

7、公司为客户重复销售机会少，市场开拓存在压力

2014 年、2015 年、2016 年，公司前五大客户收入占总收入的比例分别为 52.83%、50.42%和 48.61%。从数据来看，前五大客户占比较高，但是报告期内前五大客户无重复，除少数合作的发包商以外，公司与其他同一客户提供重复销售的机会较少、周期较长。公司 2014 年、2015 年和 2016 年签署的合同总金额分别为 8,489.73 万元、11,565.26 万元和 15,633.99 万元，新客户开拓整体呈波动上升趋势。因此，公司需面临不断开拓市场新客户的压力。

对策：因华南地区政府、医疗、教育等行业客户信息系统集成项目需求量较大，且回款情况良好，因此前几年一直是公司最为稳定的销售渠道；未来两到三年，公司预计仍将保持密切的合作关系。未来，公司除继续拓展华南地区政府、医疗、教育等行业系统集成项目以外，更将招聘有经验的销售人员，集中精力开拓地铁、高铁、金融等领域以及其他区域市场。

8、公司部分项目实施过程中运用外协分包的风险

信息系统集成项目的基本特点是规模大、涉及面广、专业设备多。为保证项目实施并在合同规定时间内完工，公司有时会在最终用户的认可下将部分内容外协分包至其他系统集成商。公司作为总包商及发包商，对项目的运行和维护总负责，对项目发包后，意味着同时有几个下游集成商为最终用户服务；因此，公司存在额外的协调压力，一旦因分包商原因使得项目实施、运维出现问题或故障，公司需立即确认责任人、提出补救方案，以不影响最终用户的合法权益。同时，如果协调未果，公司可能存在信誉受损、甚至承担经济赔偿责任的风险。

对策：公司在信息系统集成项目上已有多年的发包经验，报告期内为发生因为发包导致的纠纷。公司也制定了《分包商考核管理办法》，对拟合作分包商的人事行政管理、财务管理、生产管理、安全与环保等方面作出了较为严格的规定，从源头上选择信誉卓著、管理规范、项目实施过程严谨、实施质量优秀的集成厂商来合作。另外，公司拟分包前都会征得最终用户的同意，并与拟合作分包商签署分包合同，合同明确约定双方的权责利等，一旦出现问题故障，公司严格按照合同约定处理。

9、税收优惠政策变化的风险

本公司 2012 年 9 月首次被认定为国家扶持的高新技术企业（《高新技术企业证书》编号为：GR201244200249），2015 年 11 月 2 日通过复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

对策：公司成立了专门的研发机构，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文

件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、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
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	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力	-	-
销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
财务资助（挂牌公司接受的）	7,000,000.00	6,777,400.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
总计	7,000,000.00	6,777,400.00

注：为补充公司流动资金，关联方董事张发胜先生、袁菲女士向公司提供无息借款 677.74 万元。本次关联交易的目的是为了保证公司现金流量充足，满足公司经营发展需要，促进公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益。该关联交易经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，并在股转信息披露平台公告了相关文件。（公告编号：2016-021）

(二) 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
张发胜、袁菲	为公司获取交通银行授信提供担保	9,500,000.00	是
张发胜、袁菲	为公司获取交通银行贷款提供担保	1,800,000.00	是

张发胜、袁菲	为公司获取兴业银行贷款提供担保	2,250,000.00	是
总计	-	13,550,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易的目的是为了保证公司现金流量充足，满足公司经营发展需要，获得交通银行深圳分行车公庙支行人民币玖佰伍拾万元整（小写：950.00 万元）的授信融资。本次关联交易有助于公司的经营发展。此关联交易经公司第一届董事会第九次会议、2015 年年度股东大会审议通过，公司在股转信息披露平台公告了相关文件。（公告编号：2016-011）

有关交通银行 180.00 万贷款元及兴业银行 225.00 万元贷款担保的关联交易已于 2017 年 4 月 25 日第一届董事会第十九次会议补充审议，并提交 2016 年年度股东大会审议。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌时控股股东和实际控制人，以及董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。截止至报告期末，没有发现上述人员违反承诺的情况。

（四）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
货币资金	冻结	450,000.00	0.37%	为下一报告期获取北京银行贷款提供的定期存款保证金
总计		450,000.00	0.37%	-

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	-	-	10,571,849	10,571,849	33.62
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,461,985	4,461,985	14.19
	董事、监事、高管	-	-	4,461,985	4,461,985	14.19
	核心员工	-	-	-	-	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	21,800,000	100.00	-931,405	20,868,595	66.38
	其中：控股股东、实际控制人	18,530,000	85.00	-491,045	18,038,955	57.38
	董事、监事、高管	18,530,000	85.00	-491,045	18,038,955	57.38
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,800,000	-	9,640,444	31,440,444	-
普通股股东人数		7				

(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	张发胜	10,900,000	3,248,200	14,148,200	45.00%	10,611,150	3,537,050
2	袁菲	7,630,000	722,740	8,352,740	26.57%	7,427,805	924,935
3	深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	3,270,000	974,460	4,244,460	13.50%	2,829,640	1,414,820
4	上海昊君创业投资合伙企业（有限合伙）	-	3,144,044	3,144,044	10.00%	-	3,144,044
5	陈潮先	-	951,000	951,000	3.03%	-	951,000
6	雷洪先	-	300,000	300,000	0.95%	-	300,000
7	唐荣霞	-	300,000	300,000	0.95%	-	300,000
合计		21,800,000	9,640,444	31,440,444	100.00%	20,868,595	10,571,849

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张发胜和袁菲系夫妻关系。张发胜、袁菲夫妇分别为合创荣的普通合伙人和有限合伙人，分别持有合创荣 30%、50.00% 的出资额。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张发胜：男，1973 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于华中科技大学工业自动化专业，本科学历；2008 年 6 月毕业于华中科技大学，工商管理硕士，管理哲学博士在读。1995 年 7 月至 1997 年 2 月任加拿大北方电讯中国有限公司通信技术工程师、技术转移工程师；1997 年 2 月至 1998 年 2 月任华南计算机金卡工程公司系统集成工程师、项目经理；1998 年 2 月至 2000 年 2 月任美国长天国际控股有限公司高级项目经理；2000 年 2 月加入公司，先后任总经理、执行董事总经理。张发胜为公司第一大股东，能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

张发胜：男，1973 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于华中科技大学工业自动化专业，本科学历；2008 年 6 月毕业于华中科技大学，工商管理硕士，管理哲学博士在读。1995 年 7 月至 1997 年 2 月任加拿大北方电讯中国有限公司通信技术工程师、技术转移工程师；1997 年 2 月至 1998 年 2 月任华南计算机金卡工程公司系统集成工程师、项目经理；1998 年 2 月至 2000 年 2 月任美国长天国际控股有限公司高级项目经理；2000 年 2 月加入公司先后任总经理、执行董事总经理。2014 年 11 月任公司第一届董事会董事长、总经理，任期三年。

袁菲：女，1977 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于江西财经大学，本科学历，工商管理硕士在读。2000 年 10 月至 2003 年 3 月任深圳市雄韬科技有限公司任外贸业务员；2003 年 4 月至 2007 年 11 月任好利顺（美国）深圳分公司商务经理、行政经理；2007 年 12 月加入公司任副总经理，2014 年 11 月任公司第一届董事会董事、副总经理，任期三年。

张发胜和袁菲夫妇是公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
2016-08-5	2016-12-26	3.8167	3,144,044	11,999,872.73	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

公司挂牌及挂牌后共募集资金公司 11,999,872.73 元，以前年度已使用募集资金 0 元，2016 年度实际使用募集资金 4,355,811.53 元，（2016 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 9,897.98 元）。累计已使用募集资金 4,355,811.53 元（累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为 9,897.98 元）。

截止至 2016 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 7,654,080.96 元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

本次募集资金用途为补充流动资金，主要用于支付设备（原材料）采购款、施工费、工资等。本年度，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、债券融资情况

报告期内，公司未进行债券融资行为。

三、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
银行贷款	交通银行车公庙支行	8,000,000.00	5.87	2016.4.29-2017.2.14	否
银行贷款	交通银行车公庙支行	1,500,000.00	5.87	2016.8.24-2017.2.14	否
银行贷款	交通银行车公庙支行	1,250,000.00	5.87	2015.8.12-2016.8.12	否
银行贷款	交通银行车公庙支行	3,000,000.00	5.87	2016.6.22-2017.6.20	否
银行贷款	兴业银行龙华支行	3,000,000.00	6.60	2016.9.6-2017.9.6	否
银行贷款	工行深东支行	2,630,000.00	5.16	2016.1.8-2016.6.8	否
银行贷款	工行深东支行	1,130,000.00	5.16	2015.12.14-2016.5.20	否
银行贷款	工行深东支行	1,290,000.00	5.16	2015.10.28-2016.4.15	否
银行贷款	工行深东支行	1,550,000.00	5.16	2016.3.3-2016.7.11	否
银行贷款	工行深东支行	4,000,000.00	5.46	2015.9.24-2016.2.24	否
银行贷款	工行深东支行	1,750,000.00	5.76	2015.8.7-2016.1.25	否
合计		29,100,000.00			

四、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
2016-06-16	-	2.98	-
合计	-	6,496,400	-

（二）利润分配预案

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
无	-	-	-

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
张发胜	董事长、总经理	男	44	博士	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
袁 菲	董事、副总经理	女	40	硕士	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
赵颖文	董事	男	39	硕士	2016 年 12 月-2017 年 11 月	否
张 虹	董事、董事会秘书	女	35	大专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
张东华	董事	男	31	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
李冬琼	监事会主席	女	31	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
曾从兴	监事	男	41	大专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
赵士长	监事	男	38	中专	2015 年 6 月-2017 年 11 月	是
包 琼	财务负责人	女	45	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事张发胜和袁菲系夫妻关系，其它董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，公司实际控股股东为张发胜、袁菲夫妇。

(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
张发胜	董事长、总经理	10,900,000	3,248,200	14,148,200	45.00	-
袁 菲	董事、副总经理	7,630,000	722,740	8,352,740	26.57	-
合计		18,530,000	3,970,940	22,500,940	71.57	-

(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		否	
	财务总监是否发生变动		否	
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
赵颖文	无	新任	董事	因董事张永辉辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，增补赵颖文为董事
张永辉	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职

注：该董事聘任议案经公司第一届董事会第十六次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事：赵颖文，男，1978 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于中国科学院岩土工程专业，工学硕士。2003 年 7 月至 2005 年 9 月任上海市城市建设设计研究院工程师；2004 年 6 月至 2007 年 6 月就读中国人民大学企业管理专业，硕士学位；2005 年 9 月至 2008 年 7 月任美国 FTI 国际集团投资总监；2008 年 7 月至 2011 年 9 月任新开发创业投资管理有限责任公司投资总监；2011 年 9 月至 2014 年 2 月任中投财富资本管理有限公司执行董事；2014 年 2 月至今任上海昊君股权投资管理有限公司董事总经理；2016 年 12 月任深圳市鸿普森科技股份有限公司第一届董事会董事，任期至本届董事会剩余日期。

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	6	11
技术人员	35	52
销售人员	19	19
财务人员	3	4
员工总计	63	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	26	43
专科	29	35
专科以下	5	4
员工总计	63	86

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：

报告期内，公司重视人才的引进，核心团队比较稳定。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在职员工 86 人，2016 年期末比期初增加人员 23 人。其中，行政管理人员增加 5 名，技术人员增加 17 名。报告期内，公司重点引进技术与管理人才，巩固与加强公司管理干部与技术研发团队建设，提升公司的管理水平与技术服务能力。

公司通过加强文化建设和人文关怀等方式，加强员工之间的互动。建立了健康、和谐、团结、进取、有创造性的员工队伍和企业文化氛围。

公司实现网络招聘、校园招聘、内部推荐等多渠道招聘，培养管理技术骨干，引进高端人才。通过企业文化和核心价值观教育，培养人才、重用人才、提拔人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

公司通过薪资、补贴和奖金等方式，结合绩效管理，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队战斗力，同时提升员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作。制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训，新员工岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训。针对管理者，公司还还提供清华、北大 EMBA 总裁班培的训机会，通过学习不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司的长远发展提供坚实的保障。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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	-	-	-
核心技术人员	4	4	10,611,150

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

张发胜先生：核心技术与业务人员，男，1973 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月毕业于华中科技大学工业自动化专业，本科学历；2008 年 6 月毕业于华中科技大学，工商管理硕士，管理哲学博士在读。1995 年 7 月至 1997 年 2 月任加拿大北方电讯中国有限公司通信技术工程师、技术转移工程师；1997 年 2 月至 1998 年 2 月任华南计算机金卡工程公司系统集成工程师、项目经理；1998 年 2 月至 2000 年 2 月任美国长天国际控股有限公司高级项目经理；2000 年 2 月加入公司，先后任总经理、执行董事总经理。2014 年 11 月任公司第一届董事会董事长、总经理，任期三年。

何之煌：核心技术人员，男，1975 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于赣江大学，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 5 月任深圳青少年活动中心教师；2003 年 5 月至 2005 年 5 月任深圳高时石材集团信息管理部主管；2005 年 10 月至 2008 年 9 月任深圳市资信利通科技有限公司系统工程师；2008 年 10 月至 2010 年 5 月自主创业；2010 年 6 月至 2011 年 7 月任深圳市华仁达电子有限公司高级工程师；2011 年 8 月至 2014 年 3 月任深圳华云信息系统有限公司高级工程师、项目经理。2014 年 3 月至今任公司集成部经理。

曾令军先生：核心技术人员，男，1988 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011 年 7 月毕业于咸宁学院，本科学历。2011 年 3 月至 2012 年 7 月任深圳市蓝德信诺科技有限公司现场工程师、项目经理；2012 年 7 月至今任公司项目经理、系统集成部副经理。

曹明虎先生：核心技术人员，男，1985 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于五邑大学，本科学历。2008 年 6 月至 2011 年 6 月任深圳市南凌科技发展有限公司技术支持工程师，2011 年 6 月至 2016 年 9 月任中兴网信售前部经理；2016 年 9 月至今任公司解决议案中心总监。

报告期内公司核心技术团队有所变动，原售前部经理，总工程师魏鹏涛因个人原因不再担任该职务，公司新聘技术人员曹明虎担任解决方案部总监，关键技术人员无变动。

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	否
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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2014 年 12 月 30 日公司整体变更为股份有限公司，设立了较为完善的公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等。

报告期内，公司新制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》与《募集资金管理制度》。

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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关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，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，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，并通过建立和完善了公司规章制度体系加强对中小股东的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。具体程序如下：

人事变动：报告期内公司 1 名董事会成员由于自身原因辞职，公司根据相关规定聘请了一名董事。对于董事变动公司召开了董事会、股东大会等，并披露了相应公告。

对外投资：报告期内公司对外投资设立子公司《深圳华杰共创科技有限公司》，公司根据规定召开了董事会，并披露了相应公告。

融资：报告期内公司通过发行股票进行融资，股票发行方案通过了董事会和股东大会审议，董事会对股票发行情况等相关内容进行了披露。另外，通过股东张发胜和袁菲房产抵押担保，向交通银行股份有限公司深圳分行车公庙支行申请授信，获得了流动资金贷款。对于取得银行贷款公司根据规定召开了董事会和股东大会。

关联交易：报告期内为了补充公司经营发展所需流动资金，公司董事张发胜、袁菲向公司提供无息借款合计不超过 700 万元。该关联交易公司根据规定召开了董事会和股东大会，并披露了相应公告。

关联方担保：报告期内公司为了向交通银行股份有限公司深圳分行车公庙支行申请授信，股东张发胜及袁菲夫妇提供了连带责任保证担保并提供房产抵押担保。该关联方担保通过了董事会和股东大会审议，并披露相应公告。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2016 年 6 月 2 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程变更后的公司注册资本为：2829.64 万元人民币。

2016 年 8 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程变更后的公司注册资本为：3144.0444 万元人民币。

（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	9	1、2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配方案的议案》、《2015 年度报告及摘要》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议

		<p>案》；</p> <p>2、2016 年 4 月 27 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司向交通银行深圳分行车公庙支行申请授信额度暨关联担保的议案》、《2015 年年度股东大会增加临时议案的议案》；</p> <p>3、2016 年 5 月 17 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司 2015 年度未分配利润转增股本的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于召开深圳市鸿普森科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2016 年 6 月 14 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司关联交易的议案》、《关于召开深圳市鸿普森科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2016 年 8 月 4 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《深圳市鸿普森科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会同意授权公司董事会全权办理与本次股票发行有关的一切事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提议召开深圳市鸿普森科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2016 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《2016 年半年度报告》；</p> <p>7、2016 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于修改〈公司股票发行方案〉的议案》、《〈深圳市鸿普森科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专户的议案》、《关于延期召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2016 年 9 月 20 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于投资设立子公司“深圳华杰共创科技有限公司”的议案》；</p> <p>9、2016 年 12 月 28 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于聘用立信会计师事务所</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>(特殊普通合伙) 为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于选举赵颖文为公司董事的议案》； 《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 18 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《监事会 2015 年度工作报告》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于 2015 年度报告及摘要的议案》； 2、2016 年 8 月 10 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年 5 月 9 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《公司 2015 年年度报告及摘要》、《关于公司 2015 年利润分配方案的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于公司向交通银行深圳分行车公庙支行申请授信额度暨关联担保的议案》； 2、2016 年 6 月 2 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度未分配利润转增股本的议案》、《关于修订公司章程的议案》； 3、2016 年 6 月 30 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司关联交易的议案》； 4、2016 年 8 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《深圳市鸿普森科技股份有限公司股票发行方案（修订）》、《深圳市鸿普森科技股份有限公司募集资金管理制度》、《关于提请股东大会同意授权董事会全权办理与本次股票发行有关的一切事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营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。为加强募集资金的管理，本期公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》，并在股转系统信息披露平台披露了相关内容。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理活动符合全国股转系统公司的相关要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时披露司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

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，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

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系

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

公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，完善了法人治理结构，进而规范公司投资决策程序、规范关联

交易的资金往来，以保障公司的合法权益及各项资产的安全完整和有效运营。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZI10517 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	丘运良、吴健东
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZI10517 号

深圳市鸿普森科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市鸿普森科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丘运良

中国注册会计师：吴健东

中国·上海

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	25,203,444.74	4,661,245.72
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	-	-	-
应收账款	五、(二)	78,824,219.08	45,611,326.75
预付款项	五、(三)	1,382,855.64	2,090,529.09
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	五、(四)	7,850,300.90	4,528,895.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	5,969,057.81	5,396,786.32
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	118,330.28	-
流动资产合计	-	119,348,208.45	62,288,783.63
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	810,743.45	467,321.00
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	五、(八)	826,557.44	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	937,248.69	375,359.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,574,549.58	842,680.66
资产总计	-	121,922,758.03	63,131,464.29
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十)	12,650,000.00	9,168,000.00
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	五、(十一)	47,074,739.04	14,793,295.03
预收款项	五、(十二)	5,466,237.27	107,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	517,167.53	370,891.64
应交税费	五、(十四)	11,598,364.34	8,058,102.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	514,310.45	917,869.20
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,820,818.63	33,415,158.08
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,820,818.63	33,415,158.08
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十六）	31,440,444.00	21,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十七）	8,910,961.99	678,032.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十八）	1,024,693.34	723,827.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十九）	2,725,840.07	6,514,445.96
归属于母公司所有者权益合计	-	44,101,939.40	29,716,306.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,101,939.40	29,716,306.21
负债和所有者权益总计	-	121,922,758.03	63,131,464.29

法定代表人：张发胜 主管会计工作负责人：包琼 会计机构负责人：包琼

（二）母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	25,192,943.95	4,661,245.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、（一）	78,824,219.08	45,611,326.75
预付款项	-	1,382,855.64	2,090,529.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	7,850,300.90	4,528,895.75
存货	-	5,969,057.81	5,396,786.32
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	118,330.28	-
流动资产合计	-	119,337,707.66	62,288,783.63
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	810,743.45	467,321.00
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	-	826,557.44	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	937,248.69	375,359.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,574,549.58	842,680.66
资产总计	-	121,912,257.24	63,131,464.29
流动负债：	-		
短期借款	-	12,650,000.00	9,168,000.00
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	-	47,074,739.04	14,793,295.03
预收款项	-	5,466,237.27	107,000.00
应付职工薪酬	-	517,167.53	370,891.64
应交税费	-	11,598,364.34	8,058,102.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	503,809.66	917,869.20
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,810,317.84	33,415,158.08
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,810,317.84	33,415,158.08
所有者权益：	-		
股本	-	31,440,444.00	21,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,910,961.99	678,032.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,024,693.34	723,827.33
未分配利润	-	2,725,840.07	6,514,445.96
所有者权益合计	-	44,101,939.40	29,716,306.21
负债和所有者权益合计	-	121,912,257.24	63,131,464.29

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：包琼

会计机构负责人：包琼

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	122,700,716.28	95,160,224.66
其中：营业收入	五、（二十）	122,700,716.28	95,160,224.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	122,411,650.66	84,777,545.34
其中：营业成本	五、（二十）	104,572,380.79	72,893,060.59
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	五、（二十一）	169,293.88	742,650.96
销售费用	五、（二十二）	2,895,049.91	1,578,623.36
管理费用	五、（二十三）	10,997,506.93	7,522,047.79
财务费用	五、（二十四）	655,317.09	730,861.91
资产减值损失	五、（二十五）	3,122,102.06	1,310,300.73
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）	五、（二十六）	63.01	44,997.95

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“兑收号填列”）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	289,128.63	10,427,677.27
加：营业外收入	五、（二十七）	2,275,014.56	5,400.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二十八）	240,901.44	222.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,323,241.75	10,432,854.65
减：所得税费用	五、（二十九）	-685,418.37	1,726,433.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,008,660.12	8,706,420.67
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	-	3,008,660.12	8,706,420.67
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,008,660.12	8,706,420.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,008,660.12	8,706,420.67
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.10	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.31

法定代表人：张发胜 主管会计工作负责人：包琼 会计机构负责人：包琼

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	122,700,716.28	95,160,224.66
减：营业成本	十二、(三)	104,572,380.79	72,893,060.59
营业税金及附加	-	169,293.88	742,650.96
销售费用	-	2,895,049.91	1,578,623.36
管理费用	-	10,997,506.93	7,522,047.79
财务费用	-	655,317.09	730,861.91
资产减值损失	-	3,122,102.06	1,310,300.73
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）	十二、(四)	63.01	44,997.95
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）	-	289,128.63	10,427,677.27
加：营业外收入	-	2,275,014.56	5,400.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	240,901.44	222.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,323,241.75	10,432,854.65
减：所得税费用	-	-685,418.37	1,726,433.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,008,660.12	8,706,420.67
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,008,660.12	8,706,420.67
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.31
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.31

法定代表人：张发胜 主管会计工作负责人：包琼 会计机构负责人：包琼

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	112,045,165.59	78,240,286.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)、1	3,652,668.01	1,849,540.36
经营活动现金流入小计	-	115,697,833.60	80,089,826.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,165,711.08	61,505,316.09
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	-	6,424,456.87	4,049,119.80
支付的各项税费	-	3,448,937.66	1,550,317.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)、2	13,191,063.54	6,076,596.76
经营活动现金流出小计	-	108,230,169.15	73,181,350.44
经营活动产生的现金流量净额	-	7,467,664.45	6,908,476.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	50,000.00	830,026.46
取得投资收益收到的现金	-	63.01	-
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	-	50,063.01	830,026.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,074,708.79	15,250.00
投资支付的现金	-	100,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,174,708.79	15,250.00

投资活动产生的现金流量净额	-	-1,124,645.78	814,776.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,376,973.07	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,680,000.00	19,470,000.00
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	-	31,056,973.07	19,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,198,000.00	23,102,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	659,792.72	728,915.73
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	五、(三十)、6	450,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,307,792.72	23,830,915.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,749,180.35	-4,360,915.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	20,092,199.02	3,362,336.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,661,245.72	1,298,908.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,753,444.74	4,661,245.72

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：包琼

会计机构负责人：包琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	112,045,165.59	78,240,286.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,642,167.22	1,849,540.36
经营活动现金流入小计	-	115,687,332.81	80,089,826.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,165,711.08	61,505,316.09
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,424,456.87	4,049,119.80
支付的各项税费	-	3,448,937.66	1,550,317.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,191,063.54	6,076,596.76
经营活动现金流出小计	-	108,230,169.15	73,181,350.44
经营活动产生的现金流量净额	-	7,457,163.66	6,908,476.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	50,000.00	830,026.46
取得投资收益收到的现金	-	63.01	-
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	-	50,063.01	830,026.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	-	1,074,708.79	15,250.00

现金			
投资支付的现金	-	100,000.00	-
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	-	1,174,708.79	15,250.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,124,645.78	814,776.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,376,973.07	-
取得借款收到的现金	-	19,680,000.00	19,470,000.00
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	-	31,056,973.07	19,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,198,000.00	23,102,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	659,792.72	728,915.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	450,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	17,307,792.72	23,830,915.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	13,749,180.35	-4,360,915.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	20,081,698.23	3,362,336.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,661,245.72	1,298,908.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,742,943.95	4,661,245.72

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：包琼

会计机构负责人：包琼

(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	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	723,827.33	-	6,514,445.96	-	29,716,306.21
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	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	723,827.33	-	6,514,445.96	-	29,716,306.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,640,444.00	-	-	-	8,232,929.07	-	-	-	300,866.01	-	-3,788,605.89	-	14,385,633.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,008,660.12	-	3,008,660.12
(二) 所有者投入和减 少资本	3,144,044.00	-	-	-	8,232,929.07	-	-	-	-	-	-	-	11,376,973.07
1. 股东投入的普通股	3,144,044.00	-	-	-	8,232,929.07	-	-	-	-	-	-	-	11,376,973.07
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	-	-	-	-	-	-	-	-	300,866.01	-	-300,866.01	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	300,866.01	-	-300,866.01	-	-
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	6,496,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,496,400.00	-	-
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	6,496,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,496,400.00	-	-
(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	31,440,444.00	-	-	-	8,910,961.99	-	-	-	1,024,693.34	-	2,725,840.07	-	44,101,939.40

项目	上期												
	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	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	-	-	-1,468,147.38	-	21,009,885.54
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	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	-	-	-1,468,147.38	-	21,009,885.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	-	7,982,593.34	-	-	8,706,420.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,706,420.67	-	-	8,706,420.67
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	-	-723,827.33	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	-	-723,827.33	-	-
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	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	723,827.33	-	6,514,445.96	-	29,716,306.21

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：包琼

会计机构负责人：包琼

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,800,000.00	-	-		678,032.92	-	-	-	723,827.33	6,514,445.96	29,716,306.21
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000.00	-	-		678,032.92	-	-	-	723,827.33	6,514,445.96	29,716,306.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,649,444.00	-	-	-	8,232,929.07	-	-	-	300,866.01	-3,788,605.89	14,385,633.19
(一) 综合收益总额	-	-	-		-	-	-	-	-	3,008,660.12	3,008,660.12
(二) 所有者投入和减少资本	3,144,044.00	-	-		8,232,929.07	-	-	-	-	-	11,376,973.07
1. 股东投入的普通股	3,144,044.00	-	-		8,232,929.07	-	-	-	-	-	11,376,973.07
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	-	-	-		-	-	-	-	300,866.01	-300,866.01	-
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	300,866.01	-300,866.01	-
2. 对所有者(或股东)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-

的分配											
3. 其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	6,496,400.00	-	-		-	-	-	-	-	-6,496,400.00	-
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	6,496,400.00	-	-		-	-	-	-	-	-6,496,400.00	-
(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	31,440,444.00	-	-		8,910,961.99	-	-	-	1,024,693.34	2,725,840.07	44,101,939.40

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,800,000	-	-		678,032.92	-	-	-	-	-1,468,147.38	21,009,885.54
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,800,000	-	-		678,032.92	-	-	-	-	-1,468,147.38	21,009,885.54

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	7,982,593.34	8,706,420.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,706,420.67	8,706,420.67
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	-723,827.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	723,827.33	-723,827.33	-
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、本年期末余额	21,800,000.00	-	-	-	678,032.92	-	-	-	723,827.33	6,514,445.96	29,716,306.21

法定代表人： 张发胜

主管会计工作负责人： 包琼

会计机构负责人： 包琼

深圳市鸿普森科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司注册中文名称：深圳市鸿普森科技股份有限公司

注册资本：人民币 31,440,444.00 元

营业执照号：91440300192460975B

法定代表人：张发胜

注册地址：深圳市龙华新区龙华街道龙华办事处清祥路清湖工业园宝能科技园 7 栋 A 座 10 楼 ABCDEF 单元

(二) 公司历史沿革

1、1998 年 1 月 7 日设立

深圳市鸿普森科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）前身为深圳市三和赛胜科技有限公司（以下称“三和赛胜”），深圳市三和赛胜科技有限公司前身为深圳市萃聚投资发展有限公司（以下称“萃聚投资”）。深圳市萃聚投资发展有限公司成立于 1998 年 1 月 7 日注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人为唐勇。根据深圳中鹏会计师事务所 1997 年 12 月 25 日出具的深中会验字[1997]A116 号《验资报告》，萃聚投资成立时的注册资本已足额缴纳。

1998 年 1 月 7 日，萃聚投资取得深圳市监委颁发的“19246097-5”《企业法人营业执照》
萃聚投资成立时的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
唐勇	货币	800.00	80.00
陈坚节	货币	100.00	10.00
廖茂荣	货币	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

2、2000 年 5 月 22 日股权变更

2000 年 3 月 17 日，萃聚公司召开股东会，决议同意公司名称由“深圳市萃聚投资发展有限公司”变更为“深圳市三和赛胜科技有限公司”；股东唐勇将其所持有的萃聚投资 80.00% 股权以 40,000.00 元转让给阙炎和；陈坚节将其所持有的萃聚投资 10.00% 股权以 5,000.00 元转让给张发胜；廖茂荣将其所持有的萃聚投资 9% 股权以 2,500.00 元转让给张发胜，所持有的萃聚投资 1% 股权以 2,500.00 元转让给陈继康。本次增资和股权转让完成后，三和赛胜的

股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
阙炎和	货币	800.00	80.00
张发胜	货币	190.00	19.00
陈继康	货币	10.00	1.00
合计		1,000.00	100.00

上述变更已于 2000 年 5 月 22 日在深圳市工商行政管理局完成变更登记。

3、2004 年 3 月 10 日股权变更

2004 年 3 月 8 日，三和赛胜召开股东会，决议同意股东陈继康将其持有的三和赛胜 1% 股权以 10.00 万元转让给张发胜，股东阙炎和将其持有的三和赛胜 70% 的股权以 700.00 万元转让给张发胜、10% 的股权以 100.00 万元转让给张发辉。

本次股权转让完成后，三和赛胜的股东及股权结构为：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	900.00	90.00
张发辉	货币	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

上述变更已于 2007 年 5 月在深圳市工商行政管理局完成变更登记。

4、2010 年 10 月 15 日股权变更

2010 年 9 月 1 日，三和赛胜通过股东会决议，决议同意股东张发胜将其持有公司 30% 的股权以 300.00 万元转让给张发辉，将其持有公司 40% 的股权以 400.00 万元转让给段仁翠。

本次股权转让完成后，三和赛胜的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	200.00	20.00
张发辉	货币	400.00	40.00
段仁翠	货币	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

上述变更已于 2010 年 10 月 15 日在深圳市工商行政管理局完成变更登记。

5、2013 年 5 月 17 日增加实收资本

2013 年 5 月，三和赛胜通过股东会决议，决议同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 2,180.00 万元，其中张发胜增资 890.00 万元，张发辉增资 254.00 万元，段仁翠增资 36.00 万元。2013 年 5 月 17 日，三和赛胜就本次增资完成了工商变更登记手续。本次增资完成后，三和赛胜的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	1,090.00	50.00
张发辉	货币	654.00	30.00

段仁翠	货币	436.00	20.00
合计		2,180.00	100.00

上述实收资本业经深圳友联会计师事务所出具“深友联内验字 [2013]35 号”验资报告验证。

6、2013 年 8 月 29 日增加实收资本

2013 年 8 月，三和赛胜通过股东会决议，决议同意公司注册资本由 2,180.00 万元增加至 3,360.00 万元，增资方式为张发胜、张发辉、段仁翠共同拥有的“教育管理系统”、“教育行政办公自动化系统”两项非专利技术，其中张发胜增资 590.00 万元，张发辉增资 354.00 万元，段仁翠增资 236.00 万元。2013 年 8 月 29 日，三和赛胜完成了本次增资的工商变更登记。

本次增资完成后，三和赛胜的股东及股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	实缴出资额 (万元)
张发胜	1,680.00	50.00	非专利技术	590.00
			货币	1,090.00
张发辉	1,008.00	30.00	非专利技术	354.00
			货币	654.00
段仁翠	672.00	20.00	非专利技术	236.00
			货币	436.00
合计	3,360.00	100.00		3,360.00

上述实收资本业经深圳佳泰会计师事务所出具了“深佳泰验字 [2013]112 号”验资报告验证。

7、2014 年 2 月 12 日减少实收资本

2013 年 9 月，三和赛胜通过股东会决议，决议同意公司注册资本由 3,360.00 万元减少至 2,180.00 万元，减资部分系张发胜、张发辉及段仁翠以非专利技术作价增资部分 1,180.00 万元。2014 年 2 月 12 日，三和赛胜完成了本次减资的工商变更登记。

本次减资完成后，三和赛胜的股东及股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	实缴出资额 (万元)
张发胜	1,090.00	50.00	货币	1,090.00
张发辉	654.00	30.00	货币	654.00
段仁翠	436.00	20.00	货币	436.00
合计	2,180.00	100.00		2,180.00

上述实收资本业经深圳佳泰会计师事务所出具“深佳泰验字 [2013]171 号”验资报告验证。

8、2014 年 8 月 28 日股权变更

2014 年 8 月，三和赛胜通过股东会决议，决议同意股东张发辉将其持有三和赛胜 30% 的股权以 654.00 万元转让予袁菲，股东段仁翠将其持有三和赛胜 15% 的股权以 327.00 万元转让予深市合创荣投资合伙企业（有限合伙），将其持有三和赛胜 5% 的股权以 109.00 万元转让予袁菲，股东段仁翠将其持有三和赛胜 15.00% 的股权以 327.00 万元转让给深市合创荣投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更完成后，三和赛胜的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	1,090.00	50.00
袁菲	货币	763.00	35.00
深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	货币	327.00	15.00
合计		2,180.00	100.00

上述变更已于 2014 年 8 月 28 日，三和赛胜在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记手续。

9、2014 年 11 月 28 日股权变更

2014 年 11 月，三和赛胜全体股东决定将三和赛胜整体变更为股份有限公司，以 2014 年 10 月 31 日为基准日的所有者权益折股 2,180.00 万股股份，并于 2014 年 11 月 28 召开了创立大会暨第一次股东大会，鸿普森股份变更设立时的注册资本为 2,180.00 万元；同意将公司名称由“深圳市三和赛胜科技有限公司”变更为“深圳市鸿普森科技股份有限公司”。

股份公司设立时发起人持股数量、所占比例如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	1,090.00	50.00
袁菲	货币	763.00	35.00
深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	货币	327.00	15.00
合计		2,180.00	100.00

10、2016 年 5 月 17 日增加实收资本

2016 年 5 月，公司召开第一届董事会第 10 次会议，决议同意以公司未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.98 股，将公司未分配利润 6,496,400.00 元转增实收资本。其中股东张发胜出资额增加 3,248,200.00 元，股东袁菲出资额增加 2,273,740.00 元，股东深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）出资额增加 974,460.00 元。

本次未分配利润转增股本后，公司的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	1,414.82	50.00
袁菲	货币	990.374	35.00
深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	货币	424.446	15.00

合计		2,829.64	100.00
----	--	----------	--------

11、2016 年 9 月 13 日增加实收资本

2016 年 9 月，公司召开第一届董事会第 14 次会议和 2016 年第三次临时股东大会，决议同意以每股人民币 3.8167 元的价格向上海昊君创业投资合伙企业（有限合伙）发行 3,144,044.00 股股份，新增注册资本人民币 3,144,044.00 元，变更后公司注册资本为人民币 31,440,444.00 元。

本次非公开发行股份后，公司的股东及股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
张发胜	货币	1,414.82	45.00
袁菲	货币	990.37	31.50
深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	货币	424.45	13.50
上海昊君创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	314.40	10.00
合计		3,144.04	100.00

上述实收资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天健[2016]3-116 号”验资报告验证。

(三) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳华杰共创科技有限公司（以下简称“华杰共创”）

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额 200 万元（含）以上款项，其他应收款 100 万元（含）以上款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备
按组合 1 计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、周转材料及其他、发出商品、委托代销商品等

2、发出存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
系统软件	5-10	合同约定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本

公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 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。

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、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

(二十四) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更

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)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“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	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	增值税会计处理规定	调增税金及附加本年金额 1,855.00 元，调减管理费用本年金额 1,855.00 元。
(3) 将“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”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	增值税会计处理规定	调增其他流动资产期末余额 68,330.28 元，调增应交税费期末余额 68,330.28 元。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、11.00、17.00
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2.00
企业所得税(注 1)	按应纳税所得额计征	15.00、25.00

注 1： 子公司华杰共创适用 25% 的所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1、 企业所得税税率

(1) 高新技术企业所得税率

本公司 2015 年 11 月 2 日已取得高新技术企业证书（证书编号：GF201544200311），公司自 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，税收优惠期是 2015 年至 2017 年，故申报期内本公司所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	24,753,444.74	4,661,245.72
其他货币资金	450,000.00	-
合计	25,203,444.74	4,661,245.72
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款	450,000.00	-

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 450,000.00 元为本公司用于担保的定期存款。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	5.20	45,611,326.75
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	5.20	45,611,326.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	13.27	45,611,326.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,979,183.45	3,498,959.18	5.00	47,248,370.92	2,362,418.55	5.00
1 至 2 年	13,480,762.77	1,348,076.28	10.00	330,915.55	33,091.56	10.00
2 至 3 年	118,450.00	23,690.00	20.00	534,437.99	106,887.60	20.00
3 至 4 年	233,096.64	116,548.32	50.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	83,811,492.86	4,987,273.78	5.68	48,113,724.46	2,502,397.71	5.20

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,484,876.07 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市金宏威技术有限责任公司	37,426,430.58	44.66	1,871,321.53
银江股份有限公司	7,264,463.88	8.67	726,446.39
深圳大学	4,370,725.58	5.21	218,536.28
华平智慧信息技术（深圳）有限公司	2,520,000.00	3.01	126,000.00
江西友华科技有限公司	2,375,421.02	2.83	118,771.05
合计	53,957,041.06	64.38	3,061,075.25

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,382,855.64	100.00	1,775,117.95	84.91
1 至 2 年	-	-	158,241.00	7.57

2 至 3 年	-	-	157,170.14	7.52
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,382,855.64	100.00	2,090,529.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市沃德盛世科技有限公司	405,550.47	29.33
深圳润能数码科技有限公司	330,347.10	23.89
福建省汇创新高电子科技有限公司	73,568.00	5.32
赣州市盛煜广告传媒有限公司	73,500.00	5.32
深圳市盛思信息科技有限公司	73,000.00	5.28
合计	955,965.57	69.14

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	8,534,717.25	93.67	684,416.35	8.02	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	8,534,717.25	93.67	684,416.35	8.02	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	576,634.50	6.33	576,634.50	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	9,111,351.75	100.00	1,261,050.85	13.84	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银江股份有限公司福建分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄较长，难以收回

东莞市立卓电子信息科技有限公司	76,894.50	76,894.50	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市爱习科技有限公司	86,500.00	86,500.00	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市津铭科技有限公司	103,240.00	103,240.00	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市久盛达投资有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
湖北正信电力工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
合计	576,634.50	576,634.50		

组合 1 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,445,781.41	372,289.07	5.00	4,039,024.16	201,951.21	5.00
1 至 2 年	615,798.84	61,579.88	10.00	401,256.45	40,125.65	10.00
2 至 3 年	263,937.00	52,787.40	20.00	283,240.00	56,648.00	20.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00	122,200.00	61,100.00	50.00
4 至 5 年	32,200.00	25,760.00	80.00	215,000.00	172,000.00	80.00
5 年以上	167,000.00	167,000.00	100.00	92,000.00	92,000.00	100.00
合计	8,534,717.25	684,416.35	8.02	5,152,720.61	623,824.86	12.11

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 637,225.99 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	122,793.72	70,181.66
押金保证金	8,685,448.36	3,465,995.11
往来款及其他	303,109.67	1,616,543.84
合计	9,111,351.75	5,152,720.61

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	是否为关联方	期末余额	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市金宏威技术有限责任公司	押金保证金	否	5,780,867.40	63.45	289,043.37
银江股份有限公司	押金保证金	否	483,382.09	5.31	24,169.10
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	押金保证金	否	230,013.00	2.52	41,502.15
深圳市久盛达投资有限公司	押金保证金	否	200,000.00	2.20	200,000.00
深圳市第二职业技术学校	押金保证金	否	177,250.00	1.95	15,280.50
合计			6,871,512.49	75.43	569,995.12

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、其他应收款中本公司股东单位详见附注九、关联方及关联交易（三）

(五) 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
库存商品	5,969,057.81	-	5,969,057.81	5,396,786.32	-	5,396,786.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

可供出售金融资产（注一）	50,000.00	-
待抵扣进项税（注二）	68,330.28	-
合计	118,330.28	-

注一：可供出售金融资产为银行理财产品。

注二：待抵扣进项税为截止年末尚未抵扣的增值税进项税额。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	600,000.00	255,232.74	855,232.74
（2）本期增加金额	-	443,640.83	443,640.83
—购置	-	443,640.83	443,640.83
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
（4）期末余额	600,000.00	698,873.57	1,298,873.57
2. 累计折旧			
（1）期初余额	170,406.25	217,505.49	387,911.74
（2）本期增加金额	57,000.00	43,218.38	100,218.38
—计提	57,000.00	43,218.38	100,218.38
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
（4）期末余额	227,406.25	260,723.87	488,130.12
3. 减值准备			
（1）期初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
（1）期末账面价值	372,593.75	438,149.70	810,743.45
（2）年初账面价值	429,593.75	37,727.25	467,321.00

2、本身不存在暂时闲置的固定资产

3、无融资租赁租入的固定资产。

4、期末不存在经营租赁租出的固定资产

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	901,699.03	901,699.03
—购置	901,699.03	901,699.03
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	901,699.03	901,699.03
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	75,141.59	75,141.59
—计提	75,141.59	75,141.59
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	75,141.59	75,141.59
3. 减值准备		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	826,557.44	826,557.44
(2) 年初账面价值	-	-

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	6,248,324.63	937,248.69	2,502,397.73	375,359.66

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	623,824.86

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	8,170,000.00
信用借款	-	998,000.00
保证借款	4,350,000.00	-
抵押借款	8,300,000.00	-
合计	12,650,000.00	9,168,000.00

2、年末无已到期未偿还的短期借款。

3、期末短期借款明细

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	借款合同编号	担保或抵押合同编号	担保或抵押人	抵押情况物品名称
兴业银行深圳龙华支行	2,550,000.00	保证借款	2016-9-6	2017-9-6	兴银深龙华流借字(2016)第 0040 号	兴银深龙华保证字(2016)第 0040 号、兴银深龙华保证字(2016)第 0040A 号	张发胜、袁菲	
交通银行深圳车公庙支行	6,800,000.00	抵押借款	2016-4-29	2017-4-28	交银深车公庙鸿 20160418 号	交行深车公庙流抵字鸿 20160418 号、交银深车公庙流保字鸿 20160418 号	张发胜、袁菲	南园枫叶大厦 13R(深房地字第 4000611486 号)
交通银行深圳车公庙支行	1,500,000.00	抵押借款	2016-8-24	2017-5-27	交银深车公庙鸿 20160418 号	交行深车公庙流抵字鸿 20160418 号、交银深车公庙流保字鸿 20160418 号	张发胜、袁菲	南园枫叶大厦 13R(深房地字第 4000611486 号)
交通银行深圳车公庙支行	1,800,000.00	保证借款	2016-6-22	2017-6-20	交银深车公庙小企业 20160527 号	交银深车公庙小企业个保字 20160527 号	张发胜、袁菲	
合计	12,650,000.00							

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,359,337.89	14,318,794.23
1 至 2 年	356,573.15	159,500.80
2 至 3 年	43,828.00	-
3 年以上	315,000.00	315,000.00
合计	47,074,739.04	14,793,295.03

2、本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,466,237.27	107,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	5,466,237.27	107,000.00

2、本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十三) 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	370,891.64	6,318,177.99	6,171,902.10	517,167.53
离职后福利-设定提存计划	-	252,554.77	252,554.77	-
合计	370,891.64	6,570,732.76	6,424,456.87	517,167.53

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	370,891.64	5,852,409.60	5,706,133.71	517,167.53
(2) 职工福利费	-	306,556.25	306,556.25	-
(3) 社会保险费	-	74,673.69	74,673.69	-
其中：医疗保险费	-	62,053.60	62,053.60	-
工伤保险费	-	3,568.56	3,568.56	--

生育保险费	-	9,051.53	9,051.53	-
(4) 住房公积金	-	84,538.45	84,538.45	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	370,891.64	6,318,177.99	6,171,902.10	517,167.53

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	-	239,556.68	239,556.68	-
失业保险费	-	12,998.09	12,998.09	-
合计	-	252,554.77	252,554.77	-

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,413,858.14	4,927,788.01
营业税	-	264,119.29
企业所得税	439,659.74	2,095,950.86
城市维护建设税	438,535.45	459,082.69
教育费附加	306,311.01	311,161.36
合计	11,598,364.34	8,058,102.21

(十五) 其他应付款

1、其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	364,867.45	462,859.20
1 至 2 年	149,443.00	455,010.00
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
合计	514,310.45	917,869.20

2、其他应付款中本公司股东单位详见附注九、关联方及关联交易（三）

(十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张发胜	10,900,000.00	50.00	3,248,200.00	-	14,148,200.00	45.00
袁菲	7,630,000.00	35.00	2,273,740.00	-	9,903,740.00	31.50
深圳市合创荣投资合伙企业(有限合伙)	3,270,000.00	15.00	974,460.00	-	4,244,460.00	13.50
上海昊君创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	3,144,044.00	-	3,144,044.00	10.00
合计	21,800,000.00	100.00	9,640,444.00	-	31,440,444.00	100.00

以上出资变动及验证情况详见财务报表附注一、公司基本情况。

(十七) 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)	678,032.92	8,232,929.07	-	8,910,961.99
合计	678,032.92	8,232,929.07	-	8,910,961.99

(十八) 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	1,024,693.34	723,827.33
合计	1,024,693.34	723,827.33

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,514,445.96	-1,468,147.38
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	6,514,445.96	-1,468,147.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,008,660.12	8,706,420.67
减: 提取法定盈余公积	300,866.01	723,827.33
转做股本的普通股股利	6,496,400.00	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	2,725,840.07	6,514,445.96

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59
合计	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		303,516.40
城市维护建设税	97,672.68	256,161.83
教育费附加	69,766.20	182,972.73
其他	1,855.00	
合计	169,293.88	742,650.96

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,234,179.07	814,280.92
交通费	257,464.22	115,272.57
市场费	648,041.00	336,212.02
业务招待费	590,549.12	262,016.35
差旅费	57,995.80	50,841.50
其他	106,820.70	-
合计	2,895,049.91	1,578,623.36

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,129,457.30	1,191,732.50
研究开发费	6,101,063.78	3,225,614.16
折旧费	96,467.86	156,278.34
税金	4,269.01	5,966.49
服务费	1,877,930.27	1,373,812.24
房租水电费	857,076.82	375,254.50
办公费	735,091.33	849,682.95
差旅费	66,546.14	205,243.25
业务招待费	78,692.45	73,864.40
其他	50,911.97	64,598.96
合计	10,997,506.93	7,522,047.79

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	659,792.72	728,915.73
减：利息收入	15,860.80	4,501.56
其他	11,385.17	6,447.74
合计	655,317.09	730,861.91

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,122,102.06	1,310,300.73

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	44,997.95
处置可供出售金融资产产生的投资收益	63.01	-
合计	63.01	44,997.95

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	2,168,700.00	5,400.00
其他	106,314.56	0.04
合计	2,275,014.56	5,400.04

2、本期政府补助明细如下：

项目	本期金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
深圳中小企业服务署新三板挂牌补贴	500,000.00	新三板挂牌补贴	与收益相关
深圳龙华新区发展和财政局补贴	130,000.00	科技企业贷款贴息资助	与收益相关
深圳市龙华新区发展和财政局补贴	1,538,700.00	科技企业上市资助	与收益相关
合计	2,168,700.00		

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	1,200.00	-
其他	239,701.44	222.66
合计	240,901.44	222.66

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-123,529.34	1,936,601.80
递延所得税费用	-561,889.03	-210,167.82
合计	-685,418.37	1,726,433.98

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	2,323,241.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	348,486.26
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-583,898.71
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,334.49
研发加计扣除	-396,766.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,573.72
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	-
所得税费用	-685,418.37

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,168,700.00	5,400.00
利息收入	15,860.80	4,501.56
单位往来及其他	1,468,107.21	1,839,638.80
合计	3,652,668.01	1,849,540.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,660,870.84	764,342.44
管理费用	5,485,593.27	4,067,345.78
往来款项及其他	6,044,599.43	1,244,908.54
合计	13,191,063.54	6,076,596.76

3、无收到的其他与投资活动有关的现金

4、无支付的其他与投资活动有关的现金

5、无收到的其他与筹资活动有关的现金

6、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
用于担保的定期存款	450,000.00	-
合计	450,000.00	-

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,008,660.12	8,706,420.67
加：资产减值准备	3,122,102.06	1,310,300.73
固定资产等折旧	100,218.38	156,278.34
无形资产摊销	75,141.59	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	659,792.72	728,915.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-63.01	-44,997.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-561,889.03	-210,167.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-572,271.49	9,335,419.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,084,225.48	-22,776,344.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,720,198.59	9,702,651.26

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,467,664.45	6,908,476.17
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,753,444.74	4,661,245.72
减：现金的年初余额	4,661,245.72	1,298,908.82
现金及现金等价物净增加额	20,092,199.02	3,362,336.90

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	24,753,444.74	4,661,245.72
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	24,753,444.74	4,661,245.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,753,444.74	4,661,245.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	450,000.00	
合计	450,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
深圳市华杰共创科技有限公司*1	子公司	深圳	深圳	100.00	计算机软、硬件	-	-	61.00	61.00	是

*1、华杰共创成立于 2016 年 10 月 12 日，领取注册号为 91440300MA5DMHU64B 企业法人营业执照，法定代表人许世涛。注册资本为人民币 100 万元，本公司在报告截止日尚未出资，持有其 61% 的股权。

七、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	
华杰共创	深圳	深圳	计算机软、硬件	61.00	-	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无外币交易，无汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	12,650,000.00	-	-	12,650,000.00

应付账款	46,359,337.89	356,573.15	358,828.00	47,074,739.04
其他应付款	364,867.45	149,443.00	-	514,310.45
合计	59,374,205.34	506,016.15	358,828.00	60,239,049.49

项目	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	9,168,000.00	-	-	9,168,000.00
应付账款	14,318,794.23	159,500.80	315,000.00	14,793,295.03
其他应付款	462,859.20	455,010.00	-	917,869.20
合计	23,949,653.43	614,510.80	315,000.00	24,879,164.23

九、关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方情况

关联方名称	持股比例（%）	与公司的关系
张发胜	45.00	本公司控股股东

(二) 其他关联方

关联方	与公司的关系
深圳华杰共创科技有限公司	本公司子公司
深圳市合创荣投资合伙企业(有限合伙)	本公司员工持股平台
上海昊君创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
袁菲	本公司股东
张发辉	控股股东之家庭成员
张发冬	控股股东之家庭成员

(三) 关联交易及关联方应收应付款项情况

1、本公司关联方担保情况：

如附注五、（十一）述，张发胜及其配偶袁菲为本公司贷款提供担保或保证。

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	张发胜	-	75,123.67
小计		-	75,123.67

(四) 关联资金拆借情况

1、向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入资金	归还资金	期末余额
张发胜	-	3,650,000.00	3,650,000.00	-
袁菲	-	3,127,400.00	3,127,400.00	-

2、向关联方借出资金

关联方	期初余额	借出资金	收到偿还资金	期末余额	占用性质
张发胜	75,123.67	-	75,123.67	-	经营占用
张发冬	-	311,000.00	311,000.00	-	经营占用

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	5.20	45,611,326.75
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	5.20	45,611,326.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	83,811,492.86	100.00	4,987,273.78	5.95	78,824,219.08	48,113,724.46	100.00	2,502,397.71	13.27	45,611,326.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,979,183.45	3,498,959.18	5.00	47,248,370.92	2,362,418.55	5.00
1 至 2 年	13,480,762.77	1,348,076.28	10.00	330,915.55	33,091.56	10.00
2 至 3 年	118,450.00	23,690.00	20.00	534,437.99	106,887.60	20.00
3 至 4 年	233,096.64	116,548.32	50.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	83,811,492.86	4,987,273.78	5.95	48,113,724.46	2,502,397.71	5.20

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,484,876.07 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市金宏威技术有限责任公司	37,426,430.58	44.66	1,871,321.53
银江股份有限公司	7,264,463.88	8.67	726,446.39
深圳大学	4,370,725.58	5.21	218,536.28
华平智慧信息技术(深圳)有限公司	2,520,000.00	3.01	126,000.00
江西友华科技有限公司	2,375,421.02	2.83	118,771.05
合计	53,957,041.06	64.38	3,061,075.25

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	8,534,717.25	93.67	684,416.35	8.02	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75
组合 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	8,534,717.25	93.67	684,416.35	8.02	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	576,634.50	6.33	576,634.50	100.00	-	-	-	-	-	-
合计	9,111,351.75	100.00	1,261,050.85	13.84	7,850,300.90	5,152,720.61	100.00	623,824.86	12.11	4,528,895.75

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
银江股份有限公司福建分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
东莞市立卓电子科技有限公司	76,894.50	76,894.50	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市爱习科技有限公司	86,500.00	86,500.00	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市津铭科技有限公司	103,240.00	103,240.00	100.00	账龄较长，难以收回
深圳市久盛达投资有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
湖北正信电力工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
合计	576,634.50	576,634.50		

组合 1 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,445,781.41	372,289.07	5.00	4,039,024.16	201,951.21	5.00
1 至 2 年	615,798.84	61,579.88	10.00	401,256.45	40,125.65	10.00
2 至 3 年	263,937.00	52,787.40	20.00	283,240.00	56,648.00	20.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00	122,200.00	61,100.00	50.00
4 至 5 年	32,200.00	25,760.00	80.00	215,000.00	172,000.00	80.00
5 年以上	167,000.00	167,000.00	100.00	92,000.00	92,000.00	100.00
合计	8,534,717.25	684,416.35	8.02	5,152,720.61	623,824.86	12.11

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 637,225.99 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款	122,793.72	70,181.66
押金保证金	8,685,448.36	3,465,995.11
往来款及其他	303,109.67	1,616,543.84
合计	9,111,351.75	5,152,720.61

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	是否为关联方	期末余额	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市金宏威技术有限责任公司	押金保证金	否	5,780,867.40	63.45	289,043.37
银江股份有限公司	押金保证金	否	483,382.09	5.31	24,169.10
中国能源建设集团广东省电力设计研究院	押金保证金	否	230,013.00	2.52	41,502.15
深圳市久盛达投资有限公司	押金保证金	否	200,000.00	2.20	200,000.00
深圳市第二职业技术学校	押金保证金	否	177,250.00	1.95	15,280.50
合计			6,871,512.49	75.42	569,995.12

6、本期无涉及政府补助的应收款项

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、其他应收款中本公司股东单位详见附注九、关联方及关联交易（三）

（三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59
合计	122,700,716.28	104,572,380.79	95,160,224.66	72,893,060.59

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	44,997.95
处置可供出售金融资产产生的投资收益	63.01	-
合计	63.01	44,997.95

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益		44,997.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,168,700.00	5,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	63.01	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的	-	-	

项目	本期发生额	上期发生额	说明
损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,586.88	-222.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
所得税影响额	-305,126.42	7,526.30	
少数股东权益影响额	-	-	
合计	1,729,049.71	42,649.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	0.1035	0.1035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.0440	0.0440

深圳市鸿普森科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
