上海南洋万邦软件技术有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海南洋万邦软件技术有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-43

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA14044 号

上海南洋万邦软件技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海南洋万邦软件技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何旭春

中国注册会计师：项一敏

中国·上海

二 O 一七年三月十六日

上海南洋万邦软件技术有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	53,222,191.87	43,387,399.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	1,225,000.00	460,000.00
应收账款	（三）	191,800,791.72	135,819,402.88
预付款项	（四）	11,032,991.02	6,410,180.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	3,921,646.93	1,368,815.04
买入返售金融资产			
存货	（六）	56,388,504.87	73,818,972.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	948,171.86	2,377,691.08
流动资产合计		318,539,298.27	263,642,461.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（八）	1,058,130.59	1,214,032.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	72,215.77	98,135.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	113,569.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,243,916.21	1,312,168.21
资产总计		319,783,214.48	264,954,630.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁青峻 印　主管会计工作负责人：文荣 印　会计机构负责人：卢晓萍 卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	154,484,405.08	145,935,730.40
预收款项	（十二）	2,856,683.88	12,204,983.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十三）	1,196,192.19	46,101.47
应交税费	（十四）	8,383,484.92	2,017,152.37
应付利息			
应付股利	（十五）	9,333,211.14	9,333,211.14
其他应付款	（十六）	45,131,602.60	18,931,295.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		221,385,579.81	188,468,474.76
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	（十七）		210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			210,000.00
负债合计		221,385,579.81	188,678,474.76
所有者权益：			
实收资本	（十八）	28,571,429.00	28,571,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	29,541,939.57	29,541,939.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	5,737,116.20	3,924,172.12
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	31,736,156.35	12,243,777.01
归属于母公司所有者权益合计		95,586,641.12	74,281,317.70
少数股东权益		2,810,993.55	1,994,837.55
所有者权益合计		98,397,634.67	76,276,155.25
负债和所有者权益总计		319,783,214.48	264,954,630.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		42,837,125.00	23,831,744.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	174,340,945.21	148,415,911.61
预付款项		8,660,357.66	6,262,777.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	1,107,717.09	15,900,212.02
存货		67,313,204.08	71,944,574.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,949,332.66
流动资产合计		294,259,349.04	268,304,552.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	9,159,392.24	9,159,392.24
投资性房地产			
固定资产		798,265.50	978,373.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,215.77	98,135.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,029,873.51	10,235,901.51
资产总计		304,289,222.55	278,540,453.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁青峻　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		152,547,907.15	165,276,033.11
预收款项		1,388,557.38	5,591,955.74
应付职工薪酬		1,173,170.04	34,073.63
应交税费		6,869,753.27	567,578.33
应付利息			
应付股利		9,333,211.14	9,333,211.14
其他应付款		35,254,447.29	17,934,866.28
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		206,567,046.27	198,737,718.23
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			210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			210,000.00
负债合计		206,567,046.27	198,947,718.23
所有者权益：			
实收资本		28,571,429.00	28,571,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,401,331.81	31,401,331.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,737,116.20	3,924,172.12
未分配利润		32,012,299.27	15,695,802.53
所有者权益合计		97,722,176.28	79,592,735.46
负债和所有者权益总计		304,289,222.55	278,540,453.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

合并利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		893,391,448.74	734,950,474.01
其中：营业收入	（二十二）	893,391,448.74	734,950,474.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		871,418,040.52	717,539,774.16
其中：营业成本	（二十二）	786,346,050.68	643,342,078.12
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	（二十三）	2,102,316.39	3,023,929.44
销售费用	（二十四）	20,830,769.61	20,743,633.84
管理费用	（二十五）	54,832,399.68	48,776,452.37
财务费用	（二十六）	1,071,515.40	1,278,358.71
资产减值损失	（二十七）	6,234,988.76	375,321.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		21,973,408.22	17,410,699.85
加：营业外收入	（二十八）	3,707,760.00	1,551,159.21
其中：非流动资产处置利得		760.00	5,015.83
减：营业外支出	（二十九）	3,198.26	20,355.44
其中：非流动资产处置损失		2,679.45	16,476.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,677,969.96	18,941,503.62
减：所得税费用	（三十）	3,052,856.54	2,550,499.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,625,113.42	16,391,004.37
归属于母公司所有者的净利润		21,305,323.42	15,935,383.80
少数股东损益		1,319,790.00	455,620.57
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净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,625,113.42	16,391,004.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,305,323.42	15,935,383.80
归属于少数股东的综合收益总额		1,319,790.00	455,620.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

企业法定代表人：翁青峻　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十一	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	（四）	846,783,563.87	697,320,313.44
减：营业成本	（四）	760,399,719.64	630,885,781.19
税金及附加		1,418,854.10	2,388,931.38
销售费用		12,294,708.27	10,126,059.81
管理费用		51,187,023.94	35,109,870.69
财务费用		1,097,320.05	1,298,976.36
资产减值损失		5,115,445.18	5,712.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,014,536.00	752,000.00
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“-”填列）		17,285,028.69	18,256,981.13
加：营业外收入		2,680,020.00	1,086,079.96
其中：非流动资产处置利得		20.00	
减：营业外支出			15,943.68
其中：非流动资产处置损失			15,943.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,965,048.69	19,327,117.41
减：所得税费用		1,835,607.87	1,620,843.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,129,440.82	17,706,273.77
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		18,129,440.82	17,706,273.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

合并现金流量表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,048,288,994.88	882,739,898.75
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		1,790,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	（三十一）	12,227,377.23	14,131,765.65
经营活动现金流入小计		1,062,306,372.11	896,871,664.40
购买商品、接受劳务支付的现金		949,739,731.58	774,632,600.06
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		53,882,015.29	40,184,484.61
支付的各项税费		19,006,026.93	30,447,270.82
支付其他与经营活动有关的现金	（三十一）	30,735,957.47	38,104,862.14
经营活动现金流出小计		1,053,363,731.27	883,369,217.63
经营活动产生的现金流量净额		8,942,640.84	13,502,446.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,260.00	11,130.83
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		4,260.00	11,130.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,267.31	854,347.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		575,267.31	854,347.91
投资活动产生的现金流量净额		-571,007.31	-843,217.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			900,000.00
取得借款收到的现金		160,000,000.00	163,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十一）		210,000.00
筹资活动现金流入小计		160,000,000.00	164,610,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	183,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,478,871.38	6,004,133.69
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		161,478,871.38	189,504,133.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,478,871.38	-24,894,133.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			18.67
五、现金及现金等价物净增加额		6,892,762.15	-12,234,885.33
加：年初现金及现金等价物余额		39,595,249.47	51,830,134.80
六、期末现金及现金等价物余额		46,488,011.62	39,595,249.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

现金流量表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	941,768,351.24	763,228,422.53
收到的税费返还	1,790,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	11,665,149.26	12,677,193.35
经营活动现金流入小计	955,223,500.50	775,905,615.88
购买商品、接受劳务支付的现金	868,946,949.41	686,193,895.23
支付给职工以及为职工支付的现金	35,993,239.27	27,052,840.57
支付的各项税费	10,897,516.28	22,655,527.65
支付其他与经营活动有关的现金	21,850,045.89	33,874,615.56
经营活动现金流出小计	937,687,750.85	769,776,879.01
经营活动产生的现金流量净额	17,535,749.65	6,128,736.87
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,014,536.00	752,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20.00	1,000.00
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	2,014,556.00	753,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	277,537.44	734,809.87
投资支付的现金		2,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	277,537.44	2,834,809.87
投资活动产生的现金流量净额	1,737,018.56	-2,081,809.87
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	160,000,000.00	163,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		210,000.00
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	163,710,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	183,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	975,237.38	5,816,133.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	160,975,237.38	189,316,133.69
筹资活动产生的现金流量净额	-975,237.38	-25,606,133.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-592.71
五、现金及现金等价物净增加额	18,297,530.83	-21,559,799.40
加：年初现金及现金等价物余额	20,039,594.17	41,599,393.57
六、年末现金及现金等价物余额	38,337,125.00	20,039,594.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：翁青峻 印

主管会计工作负责人：艾朱 印正

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,571,429.00				29,541,939.57				3,924,172.12		12,243,777.01	1,994,837.55	76,276,155.25
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、本年年初余额	28,571,429.00				29,541,939.57				3,924,172.12		12,243,777.01	1,994,837.55	76,276,155.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,812,944.08		19,492,379.34	816,156.00	22,121,479.42
（一）综合收益总额											21,305,323.42	1,319,790.00	22,625,113.42
（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									1,812,944.08		-1,812,944.08		
1．提取盈余公积									1,812,944.08		-1,812,944.08		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-503,634.00	-503,634.00
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．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	28,571,429.00				29,541,939.57				5,737,116.20		31,736,156.35	2,810,993.55	98,397,634.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,571,429.00				29,541,939.57				2,153,544.74		12,332,231.73	827,216.98	73,426,362.02
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、本年年初余额	28,571,429.00				29,541,939.57				2,153,544.74		12,332,231.73	827,216.98	73,426,362.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,770,627.38		-88,454.72	1,167,620.57	2,849,793.23
（一）综合收益总额											15,935,383.80	455,620.57	16,391,004.37
（二）所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1．股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
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									1,770,627.38		-16,023,838.52	-188,000.00	-14,441,211.14
1．提取盈余公积									1,770,627.38		-1,770,627.38		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,253,211.14	-188,000.00	-14,441,211.14
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	28,571,429.00				29,541,939.57				3,924,172.12		12,243,777.01	1,994,837.55	76,276,155.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,571,429.00				31,401,331.81				3,924,172.12	15,695,802.53	79,592,735.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	28,571,429.00				31,401,331.81				3,924,172.12	15,695,802.53	79,592,735.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,812,944.08	16,316,496.74	18,129,440.82
（一）综合收益总额										18,129,440.82	18,129,440.82
（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									1,812,944.08	-1,812,944.08	
1．提取盈余公积									1,812,944.08	-1,812,944.08	
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	28,571,429.00				31,401,331.81				5,737,116.20	32,012,299.27	97,722,176.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,571,429.00				31,401,331.81				2,153,544.74	14,013,367.28	76,139,672.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	28,571,429.00				31,401,331.81				2,153,544.74	14,013,367.28	76,139,672.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,770,627.38	1,682,435.25	3,453,062.63
（一）综合收益总额										17,706,273.77	17,706,273.77
（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									1,770,627.38	-16,023,838.52	-14,253,211.14
1．提取盈余公积									1,770,627.38	-1,770,627.38	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,253,211.14	-14,253,211.14
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．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	28,571,429.00				31,401,331.81				3,924,172.12	15,695,802.53	79,592,735.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢晓萍

上海南洋万邦软件技术有限公司
二 O 一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海南洋万邦软件技术有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系于 2007 年 9 月 13 日，取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310105000333504 号企业法人营业执照（统一社会信用代码：91310105666066460M）。公司注册地址为上海市长宁区天山西路 120 号 1316 室，法定代表人为黄金刚，经营范围：电子计算机、自动控制、应用化学（除危险品）领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子计算机及其配件，仪器仪表，电子产品，通信设备，办公机械，五金交电，汽车配件，建筑装潢材料，日用百货。【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】

2015 年度云赛智联股份有限公司（原名"上海仪电电子股份有限公司"）向云赛信息（集团）有限公司非公开发行股票购买其持有的上海南洋万邦软件技术有限公司 54.50%股权，向朱正文等 13 名自然人非公开发行股票购买上海南洋万邦软件技术有限公司 45.50%股权，并于 2015 年 11 月 30 日办理了产权交割手续，2015 年 12 月 3 日完成了工商变更手续。

本公司财务报告于 2017 年 3 月 16 日经公司管理当局批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海南洋万邦信息技术服务有限公司
广州南洋软件科技有限公司
上海南洋软件系统集成有限公司
苏州南洋软件科技有限公司
上海云海万邦数据科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截止 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ｉ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备法：

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
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）	不计提	不计提
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

计提依据是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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利权	5 年	为公司带来经济利益的期限
软件	5 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出按最佳预期经营利益实现方式合理摊销。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建 或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在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。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 172,756.68 元，调减管理费用本年金额 172,756.68 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴、按收入总额核定征收	0%、10%、15%、25%、

(二) 税收优惠

本公司被批准认定为高新技术企业，有效期为三年（2016 年-2018 年），报告期内企业所得税按优惠税率 15%征收。

本公司子公司上海云海万邦数据科技有限公司属于软件企业，符合《进一步鼓励软件行业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定。

根据财税[2012]27 号 文第三条，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本年享受第一年减免政策。

根据《国家税务总局关于印发<核定征收企业所得税暂行办法>的通知》，本公司子公司上海南洋万邦信息技术服务有限公司符合核定征收的相关规定，故报告期内企业所得税按收入总额 10%核定征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	46,481,860.15	39,595,249.47
其他货币资金	6,740,331.72	3,792,150.00
合计	53,222,191.87	43,387,399.47

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	6,734,180.25	
履约保证金		3,792,150.00
合计	6,734,180.25	3,792,150.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,225,000.00	460,000.00
合计	1,225,000.00	460,000.00

2、年末公司无已质押的应收票据。

3、年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,735,988.43	99.75	5,226,781.73	2.66	191,509,206.70	136,547,953.39	100.00	728,550.51	0.54	135,819,402.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.25	208,414.98	41.68	291,585.02					
合计	197,235,988.43	100.00	5,435,196.71		191,800,791.72	136,547,953.39	100.00	728,550.51		135,819,402.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,840,881.61		不计提
1 至 2 年	16,483,694.42	4,945,108.33	30.00
2 至 3 年	259,478.00	129,739.00	50.00
3 年以上	151,934.40	151,934.40	100.00
合计	196,735,988.43	5,226,781.73	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,706,646.20 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、 本年无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海东方明珠新媒体股份有限公司	31,000,000.00	15.72	
云赛智联股份有限公司	15,363,000.00	7.79	
百威英博（中国）销售有限公司	10,600,158.56	5.37	
上海天地软件创业园有限公司	6,000,000.00	3.04	1,800,000.00
益海嘉里投资有限公司	5,636,782.00	2.86	
合计	68,599,940.56	34.78	1,800,000.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,031,991.02	99.99	6,409,180.61	99.98
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,000.00	0.02
3 年以上	1,000.00	0.01		
合计	11,032,991.02	100.00	6,410,180.61	100.00

2、 本年无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例（%）
上海广电进出口有限公司	7,804,013.44	70.73
上海华胄网络科技有限公司	1,037,340.00	9.40
上海呈灵信息科技有限公司	760,342.00	6.89
上海优果网络技术有限公司	499,698.00	4.53
戴尔（中国）有限公司	466,684.16	4.23
合计	10,568,077.60	95.78

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,189,146.93	98.95	267,500.00	6.39	3,921,646.93	1,549,315.04	97.22	180,500.00	11.65	1,368,815.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,267.00	1.05	44,267.00	100.00		44,267.00	2.78	44,267.00	100.00	
合计	4,233,413.93	100.00	311,767.00		3,921,646.93	1,593,582.04	100.00	224,767.00		1,368,815.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,833,146.93		不计提
1 至 2 年	55,000.00	16,500.00	30.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	201,000.00	201,000.00	100.00
合计	4,189,146.93	267,500.00	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 168,653.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,653.00
合计	81,653.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	6,131.60	304,253.12
保证金及押金	4,150,963.28	1,241,455.92
往来款	45,254.84	47,873.00
其他	31,064.21	
合计	4,233,413.93	1,593,582.04

5、 按欠款方归集的大额年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州市黄埔区人民法院	保证金	1,601,245.36	一年以内	37.82	
广州市天河区人民法院	保证金	1,018,000.00	一年以内	24.05	
合计		2,619,245.36		61.87	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,522,784.62		38,522,784.62	34,691,601.46		34,691,601.46
发出商品	19,225,409.81	1,359,689.56	17,865,720.25	39,127,371.26		39,127,371.26
合计	57,748,194.43	1,359,689.56	56,388,504.87	73,818,972.72		73,818,972.72

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		计提	转销	
发出商品		1,359,689.56		1,359,689.56
合计		1,359,689.56		1,359,689.56

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	948,171.86	2,377,691.08
合计	948,171.86	2,377,691.08

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	385,128.20	3,569,465.61	3,954,593.81
（2）本年增加金额		425,267.31	425,267.31
—购置		425,267.31	425,267.31
（3）本年减少金额		106,594.02	106,594.02
—处置或报废		106,594.02	106,594.02
（4）年末余额	385,128.20	3,888,138.90	4,273,267.10
2. 累计折旧			
（1）年初余额	35,035.73	2,705,525.64	2,740,561.37
（2）本年增加金额	44,609.36	530,380.35	574,989.71
—计提	44,609.36	530,380.35	574,989.71

项目	运输设备	电子设备	合计
（3）本年减少金额		100,414.57	100,414.57
—处置或报废		100,414.57	100,414.57
（4）年末余额	79,645.09	3,135,491.42	3,215,136.51
3．账面价值			
（1）年末账面价值	305,483.11	752,647.48	1,058,130.59
（2）年初账面价值	350,092.47	863,939.97	1,214,032.44

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	33,018.87	96,581.20	129,600.07
（2）本年增加金额			
—购置			
（3）本年减少金额			
—处置			
（4）年末余额	33,018.87	96,581.20	129,600.07
2．累计摊销			
（1）年初余额	13,757.75	17,706.55	31,464.30
（2）本年增加金额	6,603.77	19,316.23	25,920.00
—计提	6,603.77	19,316.23	25,920.00
（3）本年减少金额			
—处置			
（4）年末余额	20,361.52	37,022.78	57,384.30
3．账面价值			
（1）年末账面价值	12,657.35	59,558.42	72,215.77
（2）年初账面价值	19,261.12	78,874.65	98,135.77

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良支出		154,455.00	40,885.15		113,569.85
合计		154,455.00	40,885.15		113,569.85

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
应付款项	154,484,405.08	145,935,730.40
合计	154,484,405.08	145,935,730.40

2、 本年无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,856,683.88	12,204,983.48
合计	2,856,683.88	12,204,983.48

2、 本年无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	46,101.47	49,250,226.94	48,100,136.22	1,196,192.19
离职后福利-设定提存计划		5,781,879.07	5,781,879.07	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	46,101.47	55,032,106.01	53,882,015.29	1,196,192.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		42,356,368.80	41,222,568.80	1,133,800.00
（2）职工福利费		1,033,489.10	1,033,489.10	
（3）社会保险费		3,037,788.00	3,037,788.00	
其中：医疗保险费		2,731,467.57	2,731,467.57	
工伤保险费		52,194.21	52,194.21	
生育保险费		254,126.22	254,126.22	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（4）住房公积金		1,917,264.76	1,917,264.76	
（5）工会经费和职工教育经费	46,101.47	905,316.28	889,025.56	62,392.19
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	46,101.47	49,250,226.94	48,100,136.22	1,196,192.19

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,501,695.97	5,501,695.97	
失业保险费		280,183.10	280,183.10	
合计		5,781,879.07	5,781,879.07	

(十四) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	5,395,555.28	246,473.54
营业税		7,405.64
企业所得税	2,103,843.26	1,565,962.18
个人所得税	186,216.38	164,640.60
城市维护建设税	374,728.03	17,250.97
教育费附加	269,905.23	12,762.69
河道管理费	52,208.84	483.17
其他	1,027.90	2,173.58
合计	8,383,484.92	2,017,152.37

(十五) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
云赛智联股份有限公司	9,333,211.14	9,333,211.14
合计	9,333,211.14	9,333,211.14

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预提费用	41,755,080.77	18,010,821.70
往来款	1,700,427.85	417,214.00
代扣代缴款项	1,591,957.98	303,920.19
其他	84,136.00	199,340.01
合计	45,131,602.60	18,931,295.90

2、 本年无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	210,000.00		210,000.00	
合计	210,000.00		210,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
小巨人项目	210,000.00		210,000.00			与收益相关
合计	210,000.00		210,000.00			

(十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
云赛智联股份有限公司	28,571,429.00	100.00			28,571,429.00	100.00
合　　计	28,571,429.00	100.00			28,571,429.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	29,541,939.57			29,541,939.57
合计	29,541,939.57			29,541,939.57

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,924,172.12	1,812,944.08		5,737,116.20
合计	3,924,172.12	1,812,944.08		5,737,116.20

(二十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	12,243,777.01	12,332,231.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	12,243,777.01	12,332,231.73
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,305,323.42	15,935,383.80
减：提取法定盈余公积	1,812,944.08	1,770,627.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,253,211.14
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	31,736,156.35	12,243,777.01

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,391,448.74	786,346,050.68	734,950,474.01	643,342,078.12
合计	893,391,448.74	786,346,050.68	734,950,474.01	643,342,078.12

(二十三) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,307.26	61,894.05
城市维护建设税	1,037,872.30	1,607,887.25
教育费附加	737,246.86	1,120,029.51
河道管理费	146,133.29	234,118.63
印花税	172,756.68	
合计	2,102,316.39	3,023,929.44

(二十四) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及劳动保险费	16,554,383.94	14,976,666.45
招待费	1,976,743.83	3,232,283.72
运输费	722,476.76	610,086.68
差旅费	535,847.97	689,037.37
咨询费	373,988.08	499,979.99
租赁费	184,413.12	135,361.00
会务费	143,503.75	242,029.20
诉讼费	113,764.71	
通讯费	109,216.20	111,744.41
办公费	40,970.28	70,226.17
其他	38,044.96	154,809.59
服务费	33,816.01	10,068.80
修理费	3,600.00	11,340.46
合计	20,830,769.61	20,743,633.84

(二十五) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	40,108,207.10	34,789,535.60
工资及劳动保险费	8,845,486.83	6,729,056.07
租赁费	3,452,302.65	3,245,394.99
业务招待费	432,418.86	745,019.11
折旧及摊销费	387,052.14	580,774.39
办公费	316,208.72	431,628.39
运输及汽车费用	271,137.41	330,122.01
差旅费	236,385.24	225,879.61
通讯费	227,976.55	260,810.54
水电费	225,379.42	287,287.48
其他	212,966.67	337,046.74
中介费咨询费	68,628.88	254,978.71
安保费	42,480.61	
修理费	5,768.60	5,413.00

项目	本年发生额	上年发生额
其他税金		553,505.73
合计	54,832,399.68	48,776,452.37

(二十六) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	975,237.38	896,133.69
减：利息收入	172,287.03	142,036.96
汇兑损益		-18.67
其他	268,565.05	524,280.65
合计	1,071,515.40	1,278,358.71

(二十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,875,299.20	375,321.68
存货跌价损失	1,359,689.56	
合计	6,234,988.76	375,321.68

(二十八) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	760.00	5,015.83
其中：固定资产处置利得	760.00	5,015.83
无形资产处置利得		
政府补助	3,707,000.00	1,531,079.96
其他		15,063.42
合计	3,707,760.00	1,551,159.21

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局企业扶持资金	1,007,000.00	1,515,000.00	与收益相关
教育补贴款		16,079.96	与收益相关
增值税及附加税退税	1,790,000.00		与收益相关
小巨人项目补助	210,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
云平台的一站式综合智慧社区创新服务项目	700,000.00		与收益相关
合计	3,707,000.00	1,531,079.96	

(二十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	2,679.45	16,476.18
其中：固定资产处置损失	2,679.45	16,476.18
无形资产处置损失		
对外捐赠	500.00	
其他	18.81	3,879.26
合计	3,198.26	20,355.44

(三十) 所得税费用

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,052,856.54	2,550,499.25
合计	3,052,856.54	2,550,499.25

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到补贴款	1,707,000.00	1,531,079.96
收到往来款及备用金	8,938,366.85	10,669,185.85
收到保证金及押金	1,409,723.35	1,789,462.88
收到利息收入	172,287.03	142,036.96
合计	12,227,377.23	14,131,765.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	20,557,867.27	25,457,799.76
支付往来款及备用金	6,277,115.21	7,385,087.14

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金及押金	3,900,974.99	5,261,975.24
合计	30,735,957.47	38,104,862.14

3、 无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到专项补助款		210,000.00
合 计		210,000.00

6、 无支付的其他与筹资活动有关的现金。

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,625,113.42	16,391,004.37
加：资产减值准备	6,234,988.76	375,321.68
固定资产等折旧	574,989.71	525,426.84
无形资产摊销	25,920.00	24,310.27
长期待摊费用摊销	40,885.15	3,004.00
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）	1,919.45	11,460.35
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）	975,237.38	896,115.02
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	17,430,467.85	986,343.28

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,950,677.34	-79,750,983.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,775,826.71	75,093,978.88
其他	-2,942,030.25	-1,053,534.63
经营活动产生的现金流量净额	8,792,640.84	13,502,446.77
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		
现金的年末余额	46,488,011.62	39,595,249.47
减：现金的年初余额	39,595,249.47	51,830,134.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,892,762.15	-12,234,885.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	46,488,011.62	39,595,249.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,481,860.15	39,595,249.47
可随时用于支付的其他货币资金	6,151.47	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,488,011.62	39,595,249.47

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	投资设立

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	
广州南洋软件科技有限公司	广州	广州	系统集成及信息服务业	80.00	80.00	投资设立
上海南洋软件系统集成有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	投资设立
苏州南洋软件科技有限公司	苏州	苏州	系统集成及信息服务业	80.00	80.00	投资设立
上海云海万邦数据科技有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	70.00	70.00	投资设立

(二) 本年无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 本年无重要的共同经营。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云赛智联股份有限公司	上海	制造业	132,683.51	100.00	100.00

本公司最终控制方是：上海仪电（集团）有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海宝通汎球电子有限公司	受同一母公司控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	受同一母公司控制
上海科技网络通信有限公司	受同一母公司控制
上海仪电信息网络有限公司	受同一母公司控制
上海塞嘉电子科技有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华鑫证券有限责任公司	受同一集团控制
上海仪电物联技术股份有限公司	受同一集团控制
云智视像科技（上海）有限公司	受同一集团控制
上海亚明照明有限公司	受同一集团控制
上海华鑫股份有限公司	受同一集团控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	受同一集团控制
华鑫期货有限公司	受同一集团控制
上海沪工汽车电器有限公司	受同一集团控制
上海广电进出口有限公司	受同一集团控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云赛智联股份有限公司	出售商品/提供劳务	44,118,313.95	
上海仪电鑫森科技发展有限公司	出售商品/提供劳务	1,285,493.40	488,511.61
上海仪电（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	1,108,984.03	42,735.04
上海华鑫股份有限公司	出售商品/提供劳务	357,931.62	
上海华鑫物业管理顾问有限公司	出售商品/提供劳务	323,522.22	
华鑫证券有限责任公司	出售商品/提供劳务	150,943.40	2,649,572.65
华鑫期货有限公司	出售商品/提供劳务	72,025.64	
上海宝通汎球电子有限公司	出售商品/提供劳务	7,521.37	33,059.83
上海科技网络通信有限公司	出售商品/提供劳务	6,698.11	857,954.72
上海沪工汽车电器有限公司	出售商品/提供劳务	2,830.19	
上海仪电物联技术股份有限公司	出售商品/提供劳务		1,452,991.45
云智视像科技（上海）有限公司	出售商品/提供劳务		5,283.02
上海亚明照明有限公司	出售商品/提供劳务		3,018.87
上海仪电信息网络有限公司	出售商品/提供劳务		2,830.19

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海广电进出口有限公司	采购商品/接受劳务	23,343,327.62	17,593,758.23

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入				
云赛智联股份有限公司	25,000,000.00	2016/3/2	2016/9/1	年利率3.25%

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海南洋软件系统集成有限公司	上海南洋万邦软件技术有限公司	20,000,000.00	2016/4/13	2017/3/25	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	云赛智联股份有限公司	15,363,000.00			
	上海仪电鑫森科技发展有限公司	608,920.00		561,056.00	
	上海塞嘉电子科技有限公司			488,685.90	
	上海仪电（集团）有限公司	28,000.00			
	上海宝通汎球电子有限公司			38,680.00	
	上海亚明照明有限公司			3,200.00	
预付账款					
	上海广电进出口有限公司	7,804,013.44			

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付股利			
	云赛智联股份有限公司	9,333,211.14	9,333,211.14

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要重要资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司因微软软件产品购销合同纠纷一案，于 2016 年 8 月向扬州仲裁委员会提起仲裁申请，要求裁决扬州市经济和信息化委员会和扬州市广陵区人民政府支付货款 15,000,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司与扬州市经济和信息化委员会及扬州市广陵区人民政府尚未达成和解协议，公司账面对该批涉诉产品人民币 10,334,048.54 元，作为发出商品核算，并计提了相应的存货跌价准备。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,200,665.23	100.00	3,859,720.02	2.17	174,340,945.21	148,606,876.01	100.00	190,964.40	0.13	148,415,911.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	178,200,665.23	100.00	3,859,720.02		174,340,945.21	148,606,876.01	100.00	190,964.40		148,415,911.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,569,498.49		不计提
1 至 2 年	12,529,316.74	3,758,795.02	30.00
2 至 3 年	1,850.00	925.00	50.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	178,200,665.23	3,859,720.02	

2、 本年计提、收回或转回应收账款情况

本年计提坏账准备金额 3,668,755.62 元，本年无收回或转回坏账准备。

3、 本年无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海东方明珠新媒体股份有限公司	31,000,000.00	17.40	
上海南洋软件系统集成有限公司	18,956,422.24	10.64	
云赛智联股份有限公司	15,363,000.00	8.62	
百威英博（中国）销售有限公司	10,600,158.56	5.95	
广州南洋软件科技有限公司	8,730,721.74	4.90	
合计	84,650,302.54	47.51	

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,315,217.09	96.74	207,500.00	15.78	1,107,717.09	16,020,712.02	99.72	120,500.00	0.75	15,900,212.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,267.00	3.26	44,267.00	100.00		44,267.00	0.28	44,267.00	100.00	
合计	1,359,484.09	100.00	251,767.00		1,107,717.09	16,064,979.02	100.00	164,767.00		15,900,212.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,019,217.09		不计提
1 至 2 年	55,000.00	16,500.00	30.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	141,000.00	141,000.00	100.00
合计	1,315,217.09	207,500.00	

2、 本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 87,000.00 元，无收回或转回坏账准备。

3、 本年无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,296,097.92	901,760.92
往来款	45,254.84	14,858,964.98
代收代付款项	11,999.73	
备用金	6,131.60	304,253.12
合计	1,359,484.09	16,064,979.02

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海建科科技投资发展有限公司	押金	455,760.92	1 年以内	33.52	
扬州市政府采购中心	保证金	100,000.00	3 年以上	7.36	100,000.00
上海科尼软件技术有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	7.36	50,000.00
上海浪潮云计算科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.36	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
硕软（上海）软件贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.36	
合计		855,760.92		62.96	150,000.00

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,159,392.24		9,159,392.24	9,159,392.24		9,159,392.24
合计	9,159,392.24		9,159,392.24	7,059,392.24		7,059,392.24

对子公司投资明细：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海南洋软件系统集成有限公司	3,728,951.14			3,728,951.14		
上海云海万邦数据科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州南洋软件科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
苏州南洋软件科技有限公司	530,441.10			530,441.10		
合计	9,159,392.24			9,159,392.24		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,783,563.87	760,399,719.64	697,320,313.44	630,885,781.19

(五) 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,014,536.00	752,000.00
合　计	2,014,536.00	752,000.00

上海南洋万邦软件技术有限公司

二〇一七年三月十六日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊的普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成 立 日 期　2011年1月24日

合 伙 期 限　2011年1月24日 至 不约定期限

经 营 范 围　审查企业会计表报，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；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制