

恒鸿达科技有限公司
截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、
2016 年度及 2015 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-82



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. C h i n a

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017BJA10646

恒鸿达科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的恒鸿达科技有限公司(以下简称恒鸿达科技)财务报表,包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒鸿达科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒鸿达科技 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供神州数码信息服务股份有限公司就神州数码信息服务股份有限公司拟通过发行股份及支付现金购买恒鸿达科技股权事宜向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不做其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年十一月三十日

合并资产负债表

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	66,828,921.64	75,793,630.19	21,590,164.40
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				28,500.00
应收账款	六、2	31,177,306.79	47,426,673.29	64,917,291.47
预付款项	六、3	3,063,273.08	1,624,039.53	1,381,336.28
应收利息	六、4	210,014.15	108,076.44	
应收股利				
其他应收款	六、5	6,869,171.97	12,197,921.48	16,348,579.04
存货	六、6	16,665,860.96	14,162,407.55	20,726,483.12
一年内到期的非流动资产	六、7		1,540,000.00	
其他流动资产	六、8	21,097,183.74	16,376,688.06	6,572,832.92
流动资产合计		145,911,732.33	169,229,436.54	131,565,187.23
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				1,821,842.12
长期股权投资	六、9		2,429,071.11	
投资性房地产				
固定资产	六、10	1,522,913.88	1,810,890.69	1,279,331.25
在建工程				
无形资产	六、11	207,125.44	1,632,967.60	4,182,141.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	1,868,926.42	2,116,284.32	2,446,094.90
递延所得税资产	六、13	1,426,649.82	1,347,536.99	487,985.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,025,615.56	9,336,750.71	10,217,395.62
资产总计		150,937,347.89	178,566,187.25	141,782,582.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、14	6,093,248.98	11,469,294.00	
应付账款	六、15	4,825,807.02	6,685,335.86	7,707,493.19
预收款项	六、16	3,016,004.03	266,426.03	1,502,046.51
应付职工薪酬	六、17	1,768,218.35	5,938,390.60	4,802,570.51
应交税费	六、18	5,720,422.20	2,399,372.44	3,281,496.20
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、19	9,642,160.99	14,407,319.29	17,448,394.56
一年内到期的非流动负债	六、20		223,760.68	
其他流动负债				
流动负债合计		31,065,861.57	41,389,898.90	34,742,000.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				447,521.36
预计负债	六、21	1,343,509.91	753,285.09	384,993.77
递延收益				
递延所得税负债	六、13			
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,343,509.91	753,285.09	832,515.13
负 债 合 计		32,409,371.48	42,143,183.99	35,574,516.10
所有者权益：				
实收资本	六、22	56,037,092.00	55,000,000.00	55,000,000.00
资本公积	六、23	36,842,147.25	34,052,951.40	33,427,564.66
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	六、24	1,667,322.48	1,667,322.48	1,667,322.48
未分配利润	六、25	23,981,414.68	45,702,729.38	16,113,179.61
归属于母公司所有者权益合计		118,527,976.41	136,423,003.26	106,208,066.75
少数股东权益				
所有者权益合计		118,527,976.41	136,423,003.26	106,208,066.75
负债和所有者权益总计		150,937,347.89	178,566,187.25	141,782,582.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		19,356,840.60	29,801,484.45	11,855,380.98
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				28,500.00
应收账款	十五、1	28,129,009.71	45,410,639.48	62,069,373.40
预付款项		3,063,273.08	1,624,039.53	1,380,086.28
应收利息		1,214.15		
应收股利		37,500,000.00	5,500,000.00	
其他应收款	十五、2	1,304,856.35	954,017.73	1,274,093.90
存货		16,228,487.74	13,389,854.88	20,726,483.12
一年内到期的非流动资产			1,540,000.00	
其他流动资产		2,000,000.00	1,326,358.06	535,863.58
流动资产合计		107,583,681.63	99,546,394.13	97,869,781.26
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				1,821,842.12
长期股权投资	十五、3	12,303,289.93	14,732,361.04	11,103,289.93
投资性房地产				
固定资产		750,689.42	814,684.70	1,098,688.52
在建工程				
无形资产		191,850.30	1,615,929.99	4,162,754.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,868,926.42	2,116,284.32	2,446,094.90
递延所得税资产		1,426,649.82	1,347,536.99	486,967.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,541,405.89	20,626,797.04	21,119,637.25
资 产 总 计		124,125,087.52	120,173,191.17	118,989,418.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年9月30日、2016年12月31日及2015年12月31日

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		6,093,248.98	11,469,294.00	
应付账款		4,825,807.02	6,685,335.86	7,707,493.19
预收款项		3,016,004.03	266,426.03	1,502,046.51
应付职工薪酬		1,203,282.25	3,820,333.23	4,110,705.78
应交税费		5,112,624.42	1,320,623.29	1,334,088.43
应付利息				
应付股利				
其他应付款		1,324,024.25	3,421,832.69	3,939,590.42
一年内到期的非流动负债			223,760.68	
其他流动负债				
流动负债合计		21,574,990.95	27,207,605.78	18,593,924.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				447,521.36
预计负债		1,343,509.91	753,285.09	384,993.77
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		1,343,509.91	753,285.09	832,515.13
负 债 合 计		22,918,500.86	27,960,890.87	19,426,439.46
所有者权益：				
实收资本		56,037,092.00	55,000,000.00	55,000,000.00
资本公积		37,881,312.00	35,097,657.83	34,501,562.84
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		1,667,322.48	1,667,322.48	1,667,322.48
未分配利润		5,620,860.18	447,319.99	8,394,093.73
所有者权益合计		101,206,586.66	92,212,300.30	99,562,979.05
负债和所有者权益总计		124,125,087.52	120,173,191.17	118,989,418.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	截至2017年9月30日止 九个月期间	2016年度	2015年度
一、营业总收入		63,120,987.60	136,297,282.12	114,803,039.77
其中：营业收入	六、26	63,120,987.60	136,297,282.12	114,803,039.77
利息收入				
二、营业总成本		48,961,329.31	103,589,743.82	85,676,271.97
其中：营业成本	六、26	17,760,602.69	49,156,700.24	41,522,284.72
利息支出				
税金及附加	六、27	394,504.35	660,662.31	384,181.11
销售费用	六、28	9,892,712.63	16,619,225.43	12,591,121.05
管理费用	六、29	21,832,078.43	33,835,604.58	28,938,052.39
财务费用	六、30	-955,831.51	-385,170.65	340,849.95
资产减值损失	六、31	37,262.72	3,702,721.91	1,899,782.75
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）	六、32	1,187,545.13	-874,166.64	107,784.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,484,807.94	-2,070,928.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	六、33	1,063,085.21		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,410,288.63	31,833,371.66	29,234,552.79
加：营业外收入	六、34	386,630.85	2,430,337.91	2,263,973.14
其中：非流动资产处置利得		4,511.36	1,190.70	233.04
减：营业外支出	六、35	97,347.01	4,058.07	56,875.92
其中：非流动资产处置损失			3,490.06	42,571.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,699,572.47	34,259,651.50	31,441,650.01
减：所得税费用	六、36	-79,112.83	-829,898.27	5,997,040.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,778,685.30	35,089,549.77	25,444,609.69
归属于母公司所有者的净利润		16,778,685.30	35,089,549.77	25,444,609.69
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
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		16,778,685.30	35,089,549.77	25,444,609.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,778,685.30	35,089,549.77	25,444,609.69
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五、4	36,750,186.84	82,733,808.47	101,715,230.52
减：营业成本	十五、4	16,717,280.72	48,490,396.90	41,319,160.48
税金及附加		187,440.71	319,141.89	303,781.37
销售费用		8,308,560.39	14,650,801.90	11,675,149.63
管理费用		16,686,968.52	25,127,742.28	25,774,736.65
财务费用		-265,378.63	-332,180.36	356,293.78
资产减值损失		54,340.77	3,679,556.11	1,843,683.02
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）	十五、5	47,191,642.87	3,429,071.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,484,807.94	-2,070,928.89	
其他收益		1,063,085.21		
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		43,315,702.44	-5,772,579.14	20,442,425.59
加：营业外收入		376,071.93	2,427,483.78	2,263,831.16
其中：非流动资产处置利得		4,511.36	1,190.70	233.04
减：营业外支出		97,347.01	4,058.07	56,875.92
其中：非流动资产处置损失			3,490.06	42,571.65
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		43,594,427.36	-3,349,153.43	22,649,380.83
减：所得税费用		-79,112.83	-902,379.69	3,820,567.09
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		43,673,540.19	-2,446,773.74	18,828,813.74
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		43,673,540.19	-2,446,773.74	18,828,813.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截至2017年9月30 日止九个月期间	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		92,433,012.40	169,186,499.61	86,185,320.27
收到的税费返还		1,063,085.21	2,139,293.08	1,901,437.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,747,348.57	1,284,982.39	1,873,301.84
经营活动现金流入小计		95,243,446.18	172,610,775.08	89,960,059.60
购买商品、接受劳务支付的现金		32,532,333.27	40,540,601.40	44,994,133.69
支付给职工以及为职工支付的现金		22,650,564.19	26,676,499.90	23,191,283.53
支付的各项税费		3,025,671.15	9,094,986.15	3,786,984.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	12,767,246.63	23,783,094.08	15,876,768.09
经营活动现金流出小计		70,975,815.24	100,095,181.53	87,849,169.45
经营活动产生的现金流量净额		24,267,630.94	72,515,593.55	2,110,890.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,979,724.93		
取得投资收益收到的现金		1,635,677.16	1,196,762.25	107,784.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,300.00	8,400.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	121,800,000.00	63,200,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		125,424,702.09	64,405,162.25	10,191,784.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,456.55	1,200,601.50	4,059,441.00
投资支付的现金			4,500,000.00	
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	六、37	127,000,000.00	73,050,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,184,456.55	78,750,601.50	20,059,441.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,759,754.46	-14,345,439.25	-9,867,656.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,800,000.00		55,559,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		9,000.00		34,690,000.00
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		2,809,000.00		90,249,600.00
偿还债务所支付的现金		9,000.00		84,764,970.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,440,393.87	5,500,000.00	789,878.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,449,393.87	5,500,000.00	85,554,848.84
筹资活动产生的现金流量净额		-31,640,393.87	-5,500,000.00	4,694,751.16
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	六、37	-9,132,517.39	52,670,154.30	-3,062,014.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	67,622,663.62	14,952,509.32	18,014,524.02
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	58,490,146.23	67,622,663.62	14,952,509.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

截至2017年9月30日止九个月期间、2016年度及2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	截至2017年9月30日 止九个月期间	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		63,021,403.90	109,060,974.94	75,850,326.52
收到的税费返还		1,063,085.21	2,139,293.08	1,901,437.49
收到其他与经营活动有关的现金		15,532,041.15	12,596,343.90	17,681,321.42
经营活动现金流入小计		79,616,530.26	123,796,611.92	95,433,085.43
购买商品、接受劳务支付的现金		32,532,333.27	40,391,671.75	44,904,191.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,594,095.91	20,042,741.74	20,445,330.93
支付的各项税费		764,775.21	4,837,392.91	3,005,832.72
支付其他与经营活动有关的现金		25,154,153.34	30,579,106.54	35,018,837.53
经营活动现金流出小计		74,045,357.73	95,850,912.94	103,374,192.27
经营活动产生的现金流量净额		5,571,172.53	27,945,698.98	-7,941,106.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,979,724.93		
取得投资收益收到的现金		15,639,774.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,300.00	8,400.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00		
投资活动现金流入小计		29,628,799.83	8,400.00	84,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		171,129.55	41,307.00	3,849,111.00
投资支付的现金			5,700,000.00	
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		14,000,000.00		
投资活动现金流出小计		14,171,129.55	5,741,307.00	3,849,111.00
投资活动产生的现金流量净额		15,457,670.28	-5,732,907.00	-3,765,111.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		2,800,000.00		55,559,600.00
取得借款收到的现金				34,690,000.00
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		2,800,000.00		90,249,600.00
偿还债务支付的现金				84,764,970.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,440,385.50	5,500,000.00	789,878.57
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		34,440,385.50	5,500,000.00	85,554,848.84
筹资活动产生的现金流量净额		-31,640,385.50	-5,500,000.00	4,694,751.16
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				
加：期初现金及现金等价物余额		21,930,517.88	5,217,725.90	12,229,192.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,318,975.19	21,930,517.88	5,217,725.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

截至2017年9月30日止九个月期间

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	截至2017年9月30日止九个月期间								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
一、上期期末余额	55,000,000.00	34,052,951.40			1,667,322.48		45,702,729.38		136,423,003.26
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、本期期初余额	55,000,000.00	34,052,951.40			1,667,322.48		45,702,729.38		136,423,003.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,037,092.00	2,789,195.85					-21,721,314.70		-17,895,026.85
（一）综合收益总额							16,778,685.30		16,778,685.30
（二）股东投入和减少资本	1,037,092.00	2,789,195.85							3,826,287.85
1. 股东投入普通股	1,037,092.00	1,762,908.00							2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,026,287.85							1,026,287.85
4. 其他									
（三）利润分配							-38,500,000.00		-38,500,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-38,500,000.00		-38,500,000.00
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	56,037,092.00	36,842,147.25			1,667,322.48		23,981,414.68		118,527,976.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	55,000,000.00	33,427,564.66			1,667,322.48		16,113,179.61		106,208,066.75
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、本年初余额	55,000,000.00	33,427,564.66			1,667,322.48		16,113,179.61		106,208,066.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		625,386.74					29,589,549.77		30,214,936.51
（一）综合收益总额							35,089,549.77		35,089,549.77
（二）股东投入和减少资本		625,386.74							625,386.74
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		625,386.74							625,386.74
4. 其他									
（三）利润分配							-5,500,000.00		-5,500,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,500,000.00		-5,500,000.00
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	55,000,000.00	34,052,951.40			1,667,322.48		45,702,729.38		136,423,003.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	30,000,000.00				734,645.40		-9,502,042.93		21,232,602.47	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并							1,103,289.93		1,103,289.93	
其他										
二、本年年年初余额	30,000,000.00				734,645.40		-8,398,753.00		22,335,892.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	33,427,564.66			932,677.08		24,511,932.61		83,872,174.35	
（一）综合收益总额							25,444,609.69		25,444,609.69	
（二）股东投入和减少资本	7,123,016.00	51,304,548.66							58,427,564.66	
1. 股东投入普通股	7,123,016.00	48,436,584.00							55,559,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		2,867,964.66							2,867,964.66	
4. 其他										
（三）利润分配					932,677.08		-932,677.08			
1. 提取盈余公积					932,677.08		-932,677.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	17,876,984.00	-17,876,984.00								
1. 资本公积转增股本	17,876,984.00	-17,876,984.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	55,000,000.00	33,427,564.66			1,667,322.48		16,113,179.61		106,208,066.75	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

截至2017年9月30日止九个月期间

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	截至2017年9月30日止九个月期间						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	55,000,000.00	35,097,657.83			1,667,322.48	447,319.99	92,212,300.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	55,000,000.00	35,097,657.83			1,667,322.48	447,319.99	92,212,300.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,037,092.00	2,783,654.17				5,173,540.19	8,994,286.36
（一）综合收益总额						43,673,540.19	43,673,540.19
（二）股东投入和减少资本	1,037,092.00	2,783,654.17					3,820,746.17
1. 股东投入普通股	1,037,092.00	1,762,908.00					2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,020,746.17					1,020,746.17
4. 其他							
（三）利润分配						-38,500,000.00	-38,500,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-38,500,000.00	-38,500,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	56,037,092.00	37,881,312.00			1,667,322.48	5,620,860.18	101,206,586.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,000,000.00	34,501,562.84			1,667,322.48	8,394,093.73	99,562,979.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	55,000,000.00	34,501,562.84			1,667,322.48	8,394,093.73	99,562,979.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		596,094.99				-7,946,773.74	-7,350,678.75
（一）综合收益总额						-2,446,773.74	-2,446,773.74
（二）股东投入和减少资本		596,094.99					596,094.99
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		596,094.99					596,094.99
4. 其他							
（三）利润分配						-5,500,000.00	-5,500,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-5,500,000.00	-5,500,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	55,000,000.00	35,097,657.83			1,667,322.48	447,319.99	92,212,300.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：恒鸿达科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00				734,645.40	-9,502,042.93	11,232,602.47
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	20,000,000.00				734,645.40	-9,502,042.93	11,232,602.47
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00	34,501,562.84			932,677.08	17,896,136.66	88,330,376.58
（一）综合收益总额						18,828,813.74	18,828,813.74
（二）股东投入和减少资本	17,123,016.00	51,275,256.91					68,398,272.91
1. 股东投入普通股	17,123,016.00	48,436,584.00					65,559,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		2,838,672.91					2,838,672.91
4. 其他							
（三）利润分配					932,677.08	-932,677.08	
1. 提取盈余公积					932,677.08	-932,677.08	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	17,876,984.00	-17,876,984.00					
1. 资本公积转增股本	17,876,984.00	-17,876,984.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他		1,103,289.93					1,103,289.93
四、本年年末余额	55,000,000.00	34,501,562.84			1,667,322.48	8,394,093.73	99,562,979.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

恒鸿达科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)原名为福建三元达软件有限公司,系由福建三元达通讯股份有限公司、蒋雅萍、范凤芝和章珠明出资组建,初始注册资本为2,000.00万元,实缴出资额1,620.00万元,其中福建三元达通讯股份有限公司缴纳1,435.00万元,章珠明缴纳185.00万元,于2010年1月7日领取福州市工商行政管理局核发的350100100225017号企业法人营业执照。公司首次出资业经福建中诚信德会计师事务所有限公司闽中德(2009)验字第113号验资报告验证。2011年12月1日,蒋雅萍将持有本公司12%股权转让给福建三元达通讯股份有限公司,范凤芝将持有的本公司4.83%股权、2.17%股权分别转让给福建三元达通讯股份有限公司和章珠明。

截至2012年9月11日,本公司新增实收资本380.00万元,其中福建三元达通讯股份有限公司缴纳336.60万元,章珠明缴纳43.40万元,此次出资业经福建中诚信德会计师事务所有限公司闽中德(2012)验字第066号验资报告验证。此次增资后,本公司实收资本变更为2,000.00万元。

2012年11月12日,福建三元达通讯股份有限公司将其持有的本公司9.58%股权转让给福州兴科创电子科技有限公司,章珠明将其所持有的本公司0.42%和1.00%股权分别转让给福州兴科创电子科技有限公司及李文波。

2014年12月12日,福建三元达通讯股份有限公司将其所持有的79.00%股权全部转让给章珠明,李文波将1.00%股权转让给章珠明。

2015年1月1日,章珠明将其持有的本公司5.00%、3.00%、6.999%、4.0005%、1.9995%、1.0005%、1.0005%(共计23.00%)的股权分别转让给福州兴科创电子科技有限公司、郑光发、吴文良、黄建勇、余诗权、侯焰及林秋贞。

2015年1月25日,经临时股东会决议通过,本公司新增注册资本1,000.00万元,其中章珠明认缴67.60万元,王朝晖认缴564.40万元,林世明认缴80.00万元,张荣娟、丘仲权、胡崑春及王荣分别认缴72.00万元,上述股东均以其持有的北京恒舟信息技术有限公司的股权作价出资。此次出资业经中天勤会计师事务所中天勤[2015]验字D004号验资报告验证。此次增资后,本公司注册资本变更为3,000.00万元。

2015年6月9日,经临时股东会决议通过,本公司增加注册资本712.3016万元,其中上海瑞力骄阳投资管理合伙企业(有限合伙)认缴641.0254万元,赵耀罡认缴40.0929万元,上海瑞崧投资管理合伙企业(有限合伙)认缴31.1833万元。此次出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所致同验字(2015)第351FB0005号和(2015)第351FB0006号验资报告验证。此次增资后,本公司注册资本变更为3,712.3016万元。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年12月4日,经公司临时股东会决议通过,同意公司将资本公积1,787.6984万元转增注册资本。此次变更后,本公司注册资本变更为5,500.00万元。

2016年11月10日,福州兴科创电子科技有限公司将其所持有的本公司8.0812%股权转让给平潭恒众创享股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

2017年8月28日,经临时股东会决议通过,本公司增加注册资本103.7092万元,新增注册资本由平潭合众荣创股权投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。此次出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所致同验字(2017)第351FB0014号验资报告验证。此次增资后,本公司注册资本变更为5,603.7092万元。

截止2017年9月30日,公司股权结构如下:

股东	注册资本	持股比例(%)
章珠明	20,854,452.00	37.2155
上海瑞力骄阳投资管理合伙企业 (有限合伙)	9,497,180.00	16.9480
王朝晖	8,361,927.00	14.9221
平潭恒众创享股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	4,444,675.00	7.9317
吴文良	2,073,887.00	3.7009
黄建勇	1,185,403.00	2.1154
林世明	1,185,249.00	2.1151
张荣娟	1,066,724.00	1.9036
丘仲权	1,066,724.00	1.9036
胡崑春	1,066,724.00	1.9036
王荣	1,066,724.00	1.9036
平潭合众荣创股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,037,092.00	1.8507
郑光发	888,946.00	1.5864
赵耀罡	594,000.00	1.0600
余诗权	592,471.00	1.0573
上海瑞斟投资管理合伙企业(有限 合伙)	462,000.00	0.8245
侯焰	296,457.00	0.5290
林秋贞	296,457.00	0.5290
合计	56,037,092.00	100.00

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司统一社会信用代码 91350100699037834N, 注册地址:福州市鼓楼区五凤街道软件大道 89 号福州软件园 G 区 16 号楼四层。

本公司经营范围:计算机硬件的研发、销售及租赁, 计算机系统集成, 通讯设备(不含无线发射装置、卫星地面接收设施)、无线终端设备、金融终端机具、电子产品的研发、生产、销售及租赁, 计算机网络工程、通讯工程(不含无线电发射装置、卫星地面接收设施)的施工(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、恒鸿达信息技术有限公司、福建无忧购信息技术有限公司及福建恒易达电子商务有限公司 4 家公司。2015 年度, 因投资新设导致合并范围增加福建无忧购信息技术有限公司 1 家子公司, 因同一控制下企业合并导致合并范围增加恒鸿达信息技术有限公司及其子公司福建恒易达电子商务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的财务状况, 截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间、2016 年度及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司、本公司之子公司、联营企业以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团无共同经营情况。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。本集团的金融资产全部为应收款项。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于一个客户,期末余额人民币 200 万元及以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收款项账龄分析法
与交易对象关系组合	与关联方往来款,不计提坏账准备
款项性质组合	保证金、押金、虚拟数字产品预存款、借款及备用金等不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
1 年以内	2	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

与交易对象关系组合	与关联方往来款, 不计提坏账准备
款项性质组合	保证金、押金、虚拟数字产品预存款、借款及备用金等不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值, 是指在日常活动中, 管理层根据存货最新的销售发票金额和当期市场情况估计所得。计提存货跌价准备时, 按单个存货项目/类别计提。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, 合并计提存货跌价准备。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转;购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除上述通过企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;通过非货币性资产交换取得的,按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本;通过债务重组取得的,按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,终止采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,全部转入当期损益;仍采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按相应的比例转入当期损益。

13. 固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。本集团固定资产包括电子设备、办公设备及运输工具。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款,相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5年	5	19-31.67
2	办公设备	3-5年	5	19-31.67
3	运输工具	4-5年	5	19-23.75

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

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

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

本集团无形资产为软件使用权和信息通信技术(专利技术),按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

软件及专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 研究与开发

本集团将内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

(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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本集团向客户提供渠道信息化软件及硬件产品,客户要求本集团提供为期12个月至36个月的保修。本集团根据历年发生的保修费用经验数据,按照各期直接向客户提供渠道信息化软件及硬件产品所取得收入的1.5%预提产品保修费。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 股份支付

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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付,是本集团为获取某些员工服务以其股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。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;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本集团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。

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,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。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括终端设备销售收入、软件开发及服务收入、运营收入,收入确认原则如下:

(1) 一般原则

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,依据外部阶段证明,按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法:

1) 终端设备销售收入

在取得客户签发的到货签收报告时确认收入。

2) 软件开发及服务收入

根据软件开发合同在服务期内提供劳务,并进行上线测试验收合格时,即取得上线测试合格证书时确认收入。

3) 运营业务收入

运营业务主要为运营商虚拟数字产品运营业务,以与客户之间的结算单为依据确认收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的,作为与资产相关的政府补助;政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 重要的会计政策和会计估计变更

根据《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)修订的规定,与本公司日常经营活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。上述会计政策变更对本合并财务报表的影响:截至2017年9月30日止九个月期间,其他收益增加1,063,085.21元,营业外收入减少1,063,085.21元。

本集团于报告期内无重要的会计估计变更。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

注:本公司之子公司恒鸿达信息技术有限公司(以下简称“恒鸿达信息”)2015年5月之前为小规模纳税人,适用3%增值税税率;恒鸿达信息之子公司福建恒易达电子商务有限公司为小规模纳税人,报告期内适用增值税税率为3%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	截至2017年9月30日止九个月期间适用所得税税率	2016年度适用所得税税率	2015年度适用所得税税率
本公司	15%	15%	12.5%
恒鸿达信息技术有限公司	12.5%	免征所得税	25%
福建无忧购信息技术有限公司	免征所得税	免征所得税	25%
福建恒易达电子商务有限公司(注)	10%	10%	10%

注:本公司之子公司福建恒易达电子商务有限公司2015年度、2016年度及截至2017年9月30日止九个月期间为符合条件的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%税率计算缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财税[2011]100号文的规定,本公司嵌入式软件产品符合并享受按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财税[2016]36号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,技术转让、技术开发服务免征增值税,本公司技术开发服务符合并享受免征增值税的优惠政策。

(2) 企业所得税

本公司于2011年3月起被认定为软件企业,符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定(财税[2008]1号文件),从开始获利年度起,两年免征所得税,三年减半征收,2015年度适用所得税税率为12.5%。

本公司于2013年申报通过高新技术企业资格认定,并于2016年重新认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。因此,本公司截至2017年9月30日止九个月期间及2016年度适用所得税税率为15%。

根据财税[2012]27号文件和财税[2016]49号文件,本公司之子公司福建无忧购信息技术有限公司(以下简称“福建无忧购”)及恒鸿达信息于2016年被认定为软件企业,符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定,从开始获利年度起,两年免征所得税,三年减半征收。福建无忧购2016年度及截至2017年9月30日止九个月期间均免征企业所得税。恒鸿达信息2015年度按25%所得税税率缴纳,2016年度免征企业所得税,截至2017年9月30日止九个月期间适用所得税税率为12.5%。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行存款	58,490,146.23	67,622,663.62
其他货币资金(注)	8,338,775.41	8,170,966.57
合计	66,828,921.64	75,793,630.19

注:2017年9月30日及2016年12月31日其他货币资金为银行承兑汇票保证金8,338,775.41元及8,170,966.57元。

上述尚未到期之银行承兑汇票保证金,由于款项使用受限,因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物,作为支付其他与经营活动有关的现金,由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	32,949,345.90	100.00	1,772,039.11	5.38	31,177,306.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,949,345.90	100.00	1,772,039.11	5.38	31,177,306.79

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	49,111,509.60	100.00	1,684,836.31	3.43	47,426,673.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,111,509.60	100.00	1,684,836.31	3.43	47,426,673.29

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,472,085.93	589,441.72	2
1-2年	2,042,242.69	204,224.27	10
2-3年	258,670.08	77,601.02	30
3-4年	259,932.20	129,966.10	50
4-5年	728,045.00	582,436.00	80
5年以上	188,370.00	188,370.00	100
合计	32,949,345.90	1,772,039.11	—

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,426,033.17	948,520.67	2
1-2年	355,071.43	35,507.14	10
2-3年	413,990.00	124,197.00	30
3-4年	647,315.00	323,657.50	50
4-5年	80,730.00	64,584.00	80
5年以上	188,370.00	188,370.00	100
合计	49,111,509.60	1,684,836.31	—

(2) 截至2017年9月30日止九个月期间计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,202.80 元。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年9月30日余额	账龄	占应收账款2017年9月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	10,189,600.00	1年以内	30.93	203,792.00
中国移动通信集团公司甘肃分公司	2,982,927.87	1年以内	9.05	59,658.56
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	1,923,203.88	1年以内	5.84	38,464.08
得力集团有限公司	1,424,115.00	1年以内	4.32	28,482.30
易宝支付有限公司	1,221,745.04	1年以内	3.71	24,434.90
合计	17,741,591.79	—	53.85	354,831.84

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,063,273.08	100.00	1,624,039.53	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年9月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年9月30日余额	账龄	占预付款项2017年9月30日余额合计数的比例(%)
福建元瑞信息科技有限公司	2,000,000.00	1年以内	65.29
福建育港信息技术有限公司	534,826.50	1年以内	17.46
福建汇星智能化科技有限公司	143,067.00	1年以内	4.67
山东卡尔电气股份有限公司	89,267.16	1年以内	2.91
福州热点无线科技有限公司	69,117.64	1年以内	2.26
合计	2,836,278.30		92.59

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
结构性存款	208,800.00	26,630.14
银行理财产品	1,214.15	
资金使用费		81,446.30
合计	210,014.15	108,076.44

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	6,873,170.57	92.24	3,998.60	0.06	6,869,171.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	578,170.51	7.76	578,170.51	100.00	
合计	7,451,341.08	100.00	582,169.11	7.81	6,869,171.97

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	12,251,860.16	95.49	53,938.68	0.44	12,197,921.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	578,170.51	4.51	578,170.51	100.00	
合计	12,830,030.67	100.00	632,109.19	4.93	12,197,921.48

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,971.91	3,998.60	5

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	878,773.60	43,938.68	5
1-2年	100,000.00	10,000.00	10
合计	978,773.60	53,938.68	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	6,793,198.66		

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
款项性质组合	11,273,086.56		

注:款项性质组合主要包括虚拟数字产品预存款、保证金及押金,本公司管理层判断这些款项未来不能收回的可能性很小,未计提坏账准备。

3) 2017年9月30日及2016年12月31日,单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市亿联天成通信设备有限公司	578,170.51	578,170.51	100.00	诉讼款项,预计无法收回

(2) 截至2017年9月30日止九个月期间计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备-49,940.08元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年9月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
虚拟数字产品预存款	4,498,170.69	9,852,199.59
保证金及押金	2,061,931.03	1,382,014.54
资金往来(注)		800,000.00
其他	891,239.36	795,816.54
合计	7,451,341.08	12,830,030.67

注:资金往来为本公司对上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)的资金拆借款,借款期限自2016年6月28日至2017年3月21日,借款利率4.35%。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年9月30日余额	账龄	占其他应收款2017年9月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
易宝支付有限公司	虚拟数字产品预存款	4,492,018.28	1年以内	60.28	
深圳市亿联天成通信设备有限公司	货款	578,170.51	3-4年	7.76	578,170.51
北京金隅股份有限公司	押金	303,302.61	1-2年	4.07	
中国移动通信集团河北有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.03	
中国移动通信集团甘肃有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.03	
合计	—	5,973,491.40	—	80.17	578,170.51

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,407,312.22	2,115,566.71	3,291,745.51
在产品	275,507.45		275,507.45
半成品	1,196,745.63	581,872.48	614,873.15
库存商品	11,806,921.18	2,141,587.00	9,665,334.18
发出商品	1,192,274.20		1,192,274.20
委托加工物资	1,202,420.52		1,202,420.52
周转材料	423,705.95		423,705.95
合计	21,504,887.15	4,839,026.19	16,665,860.96

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,010,436.84	2,115,968.74	2,894,468.10
在产品	199,857.77		199,857.77
半成品	1,167,002.26	581,872.48	585,129.78
库存商品	4,846,474.48	2,258,331.70	2,588,142.78
发出商品	3,920,685.81		3,920,685.81
委托加工物资	3,323,181.23		3,323,181.23
周转材料	650,942.08		650,942.08
合计	19,118,580.47	4,956,172.92	14,162,407.55

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期计提	本期减少		2017年9月30日
			转回或转销	其他转出	
原材料	2,115,968.74		402.03		2,115,566.71
半成品	581,872.48				581,872.48
库存商品	2,258,331.70		116,744.70		2,141,587.00
合计	4,956,172.92		117,146.73		4,839,026.19

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期应收款		1,540,000.00

8. 其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	性质
理财产品(注)	21,050,000.00	15,050,000.00	理财产品
待抵扣增值税进项税额	47,183.74	330.00	待抵扣税金
预缴所得税		1,326,358.06	预缴所得税
合计	21,097,183.74	16,376,688.06	—

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2017年9月30日本集团持有的理财产品包括:(1)2016年12月9日和2017年4月5日购买的福建盈方得-喜相逢委贷私募基金非保本理财产品合计1,400万元,产品期限截止日为2017年12月9日,预期年利率为10.00%;(2)2017年7月20日购买的华夏理财-增盈天天理财增强型(专享版)非保本理财产品200万元,预期年利率为3.20%,无固定到期日;(3)2017年8月22日、2017年9月13日与2017年9月27日购买的光大理财机构活期盈非保本理财产品合计500万元,预期年利率为3.00%,无固定到期日;(4)2016年9月6日购买的招行公司理财步步生金系列非保本理财产品5万元,该产品无固定期限,预期年利率3.42%。

2016年12月31日本集团持有的理财产品包括:(1)2016年3月10日、2016年6月6日、2016年7月1日和2016年9月6日购买的招行公司理财步步生金系列非保本理财产品1,005万元,预期年利率3.42%-3.72%,无固定期限;(2)2016年12月9日购买的福建盈方得-喜相逢委贷私募基金非保本理财产品500万元,产品期限截止日期为2017年12月9日,预期年利率为10.00%。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年9月30日	减值准备 2017年9月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
福建星源鸿达电子商务有限公司(注)	2,429,071.11		-944,263.17	-1,484,807.94							
合计	2,429,071.11		-944,263.17	-1,484,807.94							

注：福建星源鸿达电子商务有限公司于2016年3月4日设立，登记的注册资本为人民币5,000万元，本公司认缴出资2,250万元，持股比例为45%，已实缴450万元。本公司能够对其实施重大影响，故按照权益法核算。

2017年8月25日，经福建星源鸿达电子商务有限公司股东会决议通过，本公司将持有的福建星源鸿达电子商务有限公司45%股权以人民币1,979,724.93元的价格转让给林承天。转让价格根据福建中诚信德会计师事务所有限公司出具的闽中德(2017)审字第173号审计报告中的2017年7月31日的净资产价值计算。福建星源鸿达电子商务有限公司已于2017年8月30日完成工商变更登记。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	743,890.58	1,323,962.28	1,332,242.74	3,400,095.60
2. 本期增加金额	24,276.90	149,912.00	2,760.00	176,948.90
3. 本期减少金额	3,333.33	14,119.66		17,452.99
4. 2017年9月30日余额	764,834.15	1,459,754.62	1,335,002.74	3,559,591.51
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	488,358.07	883,671.92	217,174.92	1,589,204.91
2. 本期增加金额	101,174.83	136,624.94	223,688.56	461,488.33
3. 本期减少金额	3,061.11	10,954.50		14,015.61
4. 2017年9月30日余额	586,471.79	1,009,342.36	440,863.48	2,036,677.63
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年9月30日余额				
四、账面价值				
1. 2017年9月30日账面价值	178,362.36	450,412.26	894,139.26	1,522,913.88
2. 2016年12月31日账面价值	255,532.51	440,290.36	1,115,067.82	1,810,890.69

注：累计折旧本期增加金额 461,488.33 元全部为本期计提折旧金额。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	702,546.18	13,447,946.15	14,150,492.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日余额	702,546.18	13,447,946.15	14,150,492.33
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额	431,029.04	12,086,495.69	12,517,524.73
2. 本期增加金额	171,524.01	1,254,318.15	1,425,842.16
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日余额	602,553.05	13,340,813.84	13,943,366.89
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年9月30日余额			
四、账面价值			
1. 2017年9月30日账面价值	99,993.13	107,132.31	207,125.44
2. 2016年12月31日账面价值	271,517.14	1,361,450.46	1,632,967.60

注: 累计摊销本期增加金额 1,425,842.16 元全部为本期计提摊销金额。

12. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	2017年9月30日
装修费	2,116,284.32		247,357.90	1,868,926.42

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	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	7,127,488.91	1,069,123.33	7,190,294.87	1,078,544.23
预提维修费	1,343,509.91	201,526.49	753,285.09	112,992.76
已计提未支付的费用	1,040,000.00	156,000.00	1,040,000.00	156,000.00
合计	9,510,998.82	1,426,649.82	8,983,579.96	1,347,536.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	5,889,364.39	117,639.55
可抵扣暂时性差异	4,585,384.75	3,576,174.95
合计	10,474,749.14	3,693,814.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017年9月30日	2016年12月31日	备注
2020年	31,900.27	31,900.27	
2021年	85,739.28	85,739.28	
2022年	5,771,724.84		
合计	5,889,364.39	117,639.55	

14. 应付票据

借款类别	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	6,093,248.98	11,469,294.00

15. 应付账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
货款	4,825,807.02	6,685,335.86

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 预收账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
预收货款	3,016,004.03	266,426.03

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
短期薪酬	5,938,390.60	16,855,172.59	21,025,344.84	1,768,218.35
离职后福利-设定 提存计划		1,407,352.26	1,407,352.26	
辞退福利		253,822.10	253,822.10	
合计	5,938,390.60	18,516,346.95	22,686,519.20	1,768,218.35

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日 余额
工资、奖金、津 贴和补贴	5,873,419.30	14,669,111.60	18,839,283.85	1,703,247.05
职工福利费		342,420.01	342,420.01	
社会保险费		916,068.98	916,068.98	
其中: 医疗保险		830,049.36	830,049.36	
工伤保险		33,108.08	33,108.08	
生育保险		52,911.54	52,911.54	
住房公积金		893,229.00	893,229.00	
工会经费和职工 教育经费	64,971.30	34,343.00	34,343.00	64,971.30
合计	5,938,390.60	16,855,172.59	21,025,344.84	1,768,218.35

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日 余额
基本养老保险费		1,340,821.79	1,340,821.79	
失业保险费		66,530.47	66,530.47	
合计		1,407,352.26	1,407,352.26	

18. 应交税费

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
增值税	1,195,942.82	1,887,428.27
个人所得税(注)	4,137,936.66	64,742.90
企业所得税	184,596.43	184,596.43
城市维护建设税	104,733.18	128,930.61
教育费附加	44,885.65	55,255.98
地方教育费附加	29,923.77	36,837.32
印花税	21,327.34	40,075.70
其他	1,076.35	1,505.23
合计	5,720,422.20	2,399,372.44

注：个人所得税增加主要系代扣的公司对股东分红股东应缴纳的个人所得税。

19. 其他应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
虚拟数字产品预存款	8,130,570.54	10,986,174.85
往来款	1,511,590.45	3,421,144.44
合计	9,642,160.99	14,407,319.29

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期应付款		223,760.68

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 预计负债

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
预提保修费	1,343,509.91	753,285.09

注:本集团向客户提供渠道信息化软件及硬件产品,客户要求本集团提供为期12个月至36个月的保修。本集团根据历年发生的保修费用经验数据,按照各期直接向客户提供渠道信息化软件及硬件产品所取得收入的1.5%预提产品保修费。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 实收资本

投资者名称	2017年1月1日余额		本期增加	本期减少	2017年9月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
章珠明	20,854,452.00	37.9172			20,854,452.00	37.2155
上海瑞力骄阳投资管理合伙企业(有限合伙)	9,497,180.00	17.2676			9,497,180.00	16.9480
王朝晖	8,361,927.00	15.2035			8,361,927.00	14.9221
平潭恒众创享股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,444,675.00	8.0812			4,444,675.00	7.9317
吴文良	2,073,887.00	3.7707			2,073,887.00	3.7009
黄建勇	1,185,403.00	2.1553			1,185,403.00	2.1154
林世明	1,185,249.00	2.1550			1,185,249.00	2.1151
张荣娟	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9036
丘仲权	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9036
胡崑春	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9036
王荣	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9036
平潭合众荣创股权投资管理合伙企业(有限合伙)			1,037,092.00		1,037,092.00	1.8507
郑光发	888,946.00	1.6163			888,946.00	1.5864
赵耀罡	594,000.00	1.0800			594,000.00	1.0600
余诗权	592,471.00	1.0772			592,471.00	1.0573
上海瑞斟投资管理合伙企业(有限合伙)	462,000.00	0.8400			462,000.00	0.8245
侯焰	296,457.00	0.5390			296,457.00	0.5290

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2017年1月1日余额		本期增加	本期减少	2017年9月30日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林秋贞	296,457.00	0.5390			296,457.00	0.5290
合计	55,000,000.00	100.00	1,037,092.00		56,037,092.00	100.00

注:2017年8月28日,经股东会决议通过,本公司增加注册资本103.7092万元,新增注册资本由平潭合众荣创股权投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。

(续上表)

投资者名称	2016年1月1日余额		本年增加	本年减少	2016年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
章珠明	20,854,452.00	37.9172			20,854,452.00	37.9172
上海瑞力骄阳投资管理合伙企业	9,497,180.00	17.2676			9,497,180.00	17.2676
王朝晖	8,361,927.00	15.2035			8,361,927.00	15.2035
平潭恒众创享股权投资管理合伙企业(有限合伙)			4,444,675.00		4,444,675.00	8.0812
吴文良	2,073,887.00	3.7707			2,073,887.00	3.7707
黄建勇	1,185,403.00	2.1553			1,185,403.00	2.1553
林世明	1,185,249.00	2.1550			1,185,249.00	2.1550
张荣娟	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9395
丘仲权	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9395
胡崑春	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9395

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2016年1月1日余额		本年增加	本年减少	2016年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王荣	1,066,724.00	1.9395			1,066,724.00	1.9395
郑光发	888,946.00	1.6163			888,946.00	1.6163
赵耀罡	594,000.00	1.0800			594,000.00	1.0800
余诗权	592,471.00	1.0772			592,471.00	1.0772
上海瑞斟投资管理合伙企业	462,000.00	0.8400			462,000.00	0.8400
侯焰	296,457.00	0.5390			296,457.00	0.5390
林秋贞	296,457.00	0.5390			296,457.00	0.5390
福州兴科创电子科技有限公司	4,444,675.00	8.0812		4,444,675.00		
合计	55,000,000.00	100.00	4,444,675.00	4,444,675.00	55,000,000.00	100.00

注:2016年11月17日,福州兴科创电子科技有限公司将其所持有的本公司8.0812%股权转让给平潭恒众创享股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

(续上表)

投资者名称	2015年1月1日余额		本年增加	本年减少	2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
章珠明	18,000,000.00	90.0000	7,454,452.00	4,600,000.00	20,854,452.00	37.9172
上海瑞力骄阳投资管理合伙企业			9,497,180.00		9,497,180.00	17.2676
王朝晖			8,361,927.00		8,361,927.00	15.2035

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2015年1月1日余额		本年增加	本年减少	2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福州兴科创电子科技有限公司	2,000,000.00	10.0000	2,444,675.00		4,444,675.00	8.0812
吴文良			2,073,887.00		2,073,887.00	3.7707
黄建勇			1,185,403.00		1,185,403.00	2.1553
林世明			1,185,249.00		1,185,249.00	2.1550
张荣娟			1,066,724.00		1,066,724.00	1.9395
丘仲权			1,066,724.00		1,066,724.00	1.9395
胡崑春			1,066,724.00		1,066,724.00	1.9395
王荣			1,066,724.00		1,066,724.00	1.9395
郑光发			888,946.00		888,946.00	1.6163
赵耀罡			594,000.00		594,000.00	1.0800
余诗权			592,471.00		592,471.00	1.0772
上海瑞斟投资管理合伙企业			462,000.00		462,000.00	0.8400
侯焰			296,457.00		296,457.00	0.5390
林秋贞			296,457.00		296,457.00	0.5390
合计	20,000,000.00	100.00	39,600,000.00	4,600,000.00	55,000,000.00	100.00

注:2015年1月1日,章珠明将持有的本公司5.00%、3.00%、6.999%、4.0005%、1.9995%、1.0005%、1.0005%(共计23%)的股权分别转让给福州兴科创电子科技有限公司、郑光发、吴文良、黄建勇、余诗权、侯焰及林秋贞。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年1月25日,经临时董事会决议通过,本公司新增注册资本1,000.00万元,其中章珠明认缴出资额67.60万元,王朝晖认缴564.40万元,林世明认缴80.00万元,张荣娟、丘仲权、胡崑春及王荣分别认缴72.00万元,上述股东均以其持有的北京恒舟信息技术有限公司的股权作价出资。此次出资业经中天勤会计师事务所中天勤[2015]验字D004号验资报告验证。此次增资后,本公司注册资本变更为3,000.00万元。

2015年6月9日,经临时董事会决议通过,本公司增加注册资本712.3016万元,其中上海瑞力骄阳投资管理合伙企业(有限合伙)认缴641.0254万元,赵耀罡认缴40.0929万元,上海瑞斟投资管理合伙企业(有限合伙)认缴31.1833万元。此次出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所致同验字(2015)第351FB0005和(2015)第351FB0006号验资报告验证。此次增资后,本公司注册资本变更为3,712.3016万元。

2015年12月4日,经公司临时股东会决议通过,同意公司将资本公积1,787.6984万元转增注册资本。此次变更后,公司注册资本变更为5,500.00万元。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2017年9月30 日余额
资本溢价(注1)	32,802,177.92	4,039,969.33		36,842,147.25
其他资本公积 (注2)	1,250,773.48		1,250,773.48	
合计	34,052,951.40	4,039,969.33	1,250,773.48	36,842,147.25

注1: 资本溢价本期增加包括2017年8月员工持股平台平潭合众荣创股权投资管理合伙企业(有限合伙)对本公司增资导致资本溢价增加1,762,908.00元; 员工本期实际行权将其他资本公积转入资本溢价导致资本溢价增加1,250,773.48元; 股份支付导致资本溢价增加1,026,287.85元, 股份支付情况详见本附注“十、股份支付”。

注2: 其他资本公积本期减少系员工本期实际行权将其他资本公积转入资本溢价导致其他资本公积减少1,250,773.48元。

(续上表)

项目	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2016年12月31 日余额
资本溢价	32,802,177.92			32,802,177.92
其他资本公积	625,386.74	625,386.74		1,250,773.48
合计	33,427,564.66	625,386.74		34,052,951.40

注: 其他资本公积本年增加系股份支付导致增加625,386.74元, 股份支付情况详见本附注“十、股份支付”。

(续上表)

项目	2015年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31 日余额
资本溢价(注1)		50,679,161.92	17,876,984.00	32,802,177.92
其他资本公积(注2)		625,386.74		625,386.74
合计		51,304,548.66	17,876,984.00	33,427,564.66

注1: 资本溢价本年增加系上海瑞力骄阳投资管理合伙企业(有限合伙)、上海瑞斟投资管理合伙企业(有限合伙)及赵耀罡对本公司增资导致资本溢价增加48,436,584.00元, 股份支付导致资本溢价增加2,242,577.92元; 资本溢价本年减少系经公司临时股东会决议通过, 同意公司将资本公积17,876,984.00元转增注册资本。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 其他资本公积本年增加系股份支付导致增加 625,386.74 元, 股份支付情况详见本附注“十、股份支付”。

24. 盈余公积

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额
法定盈余公积	1,667,322.48			1,667,322.48

(续上表)

项目	2016年1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	1,667,322.48			1,667,322.48

(续上表)

项目	2015年1月1日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	734,645.40	932,677.08		1,667,322.48

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 未分配利润

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间发生额	2016 年度发生额	2015 年度发生额
上期期末余额	45,702,729.38	16,113,179.61	-9,502,042.93
加: 同一控制下企业合并			1,103,289.93
本期期初余额	45,702,729.38	16,113,179.61	-8,398,753.00
加: 本年归属于母公司股东的净利润	16,778,685.30	35,089,549.77	25,444,609.69
减: 提取法定盈余公积			932,677.08
应付普通股股利	38,500,000.00	5,500,000.00	
本期期末余额	23,981,414.68	45,702,729.38	16,113,179.61

26. 营业收入、营业成本

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间发生额		2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,120,987.60	17,760,602.69	136,297,282.12	49,156,700.24	114,803,039.77	41,522,284.72

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 税金及附加

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
城市维护建设税	207,436.71	355,145.82	213,662.66
教育费附加	88,901.45	151,994.57	91,562.75
地方教育费附加	59,267.64	101,329.71	61,041.83
印花税	35,685.54	49,686.98	
营业税			17,913.87
其他	3,213.01	2,505.23	
合计	394,504.35	660,662.31	384,181.11

28. 销售费用

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
职工薪酬	4,639,468.07	6,826,684.04	5,435,618.36
咨询服务费	944,859.37	2,398,020.80	2,607,820.00
业务招待费	1,101,931.31	1,292,881.85	657,247.62
差旅费	1,086,746.89	1,420,857.80	980,288.01
维护费	560,688.99	1,231,570.94	1,525,728.46
其他市场费用	584,843.29	2,155,762.76	692,210.77
低值易耗品摊销	369,506.08	270,905.81	4,049.71
技术服务费	345,910.00	463,359.00	295,773.25
其他	258,758.63	559,182.43	392,384.87
合计	9,892,712.63	16,619,225.43	12,591,121.05

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
研发费	10,706,370.29	12,716,063.30	7,174,422.99
职工薪酬	3,741,039.53	5,721,777.32	6,375,791.87
折旧与摊销	1,796,177.98	2,950,579.27	4,099,601.35
房屋租金	1,975,885.95	1,750,428.07	1,690,511.81
股权激励费	1,026,287.85	625,386.74	2,867,964.66
业务招待费	554,651.29	936,094.32	758,501.73
装修费	542,368.50	627,157.41	564,003.47
残疾人保障基金	257,992.87	192,452.69	197,786.75
差旅费	247,316.78	337,335.38	259,815.93
中介服务费	143,344.58	3,036,496.08	3,461,465.40
其他	840,642.81	4,941,834.00	1,488,186.43
合计	21,832,078.43	33,835,604.58	28,938,052.39

30. 财务费用

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
利息支出	8.37		806,113.29
减：利息收入	1,059,549.32	553,226.07	562,228.37
加：其他支出	103,709.44	168,055.42	96,965.03
合计	-955,831.51	-385,170.65	340,849.95

31. 资产减值损失

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
存货跌价损失		3,231,368.69	1,724,804.23
坏账损失	37,262.72	471,353.22	174,978.52
合计	37,262.72	3,702,721.91	1,899,782.75

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 投资收益

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,484,807.94	-2,070,928.89	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,035,461.76		
银行理财产品收益	1,636,891.31	1,196,762.25	107,784.99
合计	1,187,545.13	-874,166.64	107,784.99

33. 其他收益

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
退税收入	1,063,085.21	财税(2011)100号文	与收益相关

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	计入截至2017年9月30日止九个月期间非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,511.36	4,511.36
其中: 固定资产处置利得	4,511.36	4,511.36
政府补助	371,500.00	371,500.00
其他	10,619.49	10,619.49
合计	386,630.85	386,630.85

(续上表)

项目	2016年度发生额	计入2016年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,190.70	1,190.70
其中: 固定资产处置利得	1,190.70	1,190.70
政府补助	2,426,293.08	287,000.00
其他	2,854.13	2,854.13
合计	2,430,337.91	291,044.83

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年度发生额	计入2015年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	233.04	233.04
其中:固定资产处置利得	233.04	233.04
政府补助	2,127,337.49	225,900.00
其他	136,402.61	136,402.61
合计	2,263,973.14	362,535.65

(2) 政府补助明细

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技小巨人加计扣除政府补助	293,000.00	闽财教指〔2016〕163号	与收益相关
高企奖励补助	50,000.00	福州市创新驱动发展若干配套奖励政策	与收益相关
2016年知识产权奖励	17,000.00	鼓楼区培育扶持自主知识产权奖励暂行规定	与收益相关
福州市财政局专利补助款	8,500.00	榕知〔2017〕11号	与收益相关
福州市财政局专利补助款	3,000.00	榕知〔2017〕11号	与收益相关
合计	371,500.00	—	—

(续上表)

项目	2016年度发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
退税收入	2,139,293.08	财税[2011]100号文	与收益相关
2016年鼓楼区科技计划项目经费	200,000.00	鼓楼区科技项目合同书	与收益相关
鼓楼区财政局知识产权奖励经费	40,500.00	鼓科〔2015〕34号	与收益相关
福州市财政局专利奖励	25,500.00	榕知〔2016〕28号	与收益相关
专利奖励与资助	8,500.00	榕知〔2017〕11号	与收益相关
领军人才学费补贴	8,000.00		与收益相关
福州市知识产权局专利补助	4,500.00	榕知〔2016〕28号	与收益相关
合计	2,426,293.08	—	—

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年度发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
退税收入	1,901,437.49	财税[2011]100号文	与收益相关
示范企业奖励资金	100,000.00	关于认定2015年度福州市知识产权示范企业的通知	与收益相关
面向行业应用智能终端系统产业化	87,500.00	2013年鼓楼区科技计划项目经费(鼓楼区财政局)鼓科(2014)6号	与收益相关
福州市财政局下达14年知识产权专项经费	17,000.00	鼓科[2015]34号	与收益相关
福州市人事人才公共服务中心	14,400.00	榕政综(2013)123号	与收益相关
福州公务员局促进高校毕业生就业专项经费	3,400.00	榕政综(2013)123号	与收益相关
福州市科学技术局下达14年专利申请资助专项	3,000.00	鼓政[2014]41号	与收益相关
高校社保补贴	600.00	榕政综(2013)123号	与收益相关
合计	2,127,337.49	—	—

35. 营业外支出

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	计入2017年1-9月非经常性损益的金额
税收滞纳金	97,347.01	97,347.01

(续上表)

项目	2016年度发生额	计入2016年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,490.06	3,490.06
其中: 固定资产处置损失	3,490.06	3,490.06
其他	568.01	568.01
合计	4,058.07	4,058.07

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年度发生额	计入2015年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	42,571.65	42,571.65
其中:固定资产处置损失	42,571.65	42,571.65
其他	14,304.27	14,304.27
合计	56,875.92	56,875.92

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
当年所得税费用		29,652.95	3,357,323.69
递延所得税费用	-79,112.83	-859,551.22	2,639,716.63
合计	-79,112.83	-829,898.27	5,997,040.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
本年合并利润总额	16,699,572.47	34,259,651.50	31,441,650.01
按15%/12.5%税率计算的所得税费用	2,504,935.87	5,138,947.73	3,930,206.25
子公司适用不同税率的影响	-3,375,393.45	-6,467,511.71	1,724,163.89
非应税收入的影响	222,721.19	310,639.33	
研发费用加计扣除的影响	-529,884.44	-502,629.02	-420,039.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,367.80	578,984.63	392,007.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,017,140.20	111,670.77	370,702.28
所得税费用	-79,112.83	-829,898.27	5,997,040.32

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	截至2017年9月30日 止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
收到的往来款	33,986.66	320,880.75	1,078,860.07
收到银行存款利息收入	1,059,549.32	553,226.07	562,228.37
收到政府补贴	371,500.00	287,000.00	138,400.00
其他	282,312.59	123,875.57	93,813.40
合计	1,747,348.57	1,284,982.39	1,873,301.84

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至2017年9月30日 止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
支付的销售费用及管理费用	11,598,008.96	21,453,861.45	14,666,915.33
支付的保证金、押金	919,402.90	704,634.21	838,083.69
支付的受限资金	167,808.84	1,533,311.49	160,720.70
其他	82,025.93	91,286.93	211,048.37
合计	12,767,246.63	23,783,094.08	15,876,768.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至2017年9月30日 止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
收到理财产品款	121,000,000.00	55,000,000.00	10,000,000.00
关联方资金拆借	800,000.00	8,200,000.00	
合计	121,800,000.00	63,200,000.00	10,000,000.00

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
支付理财产品款	127,000,000.00	64,050,000.00	16,000,000.00
关联方资金拆借		9,000,000.00	
合计	127,000,000.00	73,050,000.00	16,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	16,778,685.30
加: 资产减值准备	37,262.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,488.33
无形资产摊销	1,425,842.16
长期待摊费用摊销	247,357.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,511.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	
投资损失(收益以“-”填列)	-1,187,545.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-79,112.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,386,306.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	20,581,851.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-11,607,380.61
其他	
经营活动产生的现金流量净额	24,267,630.94
2. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	58,490,146.23
减: 现金的期初余额	67,622,663.62
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-9,132,517.39

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2016年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	35,089,549.77
加: 资产减值准备	3,702,721.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	518,305.62
无形资产摊销	2,554,024.02
长期待摊费用摊销	329,810.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,299.36
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	
投资损失(收益以“-”填列)	874,166.64
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-859,551.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	3,332,706.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,973,477.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,998,082.77
其他	
经营活动产生的现金流量净额	72,515,593.55
2. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	67,622,663.62
减: 现金的期初余额	14,952,509.32
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	52,670,154.30

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	25,444,609.69
加: 资产减值准备	1,899,782.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,264.63
无形资产摊销	3,865,354.15
长期待摊费用摊销	527,843.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	42,338.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	
投资损失(收益以“-”填列)	-107,784.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,639,716.63
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	6,864,635.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-54,019,074.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,600,204.26
其他	
经营活动产生的现金流量净额	2,110,890.15
2. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	14,952,509.32
减: 现金的期初余额	18,014,524.02
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-3,062,014.70

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金			
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	58,490,146.23	67,622,663.62	14,952,509.32
期末现金和现金等价物余额	58,490,146.23	67,622,663.62	14,952,509.32

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年9月30日 账面价值	2016年12月31日 账面价值	2015年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	8,338,775.41	8,170,966.57	6,637,655.08	银行承兑汇票保证金

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 2015年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润
恒鸿达信息	100.00	注	2015.1.10	双方已签订股权转让协议		

注: 恒鸿达信息(原名北京恒舟信息技术有限公司)成立于2014年2月21日,由股东蓝乐琴、林静静、林英、王朝晖、姚雪燕、张荣斌及张莹共同出资设立,注册资本1000万元。设立时林英持有41%股权,为第一大股东。2014年11月25日,林英、张莹、姚雪燕、蓝乐琴、张荣斌、林静静将股权转让给章珠明、王朝晖、林世明、胡崑春、丘仲权、张荣娟、王荣,转让后王朝晖持有56.44%股权。2015年1月10日,恒鸿达信息与本公司进行股权置换,置换后,恒鸿达信息成为本公司全资子公司。林英为章珠明配偶,恒鸿达信息自设立起由章珠明实际运营管理并控制,2014年11月至2015年

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1月期间恒鸿达信息第一大股东王朝晖不参与公司运营。恒鸿达信息与本公司同受同一控制人章珠明控制,因此本次合并构成同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

项目	恒鸿达信息技术有限公司
发行的权益性证券的账面价值	10,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	恒鸿达信息技术有限公司
	合并日及上年年末
资产:	
货币资金	5,785,331.44
应收款项	1,441,758.37
固定资产	37,759.68
其他应收款	4,456,361.27
其他资产	123,978.86
负债:	
预收账款	42,216.66
应付职工薪酬	89,855.32
应交税费	13,631.53
其他应付款	596,196.18
净资产	11,103,289.93
减:少数股东权益	
取得的净资产	11,103,289.93

2. 其他原因的合并范围变动

2015年11月,本公司出资设立福建无忧购,出资比例100%。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地/主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
			直接	间接		
恒鸿达信息	北京	运营服务	100		同一控制下企业合并	注 1
福建无忧购	福州	运营服务	100		设立	注 2
福建恒易达电子商务有限公司	福州	运营服务		100	设立	注 3

注 1: 恒鸿达信息成立于 2014 年 2 月 21 日, 由股东蓝乐琴、林静静、林英、王朝晖、姚雪燕、张荣斌及张荣共同出资设立, 注册资本 1000 万元。2014 年 11 月 25 日, 上述股东将股权分别转让给章珠明、林世明、胡崑春、丘仲权、张荣娟及王荣。2015 年 1 月 10 日, 上述股东与本公司进行股权置换, 置换后, 恒鸿达信息成为本公司全资子公司。2016 年 8 月 1 日, 临时股东会通过了公司注册资本由 1000 万元增加至 5500 万元的决议, 增加的注册资本全部由本公司认缴。

注 2: 福建无忧购系于 2015 年 11 月 30 日由本公司设立的法人独资有限责任公司, 注册资本为 1,000 万元。

注 3: 福建恒易达电子商务有限公司系于 2014 年 7 月 21 日由恒鸿达信息设立的法人独资有限责任公司, 注册资本为 1,000 万元。

2. 在联营企业中的权益

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间	2016 年 12 月 31 日余额/2016 年度发生额	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年度发生额
联营企业:			
投资账面价值合计		2,429,071.11	
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-1,484,807.94	-2,070,928.89	
--其他综合收益			
--综合收益总额	-1,484,807.94	-2,070,928.89	

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制方为章珠明先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		
	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
章珠明	20,854,452.00	20,854,452.00	20,854,452.00

(续上表)

控股股东	持股比例(%)		
	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
章珠明	37.22	37.92	37.92

注:章珠明直接持有本公司37.22%的股权,同时通过平潭恒众创享股权投资管理合伙企业(有限合伙)、平潭合众荣创股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有本公司9.78%的股权,合计持有本公司47.00%的股权。章珠明控制本公司的生产经营活动和财务活动,对本公司实施控制。

2. 联营企业

报告期内与本公司发生关联方交易,或与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建星源鸿达电子商务有限公司	联营企业

注:2017年8月本公司出售持有福建星源鸿达电子商务有限公司45%股权,2017年9月30日本公司无联营企业。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	其他

(二) 关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	2,000,000.00	2016-6-28	2016-7-29	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	1,000,000.00	2016-6-28	2016-8-1	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	2,000,000.00	2016-6-28	2016-8-3	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	1,000,000.00	2016-6-28	2016-9-7	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	1,200,000.00	2016-6-28	2016-11-3	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	1,000,000.00	2016-6-28	2016-11-17	
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	拆出	800,000.00	2016-6-28	2017-3-21	
章珠明	拆入	34,690,000.00	2015-1-21	2015-8-25	

注:本公司于2015年向控股股东章珠明借入34,690,000.00元,截至2015年12月31日止上述借款已全部还清,章珠明免除了利息。

2. 关联方一般性借款利息收入

关联方	关联交易内容	截至2017年9月30日止九个月期间	2016年度	2015年度
上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)	一般借款利息	7,627.40	81,446.30	

注:本公司于2016年向上海瑞衍投资管理合伙企业(有限合伙)借出9,000,000.00元,并于2016年归还8,200,000.00元,剩余800,000.00元于2017年归还完毕。上述借款的年利率为4.35%。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间	2016 年度	2015 年度
授予的各项权益工具总额			股份支付方案 1: 1,280,400.00 股份支付方案 2: 2,800,000.00
行权的各项权益工具总额	股份支付方案 2: 2,800,000.00		
期/年末发行在外的股份期权行权价格的范围(人民币元/股)和合同剩余期限	股份支付方案 2: 7.8 元/股, 1-3 年	股份支付方 2: 7.8 元/股, 2-4 年	股份支付方案 1: 2.75 元/股, 0 年; 股份支付方案 2: 7.8 元/股, 3-5 年
以股份支付换取的职工服务总额	1,026,287.85	625,386.74	2,867,964.66

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考接近股权授予日对第三方增发价格		
对可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计,并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的金额	4,519,639.25	3,493,351.40	2,867,964.66
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,026,287.85	625,386.74	2,867,964.66

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股份支付方案 1:

2015年1月1日，本公司股东会决议通过了股东章珠明将其持有的本公司5.00%股权（对应出资额100万元）以100万元转让给福州兴科创电子科技有限公司，将所持3.00%股权（对应出资额60万元）以60万元转让给郑光发，将所持6.999%股权（对应出资额139.98万元）以365.44万元转让给吴文良，将所持4.0005%股权（对应出资额80.01万元）以240万元转让给黄建勇，将所持1.9995%股权（对应出资额39.99万元）以120万元转让给余诗权，将所持1.005%股权（对应出资额20.01万元）以40万元价格转让给侯焰，将所持1.005%股权（对应出资额20.01万元）以60万元价格转让给林秋贞。其中福州兴科创电子科技有限公司系本公司员工持股平台，郑光发为本公司员工。

股份支付方案 2:

经2015年11月17日第二届董事会第三次会议、2015年12月4日第四次临时股东大会决议，同意本公司股权激励议案，主要条款如下：

激励对象：公司部分董事、高级管理人员、中层管理人员、业务骨干及对公司具体业务或事物有突出贡献的员工等共计50人；

股票期权数量和行权价格：公司授予激励对象的确权股权数量为70万股（对应的公司的股本总数为3712.3016万股），股票期权行权价格为4元/股。鉴于公司2015年度公司的注册资本增加至5500万元（即5500万股），相应确权的股权数量调整为103.7092万股。上述103.7092万股的确权将通过股权激励平台之平潭合众荣创股权投资管理合伙企业（有限合伙）向公司增资103.7092万元的方式实现。

行权期：2年（2015、2016年度）

行权条件：2015年度实现净利润 \geq 3000万元且被激励对象年度业绩合同考核系数 \geq 0.9，考核期满可以行权50%；2016年度实现的净利润 \geq 4200万元且激励对象年度业绩合同考核系数 \geq 0.9，考核期满可行权50%；2017年5月15日召开的董事会及2017年5月22日召开的临时股东会通过了《2015年度恒鸿达科技（三元达软件）股权激励方案（2017修订版）》，主要修订的内容如下：2016年度的行权条件变更为：2016年度实现的净利润由大于等于4200万元变更为大于等于3500万元。

因激励方案设置了等待期，约定“激励对象在劳动合同期内主动以书面方式提出辞职，则激励对象应将所持股权转让给章珠明”，故根据与被激励对象签署等待劳动合同确认等待期为2015-2020年。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、 或有事项

截至2017年9月30日止，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

于2017年9月30日(T)，本集团就房屋租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年(2018年)	1,341,181.40
T+2年(2019年)	1,321,625.03
T+3年(2020年)	1,267,969.11
T+3年以后	1,581,426.00
合计	5,512,201.54

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2017年9月30日，本集团无需披露的其他重要事项。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	29,835,501.92	100.00	1,706,492.21	5.72	28,129,009.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,835,501.92	100.00	1,706,492.21	5.72	28,129,009.71

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	47,054,332.24	100.00	1,643,692.76	3.49	45,410,639.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,054,332.24	100.00	1,643,692.76	3.49	45,410,639.48

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,194,740.91	523,894.82	2
1-2年	2,042,242.69	204,224.27	10
2-3年	258,670.08	77,601.02	30
3-4年	259,932.20	129,966.10	50
4-5年	728,045.00	582,436.00	80
5年以上	188,370.00	188,370.00	100
合计	29,672,000.88	1,706,492.21	—

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,368,855.81	907,377.12	2
1-2年	355,071.43	35,507.14	10
2-3年	413,990.00	124,197.00	30
3-4年	647,315.00	323,657.50	50
4-5年	80,730.00	64,584.00	80
5年以上	188,370.00	188,370.00	100
合计	47,054,332.24	1,643,692.76	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
与交易对象关系组合	163,501.04		

(2) 截至2017年9月30日止九个月期间计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额62,799.45元。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年9月30日余额	账龄	占应收账款2017年9月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司	10,189,600.00	1年以内	34.15	203,792.00
中国移动通信集团公司甘肃分公司	2,982,927.87	1年以内	10.00	59,658.56
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	1,923,203.88	1年以内	6.45	38,464.08
得力集团有限公司	1,424,115.00	1年以内	4.77	28,482.30
得力集团天津分公司	1,148,489.99	1年以内	3.85	22,969.80
合计	17,668,336.74	—	59.22	353,366.74

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,308,656.35	69.36	3,800.00	0.29	1,304,856.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	578,170.51	30.64	578,170.51	100.00	
合计	1,886,826.86	100.00	581,970.51	30.84	1,304,856.35

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	966,276.41	62.56	12,258.68	1.27	954,017.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	578,170.51	37.44	578,170.51	100.00	
合计	1,544,446.92	100.00	590,429.19	30.84	954,017.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,000.00	3,800.00	5

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,173.60	2,258.68	5
1-2年	100,000.00	10,000.00	10
合计	145,173.60	12,258.68	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2017年9月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
款项性质组合	1,232,656.35	821,102.81

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 3) 2017年9月30日及2016年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市亿联天成通信设备有限公司	578,170.51	578,170.51	100.00	诉讼款项，无法收回

- (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年9月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
保证金及押金	1,185,261.75	821,102.81
其他	701,565.11	723,344.11
合计	1,886,826.86	1,544,446.92

- (3) 按欠款方归集的2017年9月30日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年9月30日余额	账龄	占其他应收款2017年9月30日余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市亿联天成通信设备有限公司	货款	578,170.51	3-4年	30.64	578,170.51
中国移动通信集团河北有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	15.90	
中国移动通信集团甘肃有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	15.90	
江苏怡丰通信设备有限公司	保证金	116,000.00	2-3年	6.15	
福建育港信息技术有限公司	押金	112,959.00	2-3年	5.99	
合计	—	1,407,129.51	—	74.58	578,170.51

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年9月30日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,303,289.93		12,303,289.93	12,303,289.93		12,303,289.93
对联营企业投资				2,429,071.11		2,429,071.11
合计	12,303,289.93		12,303,289.93	14,732,361.04		14,732,361.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年9月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒鸿达信息技术有限公司	11,103,289.93			11,103,289.93		
福建无忧购信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	12,303,289.93			12,303,289.93		

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动								2017年9月30日	减值准备 2017年9月30日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
福建星源鸿达电子商务有限公司	2,429,071.11		-944,263.17	-1,484,807.94							
合计	2,429,071.11		-944,263.17	-1,484,807.94							

4. 营业收入、营业成本

项目	截至2017年9月30日止 九个月期间发生额		2016年度发生额		2015年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,750,186.84	16,717,280.72	82,733,808.47	48,490,396.90	101,715,230.52	41,319,160.48

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	截至2017年9月30日止九个月期间发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,484,807.94	-2,070,928.89	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,035,461.76		
现金股利	47,500,000.00	5,500,000.00	
银行理财产品收益	140,989.05		
合计	47,191,642.87	3,429,071.11	

十六、 财务报告批准

本财务报告于2017年11月30日由本公司管理层批准报出。

恒鸿达科技有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的要求,本集团非经常性损益如下:

项目	截至 2017 年 9 月 30 日止九个月期间 发生额	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	4,511.36	-2,299.36	-42,338.61
计入当期损益的政府补助	371,500.00	287,000.00	225,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	799,452.06	67,656.00	
处置长期股权投资收益	1,035,461.76		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,727.52	2,286.12	122,098.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)			-2,242,577.92
小计	2,124,197.66	354,642.76	-1,936,918.19
所得税影响额	122,936.13	42,705.10	38,225.21
合计	2,001,261.53	311,937.66	-1,975,143.40

注:系 2015 年度股份支付方案 1 确认的股份支付费用。

恒鸿达科技有限公司

二〇一七年十一月三十日