

上海泛微网络科技有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—61 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕6-34号

上海泛微网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海泛微网络科技有限公司（以下简称泛微网络公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泛微网络公司管理层的责任，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。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，泛微网络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，公允反映了泛微网络公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

顾洪涛



中国注册会计师：

周立新



二〇一七年三月二十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

资 产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	365,599,292.10	239,160,853.33	短期借款			
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	2	1,185,591.00	1,090,098.48	衍生金融负债			
应收账款	3	29,148,423.48	33,344,250.17	应付票据	16		50,000.00
预付款项	4	115,671,825.06	83,674,663.61	应付账款	17	54,158,149.58	38,612,967.64
应收保费				预收款项	18	317,391,402.00	246,488,910.79
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	5	205,827.97	2,566,197.91	应付职工薪酬	19	9,674,057.48	5,818,325.25
应收股利				应交税费	20	37,999,005.02	29,736,605.73
其他应收款	6	3,590,443.75	3,492,858.42	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	6,239,738.25	5,209,712.51	其他应付款	21	896,717.68	497,577.61
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	82,677,698.25	92,944,406.08	代理买卖证券款			
流动资产合计		604,318,839.86	461,483,040.51	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	22	157,524.69	
				其他流动负债	23		806,666.66
				流动负债合计		420,276,856.45	322,011,053.68
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	24	569.66	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		569.66	
				负债合计		420,277,426.11	322,011,053.68
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	25	50,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产	9	15,000,000.00		其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积			
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	10	117,429,944.65	66,823,606.97	其他综合收益			
在建工程	11		44,726,353.38	专项储备			
工程物资				盈余公积	26	25,859,565.01	18,823,173.09
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	27	219,103,956.40	160,920,955.90
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		294,963,521.41	229,744,128.99
无形资产	12	6,417,959.00	6,560,580.20	少数股东权益		31,463,620.34	30,010,457.85
开发支出				所有者权益合计		326,427,141.75	259,754,586.84
商誉	13	2,666,629.44					
长期待摊费用	14		578,084.74				
递延所得税资产	15	871,194.91	1,593,974.72				
其他非流动资产							
非流动资产合计		142,385,728.00	120,282,600.01				
资产总计		746,704,567.86	581,765,640.52	负债和所有者权益总计		746,704,567.86	581,765,640.52

法定代表人：李东伟

主管会计工作的负责人：王娟娟

会计机构负责人：张元雪

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:上海泛微网络科技有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		352,236,564.19	238,928,834.44	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			50,000.00
应收票据		1,185,591.00	1,090,098.48	应付票据			
应收账款	1	29,070,475.98	33,344,250.17	应付账款		54,113,308.58	38,612,967.64
预付款项		116,379,963.73	83,674,663.61	预收款项		311,000,401.83	246,488,910.79
应收利息		205,827.97	2,566,197.91	应付职工薪酬		8,880,025.67	5,553,564.85
应收股利				应交税费		37,731,326.11	29,546,955.63
其他应收款	2	10,880,187.28	5,680,473.42	应付利息			
存货		6,239,738.25	5,209,712.51	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		879,258.73	464,912.31
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		21,290,081.14	12,781,978.03	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		537,488,429.54	383,276,208.57	其他流动负债			806,666.66
				流动负债合计		412,604,320.92	321,523,977.88
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				其中:优先股			
长期股权投资	3	60,000,000.00	55,000,000.00	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		113,755,525.11	65,350,266.89	长期应付职工薪酬			
在建工程			44,726,353.38	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		6,417,959.00	6,560,580.20	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		412,604,320.92	321,523,977.88
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用			578,084.74	实收资本(或股本)		50,000,000.00	50,000,000.00
递延所得税资产		867,817.11	1,593,974.72	其他权益工具			
其他非流动资产				其中:优先股			
非流动资产合计		181,041,301.22	173,809,259.93	永续债			
资产总计		718,529,730.76	557,085,468.50	资本公积			
				减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		25,859,565.01	18,823,173.09
				未分配利润		230,065,844.83	166,738,317.53
				所有者权益合计		305,925,409.84	235,561,490.62
				负债和所有者权益总计		718,529,730.76	557,085,468.50

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		461,305,048.45	316,922,106.78
其中：营业收入	1	461,305,048.45	316,922,106.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,928,863.66	294,698,584.77
其中：营业成本	1	18,777,919.35	11,306,246.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,462,460.68	3,162,666.08
销售费用	3	324,360,814.99	213,752,665.37
管理费用	4	99,360,216.88	68,348,775.30
财务费用	5	-1,045,977.85	-3,711,918.81
资产减值损失	6	2,013,429.61	1,840,150.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	9,923,151.34	5,219,854.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,299,336.13	27,443,376.91
加：营业外收入	8	49,976,480.35	35,524,091.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	50,132.65	21,770.74
其中：非流动资产处置损失		17,836.72	11,770.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,225,683.83	62,945,697.80
减：所得税费用	10	8,794,994.76	12,539,214.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,430,689.07	50,406,483.23
归属于母公司所有者的净利润		65,219,392.42	50,396,025.38
少数股东损益		-788,703.35	10,457.85
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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,430,689.07	50,406,483.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,219,392.42	50,396,025.38
归属于少数股东的综合收益总额		-788,703.35	10,457.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.30	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		1.30	1.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	457,460,729.82	316,922,106.78
减：营业成本	1	19,074,402.21	11,306,246.81
税金及附加		4,394,219.77	3,162,666.08
销售费用		320,816,438.25	212,747,805.10
管理费用		90,612,143.28	62,063,907.65
财务费用		-1,028,176.41	-3,699,879.52
资产减值损失		2,024,656.16	1,834,235.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	7,666,270.36	3,738,959.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,233,316.92	33,246,085.40
加：营业外收入		49,966,178.87	35,524,091.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		49,980.49	21,770.74
其中：非流动资产处置损失		17,836.72	11,770.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,149,515.30	68,748,406.29
减：所得税费用		8,785,596.08	12,535,019.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,363,919.22	56,213,387.01
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		70,363,919.22	56,213,387.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.41	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		1.41	1.12

法定代表人：

朱利印

主管会计工作的负责人：

左小娟

会计机构负责人：

陈雪

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：上海泛微网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		598,861,066.20	438,167,268.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		42,685,157.78	32,352,788.62
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,755,301.08	4,039,374.28
经营活动现金流入小计		648,301,525.06	474,559,431.77
购买商品、接受劳务支付的现金		38,909,279.22	24,500,379.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,309,344.03	123,475,587.15
支付的各项税费		64,537,997.86	47,137,543.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	252,725,678.05	177,771,764.41
经营活动现金流出小计		525,482,299.16	372,885,274.65
经营活动产生的现金流量净额		122,819,225.90	101,674,157.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,995,442,462.40	97,800,000.00
取得投资收益收到的现金		9,923,151.34	5,219,854.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,040.00	3,970.00
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	3	37,974,494.02	106,765,816.67
投资活动现金流入小计		4,043,346,147.76	209,789,641.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,430,005.78	74,578,301.24
投资支付的现金		3,993,882,462.40	80,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,005,312,468.18	154,578,301.24
投资活动产生的现金流量净额		38,033,679.58	55,211,340.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			30,000,000.00
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		160,852,905.48	186,885,497.45
加：期初现金及现金等价物余额		188,622,994.95	1,737,497.50
六、期末现金及现金等价物余额		349,475,900.43	188,622,994.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：上海泛微网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		588,567,222.88	438,168,043.87
收到的税费返还		42,685,157.78	32,352,788.62
收到其他与经营活动有关的现金		6,592,855.80	4,024,583.46
经营活动现金流入小计		637,845,236.46	474,545,415.95
购买商品、接受劳务支付的现金		39,907,696.31	24,337,951.09
支付给职工以及为职工支付的现金		159,120,619.65	117,881,038.03
支付的各项税费		63,515,908.80	47,137,543.95
支付其他与经营活动有关的现金		257,662,702.70	178,940,915.51
经营活动现金流出小计		520,206,927.46	368,297,448.58
经营活动产生的现金流量净额		117,638,309.00	106,247,967.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,605,102,462.40	97,800,000.00
取得投资收益收到的现金		7,666,270.36	3,738,959.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,040.00	3,970.00
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		37,887,777.78	106,765,816.67
投资活动现金流入小计		3,650,662,550.54	208,308,746.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,766,200.68	72,903,235.24
投资支付的现金		3,612,812,462.40	55,000,000.00
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		3,620,578,663.08	127,903,235.24
投资活动产生的现金流量净额		30,083,887.46	80,405,511.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		147,722,196.46	186,653,478.56
加：期初现金及现金等价物余额		188,390,976.06	1,737,497.50
六、期末现金及现金等价物余额		336,113,172.52	188,390,976.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：上海宝信软件股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

		本期数										上年同期数									
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
项目	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		
一、上年年末余额	50,000,000.00				160,920,955.90	259,754,386.84	50,000,000.00					116,146,268.22	179,348,103.61						179,348,103.61		
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	50,000,000.00				160,920,955.90	259,754,386.84	50,000,000.00					116,146,268.22	179,348,103.61						179,348,103.61		
三、本期间变动金额（减少以“-”号填列）					58,183,000.50	66,672,554.91						44,774,686.68	80,406,483.23						80,406,483.23		
（一）综合收益总额					65,219,392.42	64,430,689.07						50,396,025.38	50,406,483.23						50,406,483.23		
1. 所有者投入资本													30,000,000.00						30,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													30,000,000.00						30,000,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
（二）利润分配					-7,036,391.92	-7,036,391.92						-5,621,338.70									
1. 提取盈余公积					-7,036,391.92	-7,036,391.92						-5,621,338.70									
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配																					
4. 其他																					
（三）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																					
（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	50,000,000.00				219,103,956.40	259,427,141.75	50,000,000.00					160,920,955.90	259,754,386.84						259,754,386.84		

张元雪

赵小娟

吴利印

天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元



上海艾森网络科技股份有限公司																			单位：人民币元	
项目	本期数								上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计		
一、上年年末余额	50,000,000.00						18,823,173.09	166,738,317.53	235,561,490.62	50,000,000.00						13,201,824.39	116,146,269.22	179,348,103.61		
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						18,823,173.09	166,738,317.53	235,561,490.62	50,000,000.00						13,201,824.39	116,146,269.22	179,348,103.61		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,036,291.92	63,227,327.30	70,363,919.22							5,021,338.70	50,592,048.31	56,213,387.01		
（一）综合收益总额								70,363,919.22	70,363,919.22								56,213,387.01	56,213,387.01		
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
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							7,036,291.92	-7,036,291.92								5,021,338.70	-5,021,338.70			
1.提取盈余公积							7,036,291.92	-7,036,291.92								5,021,338.70	-5,021,338.70			
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	50,000,000.00						25,859,595.01	230,065,844.83	305,925,409.84	50,000,000.00						18,823,173.09	166,738,317.53	235,561,490.62		

法定代表人： 韦东利

主管会计工作的负责人： 包小娟

会计机构负责人： 包小娟

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

上海泛微网络科技有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海泛微网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由韦利东、韦锦坤、华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）等发起设立，于 2001 年 3 月 14 日在上海市工商行政管理局奉贤分局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 9131000070322836XD 的营业执照，注册资本 50,000,000.00 元，股份总数 50,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 1 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件行业。主要经营活动为协同办公软件的研发和销售。销售的产品及提供的劳务主要有：自主开发的软件产品销售和技术开发服务。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 24 日第二届第十三次董事会批准对外报出。

本公司将上海田亩信息技术有限公司、上海点甲创业投资有限公司、上海九翊软件科技有限公司和上海泛微软件有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或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; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(八) 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或金额标准	单个客户金额在人民币 100 万元以上(含)的应收账款、单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	对纳入公司合并财务报表范围内的母、子公司及子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄及合并范围内关联往来为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按土地证规定使用年限

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 自行开发、定制软件研制的软件产品销售收入

软件产品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的软件产品实施有效控制; 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; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 技术服务服务收入

一次性收取的技术服务收入在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时确认收入。

按期收取的技术服务收入在劳务已经提供,收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,根据合同约定的受益期间,按期确认收入。

(3) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

本公司商品销售主要包括产品化软件(主要为 e-office 系列产品)销售收入、需要实施开发服务的软件产品(主要为 e-cology、e-weaver 系列产品)销售收入和外购商品销售收入，其收入的具体确认原则如下：

1) 自行研发的产品化软件销售收入

公司 e-office 系列产品是具有较强的通用性，客户需求差异较小，并且可以批量复制销售的应用软件。公司在收到订单后，授予客户使用许可，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入；

公司 e-teams 系列产品是具有较强的通用性，客户需求差异较小，公司在收到订单后，授权客户在一定期间内的使用许可，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

2) 需要实施开发服务的自行研发产品销售收入

对于需要安装实施的软件产品，本公司在软件产品按照合同约定内容完成实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，取得客户签署的书面验收材料，并满足销售商品收入确认条件时一次性确认软件产品销售收入。

3) 外购商品销售收入

公司通常不单独销售第三方软、硬件产品，仅在自行研发的软件产品销售过程中，根据合同执行的需要向客户销售第三方软、硬件产品，公司第三方软、硬件产品销售收入确认原则和时点和与之相关的自行研发产品销售收入一致。

(2) 技术服务收入

本公司的技术服务收入系在向客户销售自行开发软件产品的基础上，因提供年度维护服务、系统升级服务、二次开发服务等多种形式的有偿售后服务所形成的收入，根据按期提供和按次提供的不同采用不同的收入确认方法。其中，年度维护服务属于按期提供的技术服务，二次开发服务、系统升级服务等属于按次提供的技术服务。

对于按期提供的技术服务，公司在按照合同约定内容提供了服务，并满足上述提供劳务收入确认条件时按期确认技术服务收入。

对于按次提供的技术服务，公司在已经按照合同约定提供了相应服务并经客户验收，同时满足提供劳务收入确认条件时一次性确认技术服务收入，收入确认时点为服务提供完成并经客户验收完成时。

另外，在同一合同中涉及两项以上业务时，如果合同中能明确区分各项业务的金额，则分别按照上述各项业务的收入确认原则来确认收入；如果合同中未能明确区分各项业务的金额时，则按照合同中的最主要业务的收入确认原则来确认收入。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注：公司之子公司上海九翊软件科技有限公司城市维护建设税适用 5%税率，其他公司城市维护建设税均适用 1%税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海泛微网络科技股份有限公司	15%
上海泛微软件有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司销售自行开发生产的软件产品，依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）规定，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

2. 本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方

税务局于 2015 年 10 月 30 日联合颁发的高新技术企业证书,有效期三年,故 2015-2017 年企业所得税税率为 15%。

3. 根据财税〔2015〕34 号文,本公司之子公司上海泛微软件有限公司 2016 年度应纳税所得额低于 20 万元,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	364,917,692.10	238,622,994.95
其他货币资金	681,600.00	537,858.38
合 计	365,599,292.10	239,160,853.33

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	15,441,791.67	款项性质为定期存款
其他货币资金	681,600.00	款项性质为履约保函保证金
小 计	16,123,391.67	

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,136,091.00		1,136,091.00	1,090,098.48		1,090,098.48
商业承兑汇票	49,500.00		49,500.00			
合 计	1,185,591.00		1,185,591.00	1,090,098.48		1,090,098.48

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	450,000.00	
小 计	450,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,593,310.31	100.00	4,444,886.83	13.23	29,148,423.48
合 计	33,593,310.31	100.00	4,444,886.83	13.23	29,148,423.48

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2,250,559.60	5.24	2,250,559.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,659,807.81	94.76	7,315,557.64	17.99	33,344,250.17
合 计	42,910,367.41	100.00	9,566,117.24	22.29	33,344,250.17

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,671,712.64	1,083,585.63	5.00
1-2 年	6,459,223.34	645,922.33	10.00
2-3 年	3,433,744.33	686,748.87	20.00
3 年以上	2,028,630.00	2,028,630.00	100.00
小 计	33,593,310.31	4,444,886.83	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,726,356.50 元，因合并范围变化增加坏账准备 18,120.00 元，收回或转回坏账准备 329,058.12 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 7,194,765.03 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区公安厅	1,120,000.00	3.33	56,000.00
三棵树涂料股份有限公司	656,000.00	1.95	131,200.00
徐州市云龙区科学技术局	600,000.00	1.79	60,000.00
厦门市万科房地产有限公司	385,800.00	1.15	19,290.00
用友软件股份有限公司	303,568.00	0.90	30,356.80
小 计	3,065,368.00	9.12	296,846.80

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	112,320,348.99	97.10		112,320,348.99
1-2 年	1,968,071.57	1.70		1,968,071.57
2-3 年	853,404.50	0.74		853,404.50
3 年以上	530,000.00	0.46		530,000.00
合 计	115,671,825.06	100.00		115,671,825.06

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	80,536,545.50	96.25		80,536,545.50
1-2 年	2,608,118.11	3.12		2,608,118.11
2-3 年	530,000.00	0.63		530,000.00
合 计	83,674,663.61	100.00		83,674,663.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京友洋协同软件有限公司	38,569,105.27	33.34
深圳市知亦行软件服务有限责任公司	10,785,920.00	9.32
成都互联达信息技术有限公司	5,105,223.00	4.41
锦州文鑫信息技术有限公司	4,838,932.45	4.18
广州尼森网络科技有限公司	4,002,691.00	3.46
小 计	63,301,871.72	54.71

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	205,827.97	2,566,197.91
合 计	205,827.97	2,566,197.91

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,940,992.77	100.00	1,350,549.02	27.33	3,590,443.75
合 计	4,940,992.77	100.00	1,350,549.02	27.33	3,590,443.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,559,154.33	100.00	1,066,295.91	23.39	3,492,858.42
合 计	4,559,154.33	100.00	1,066,295.91	23.39	3,492,858.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,649,373.74	132,468.69	5.00
1-2 年	1,024,442.00	97,233.60	10.00
2-3 年	182,912.88	36,582.58	20.00
3 年以上	1,084,264.15	1,084,264.15	100.00
小 计	4,940,992.77	1,350,549.02	27.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 284,253.11 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	806,575.93	691,405.30
押金保证金	4,021,055.15	3,817,157.15
其它	113,361.69	50,591.88
合 计	4,940,992.77	4,559,154.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海申江资产经营管理有限公司	押金保证金	386,519.40	3 年以上	7.82	386,519.40
陆玉林	备用金	276,372.00	1 年以内	5.59	13,818.60
呼伦贝尔市公共资源交易中心	押金保证金	190,000.00	1 年以内	3.85	9,500.00
孔美霞	备用金	147,500.00	1 年以内	2.99	7,375.00
上海外国语大学	押金保证金	136,875.00	1-2 年	2.77	13,687.50
小 计		1,137,266.40		23.02	430,900.50

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	387,178.60		387,178.60	426,575.34		426,575.34
发出商品	5,852,559.65		5,852,559.65	4,783,137.17		4,783,137.17

合 计	6,239,738.25		6,239,738.25	5,209,712.51		5,209,712.51
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费-营业税		18,632.91
预缴税费-增值税	19,192,143.27	12,925,773.17
预缴税费-所得税	45,554.98	
1 年内到期的银行理财产品	63,440,000.00	80,000,000.00
合 计	82,677,698.25	92,944,406.08

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	15,000,000.00		15,000,000.00			
其中：按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00			
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海晓家网络科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
上海亘岩网络科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00
小 计		15,000,000.00		15,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

上海晓家网络科技有限公司					14.28	
上海亘岩网络科技有限公司					10.00	
小 计						

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	59,703,709.00	8,926,367.88	3,976,341.65	1,732,679.82	63,652.99	74,402,751.34
本期增加金额	49,401,433.64	6,200,596.94	1,346,526.58	76,928.64	7,692.31	57,033,178.11
1) 购置	1,782,424.79	5,801,906.94	1,346,526.58	72,478.64	7,692.31	9,011,029.26
2) 在建工程转入	47,619,008.85					47,619,008.85
3) 企业合并增加		398,690.00		4,450.00		403,140.00
本期减少金额			274,835.77	176,305.84		451,141.61
处置或报废			274,835.77	176,305.84		451,141.61
期末数	109,105,142.64	15,126,964.82	5,048,032.46	1,633,302.62	71,345.30	130,984,787.84
累计折旧						
期初数	1,484,367.03	2,576,066.67	2,189,014.39	1,307,587.43	22,108.85	7,579,144.37
本期增加金额	3,228,002.96	2,233,726.29	722,395.15	210,512.59	9,664.59	6,404,301.58
计提	3,228,002.96	2,233,726.29	722,395.15	210,512.59	9,664.59	6,404,301.58
本期减少金额			261,093.78	167,508.98		428,602.76
处置或报废			261,093.78	167,508.98		428,602.76
期末数	4,712,369.99	4,809,792.96	2,650,315.76	1,350,591.04	31,773.44	13,554,843.19
减值准备						
账面价值						

期末账面价值	104,392,772.65	10,317,171.86	2,397,716.70	282,711.58	39,571.86	117,429,944.65
期初账面价值	58,219,341.97	6,350,301.21	1,787,327.26	425,092.39	41,544.14	66,823,606.97

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	440,998.28	112,056.42		328,941.86
小 计	440,998.28	112,056.42		328,941.86

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	41,165,545.29	公司申请证书流程中
小 计	41,165,545.29	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房项目				40,950,243.07		40,950,243.07
装修工程				3,776,110.31		3,776,110.31
合 计				44,726,353.38		44,726,353.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房项目	58,193,500.00	40,950,243.07	215,302.22	41,165,545.29		
装修工程	7,500,000.00	3,776,110.31	2,677,353.25	6,453,463.56		
小 计	65,693,500.00	44,726,353.38	2,892,655.47	47,619,008.85		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
厂房项目	70.74	100				自有资金
装修工程	86.05	100				自有资金

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权
账面原值	
期初数	7,131,065.00
本期增加金额	
本期减少金额	
期末数	7,131,065.00
累计摊销	
期初数	570,484.80
本期增加金额	142,621.20
1) 计提	142,621.20
本期减少金额	
期末数	713,106.00
减值准备	
账面价值	
期末账面价值	6,417,959.00
期初账面价值	6,560,580.20

(2) 其他说明

公司土地使用权均已办妥相关权证。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
非同一控制下企业合并		2,666,629.44		2,666,629.44
合 计		2,666,629.44		2,666,629.44

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司将合并成本与享有的可辨认净资产公允价值份额之间的差异确认为商誉。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金

流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.00%。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品及劳务的预计售价、销量、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。

由于被投资企业预计未来现金流量的现值高于公司合并成本，不需要计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定 资产装修费	578,084.74		578,084.74		
合 计	578,084.74		578,084.74		

15. 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	期末数		期初数	
	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	5,798,958.60	871,194.91	10,626,498.15	1,593,974.72
合 计	5,798,958.60	871,194.91	10,626,498.15	1,593,974.72

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
非同一控制下企业合 同评估减值产生递延 所得税资产	896.62			
非同一控制下企业合 同评估增值产生递延 所得税负债	896.62	569.66		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣亏损	8,861,816.68	
小 计	8,861,816.68	

(4) 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	期末数	期初数	备注
2021 年	8,861,816.68		

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		50,000.00
合 计		50,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
项目实施费	43,917,573.70	28,147,872.40
外包服务费	4,784,276.64	6,763,760.82
硬件采购费	3,537,547.05	719,287.01
其他	1,918,752.19	2,982,047.41
合 计	54,158,149.58	38,612,967.64

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款项	317,391,402.00	246,488,910.79
合 计	317,391,402.00	246,488,910.79

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海文化广播影视集团有限公司	7,946,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
江苏省国信资产管理集团有限公司	1,770,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验

		收单据
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	1,752,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
徐州市铜山区人民政府办公室	1,720,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
江苏南通三建集团有限公司	1,680,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
福建恒安集团有限公司	1,610,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
长春化工（江苏）有限公司	1,542,400.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
中国中化股份有限公司	1,440,900.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
正大畜牧投资（北京）有限公司	1,170,000.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
中视金桥国际传媒集团有限公司	1,097,600.00	项目仍在实施中，尚未取得验收单据
小 计	21,728,900.00	

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,515,367.49	166,089,735.06	162,450,440.47	9,154,662.08
离职后福利—设定提存计划	302,957.76	7,163,649.32	6,947,211.68	519,395.40
辞退福利		1,670,000.00	1,670,000.00	
合 计	5,818,325.25	174,923,384.38	171,067,652.15	9,674,057.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,178,961.33	138,323,422.89	134,891,203.04	8,611,181.18

职工福利费		19,865,626.29	19,865,626.29	
社会保险费	176,276.16	3,680,061.60	3,575,500.86	280,836.90
其中：医疗保险费	144,512.59	3,273,305.28	3,166,939.97	250,877.90
工伤保险费	19,332.98	130,532.05	144,871.83	4,993.20
生育保险费	12,430.59	276,224.27	263,689.06	24,965.80
住房公积金	160,130.00	3,618,191.68	3,515,677.68	262,644.00
工会经费和职工教育经费		602,432.60	602,432.60	
小 计	5,515,367.49	166,089,735.06	162,450,440.47	9,154,662.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	277,420.28	6,762,006.00	6,544,996.68	494,429.60
失业保险费	25,537.48	401,643.32	402,215.00	24,965.80
小 计	302,957.76	7,163,649.32	6,947,211.68	519,395.40

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	82,167.30	
企业所得税	30,162,229.22	23,875,631.33
代扣代缴个人所得税	7,012,317.22	5,254,009.10
城市维护建设税	111,457.68	85,926.09
教育费附加	315,416.80	261,067.86
地方教育附加	210,277.86	174,045.26
河道管理费	105,138.94	85,926.09
合 计	37,999,005.02	29,736,605.73

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
单位往来款	274,747.60	50,910.47
社会保险	245,900.20	149,598.40

住房公积金	245,145.64	159,936.00
其他	130,924.24	137,132.74
合 计	896,717.68	497,577.61

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	157,524.69	
合 计	157,524.69	

(2) 其他说明

公司一年内到期的长期应付款系本期非同一控制下合并子公司上海九翊软件科技有限公司产生。

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的递延收益		806,666.66
合 计		806,666.66

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000						50,000,000

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,823,173.09	7,036,391.92		25,859,565.01
合 计	18,823,173.09	7,036,391.92		25,859,565.01

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程按照母公司 2016 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	160,920,955.90	116,146,269.22
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	160,920,955.90	116,146,269.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,219,392.42	50,396,025.38
减：提取法定盈余公积	7,036,391.92	5,621,338.70
期末未分配利润	219,103,956.40	160,920,955.90

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	461,305,048.45	18,777,919.35	316,922,106.78	11,306,246.81
合 计	461,305,048.45	18,777,919.35	316,922,106.78	11,306,246.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	18,632.91	3,750.00
城市维护建设税	613,938.69	451,273.73
教育费附加	1,788,702.67	2,256,368.62
地方教育附加	1,189,885.39	
河道管理费	595,751.39	451,273.73
印花税[注]	115,508.50	
房产税[注]	47,762.98	
土地使用税[注]	75,465.34	
车船使用税[注]	720.00	

合 计	4,462,460.68	3,162,666.08
-----	--------------	--------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
项目实施费	173,588,576.15	103,435,698.57
工资福利	92,173,048.73	68,108,198.57
差旅费	11,981,593.15	10,496,925.53
办公费	4,581,489.01	4,576,172.51
咨询会务费	11,571,651.70	9,232,514.94
市场推广费	23,309,098.74	11,085,330.36
房租、物业及装修	2,301,859.14	2,058,367.84
业务招待费	3,596,665.14	3,711,744.61
其他	1,256,833.23	1,047,712.44
合 计	324,360,814.99	213,752,665.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	63,736,349.51	43,179,296.59
工资福利	21,540,428.14	13,547,280.14
差旅费	1,567,577.65	1,152,686.18
办公费	2,432,454.55	1,813,331.74
房租、物业及装修费	2,569,504.83	3,489,078.23
培训及会务费	1,189,190.59	1,183,029.78
招待费	87,534.00	77,796.50
折旧费	3,990,367.44	2,139,723.91

其他	2,246,810.17	1,766,552.23
合 计	99,360,216.88	68,348,775.30

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,125,468.05	3,766,117.12
手续费	68,979.09	54,198.31
利息支出	10,511.11	
合 计	-1,045,977.85	-3,711,918.81

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,013,429.61	1,840,150.02
合 计	2,013,429.61	1,840,150.02

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	9,923,151.34	5,219,854.90
合 计	9,923,151.34	5,219,854.90

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,958,066.66	3,129,533.34	6,958,066.66
增值税即征即退	42,685,157.78	32,352,788.62	
其他	333,255.91	41,769.67	333,255.91
合 计	49,976,480.35	35,524,091.63	7,291,322.57

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
开发区政府补贴	4,326,000.00	545,900.00	与收益相关
2014 第二批上海重点技改项目资金	806,666.66	1,743,333.34	与收益相关
奉贤区服务化转型重点企业	100,000.00		与收益相关
上海市奉贤区经济委员会四新单位	200,000.00		与收益相关
著作权补贴和市政府配套补助	102,300.00		与收益相关
上海市工业综合开发区管理委员会奖励款	20,000.00		与收益相关
上海市科委创投联动项目扶持基金	100,000.00		与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	990,000.00		与收益相关
上海市奉贤区 2015 年度地方教育附加财政扶持资金	308,500.00		与收益相关
奉贤开发区纳税奖励		20,000.00	与收益相关
2015 年奉贤区软件和信息服务业专项奖励项目		31,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目		210,000.00	与收益相关
2015 年度奉贤区中小企业引进技术的吸收与创新计划项目		100,000.00	与收益相关
关于加快推进中小企业转型发展的若干意见		200,000.00	与收益相关
支持和鼓励本区企业组织开展职工职业培训的操作办法		279,300.00	与收益相关
上海市奉贤区信息化委员会软件和信息服务款	4,600.00		与收益相关
小 计	6,958,066.66	3,129,533.34	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,836.72	11,770.74	17,836.72
其中：固定资产处置损失	17,836.72	11,770.74	17,836.72
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
其他	12,295.93		12,295.93
合 计	50,132.65	21,770.74	50,132.65

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,066,382.30	13,253,962.98
递延所得税费用	728,612.46	-714,748.41
合 计	8,794,994.76	12,539,214.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	73,225,683.83	62,945,697.80
按适用税率计算的所得税费用	10,983,852.57	9,441,854.67
子公司适用不同税率的影响	-596,839.95	873,614.47
调整以前期间所得税的影响	3,825.43	5,216,506.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,260,315.01	237,442.45
研发费用加计扣除的影响	-5,071,943.66	-2,790,590.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	2,215,454.17	
其他	331.19	-439,613.16
所得税费用	8,794,994.76	12,539,214.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	156,268.54	61,404.61
政府补助	6,151,400.00	3,936,200.00
其他营业外收入	333,255.91	41,769.67
收到往来款净额	114,376.63	
合 计	6,755,301.08	4,039,374.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售、管理费用付现部分	252,480,661.41	176,619,568.99
财务费用-手续费	68,979.09	54,198.31
支付往来款净额		1,024,407.11
履约保证金	143,741.62	63,590.00
其他	32,295.93	10,000.00
合 计	252,725,678.05	177,771,764.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	34,558,208.33	100,000,000.00
定期存款利息	3,329,569.45	6,765,816.67
上海九翊软件科技有限公司被收购时点货币资金	86,716.24	
合 计	37,974,494.02	106,765,816.67

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,430,689.07	50,406,483.23
加: 资产减值准备	2,013,429.61	1,840,150.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,404,301.58	3,920,110.02
无形资产摊销	142,621.20	142,621.20
长期待摊费用摊销	578,084.74	900,884.16
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)	17,836.72	11,770.74
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“一”号填列)	-958,688.40	-3,704,712.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-9,923,151.34	-5,219,854.90
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	728,612.46	-714,748.41
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,030,025.74	476,665.35
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-29,775,030.79	-30,607,349.75
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	90,190,546.79	84,222,137.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,819,225.90	101,674,157.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	349,475,900.43	188,622,994.95
减: 现金的期初余额	188,622,994.95	1,737,497.50
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	160,852,905.48	186,885,497.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	349,475,900.43	188,622,994.95
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	349,475,900.43	188,622,994.95
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	349,475,900.43	188,622,994.95

(3) 现金流量表补充资料的说明

2016 年现金流量表期末现金及现金等价物余额与资产负债表货币资金期末数差异

16,123,391.67 元，其中 15,441,791.67 元系定期存款，681,600.00 元系履约保函保证金。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

合并所有者权益变动表中其他项目 2,241,865.84 元系公司本期收购上海九翊软件科技有限公司确认的少数股东权益。

(五) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,123,391.67	款项性质为定期存款及保函保证金
合 计	16,123,391.67	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
上海九翊软件科技有限公司	2016.2.29	5,000,000.00	51.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海九翊软件科技有限公司	2016.2.29	取得实际控制权	2,630,308.02	-1,066,177.45

2. 合并成本及商誉

项 目	上海九翊软件科技有限公司
合并成本	
现金	5,000,000.00

合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,333,370.56
商誉	2,666,629.44

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	上海九翊软件科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	5,086,716.24	86,716.24
应收款项	292,062.00	284,031.40
其他流动资产	95,066.72	95,066.72
固定资产	403,140.00	406,684.09
递延所得税资产	5,832.65	5,832.65
负债		
应付款项	832,637.00	832,637.00
应付职工薪酬	98,489.00	98,489.00
一年内到期的非流动负 债	262,363.35	262,363.35
长期应付款	112,970.23	112,970.23
净资产	4,576,358.03	-428,128.48
减：评估增值计提的递延所得 税负债	1,121.63	
减：少数股东权益	2,241,865.84	-209,782.96
取得的净资产	2,333,370.56	-218,345.52

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

坤元资产评估有限公司对上海九翊软件科技有限公司购买日的可辨认资产及负债进行评估，并于2016年8月10日出具了《资产评估报告书》（坤元评报〔2016〕403号），以此确定购买日可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海泛微软件有限公司	投资设立	2016 年 7 月 11 日	5,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
上海点甲创业投资有限公司	上海	上海	金融业	62.50		设立

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海点甲创业投资有限公司	37.50%	-788,703.35		31,463,620.34

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海点甲创业投资有限公司	67,856,078.73	18,659,543.79	86,515,622.52

(续上表)

子公司名称	期末数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海点甲创业投资有限公司	5,475,993.68	569.66	5,476,563.34

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动资产	非流动资产	资产合计
上海点甲创业投资有限公司	80,096,274.30		80,096,274.30

(续上表)

子公司 名称	期初数		
	流动负债	非流动负债	负债合计
上海点甲创业投资有限公司	68,386.70		68,386.70

2. 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海点甲创业投资有限公司	2,630,308.02	-1,230,694.26	-1,230,694.26	819,711.09

(续上表)

子公司 名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海点甲创业投资有限公司		27,887.60	27,887.60	-1,383,985.66

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项及银行理财产品。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.12%(2015 年 12 月 31 日：10.06%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,185,591.00				1,185,591.00
小 计	1,185,591.00				1,185,591.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,090,098.48				1,090,098.48
小 计	1,090,098.48				1,090,098.48

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

3. 其他流动资产

本公司选择理财产品时较为谨慎，所购买理财产品均与信用评级较高的金融机构合作，故其信用风险较低。

期末 63,440,000.00 元银行理财产品主要为上海银行赢家系列理财产品及中国民生银行天溢金系列理财产品，截至本报告日，所有银行理财产品均已赎回。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、合理划分与供应商结算账期等多种手段，优化结算方式，保持资金持续性与灵活性之间的平衡。本公司已保留足够流动货币以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	54,158,149.58	54,158,149.58	54,158,149.58		
其他应付款	896,717.68	896,717.68	896,717.68		
小 计	55,010,026.26	55,010,026.26	55,010,026.26		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	38,612,967.64	38,612,967.64	38,612,967.64		
应付票据	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
其他应付款	497,577.61	497,577.61	497,577.61		
小 计	39,160,545.25	39,160,545.25	39,160,545.25		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司暂无银行借款，不会面临市场利率变动带来的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，经营活动均以人民币计价，因此，公司不会面临外汇汇率变动产生的风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	出资金额	出资比例 (%)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
韦利东	22,920,000.00	45.84	45.84	45.84

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海沃今网络科技有限公司	前高管控股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海沃今网络科技有限公司	接受劳务	198,511.52	346,546.65

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,291,254.74	6,434,173.32

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海沃今网络科技有限公司	133,075.64		252,354.15	
小 计		133,075.64		252,354.15	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2016 年 12 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准上海泛微网络科技有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕3057 号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 16,670,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 14.90 元。公司股票已于 2017 年 1 月 13 日于上海证券交易所挂牌交易。	248,383,000.00	不适用

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司已于 2017 年 1 月 13 日办妥账面原值为 41,165,545.29 元房屋建筑物权证，连同无形资产中原值为 7,131,065.00 元的土地使用权共用权证编号沪（2017）奉字不动产权第 001112 号不动产权证书，原编号为沪房地奉字（2012）第 001435 号的土地使用权证书作废。

十二、其他重要事项

本公司各业务之间共用资产及人力资源，无法具体划分各业务类型对应资产负债，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件收入-e.office	10,129,326.31	159,547.28
软件收入-e.cology	327,555,604.81	10,785,224.05
软件收入-e.weaver	3,235,371.93	27,635.22

软件收入-eteams	1,198,819.36	
技术服务	112,015,681.89	3,135,493.54
第三方产品	7,170,244.15	4,670,019.26
小 计	461,305,048.45	18,777,919.35

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,511,260.31	100.00	4,440,784.33	13.25	29,070,475.98
合 计	33,511,260.31	100.00	4,440,784.33	13.25	29,070,475.98

(续上表)

种 类	期初数				
	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	2, 250, 559. 60	5. 24	2, 250, 559. 60	100. 00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	40, 659, 807. 81	94. 76	7, 315, 557. 64	17. 99	33, 344, 250. 17
合 计	42, 910, 367. 41	100. 00	9, 566, 117. 24	22. 29	33, 344, 250. 17

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,589,662.64	1,079,483.13	5.00
1-2 年	6,459,223.34	645,922.33	10.00
2-3 年	3,433,744.33	686,748.87	20.00
3 年以上	2,028,630.00	2,028,630.00	100.00
小 计	33,511,260.31	4,440,784.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,740,374.00 元，本期收回或转回坏账准备 329,058.12 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况详见本财务报告五（一）3（3）本期实际核销的应收账款情况处列示。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区公安厅	1,120,000.00	3.34	56,000.00
三棵树涂料股份有限公司	656,000.00	1.96	131,200.00
徐州市云龙区科学技术局	600,000.00	1.79	60,000.00
厦门市万科房地产有限公司	385,800.00	1.15	19,290.00
用友软件股份有限公司	303,568.00	0.91	30,356.80
小 计	3,065,368.00	9.15	296,846.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,224,850.35	100.00	1,344,663.07	11.00	10,880,187.28
合 计	12,224,850.35	100.00	1,344,663.07	11.00	10,880,187.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,740,854.33	100.00	1,060,380.91	15.73	5,680,473.42
合 计	6,740,854.33	100.00	1,060,380.91	15.73	5,680,473.42

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,635,866.82	131,793.34	5.00
1-2 年	920,230.00	92,023.00	10.00
2-3 年	182,912.88	36,582.58	20.00
3 年以上	1,084,264.15	1,084,264.15	100.00
小 计	4,823,273.85	1,344,663.07	11.00

3) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	7,401,576.50		
小 计	7,401,576.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,282.16 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,916,843.15	3,817,157.15
备用金	793,069.01	573,105.30
其他	113,361.69	50,591.88
单位往来	7,401,576.50	2,300,000.00
合 计	12,224,850.35	6,740,854.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海田亩信息技术有限公司	单位往来	3,906,576.50	1 年以内	50.77	
		2,300,000.00	1-2 年		
上海点甲创业投资有限公司	单位往来	1,195,000.00	1 年以内	9.78	
上海申江资产经营管理有限公司	押金保证金	386,519.40	3 年以上	3.16	386,519.40

陆玉林	备用金	276,372.00	1 年以内	2.26	13,818.60
呼伦贝尔市公共资源交易中心	押金保证金	190,000.00	1 年以内	1.55	9,500.00
小 计		8,254,467.90		67.52	409,838.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海田亩信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海点甲创业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海泛微软件有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	55,000,000.00	5,000,000.00		60,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	457,460,729.82	19,074,402.21	316,922,106.78	11,306,246.81
合 计	457,460,729.82	19,074,402.21	316,922,106.78	11,306,246.81

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	7,666,270.36	3,738,959.76
合 计	7,666,270.36	3,738,959.76

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,836.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,958,066.66	
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	9,923,151.34	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,959.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,164,341.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,797,008.35	
少数股东权益影响额(税后)	639,020.67	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,728,312.24	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.86	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.63	1.03	1.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,219,392.42
非经常性损益	B	13,728,312.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	51,491,080.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	229,744,128.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	262,353,825.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	19.63%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,219,392.42
非经常性损益	B	13,728,312.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	51,491,080.18
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海泛微网络科技有限公司

二〇一七年三月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;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)



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

(特殊普通合伙)

仅为上海泛微网络科技股份有限公司2016年度审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师： 胡少先
办公场所： 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
组织形式： 特殊普通合伙
会计师事务所编号： 330000001
注册资本(出资额)： 人民币7400万元
批准设立文号： 浙财会〔2011〕25号
批准设立日期： 2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

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：



中华人民共和国财政部制



仅为上海泛微网络科技有限公司2016年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资格，特此声明。本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一五年十一月十九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月十九日

仅为上海汉微网络科技有限公司 2016 年度审计之目的而提供文件的复印 (特殊普通合伙) 未经 本所 书面同意, 此文件具有证券期货相关业务执业资质, 亦不得向第三方传送或披露。

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.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2015年4月30日

证书编号: 310000671542
No. Certificate

上海泛微网络科技股份有限公司
Authorized Institute of CPAs

日期: 2015年4月30日
Date of issue

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.

2016年4月30日

注册会计师协会
CPA
年检专用章

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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 顾洪涛
Full name: 顾洪涛

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1963-08-25
Date of birth: 1963-08-25

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 310105630625001
Identity card No.: 310105630625001

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

仅为上海泛微网络科技股份有限公司 2016 年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明顾洪涛是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会

CPA

年检专用章

2015年 4月 30日

证书编号: 110002400209

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2015年 13月 2日

天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会

CPA

年检专用章

2015年 4月 30日

证书编号: 110002400209

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2015年 13月 2日

天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 周立新

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1976-06-13

Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码: 36040219760613001X

Identity card No.

仅为上海泛微网络科技有限公司 2016 年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周立新是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。