

江苏群立世纪投资发展有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 0454 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 0454 号

江苏群立世纪投资发展有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏群立世纪投资发展有限公司(以下简称“江苏群立公司”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏群立公司管理层的责任,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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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,江苏群立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,公允反映了江苏群立公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

李则华



中国注册会计师

刘冬祥



二〇一七年二月二十二日

合并资产负债表

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司		货币单位：人民币元			
项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注
流动资产：				流动负债：	
货币资金	六、1	82,710,261.04	113,960,326.20	短期借款	六、11
结算备付金				向中央银行借款	
拆出资金				吸收存款及同业存放	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金	
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
应收票据	六、2	597,463.95	351,946.80	衍生金融负债	
应收账款	六、3	149,009,158.66	92,459,874.11	应付票据	
预付款项	六、4	24,535,481.97	3,958,685.57	应付账款	六、12
应收保费				预收款项	六、13
应收分保账款				卖出回购金融资产款	
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	
应收利息				应付职工薪酬	
应收股利				应交税费	六、14
其他应收款	六、5	5,277,281.05	31,532,535.08	应付利息	六、15
买入返售金融资产				其他应付款	六、16
存货	六、6	93,662,657.89	23,820,057.55	应付分保账款	六、17
划分为持有待售的资产				保险合同准备金	
一年内到期的非流动资产	六、7	2,370,615.60	30,051.99	代理买卖证券款	
其他流动资产		358,162,918.16	266,113,477.30	代理承销证券款	
流动资产合计				划分为持有待售的负债	
				一年内到期的非流动负债	六、18
				其他流动负债	
非流动资产：				流动负债合计	
发放贷款及垫款				非流动负债：	
可供出售金融资产	六、8		100,000.00	长期借款	六、19
持有至到期投资				应付债券	
长期应收款				其中：优先股	
长期股权投资				永续债	
投资性房地产				长期应付款	
固定资产	六、9	3,371,889.61	2,831,418.21	专项应付款	
在建工程				预计负债	
工程物资				递延收益	
固定资产清理				递延所得税负债	
生产性生物资产				其他非流动负债	
油气资产				非流动负债合计	
无形资产				负债合计	
开发支出				所有者权益：	
商誉				实收资本	
长期待摊费用				其他权益工具	
递延所得税资产	六、10	2,540,512.89	2,079,199.73	其中：优先股	
其他非流动资产				永续债	
				资本公积	
非流动资产合计		5,912,402.50	5,010,617.94	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	
				归属于母公司所有者权益合计	
				少数股东权益	
资产总计		364,075,320.66	271,124,095.24	所有者权益合计	
				负债和所有者权益总计	

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

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司

项目		附注	2016年度	2015年度	项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金			816,251,183.74	470,216,100.43	投资支付的现金		1,207,994.11	43,603.89
客户存款和同业存放款项净增加额					质押贷款净增加额			34,687,562.68
向中央银行借款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金					投资活动现金流出小计		1,207,994.11	34,731,166.57
收到再保险业务现金净额					投资活动产生的现金流量净额		-1,078,111.41	-34,724,166.57
收到再保险业务现金净额								
保户储金及投资款净增加额					三、筹资活动产生的现金流量：			
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					吸收投资收到的现金			50,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
拆入资金净增加额					取得借款收到的现金			52,400,000.00
回购业务资金净增加额					发行债券收到的现金			
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金		六、33	25,272,045.20	33,842,895.41	收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	32,600,000.00	47,504,683.00
经营活动现金流入小计			841,523,228.94	504,058,995.84	筹资活动现金流入小计		32,600,000.00	149,904,683.00
购买商品、接受劳务支付的现金			696,056,309.23	377,432,082.45	偿还债务支付的现金		8,400,000.00	56,950,000.00
客户贷款及垫款净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,731,189.52	28,953,453.61
存放中央银行和同业款项净增加额					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款项的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	34,451,150.04	13,502,437.32
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计		71,582,339.56	99,405,890.93
支付保单红利的现金					筹资活动产生的现金流量净额		-38,982,339.56	50,498,792.07
支付给职工以及为职工支付的现金			18,132,194.07	7,749,642.73				
支付的各项税费			76,513,243.15	2,384,249.32	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金		六、33	42,011,096.68	33,880,973.51				
经营活动现金流出小计			832,712,843.13	421,446,948.01	五、现金及现金等价物净增加额		-31,250,065.16	98,386,673.33
经营活动产生的现金流量净额			8,810,385.81	82,612,047.83	加：期初现金及现金等价物余额		113,960,326.20	15,573,652.87
二、投资活动产生的现金流量：					六、期末现金及现金等价物余额		82,710,261.04	113,960,326.20
收回投资收到的现金			53,189.19					
取得投资收益收到的现金								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,693.51	7,000.00				
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								
投资活动现金流入小计			129,882.70	7,000.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

货币单位：人民币元

合并所有者权益变动表

2016年度														货币单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	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			其他	
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00								456,560.08		4,043,258.43		104,499,818.51		
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	100,000,000.00								456,560.08		4,043,258.43		104,499,818.51		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											95,385,392.03		95,385,392.03		
（二）所有者投入和减少资本											95,385,392.03		95,385,392.03		
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															
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															
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、本期期末余额	100,000,000.00								456,560.08		99,428,650.46		199,885,210.54		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2015年度														货币单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				35,190,000.00						19,953,987.24		4,064,896.97	109,208,884.21	
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	50,000,000.00				35,190,000.00						19,953,987.24		4,064,896.97	109,208,884.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-35,190,000.00				456,560.08		-15,910,728.81		-4,064,896.97	-4,709,065.70	
（一）综合收益总额											35,523,872.34		1,140,669.83	36,664,542.17	
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00												-5,205,566.80	44,794,433.20	
1、股东投入的普通股	50,000,000.00													50,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配													-5,205,566.80	-5,205,566.80	
1、提取盈余公积									456,560.08		-51,434,601.15			-50,978,041.07	
2、提取一般风险准备									456,560.08		-456,560.08				
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他											-50,978,041.07			-50,978,041.07	
（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					-35,190,000.00									-35,190,000.00	
四、本期期末余额	100,000,000.00								456,560.08		4,043,258.43			104,499,818.51	
法定代表人：															

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

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,880,177.29	54,741,096.13	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		66,000.00	
应收股利			4,568,460.03	应交税费		3,075.65	
其他应收款	十二、1	109,939.94		应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		517,643.21	6,093,067.00
一年内到期的非流动资产			262.35	划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2,990,117.23	59,309,818.51	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计				其他流动负债			
				流动负债合计		586,718.86	6,093,067.00
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二、2	101,283,067.00	51,283,067.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产				递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		586,718.86	6,093,067.00
油气资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本			
开发支出				其他权益工具		100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积			
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		101,283,067.00	51,283,067.00	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
资产总计		104,273,184.23	110,592,885.51	所有者权益合计			
				负债和所有者权益总计		104,273,184.23	110,592,885.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司				货币单位：人民币元		
项目	附注	2016年度	2015年度	项目	附注	2015年度
一、营业收入				五、其他综合收益的税后净额		
减：营业成本				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
税金及附加		44,261.00		1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
销售费用				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		
管理费用		799,249.15	1,633.40			
财务费用		-35,943.32	1,225.86	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
资产减值损失		5,786.31		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		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3		4,568,460.03	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-813,353.14	4,565,600.77	5、外币财务报表折算差额		
加：营业外收入				6、其他		
其中：非流动资产处置利得						
减：营业外支出				六、综合收益总额		-813,353.14
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-813,353.14	4,565,600.77	七、每股收益：		
减：所得税费用				（一）基本每股收益		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-813,353.14	4,565,600.77	（二）稀释每股收益		

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

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司

货币单位：人民币元						
项目	附注	2016年度	2015年度	项目	附注	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金				吸收投资收到的现金		
收到的税费返还				取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		36,740,159.70	108.00	收到其他与筹资活动有关的现金		42,900,000.00
经营活动现金流入小计		36,740,159.70	108.00	筹资活动现金流入小计		92,900,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金				偿还债务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		554,673.75		分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付的各项税费		44,261.00	56.60	支付其他与筹资活动有关的现金		5,473,604.32
支付其他与经营活动有关的现金		36,879,453.78	2,967.26	筹资活动现金流出小计		5,473,604.32
经营活动现金流出小计		37,478,388.53	3,023.86	筹资活动产生的现金流量净额		92,900,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-738,228.83	-2,915.86			
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金		4,568,460.03		五、现金及现金等价物净增加额		54,707,084.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		34,011.99
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、期末现金及现金等价物余额		54,741,096.13
投资活动现金流入小计		4,568,460.03				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
投资支付的现金		50,217,545.72	38,190,000.00			
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		50,217,545.72	38,190,000.00			
投资活动产生的现金流量净额		-45,649,085.69	-38,190,000.00			

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

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年度					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	100,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	100,000,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（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						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	100,000,000.00					
					456,560.08	3,229,905.29
						103,686,465.37

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

编制单位：江苏群立世纪投资发展有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年度					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	50,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	50,000,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00					
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00					
1、股东投入的普通股	50,000,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积					456,560.08	-456,560.08
2、对所有者（或股东）的分配					456,560.08	-456,560.08
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	100,000,000.00				456,560.08	4,043,258.43
						104,499,818.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

江苏群立世纪投资发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年10月29日,统一社会信用代码:91320000696736621P,注册资本人民币10,000.00万元。法定代表人梅林,住所南京市黄埔路2号黄埔大厦12层D1, D2座。经营范围:实业投资,软件开发,计算机及配件、机电设备、仪器仪表、电子元器件、家用电器、文化办公用品的销售,电子计算机网络工程设计、安装,科技信息咨询服务。(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)。

2009年10月29日,公司由自然人梅立、梅林设立登记,注册资本1,000.00万元。2009年10月26日,梅立以货币形式缴纳第一期出资140.00万元,占本次出资总额的70.00%;梅林以货币形式缴纳第一期出资60.00万元,占本次出资总额的30.00%。本次共计缴纳实收资本200.00万元,占登记注册资本的20.00%。以上出资由江苏鼎信会计师事务所于2009年10月26日出具的苏鼎验[2009]348号《验资报告》验证。

2010年1月26日,股东梅立以货币形式缴纳第二期出资560.00万元,占本次出资总额的70.00%;股东梅林以货币形式缴纳第二期出资240.00万元。本次共计缴纳实收资本800.00万元,占登记注册资本的80.00%。本次出资后,累计缴纳实收资本1,000.00万元,占登记注册资本的100.00%。以上出资由江苏鼎信会计师事务所于2010年1月27日出具的苏鼎验(2010)007号《验资报告》验证。

2011年1月21日,根据本公司股东会决议及修改后的章程的规定,本公司申请增加注册资本4,000.00万元,其中股东梅立以货币形式新增出资2,800.00万元,股东梅林以货币形式新增出资1,200.00万元。此次变更后公司注册资本变更为5,000.00万元。以上出资由江苏中正同仁会计师事务所有限公司于2011年1月21日出具的同仁验字(2011)第008号《验资报告》验证。

2015年12月,根据本公司股东会决议及修改后的章程的规定,股东梅林以货币资金出资人民币5,000.00万元。变更后,公司注册资本为人民币10,000.00万元,其中梅立出资3,500.00万元,占注册资本35.00%;梅林出资6,500.00万元,占注册资本65.00%。

2016年10月11日,根据本公司股东会决议及修改后的章程的规定,股东梅立、股东梅林分别将其所持股份3,500.00万元、6,500.00万元转让给霍尔果斯群立创业投资有限公司。变更后,霍尔果斯群立创业投资有限公司出资10,000.00万元,占注册资本100.00%。

2016年11月3日,根据公司股东会决议及修改后的章程规定,股东霍尔果斯创业投资有限公司将其出资额3,500万元、股份35%转让给北京信中利赞信股权投资中心(有限合伙)。变更后,公司注册资本中,霍尔果斯群立创业投资有限公司出资额为6,500.00万元,占注册资本比例为65.00%;北京信中利赞信股权投资中心(有限合伙)出资额3,500万元,占注册资本比例35.00%

2016 年 12 月 16 日, 根据公司股东会决议及修改后的章程规定, 股东霍尔果斯创业投资有限公司将其出资额 1,000 万元、出资比例的 10% 转让给股东北京信中利赞信股权投资中心 (有限合伙)。变更后, 公司注册资本中, 股东霍尔果斯群立创业投资有限公司出资额 5,500.00 万元, 占注册资本比例为 55.00%; 北京信中利赞信股权投资中心 (有限合伙) 出资额 4,500 万元, 占注册资本比例 45.00%。

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

股东名称	实缴出资额	出资比例
霍尔果斯群立创业投资有限公司	55,000,000.00	55.00%
北京信中利赞信股权投资中心 (有限合伙)	45,000,000.00	45.00%
合计	100,000,000.00	100.00%

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全资子公司江苏群立世纪科技发展有限公司 (以下简称“群立世纪”)、南京群立年代软件有限公司 (以下简称“年代软件”)、上海群立电脑科技有限公司 (以下简称“上海群立”)、浙江群立时代科技有限公司 (以下简称“浙江群立”)、北京神州立诚科技有限公司 (以下简称“神州立诚”) 及江苏群立现代信息科技发展有限公司 (以下简称“现代信息”)。

2015 年合并范围相比上年, 因同一控制下企业合并增加全资子公司江苏群立世纪科技发展有限公司、南京群立年代软件有限公司、上海群立电脑科技有限公司、浙江群立时代科技有限公司。

2016 年相比上年, 因新设增加全资子公司江苏群立现代信息科技发展有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”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

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。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

本公司对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止; 本次财务报表涉及期间为 2015 年度、2016 年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司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

(1) 在同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行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相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

③ 为进行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相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 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, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款, 金融企业按当前市场条件发放的贷款, 按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入, 应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定, 在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的, 也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时, 应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时, 应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, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据	应收账款余额 100 万元以上(含 100 万元),
或金额标准:	其他应收款余额 30 万元以上(含 30 万元)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
计提方法:	

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

合并范围内关联方组合	具有类似信用风险特征
自然人股东组合	具有类似信用风险特征
押金、保证金组合	具有类似信用风险特征
账龄组合	具有类似信用风险特征

按组合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):

合并范围内关联方组合	不计提
自然人股东组合	不计提
押金、保证金组合	账龄分析法
账龄组合	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	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:	具有单独的风险特征, 无法满足组合计提的要求, 且单项金额 100 万元以下
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, 计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在途物资、劳务成本、库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

公司发出存货按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 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;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电子及办公设备	年限平均法	3-5 年	0%-5%	19%-33.33%

15、借款费用

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

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

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

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, 依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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, 应当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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

(4) 公司的收入类型及具体确认原则

公司收入主要包括系统集成收入、软件开发收入、技术服务收入、视频会议系统收入等。

1) 系统集成收入

根据合同约定, 不需安装调试业务, 于产品交付购货方并经对方签收或验收后确认收入; 需要安装或调试业务的, 于安装或调试结束确认收入。

2) 软件开发收入

按照合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

3) 技术服务收入

对于一次性提供的技术服务, 在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入;
对于需要在一定期限内提供的技术服务, 根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入。

4) 视频会议系统收入

按照合同约定将产品交付购货方并经对方签收或验收后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、经营租赁

(1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，上述相关准则的规定对本公司报告期内的财务报告无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	公司所属子公司-南京群立年代软件有限公司的应纳税所得额	见税收优惠及批文说明
企业所得税	除南京群立年代软件有限公司外的其余公司的应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

公司所属子公司年代软件公司于 2010 年 4 月 6 日被认定为软件企业, 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号) 的规定, 我国境内新办软件生产企业经认定后, 自获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。年代软件公司 2009 年、2010 年连续两年亏损, 2011 年开始实现盈利, 2011 年和 2012 年免征企业所得税, 2013 年至 2015 年企业所得税减半征收按照 12.5% 的税率预缴企业所得税。2016 年度 11 月 30 日, 年代软件公司取得高新技术企业认定证书, 有效三年, 2016 年度至 2018 年度所得税享受 15% 的税收优惠。年代软件公司经江苏省高新技术创业服务中心与江苏省技术市场管理办公室审核认定的技术开发与转让业务收入享受增值税法定免税优惠。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
现金	106,809.41	263,062.75
银行存款	82,603,451.63	113,697,263.45
合计	82,710,261.04	113,960,326.20

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
银行承兑票据	597,463.95	351,946.80

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日公司已背书尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,922,298.00	=
合计	11,922,298.00	=

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-12-31 余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	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	157,854,600.70	99.51%	8,845,442.04	5.60%	149,009,158.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	782,000.00	0.49%	782,000.00	100.00%	=
合计	158,636,600.70	100.00%	9,627,442.04	6.07%	149,009,158.66

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2015-12-31 余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	98,303,329.40	99.21%	5,843,455.29	5.94%	92,459,874.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>782,000.00</u>	<u>0.79%</u>	<u>782,000.00</u>	100.00%	=
合计	<u>99,085,329.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,625,455.29</u>	6.69%	<u>92,459,874.11</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016-12-31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	150,254,556.26	7,512,727.81	5.00%
1 至 2 年	5,174,014.56	517,401.46	10.00%
2 至 3 年	941,115.68	188,223.14	20.00%
3 至 4 年	822,278.55	246,683.57	30.00%
4 至 5 年	470,382.65	188,153.06	40.00%
5 年以上	<u>192,253.00</u>	<u>192,253.00</u>	100.00%
合计	<u>157,854,600.70</u>	<u>8,845,442.04</u>	5.60%

(续上表)

账龄	2015-12-31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,124,500.61	4,354,895.01	5.00%
1 至 2 年	9,240,220.46	924,022.05	10.00%
2 至 3 年	977,233.78	195,446.76	20.00%
3 至 4 年	769,121.55	230,736.47	30.00%
4 至 5 年	89,830.00	35,932.00	40.00%
5 年以上	<u>102,423.00</u>	<u>102,423.00</u>	100.00%
合计	<u>87,124,500.61</u>	<u>5,843,455.29</u>	5.94%

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2016-12-31 余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆钱阿宝电子科技有限公司	782,000.00	782,000.00	100.00%	预计无法收回

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

应收账款(按单位)	2015-12-31 余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆钱阿宝电子科技有限公司	782,000.00	782,000.00	100.00%	预计无法收回

(2) 2016 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
南京卓泰计算机科技有限公司	105,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2016-12-31 余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏电力信息技术有限公司	非关联方	7,182,194.00	359,109.70	1 年以内	4.39%
		3,451,331.36	345,133.14	1-2 年	2.11%
浙江明通科技有限公司	非关联方	5,968,684.65	298,434.23	1 年以内	3.65%
福建伊时代信息科技股份 有限公司	非关联方	5,120,930.68	256,046.53	1 年以内	3.13%
上海汉修信息科技有限公司	非关联方	4,338,484.84	216,924.24	1 年以内	0.00%
无锡华云数据技术服务 有限公司	非关联方	4,194,980.00	209,749.00	1 年以内	2.64%
合计		<u>30,256,605.53</u>	<u>1,685,396.84</u>		<u>18.65%</u>

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2015-12-31 余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏电力信息技术有限公司	非关联方	11,863,350.40	593,167.52	1 年以内	11.97%
中电科技(南京)电子信息发展 有限公司	非关联方	11,436,833.20	571,841.66	1 年以内	11.54%
南京昇信电子产品有限公司	非关联方	7,911,290.00	395,564.50	1 年以内	7.98%
南京茂君信息科技有限公司	非关联方	3,340,249.08	167,012.45	1 年以内	3.37%
南京巨擎计算机科技有限公司	非关联方	2,686,183.00	134,309.15	1 年以内	2.71%
合计		<u>37,237,905.68</u>	<u>1,861,895.28</u>		<u>37.57%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016-12-31 余额		2015-12-31 余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,402,101.17	99.45%	3,831,135.57	96.78%
1 至 2 年	104,830.80	0.43%	127,550.00	3.22%
2 至 3 年	28,550.00	0.12%	=	=
合计	<u>24,535,481.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,958,685.57</u>	<u>100.00%</u>

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015年1月1日至2016年12月31日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	2016-12-31 余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例	预付款时间	未结算原因
国际商业机器保理(中国)有限公司	非关联方	6,239,719.63	25.43%	1年以内	预付采购款
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	非关联方	4,270,059.83	17.40%	1年以内	预付采购款
联想(上海)有限公司	非关联方	3,996,076.09	16.29%	1年以内	预付采购款
佳杰科技(上海)有限公司北京分公司	非关联方	2,650,000.00	10.80%	1年以内	预付采购款
联想(上海)信息技术有限公司	非关联方	2,126,837.67	8.67%	1年以内	预付采购款
合计		19,282,693.22	78.59%		

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2015-12-31 余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例	预付款时间	未结算原因
江苏群立现代科技发展有限公司	关联方	1,856,815.00	46.90%	1年以内	预付采购款
北京中联海进出口有限公司	非关联方	464,464.26	11.73%	1年以内	预付采购款
上海中铁信息工程有限公司	非关联方	323,500.03	8.17%	1年以内	预付采购款
EnterpriseDB	非关联方	318,045.00	8.03%	1年以内	预付采购款
南京正听达电子科技有限公司	非关联方	220,000.00	5.56%	1年以内	预付采购款
合计		3,182,824.29	80.39%		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016-12-31 余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	5,899,277.54	100.00%	621,996.49	10.54%	5,277,281.05
其中: 账龄组合	5,899,277.54	100.00%	621,996.49	10.54%	5,277,281.05
自然人股东组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	5,899,277.54	100.00%	621,996.49	10.54%	5,277,281.05

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015年1月1日至2016年12月31日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2015-12-31 余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	33,441,857.56	100.00%	1,909,322.48	5.71%	31,532,535.08
其中: 账龄组合	32,885,441.94	98.34%	1,909,322.48	5.81%	30,976,119.46
自然人股东组合	556,415.62	1.66%	-	-	556,415.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>33,441,857.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,909,322.48</u>	<u>5.71%</u>	<u>31,532,535.08</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016-12-31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,640,943.64	232,047.18	5.00%
1 至 2 年	816,607.90	81,660.79	10.00%
2 至 3 年	48,285.60	9,657.12	20.00%
3 至 4 年	66,870.00	20,061.00	30.00%
4 至 5 年	80,000.00	32,000.00	40.00%
5 年以上	<u>246,570.40</u>	<u>246,570.40</u>	100.00%
合计	<u>5,899,277.54</u>	<u>621,996.49</u>	10.54%

(续上表)

账龄	2015-12-31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,212,201.54	1,602,710.08	5.00%
1 至 2 年	272,920.00	27,292.00	10.00%
2 至 3 年	73,750.00	14,750.00	20.00%
3 至 4 年	80,000.00	24,000.00	30.00%
4 至 5 年	10,000.00	4,000.00	40.00%
5 年以上	<u>236,570.40</u>	<u>236,570.40</u>	100.00%
合计	<u>32,885,441.94</u>	<u>1,909,322.48</u>	5.81%

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31 账面余额	2015-12-31 账面余额
押金保证金	4,774,218.93	2,920,957.40
备用金	104,768.00	2,240.00
关联方往来款	614,537.16	30,396,192.32
非关联方往来款及其他	405,753.45	122,467.84
合计	5,899,277.54	33,441,857.56

(3) 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	款项的性质	2016-12-31 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
浙江省教育技术中心	保证金	506,000.00	1 年以内	8.58%	25,300.00
宁波中级人民法院	保证金	487,456.00	1 至 2 年	8.26%	48,745.60
梅立	关联方往来款	344,769.34	1 年以内	5.84%	17,238.47
北京数字政通科技股份 有限公司	保证金	316,466.80	1 年以内	5.36%	15,823.34
南京大学	保证金	311,000.00	1 年以内	5.27%	15,550.00
合计		1,965,692.14		32.71%	120,882.08

(续上表)

单位名称	款项的性质	2015-12-31 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
南京永东自动化有限公司	关联方往来款	29,842,860.00	1 年以内	89.24%	1,492,143.00
宁波中级人民法院	保证金	980,526.00	1 年以内	2.93%	49,026.30
万达酒店建设有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.90%	15,000.00
梅立	关联方往来款	309,262.76	1 年以内	0.92%	0.00
国际商业机器科技产品（中国） 有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	0.45%	150,000.00
合计		31,582,648.76		94.44%	1,706,169.30

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、存货

项目	2016-12-31 余额			2015-12-31 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
在途物资	-	-	-	2,380,763.25	-	2,380,763.25
劳务成本	2,735,436.68	-	2,735,436.68	-	-	-
库存商品	58,713,883.55	-	58,713,883.55	17,762,816.90	-	17,762,816.90
发出商品	<u>32,213,337.66</u>	=	<u>32,213,337.66</u>	<u>3,676,477.40</u>	=	<u>3,676,477.40</u>
合计	<u>93,662,657.89</u>	=	<u>93,662,657.89</u>	<u>23,820,057.55</u>	=	<u>23,820,057.55</u>

7、其他流动资产

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
待抵扣进项税	1,412,571.75	262.35
预缴企业所得税	359,883.22	-
房租	598,158.63	24,318.00
其他	=	<u>5,471.64</u>
合计	<u>2,370,613.60</u>	<u>30,051.99</u>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016-12-31 余额			2015-12-31 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
可供出售权益工具:	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
按成本计量的	=	=	=	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>
合计	=	=	=	<u>100,000.00</u>	=	<u>100,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2016-12-31 账面余额			
	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
上海群立信息技术有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-

(续上表)

被投资单位	2015-12-31 账面余额			
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
上海群立信息技术有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
上海群立信息技术有限公司	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
上海群立信息技术有限公司	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海群立信息技术有限公司	1.00%	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
① 账面原值			
2015-12-31 余额	807,063.76	4,184,668.82	4,991,732.58
本期增加金额	158,791.54	1,451,143.65	1,609,935.19
其中：购置	158,791.54	1,451,143.65	1,609,935.19
本期减少金额	2,175.00	1,165,089.85	1,167,264.85
其中：处置或报废	2,175.00	1,165,089.85	1,167,264.85
2016-12-31 余额	963,680.30	4,470,722.62	5,434,402.92
② 累计折旧			-
2015-12-31 余额	736,262.52	1,424,051.85	2,160,314.37
本期增加金额	40,192.26	966,459.86	1,006,652.12
其中：计提	40,192.26	966,459.86	1,006,652.12
本期减少金额	1,549.80	1,102,903.38	1,104,453.18
其中：处置或报废	1,549.80	1,102,903.38	1,104,453.18
2016-12-31 余额	774,904.98	1,287,608.33	2,062,513.31
③ 减值准备			-
2015-12-31 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2016-12-31 余额	-	-	-
④ 账面价值			
2016-12-31 账面价值	188,775.32	3,183,114.29	3,371,889.61
2015-12-31 账面价值	70,801.24	2,760,616.97	2,831,418.21

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015年1月1日至2016年12月31日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
⑤ 账面原值			
2014-12-31 余额	859,863.76	1,664,998.18	2,524,861.94
本期增加金额	-	2,563,803.36	2,563,803.36
其中: 购置	-	2,563,803.36	2,563,803.36
本期减少金额	52,800.00	44,132.72	96,932.72
其中: 处置或报废	52,800.00	44,132.72	96,932.72
2015-12-31 余额	807,063.76	4,184,668.82	4,991,732.58
⑥ 累计折旧			
2014-12-31 余额	590,222.68	1,105,893.75	1,696,116.43
本期增加金额	174,463.84	360,084.18	534,548.02
其中: 计提	174,463.84	360,084.18	534,548.02
本期减少金额	28,424.00	41,926.08	70,350.08
其中: 处置或报废	28,424.00	41,926.08	70,350.08
2015-12-31 余额	736,262.52	1,424,051.85	2,160,314.37
⑦ 减值准备			
2014-12-31 余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中: 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-
2015-12-31 余额	-	-	-
⑧ 账面价值			
2015-12-31 账面价值	<u>70,801.24</u>	<u>2,760,616.97</u>	<u>2,831,418.21</u>
2014-12-31 账面价值	<u>269,641.08</u>	<u>559,104.43</u>	<u>828,745.51</u>

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016-12-31 余额		2015-12-31 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	10,243,652.22	2,540,512.89	8,534,777.77	2,079,199.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
可抵扣亏损	817,107.39	68,641.58
坏账准备	<u>5,786.32</u>	-
合计	<u>822,893.71</u>	<u>68,641.58</u>

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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	2016-12-31 金额	2015-12-31 金额	备注
2016 年	-	59,101.02	
2017 年	987.69	987.69	
2018 年	4,435.10	4,435.10	
2019 年	1,258.45	1,258.45	
2020 年	2,859.32	2,859.32	
2021 年	807,566.83	-	
合计	817,107.39	68,641.58	

11、短期借款

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
保证借款	-	4,400,000.00

12、应付账款

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
采购款	79,685,467.18	49,399,932.29

13、预收款项

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
货款	22,172,379.31	5,567,297.48

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额
短期薪酬	1,048,539.40	17,235,951.22	15,602,207.68	2,682,282.94
离职后福利-设定提存计划	-	2,364,035.05	2,345,975.05	18,060.00
辞退福利	=	=	=	=
合计	1,048,539.40	19,599,986.27	17,948,182.73	2,700,342.94

(续上表)

项目	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额
短期薪酬	103,859.80	7,413,192.13	6,468,512.53	1,048,539.40
离职后福利-设定提存计划	-	1,150,514.50	1,150,514.50	-
辞退福利	=	=	=	=
合计	103,859.80	8,563,706.63	7,619,027.03	1,048,539.40

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,048,539.40	15,078,942.72	13,460,489.98	2,666,992.14
职工福利费	-	207,914.90	207,914.90	-
社会保险费	-	1,257,953.79	1,242,662.99	15,290.80
其中：医疗保险	-	1,128,725.99	1,114,879.99	13,846.00
工伤保险	-	39,921.19	39,680.39	240.80
生育保险	-	89,306.61	88,102.61	1,204.00
住房公积金	-	638,531.47	638,531.47	-
工会经费和职工教育经费	=	52,608.34	52,608.34	=
合计	1,048,539.40	17,235,951.22	15,602,207.68	2,682,282.94

(续上表)

项目	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	103,859.80	6,482,565.14	5,537,885.54	1,048,539.40
职工福利费	-	143,833.67	143,833.67	-
社会保险费	-	644,662.67	644,662.67	-
其中：医疗保险	-	572,659.07	572,659.07	-
工伤保险	-	27,810.89	27,810.89	-
生育保险	-	44,192.71	44,192.71	-
住房公积金	-	119,592.00	119,592.00	-
工会经费和职工教育经费	=	22,538.65	22,538.65	=
合计	103,859.80	7,413,192.13	6,468,512.53	1,048,539.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额
基本养老保险	-	2,249,239.90	2,232,383.90	16,856.00
失业保险费	=	114,795.16	113,591.16	1,204.00
合计	=	2,364,035.05	2,345,975.05	18,060.00

(续上表)

项目	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额
基本养老保险	-	1,067,441.53	1,067,441.53	-
失业保险费	=	83,072.97	83,072.97	=
合计	=	1,150,514.50	1,150,514.50	=

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、应交税费

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
增值税	5,382,444.13	13,847,184.96
企业所得税	10,681,796.57	15,921,424.07
个人所得税	59,374.40	10,708,227.84
城市维护建设税	289,784.33	944,500.93
教育费附加	173,712.52	404,941.70
地方教育费附加	46,940.67	269,857.41
河道费	9,932.46	31,786.82
印花税	88,080.77	-
合计	16,732,065.85	42,127,923.73

16、应付股利

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	208,725.07	15,831,608.68	-

17、其他应付款

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
借款	7,000,000.00	3,768,159.47
押金、保证金	755,373.50	749,556.00
往来款及其他	870,306.27	5,731,259.68
合计	8,625,679.77	10,248,975.15

18、一年内到期的非流动负债

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
一年内到期的长期借款	34,000,000.00	4,000,000.00

19、长期借款

长期借款分类

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
保证借款	-	34,000,000.00

注：2015 年 7 月 22 日，公司股东梅林、股东梅立与其配偶陆优群及女儿梅菲、公司高管王媛共同与江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行签订编号为“紫银（六合）保字（2015）第 L005 号”的保证合同，为公司所属子公司-江苏群立世纪科技发展有限公司与该行签订的编号为紫银（六合市场部）流借字（2015）第 L004 号的流动资金借款合同提供连带责任保证。

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年 7 月 22 日，公司股东梅立、关联公司南京建宇房地产开发（集团）有限公司与江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行签订编号为“2015-027330 号”的房地产抵押合同，以其坐落于建邺区丰富路 181 号、白下区石鼓路 71 号 4-7 层、建邺区张公桥 2 号的房产作为抵押物，为公司所属子公司-江苏群立世纪科技发展有限公司与该行签订的编号为“紫银（六合市场部）流借字（2015）第 L004 号”的流动资金借款合同提供连带责任保证。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司所属子公司江苏群立世纪科技发展有限公司在上述合同项下的借款金额为人民币 3,400 万元。

20、实收资本

股东方名称	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额
梅立	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
梅林	65,000,000.00	-	65,000,000.00	-
霍尔果斯群立创业投资有限公司	-	100,000,000.00	45,000,000.00	55,000,000.00
北京信中联信股权投资中心（有限合伙）	=	45,000,000.00	=	45,000,000.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>145,000,000.00</u>	<u>145,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

(续上表)

股东方名称	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额
梅立	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
梅林	<u>15,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	=	<u>65,000,000.00</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	=	<u>100,000,000.00</u>

21、盈余公积

项目	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额
法定盈余公积	456,560.08	-	-	456,560.08

(续上表)

项目	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额
法定盈余公积	-	456,560.08	-	456,560.08

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

22、未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,043,258.43	19,953,987.24	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	4,043,258.43	19,953,987.24	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	95,385,392.03	35,523,872.34	-
减: 提取法定盈余公积	-	456,560.08	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	50,978,041.07	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	99,428,650.46	4,043,258.43	-

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	751,239,458.57	418,888,273.87
其他业务收入	=	=
营业收入合计	<u>751,239,458.57</u>	<u>418,888,273.87</u>
主营业务成本	575,209,952.69	348,603,649.44
其他业务成本	=	=
营业成本合计	<u>575,209,952.69</u>	<u>348,603,649.44</u>

(2) 业务(按产品)

产品	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统集成	459,626,750.37	392,575,348.99	344,611,934.69	313,463,091.65
软件及技术服务	121,598,854.29	69,901,371.03	74,276,339.18	35,140,557.79
视频会议系统	<u>170,013,853.91</u>	<u>112,733,232.67</u>	=	=
合计	<u>751,239,458.57</u>	<u>575,209,952.69</u>	<u>418,888,273.87</u>	<u>348,603,649.44</u>

(3) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

① 2016 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
宏图三胞高科技技术有限公司	17,726,369.30	2.35%
南京科融数据系统股份有限公司	16,907,282.91	2.24%
南京盛佳建业科技有限责任公司	13,653,354.28	1.81%
上海海积信息科技股份有限公司	12,341,723.07	1.63%
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	<u>11,903,110.86</u>	<u>1.58%</u>
合计	<u>72,531,840.42</u>	<u>9.65%</u>

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 2015 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
江苏电力信息技术有限公司	24,485,909.13	5.85%
交通银行股份有限公司	20,195,368.19	4.82%
南京新城数字平台管理有限责任公司	14,198,154.08	3.39%
江苏爱瑞信晨信息科技有限公司	10,833,641.05	2.59%
南京昇信电子产品有限公司	<u>9,882,570.08</u>	<u>2.36%</u>
合计	<u>79,595,642.53</u>	<u>19.01%</u>

24、税金及附加

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
城市建设维护税	1,515,595.87	1,062,092.02
教育费附加	1,084,839.27	455,182.32
地方教育附加	235,178.53	303,454.86
水利建设基金	83,739.08	<u>68,727.89</u>
印花税	<u>138,993.55</u>	=
合计	<u>3,058,346.30</u>	<u>1,889,457.09</u>

25、销售费用

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
职工薪酬	5,935,252.57	2,705,085.77
差旅费	1,218,272.60	1,319,470.42
业务招待费	1,724,223.93	194,520.50
运保费	825,488.43	531,424.03
咨询服务费	4,000.00	87,299.17
办公费用及其他	<u>492,805.26</u>	<u>365,285.46</u>
合计	<u>10,200,042.79</u>	<u>5,203,085.35</u>

26、管理费用

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
职工薪酬	12,255,811.23	6,092,545.99
税费	-	88,730.59
房租物业费	4,854,455.86	2,081,236.81
折旧费	946,391.91	533,431.20
中介机构服务费	603,863.24	544,312.36
差旅交通费	1,865,461.00	432,607.49
业务招待费	958,046.81	858,410.50
办公费及其他	<u>3,526,036.71</u>	<u>725,146.93</u>
合计	<u>25,010,066.76</u>	<u>11,356,421.87</u>

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、财务费用

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利息支出	2,479,380.18	3,944,781.46
减：利息收入	313,501.99	68,583.43
汇兑损失	121,104.05	148,221.27
手续费	80,354.42	55,381.43
合计	<u>2,367,336.66</u>	<u>4,079,800.73</u>

28、资产减值损失

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
坏账损失	1,846,660.76	1,693,816.06

29、投资收益

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-13,860.81	-

30、营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
固定资产处置利得	37,810.26	-
诉讼赔偿收入	-	161,700.00
政府补助	30,000.00	30,000.00
其他	<u>278,475.86</u>	<u>10,515.52</u>
合计	<u>346,286.12</u>	<u>202,215.52</u>

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
固定资产处置利得	37,810.26	-
诉讼赔偿收入	-	161,700.00
政府补助	30,000.00	30,000.00
其他	<u>278,475.86</u>	<u>10,515.52</u>
合计	<u>346,286.12</u>	<u>202,215.52</u>

31、营业外支出

(1) 营业外支出按类别列示

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
固定资产处置损失	53,733.37	19,582.64
税收滞纳金	86,525.82	41.66
其他	4,943,731.60	82,417.00
合计	5,083,990.79	102,041.30

注：其他系 2016 年 9 月发至江苏鼎易天宸系统集成有限公司一批货物，含税销售额 4,995,995.00 元，营业成本金额 4,103,162.39 元。对方公司因资金链断裂，恶意欺诈，已到期的货款一直未予归还，本公司已报案。由于无法与该客户取得联系，根据现有证据，公司预期可回收性较小，故全额核销该批发出商品。

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
固定资产处置损失	53,733.37	19,582.64
税收滞纳金	86,525.82	41.66
其他	4,943,731.60	82,417.00
合计	5,083,990.79	102,041.30

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
当期所得税费用	33,871,408.26	9,920,030.45
递延所得税费用	-461,313.16	-422,355.07
合计	33,410,095.10	9,497,675.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利润总额	128,795,487.13	46,162,217.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,198,871.78	11,540,554.39
子公司适用不同税率的影响	-558,862.90	-2,045,933.79
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,562,408.20	2,339.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	207,678.02	714.83
或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	33,410,095.10	9,497,675.38

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利息收入	313,501.99	68,583.43
押金保证金	15,785,512.42	4,452,582.80
往来款	9,053,200.00	29,119,513.66
其他	119,830.79	202,215.52
合计	<u>25,272,045.20</u>	<u>33,842,895.41</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
往来款	9,000,330.00	22,169,419.27
押金、保证金	17,439,831.12	4,414,417.84
差旅及交通费	2,989,416.43	1,752,077.91
业务招待费	2,583,774.84	1,052,931.00
运费及保险费	1,156,204.03	531,424.03
中介机构咨询及服务费	705,287.77	631,611.53
房屋及物业管理费	5,431,508.50	2,081,236.81
办公费及其他	<u>2,704,743.99</u>	<u>1,247,855.12</u>
合计	<u>42,011,096.68</u>	<u>33,880,973.51</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
非金融机构借款	32,600,000.00	47,504,683.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
非金融机构借款	34,233,604.32	10,000,000.00
支付购买子公司少数股权款	<u>217,545.72</u>	<u>3,502,437.32</u>
合计	<u>34,451,150.04</u>	<u>13,502,437.32</u>

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015年1月1日至2016年12月31日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2016-12-31 金额	2015-12-31 金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,385,392.03	36,664,542.17
加: 资产减值准备	1,846,660.76	1,693,816.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,006,652.12	534,548.02
无形资产摊销	-	-
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)	15,923.11	19,582.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,479,380.18	3,944,781.46
投资损失(收益以“-”号填列)	13,860.81	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-461,313.16	-422,355.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,842,600.34	5,434,134.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,171,566.44	2,700,367.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,537,996.74	32,042,631.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,810,385.81	82,612,047.83
② 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,710,261.04	113,960,326.20
减: 现金的年初余额	113,960,326.20	15,573,652.87
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-31,250,065.16	98,386,673.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
现金	82,710,261.04	113,960,326.20
其中: 库存现金	106,809.41	263,062.75
可随时用于支付的银行存款	82,603,451.63	113,697,263.45

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

<u>被合并方名称</u>	<u>企业合并中取得的权益比例</u>	<u>交易构成同一控制下企业合并的依据</u>	<u>合并日</u>	<u>合并日的确定依据</u>
江苏群立世纪科技发展有限公司	100.00%	详见说明	2015.12.31	详见说明
南京群立年代软件有限公司	100.00%	详见说明	2015.12.31	详见说明
上海群立电脑科技有限公司	100.00%	详见说明	2015.12.31	详见说明
浙江群立时代科技有限公司	100.00%	详见说明	2015.12.31	详见说明

(续上表)

<u>被合并方名称</u>	<u>合并当年期初至合并日被合并方的收入</u>	<u>合并当年期初至合并日被合并方的净利润</u>	<u>比较期间被合并方的收入</u>	<u>比较期间被合并方的净利润</u>
江苏群立世纪科技发展有限公司	192,709,871.95	8,809,152.39	158,380,765.97	7,582,019.76
南京群立年代软件有限公司	20,200,337.33	14,326,725.33	8,812,222.10	1,013,233.21
上海群立电脑科技有限公司	90,565,970.43	4,665,352.85	103,501,348.75	5,258,199.02
浙江群立时代科技有限公司	78,634,939.31	5,063,938.11	54,540,156.10	1,345,017.50

其他说明：本公司于 2015 年 12 月末分别购买江苏群立世纪科技发展有限公司、南京群立年代软件有限公司、上海群立电脑科技有限公司、浙江群立时代科技有限公司的 100% 股权。在本公司购买上述公司股权之前，江苏群立世纪科技发展有限公司的股东为梅立、梅林，南京群立年代软件有限公司的股东为梅颂、梅立、梅林，上海群立电脑科技有限公司的股东为梅立、戎霄、倪方明，浙江群立时代科技有限公司的股东为梅立、戎霄。根据梅立与梅颂、戎霄、倪方明分别签订的代持协议，梅颂、戎霄、倪方明代梅立持有相关公司的股权，实际持股人仍为梅立。梅立、梅林是本企业的实际控制人，也是上述公司的实际控制人，参与合并的企业在合并前后均受梅立、梅林最终控制且该控制并非暂时性的，因此本公司合并上述公司，构成同一控制下的企业合并。

2015 年 12 月末，公司与上述公司的受让方签订股权转让协议，且支付股权转让款，办理完成工商变更登记手续，故以 2015 年 12 月 31 日作为合并日。

(2) 合并成本

<u>合并成本</u>	<u>江苏群立世纪科技发展有限公司</u>	<u>南京群立年代软件有限公司</u>	<u>上海群立电脑科技有限公司</u>	<u>浙江群立时代科技有限公司</u>
现金	21,389,215.34	7,480,497.63	6,131,249.82	5,546,915.28

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 被合并方的资产、负债

项目	江苏群立世纪科技发展有限公司		南京群立年代软件有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	10,040,145.76	9,383,603.52	10,187,962.06	213,871.11
应收款项	82,950,906.92	72,022,796.41	7,313,875.77	17,508,566.50
存货	11,954,737.89	16,264,203.54	-	-
其他流动资产	29,789.64	-	-	-
固定资产	990,650.63	233,398.53	84,003.03	173,032.83
递延所得税资产	1,121,109.96	865,541.36	81,742.07	163,884.26
负债：				
借款	42,400,000.00	42,400,000.00		50,000.00
应付款项	43,298,125.46	31,286,542.32	10,187,085.30	4,241,103.69
净资产	21,389,215.34	25,083,001.04	7,480,497.63	13,768,251.01
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	21,389,215.34	25,083,001.04	7,480,497.63	13,768,251.01

(续上表)

项目	上海群立电脑科技有限公司		浙江群立时代科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	9,364,202.14	4,422,149.55	11,858,673.29	1,066,329.42
应收款项	15,545,246.70	25,757,760.05	16,087,232.80	12,067,747.65
存货	4,436,649.23	6,076,546.07	2,833,468.67	2,771,632.67
可供出售金融资产	100,000.00	100,000.00		
固定资产	792,356.07	53,332.95	868,527.83	81,523.00
递延所得税资产	540,886.41	424,681.83	257,225.63	202,492.83
负债：				
借款	-	4,500,000.00	-	-
应付款项	24,648,090.73	20,687,325.03	26,358,212.94	10,784,510.90
净资产	6,131,249.82	11,647,145.42	5,546,915.28	5,405,214.67
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	6,131,249.82	11,647,145.42	5,546,915.28	5,405,214.67

2、其他原因的合并范围变动

江苏群立现代信息科技发展有限公司于 2016 年 3 月注册成立，注册资本人民币 5,000 万元，由本公司以货币资金出资设立，持股比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏群立世纪科技发展有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下的企业合并
南京群立年代软件有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下的企业合并
上海群立电脑科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下的企业合并
浙江群立时代科技有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00	-	同一控制下的企业合并
北京神州立诚科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
江苏群立现代信息科技发展有限公司	高淳市	高淳市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015 年 12 月末, 公司以 3,735,188.93 元作为对价购买子公司北京神州立诚科技有限公司的少数股东持有的该公司 30% 的股份, 股权转让完成后, 本公司持有北京神州立诚科技有限公司 100% 的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京神州立诚科技有限公司
购买成本/处置对价	3,735,188.93
其中: 现金	3,735,188.93
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	<u>3,735,188.93</u>
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,735,188.93
差额	-
其中: 调整资本公积	-
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
霍尔果斯群立创业投资有限公司	新疆伊犁州 霍尔果斯市	有限公司	3,000	55.00%	55.00%

梅林、梅立分别持有霍尔果斯群立创业投资有限公司 65%、35%的股权，本公司的最终实际控制人梅林、梅立。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏群立现代科技发展有限公司	实际控制人梅林控制的公司
江苏群立时代科技发展有限公司	实际控制人控制的公司
上海群立信息技术有限公司	实际控制人梅立控制的公司
南京茂泽电子科技有限公司	实际控制人梅林参股 40%的公司
南京永东自动化有限公司	群立世纪副总裁王媛之母控制的公司
南京建宇房地产开发（集团）有限公司	实际控制人梅林任职的公司
陆优群	实际控制人梅立之妻
梅 菲	实际控制人梅立之女
梅 颂	实际控制人梅林之子
王 媛	江苏群立世纪科技发展有限公司的核心管理人员
郑民炜	北京神州立诚科技有限公司的高级管理人员
北京信中利赞信股权投资中心（有限合伙）	持股公司 45%股权
南京群立兴盛投资管理有限公司	梅林持股 53%的公司
武汉群立时代科技发展有限公司	梅林、梅立控制的公司
上海势优信息技术有限公司	梅颂控制的公司
南京群立国际贸易有限公司	梅颂控制的公司
璟恒源投资（上海）有限公司	梅立控制的公司
南京群立时代科技有限公司	梅立、陆优群参股的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额	2015 年度发生额
江苏群立现代科技发展有限公司	采购商品	42,204,540.58	6,132,104.88
上海群立信息技术有限公司	采购商品	546,717.95	-
南京永东自动化有限公司	采购商品	-	12,634,498.30

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额	2015 年度发生额
江苏群立现代科技发展有限公司	提供劳务	660,000.00	-
江苏群立现代科技发展有限公司	出售商品	-	12,905.99

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的 租赁费	2015 年度确认的 租赁费
陆优群	办公楼	353,000.00	65,800.00
梅 菲	办公楼	166,000.00	382,600.00
梅 立	办公楼	170,500.00	118,000.00
南京建宇房地产开发（集团）有限公司	办公楼	261,000.00	-

② 关联租赁情况说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司的关联租赁情况如下：

2016 年，梅菲与江苏群立世纪科技发展有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 A1、A2 座房租租赁给江苏群立世纪科技发展有限公司使用，该房屋总面积为 227.31 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 166,000.00 元。

2016 年，陆优群与江苏群立世纪科技发展有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 C2 座房租租赁给江苏群立世纪科技发展有限公司使用，该房屋总面积为 114.31 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 82,500.00 元。

2016 年，梅立与江苏群立世纪科技发展有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 E 座房租租赁给乙方使用，该房屋总面积为 232.17 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 170,500.00 元。

2016 年，陆优群与江苏群立世纪投资发展有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 D1、D2 房租租赁给江苏群立世纪投资发展有限公司使用，该房屋总面积为 227.3 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 166,000.00 元。

2016 年，陆优群与南京群立年代软件有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 C1 座房租租赁给南京群立年代软件有限公司使用，该房屋总面积为 113 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 82,500.00 元。

2016 年，梅菲与南京群立年代软件有限公司签订房屋租赁合同，将其坐落于南京市黄埔路 2 号黄埔大厦 12 楼 B1、B2 座房租租赁给南京群立年代软件有限公司使用，该房屋总面积为 227.31 平方米。租期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金为 166,000.00 元。

2016 年，南京市建宇房地产开发（集团）有限公司与江苏群立现代信息科技发展有限公司签订房屋租赁合同，将位于南京市建区集庆门大街 190 号八楼租赁给江苏群立现代信息科技发展有限公司，建筑面积 560 平方米，租赁期为 2016 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日，年租金为 348,000 元。

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
梅立、梅林、王媛、陆优群、梅菲	38,000,000.00	2015.07.22	2017.07.21	否

② 关联担保情况说明：

详见本附注六、19。

(4) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>2016 年度</u>		<u>2015 年度</u>	
	<u>公司拆入</u>	<u>公司归还</u>	<u>公司拆入</u>	<u>公司归还</u>
南京茂泽电子科技有限公司	-	-	-	10,000,000.00
郑民炜	-	3,150,000.00	3,150,000.00	-
梅 林	32,600,000.00	25,600,000.00	-	-
上海势优信息技术有限公司	-	-	800,000.00	800,000.00

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

关联方	2016 年度		2015 年度	
	公司拆出	公司收回	公司拆出	公司收回
南京茂泽电子科技有限公司	-	-	-	47,504,683.00
江苏群立时代科技发展有限公司	-	-	29,590,000.00	29,590,000.00
南京永东自动化有限公司	-	-	29,730,000.00	30,090,000.00
郑民炜	-	-	690,000.00	690,000.00
梅立	-	-	1,564,370.56	1,564,370.56
戎霄	-	-	605,562.80	605,562.80
倪方明	-	-	353,244.96	353,244.96

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额	2015 年度发生额
江苏群立现代科技发展有限公司	购买固定资产	367,553.95	-

说明：公司所属子公司-江苏群立现代信息科技发展有限公司与江苏群立现代科技发展有限公司签订《资产收购协议》，江苏群立现代科技发展有限公司将其所有的办公设备作价 412,286.50 元（含税价格），不含税价格 367,553.95 元，转让给江苏群立现代信息科技发展有限公司；将其所有的商标、软件著作权作价 0 元，转让给江苏群立现代信息科技发展有限公司。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016-12-31 余额		2015-12-31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏群立现代科技发展有限公司	-	-	1,856,815.00	-
其他应收款	梅立	344,769.34	17,238.47	309,262.76	-
其他应收款	梅林	15,292.34	764.62	-	-
其他应收款	梅颂	48,190.11	2,409.51	-	-
其他应收款	戎霄	130,200.98	6,510.05	119,714.62	-
其他应收款	倪方明	76,084.39	3,804.22	69,833.53	-
其他应收款	郑民炜	-	-	1,321.41	-
其他应收款	南京永东自动化有限公司	-	-	29,842,860.00	1,492,143.00

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015年1月1日至2016年12月31日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016-12-31 余额	2015-12-31 余额
其他应付款	梅 立	-	3,115,243.84
其他应付款	梅 林	7,000,000.00	655,465.77
其他应付款	梅 颂	-	1,522,737.61
其他应付款	戎 霄	-	389,677.94
其他应付款	倪方明	-	176,227.72
其他应付款	郑民炜	517,643.21	3,397,912.32

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016-12-31 余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	115,726.25	100.00%	5,786.31	5.00%	109,939.94
其中：合并内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>115,726.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,786.31</u>	<u>5.00%</u>	<u>109,939.94</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31 账面余额	2015-12-31 账面余额
往来款	115,726.25	-

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	2016-12-31 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
梅 立	往来款	35,506.58	1 年以内	30.68%	1,775.33
梅 林	往来款	15,292.34	1 年以内	13.21%	764.62
梅 颂	往来款	48,190.11	1 年以内	41.64%	2,409.51
戎 霄	往来款	10,486.36	1 年以内	9.06%	524.32
倪方明	往来款	6,250.86	1 年以内	5.40%	312.54

2、长期股权投资

项目	2016-12-31 余额			2015-12-31 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	101,283,067.00	-	101,283,067.00	51,283,067.00	-	51,283,067.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015-12-31 余额	本期增加	本期减少	2016-12-31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏群立世纪科技 发展有限公司	21,389,215.34	-	-	21,389,215.34	-	-
南京群立年代软件 有限公司	7,480,497.63	-	-	7,480,497.63	-	-
上海群立电脑科技 有限公司	6,131,249.82	-	-	6,131,249.82	-	-
浙江群立时代科技 有限公司	5,546,915.28	-	-	5,546,915.28	-	-
北京神州立诚科技 有限公司	10,735,188.93	-	-	10,735,188.93	-	-
江苏群立现代信息 科技发展有限公司	= 50,000,000.00		=	50,000,000.00	=	=
合计	51,283,067.00	50,000,000.00	=	101,283,067.00	=	=

(续上表)

被投资单位	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏群立世纪科技 发展有限公司	- 21,389,215.34		-	21,389,215.34	-	-

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	2014-12-31 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京群立年代软件 有限公司	-	7,480,497.63	-	7,480,497.63	-	-
上海群立电脑科技 有限公司	-	6,131,249.82	-	6,131,249.82	-	-
浙江群立时代科技 有限公司	-	5,546,915.28	-	5,546,915.28	-	-
北京神州立诚科技 有限公司	7,000,000.00	3,735,188.93	=	10,735,188.93	=	=
合计	7,000,000.00	44,283,067.00	=	51,283,067.00	=	=

3、投资收益

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	4,568,460.03

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本公司非经常性损益如下:

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-15,923.11	-19,582.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	32,865,168.68
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

江苏群立世纪投资发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度
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	-13,860.81	-
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	-4,721,781.56	119,756.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-4,751,565.48	32,965,342.90
减：非经常性损益的所得税影响数	16,720.90	6,808,673.61
非经常性损益净额	-4,768,286.38	26,156,669.29
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>-4,768,286.38</u>	<u>26,156,669.29</u>

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	加权平均净资产收益率
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	62.67%	28.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	65.81%	7.62%

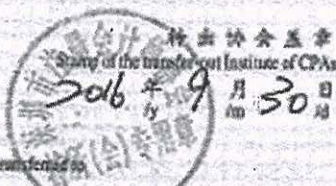
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳
分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年9月30日

11

李则华

男

1979-05-02

信永中和会计师事务所有限公司

责任公司深圳分所

421003197905022651

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110001570096

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年4月24日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



12

刘冬祥

姓 Full name

男

性 Sex

1977-12-14

期 Date of birth

深圳万隆众天会计师事务所有限公司

位 Working unit

362427771214391

码 Identity card No.

362427771214391

身 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



440300401036

证书编号:
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年

月

30



本复印件已审核与原件一致

4

9

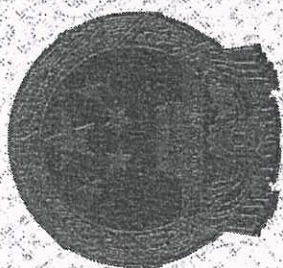
证书序号: NO. 017398

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
二〇一七年一月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



上海市静安区威海路 755 号 25 层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币 1320 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 160 号 (转制批文 沪财会 (2013) 71 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 28 日 (转制日期 2013 年 12 月 11 日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



本复印件已审核与原件一致 2016年12月13日