

上海共创信息技术股份有限公司
2015 年度、2016 年度审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-52

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA6143 号

上海共创信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海共创信息技术股份有限公司（以下简称上海共创）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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上海共创管理层的责任，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，上海共创财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海共创 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015、2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年 六月一日



合并及公司资产负债表

编制单位：上海共创信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	16,678,779.70	5,885,683.46	25,550,275.60	14,067,173.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			256,395.00	256,395.00
应收票据					
应收账款	五、3	14,068,673.60	13,130,475.16	12,690,691.17	10,646,911.17
预付款项	五、4	167,244.70	166,764.70	885,031.50	885,031.50
应收利息					
应收股利				-	792,181.76
其他应收款	五、5	274,331.11	274,331.11	203,587.60	203,587.60
存货	五、6	98,665.59	98,665.59		
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7			2,500,220.00	2,500,220.00
流动资产合计		31,287,694.70	19,555,920.02	42,086,200.87	29,351,500.80
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			8,000,000.00		8,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	351,804.68	324,299.07	378,749.86	289,257.13
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	4,748,183.00	4,748,183.00	137,536.33	137,536.33
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	98,761.96	41,012.00	84,437.41	66,782.41
其他非流动资产					
非流动资产合计		5,198,749.64	13,113,494.07	600,723.60	8,493,575.87
资产总计		36,486,444.34	32,669,414.09	42,686,924.47	37,845,076.67

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：上海共创信息技术股份有限公司

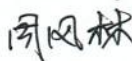
单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
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					
应付票据					
应付账款	五、11	2,692,733.20	2,689,513.20	1,890,795.00	1,821,300.00
预收款项	五、12	46,816.24	46,816.24	1,328,815.76	1,328,815.76
应付职工薪酬	五、13	147,562.00	114,395.00		
应交税费	五、14	1,056,927.74	858,233.29	6,949,078.48	6,192,789.96
应付利息					
应付股利	五、15			4,723,599.50	4,723,599.50
其他应付款	五、16	752,971.17	648,729.17	1,334,399.81	174,347.40
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		4,697,010.35	4,357,686.90	16,226,688.55	14,240,852.62
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		4,697,010.35	4,357,686.90	16,226,688.55	14,240,852.62
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	五、18	5,887,563.02	5,887,563.02	5,887,563.02	5,887,563.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、19	2,575,740.20	2,575,740.20	644,989.89	644,989.89
未分配利润	五、20	13,326,130.77	9,848,423.97	9,927,683.01	7,071,671.14
归属于母公司股东权益合计		31,789,433.99	28,311,727.19	26,460,235.92	23,604,224.05
少数股东权益					
股东权益合计		31,789,433.99	28,311,727.19	26,460,235.92	23,604,224.05
负债和股东权益总计		36,486,444.34	32,669,414.09	42,686,924.47	37,845,076.67

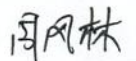
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

编制单位：上海共创信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、21	75,106,584.97	63,641,390.11	54,191,429.54	43,558,576.17
减：营业成本	五、21	41,535,892.70	31,884,240.57	26,091,759.86	19,675,335.33
税金及附加	五、22	238,438.65	199,739.20	602,841.14	564,850.33
销售费用	五、23	1,820,518.01	1,787,214.26	2,059,088.62	2,059,088.62
管理费用	五、24	10,718,669.33	9,707,863.68	10,944,359.34	10,096,303.51
财务费用	五、25	-47,410.74	-20,178.08	-88,244.10	-56,438.87
资产减值损失	五、26	208,276.65	47,717.09	175,268.41	116,314.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、27	41,433.45	41,433.45	-41,433.45	-41,433.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-57,473.95	-57,473.95	132,651.06	1,924,832.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		20,616,159.87	20,018,752.89	14,497,573.88	12,986,522.61
加：营业外收入	五、29	2,676,271.25	2,447,461.43	1,029,778.77	783,507.51
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、30	28,220.99	28,220.99	5,416.59	5,416.59
其中：非流动资产处置损失		12,865.55	12,865.55		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		23,264,210.13	22,437,993.33	15,521,936.06	13,764,613.53
减：所得税费用	五、31	3,335,012.06	3,130,490.19	4,039,858.68	3,147,234.95
四、净利润（损失以“-”号填列）		19,929,198.07	19,307,503.14	11,482,077.38	10,617,378.58
归属于母公司股东的净利润		19,929,198.07		11,482,077.38	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		19,929,198.07	19,307,503.14	11,482,077.38	10,617,378.58
归属于母公司股东的综合收益总额		19,929,198.07		11,482,077.38	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十四、2	1.99		1.15	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

周林

主管会计工作的公司负责人：周林 公司会计机构负责人：周林

合并及公司现金流量表

编制单位: 上海共创信息技术有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	公司	合并	公司
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		76,878,901.96	63,780,773.06	53,562,507.93	43,822,803.03
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	3,288,171.53	4,981,773.70	1,652,189.91	1,238,174.12
经营活动现金流入小计		80,167,073.49	68,762,546.76	55,214,697.84	45,060,977.15
购买商品、接受劳务支付的现金		12,383,683.93	10,731,585.93	3,832,906.85	3,817,110.86
支付给职工以及为职工支付的现金		36,315,060.11	27,897,379.38	30,394,884.66	23,654,035.38
支付的各项税费		9,422,156.66	8,001,169.78	4,627,667.48	3,635,529.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,436,329.94	5,624,744.99	6,792,888.22	6,167,132.77
经营活动现金流出小计		63,557,230.64	52,254,880.08	45,648,347.21	37,273,808.25
经营活动产生的现金流量净额		16,609,842.85	16,507,666.68	9,566,350.63	7,787,168.90
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		2,740,574.50	2,740,574.50	308,622.92	308,622.92
取得投资收益收到的现金			792,181.76	350.00	350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的					
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		2,740,574.50	3,532,756.26	308,972.92	308,972.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,802,163.87	5,802,163.87	170,229.00	163,931.00
投资支付的现金				1,774,250.31	1,774,250.31
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		5,802,163.87	5,802,163.87	1,944,479.31	1,938,181.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,061,589.37	-2,269,407.61	-1,635,506.39	-1,629,208.39
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
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		22,419,749.38	22,419,749.38		
其中: 子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		22,419,749.38	22,419,749.38		
筹资活动产生的现金流量净额		-22,419,749.38	-22,419,749.38		
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		-8,871,495.90	-8,181,490.31	7,930,844.24	6,157,960.51
加: 期初现金及现金等价物余额		25,550,275.60	14,067,173.77	17,619,431.36	7,909,213.26
六、期末现金及现金等价物余额		16,678,779.70	5,885,683.46	25,550,275.60	14,067,173.77

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位：上海共创新信息技术股份有限公司

单位：人民币元

	2016年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02				644,989.89	9,927,683.01
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	10,000,000.00	5,887,563.02				644,989.89	9,927,683.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,930,750.31	3,398,447.76
（一）综合收益总额							19,929,198.07
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						1,930,750.31	-16,530,750.31
2. 对股东的分配						1,930,750.31	-1,930,750.31
3. 其他							-14,600,000.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02				2,575,740.20	13,326,130.77
							31,789,433.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 上海共创信息技术有限公司

项 目	2015年度							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	10,000,000.00					1,720,083.27	18,738,824.65		30,458,907.92
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、本年年年初余额	10,000,000.00					1,720,083.27	18,738,824.65		30,458,907.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,887,563.02				-1,075,093.38	-8,811,141.64		-3,998,672.00
（一）综合收益总额							11,482,077.38		11,482,077.38
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,061,737.86	-16,542,487.24		-15,480,749.38
2. 对股东的分配						1,061,737.86	-1,061,737.86		-15,480,749.38
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		5,887,563.02				-2,136,831.24	-3,750,731.78		-0.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02				644,989.89	9,927,683.01		26,460,235.92

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 上海共创信息技术有限公司

项 目	2016年度						
	股本	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02	—	—	—	644,989.89	7,071,671.14
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02	—	—	—	644,989.89	7,071,671.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,930,750.31	2,776,752.83
(一) 综合收益总额							19,307,503.14
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						1,930,750.31	-16,530,750.31
2. 对股东的分配						1,930,750.31	-1,930,750.31
3. 其他							-14,600,000.00
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02	—	—	—	2,575,740.20	9,848,423.97
							28,311,727.19

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 上海共创信息科技股份有限公司

	2015年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	10,000,000.00					1,720,083.27
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00					1,720,083.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5,887,563.02				-1,075,093.38
(一) 综合收益总额						10,617,378.58
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						1,061,737.86
2. 对股东的分配						-15,480,749.38
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转		5,887,563.02				-2,136,831.24
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00	5,887,563.02				644,989.89
						7,071,671.14
						23,604,224.05

公司法定代表人: 周凤林

主管会计工作的公司负责人: 周凤林

公司会计机构负责人: 周凤林

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海共创信息技术股份有限公司（以下简称本公司）是一家在上海市注册的股份有限公司，前身为原上海共创信息技术有限公司，于 2003 年 8 月 4 日由卢桂清、卢江华共同发起设立，经上海市工商行政管理局金山分局核准登记，企业法人营业执照注册号：3102282037721，注册资本 400 万元，由上海东方会计师事务所有限公司于 2003 年 8 月 1 日出具“上东会验字（2003）第 B-2061 号”《验资报告》，本公司成立的注册资本已缴足，各股东以货币方式出资。现总部位于上海市龙华路 2577 号 62B 幢。

设立完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	卢桂清	240	60
2	卢江华	160	40
合 计		400	100

2006 年 10 月，卢桂清将其持有的本公司 14% 的股权转让给吴文兰，卢桂清将其持有的本公司 28% 的股权转让给杨军，卢江华将其持有的本公司 40% 的股权转让给吴文兰。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴文兰	216	54
2	杨军	112	28
3	卢桂清	72	18
合 计		400	100

2008 年 9 月 9 日，上海立德会计师事务所（特殊普通合伙）出具“沪立德会验字（2008）第 755 号”《验资报告》，截至 2008 年 9 月 9 日，本公司已收到新增注册资本 600 万元，均为货币出资。本公司的注册资本由 400 万元增加至 1,000 万元，其中吴文兰认购新增注册资本 324 万元，杨军认购新增注册资本 168 万元，卢桂清认购新增注册资本 108 万元，本次增资完成后，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴文兰	540	54
2	杨军	280	28
3	卢桂清	180	18
合 计		1,000	100

2011 年 2 月，吴文兰将其持有的本公司 54% 的股权转让给周才华，杨军将其持有的本公司 26% 的股权转让给周才华，杨军将其持有的本公司 2% 的股权转让给卢桂清。本次股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周才华	800	80
2	卢桂清	200	20
合 计		1,000	100

本公司在 2015 年 7 月 28 日召开股东会，决定以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更设立股份有限公司。

2015 年 7 月 25 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华审字[2015]31080047 号《审计报告》，经审计确认：以 2015 年 6 月 30 日为审计基准日，共创有限在 2015 年 6 月 30 日的账面净资产为 15,887,563.02 元。

2015 年 7 月 25 日，上海众华资产评估有限公司出具了沪众评报字（2015）第 371 号《资产评估报告》，经评估确认：以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日，共创有限账面净资产评估值为人民币 17,751,724.20 元。

2015 年 7 月 28 日，本公司召开股东会，作出如下决议：将共创有限整体变更为股份有限公司，并更名为上海共创信息技术股份有限公司。以经瑞华审字[2015]31080047 号《审计报告》审计的截至 2015 年 6 月 30 日的共创有限账面净资产额 15,887,563.02 元为基准，其中股本为 10,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，剩余 5,887,563.02 元转作资本公积。2015 年 7 月 28 日，本公司全体股东周才华及卢桂清签署了《上海共创信息技术股份有限公司（筹）发起人协议》。

2015 年 7 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2015】31080005 号《验资报告》，经审验确认：公司已将截至 2015 年 6 月 30 日止的经审计的净资产人民币元折成 1,000 万股，每股面值 1 元，股本为人民币 1,000.00 万元，净资产超过注册资本 5,887,563.02 元计入资本公积，各发起人均已缴足其认购的股份。

2015 年 8 月 14 日本公司取得了上海市工商行政管理局换发的注册号为 310228000600534 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2015 年 12 月 9 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的股转系统函[2015]8401 号文，并于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 835160。

本公司股东通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持或减持公司股份，截至报告日，本公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周才华	600	60
2	李海霞	200	20
3	徐征英	200	20
合 计		1,000	100

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合部、市场部、技术部、财务部、人事部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事“计算机信息技术、通信网络”领域内技术开发、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品），通信设备及相关产品，网络设备，电子电器产品，微电子产品，机电设备，机械设备销售，计算机网络工程，通信工程（除卫星电视广播地面接收设施），楼宇智能化系统工程，光缆电缆管道敷设，管线安装，电气设备，暖通设备记制冷设备销售及安装、维修维护等。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第十次会议于 2017 年 6 月 1 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司为：上海奋捷通信技术有限公司、上海东正通信科技有限公司。具体情况见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（1）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；

购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2） 单项金额虽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	债务人信用情况恶化或已知可收回性存在不确定性
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3） 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金组合	押金、保证金	不计提
备用金及职工借款	公司职工	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
半年以内	2	2
半年-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、 存货

（1） 存货的分类

（2） 本集团存货分为库存商品、服务合同形成的未验收资产等。发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价，服务合同形成的未验收资产按照合同归集实际成本，根据合同要求验收交付后结转为项目成本。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

（1） 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按

照取得被合并方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作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；

即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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）确定对被投资单位控制的依据

控制是指对被投资单位拥有的权利，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团固定资产全部为办公设备，固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

本集团无形资产均为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、 资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2） 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本集团离职后福利计划为设定提存计划即向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。预计负债

18、 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

1）互联网数据中心运营维护收入及互联网数据中心增值服务：

针对公司与客户签订的相关合同约定服务期间的通信网络维护项目，期间内总体服务的工作量基本接近，根据已提供的服务期间占合同约定的总服务期间比例作为劳务进度的确认原则。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

2）软件及系统集成收入具体的收入确认方法：

软件收入：在软件产品交付给客户并根据合同要求完成验收时，按销售商品收入确认原则确认收入。

系统集成收入：合同约定标的交付客户并根据合同要求完成验收且相关成本能够可靠计量时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（2）对于与子公司相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组合的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。其中公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产的产量、售价、相关经营成本以及计量现值时使用的折现率等作为重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，已决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		① 税金及附加 ② 管理费用	26,815.01 -26,815.01

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、11、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率%
上海共创信息技术股份有限公司	2015 年 25, 2016 年 15
上海奋捷通信技术有限公司	25
上海东正通信科技有限公司	10

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2016 年 11 月 24 日上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的编号为 GR201631000423 的高新技术企业证书，本公司取得高新技术企业资格，经上海市金山区国家税务局第六税务所批准认定于 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 本公司下属子公司上海东正通信科技有限公司被列为小型微利企业，2016 年企业所得税适用税率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	49,766.89	71,692.28
银行存款	16,629,012.81	25,392,739.45
其他货币资金		85,843.87
合 计	16,678,779.70	25,550,275.60

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016 年 12 月 31 日 公允价值	2015 年 12 月 31 日 公允价值
交易性金融资产		256,395.00

其中：债务工具投资

权益工具投资

256,395.00

合 计

256,395.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14,568,284.47	99.97	499,610.87	3.43	14,068,673.60
组合小计	14,568,284.47	99.97	499,610.87	3.43	14,068,673.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,982.00	0.03	4,982.00	100.00	
合 计	14,573,266.47	100.00	504,592.87	3.46	14,068,673.60

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	12,982,025.39	99.96	291,334.22	2.24	12,690,691.17
组合小计	12,982,025.39	99.96	291,334.22	2.24	12,690,691.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,982.00	0.04	4,982.00	100.00	
合 计	12,987,007.39	100.00	296,316.22	2.28	12,690,691.17

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款（两年相同）

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海帕卡投资咨询有限公司	112.00	112.00	100.00	联系不到对方业务员，无法收回
上海创曼信息技术有限公司	242.00	242.00	100.00	联系不到对方业务员，无法收回
上海仙锦福园餐饮管理有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	联系不到对方业务员，无法收回
北京蓝讯通讯技术有限责任公司上海第一分公司	1,158.00	1,158.00	100.00	联系不到对方业务员，无法收回
北京互联互通网络科技有限	210.00	210.00	100.00	联系不到对方业务员，

公司上海分公司				无法收回
上海四下格网络科技有限公司	760.00	760.00	100.00	联系不到对方业务员，无法收回
合 计	4,982.00	4,982.00	100.00	

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
半年以内	13,399,948.47	91.98	267,998.97	2.00	13,131,949.50
半年至 1 年	13,702.00	0.09	685.10	5.00	13,016.90
1 至 2 年	1,154,634.00	7.93	230,926.80	20.00	923,707.20
合 计	14,568,284.47	100.00	499,610.87		14,068,673.60

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
半年以内	11,925,568.19	91.86	238,511.36	2.00	11,687,056.83
半年至 1 年	1,056,457.20	8.14	52,822.86	5.00	1,003,634.34
合 计	12,982,025.39	100.00	291,334.22		12,690,691.17

(2) 2015 年度、2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 175,268.41 元，2016 年度计提坏账准备金额 208,276.65 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限 公司上海分公司	5,766,599.39	39.57%	115,331.99
上海中移通信技术 工程有限公司	5,455,332.88	37.43%	109,106.66
上海理想信息产业 (集团)有限公司	1,715,500.00	11.77%	34,310.00
中通服网优技术有 限公司	1,154,400.00	7.92%	230,880.00
上海智汇科技有限 公司	292,680.00	2.01%	5,853.60

合 计	14,384,512.27	98.70%	495,482.25
-----	---------------	--------	------------

截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限 公司上海分公司	6,479,514.19	49.91%	129,590.28
中通服网优技术有 限公司	2,114,400.00	16.29%	70,620.00
上海新畅电信网络 科技有限公司	2,100,000.00	16.18%	42,000.00
上海镭天信息科技 有限公司	820,000.00	6.32%	16,400.00
上海鸿冠信息科技 股份有限公司	790,000.00	6.09%	15,800.00
合 计	12,303,914.19	94.78%	274,410.28

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	82,244.70	49.18	870,031.50	98.31
1 至 2 年	70,000.00	41.85	15,000.00	1.69
2 至 3 年	15,000.00	8.97		
合 计	167,244.70	100.00	885,031.50	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付账款 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%
中国石油化工股份有限公司 上海石油分公司	85,000.00	50.82%
中国电信股份有限公司上海 分公司	60,779.70	36.34%

中国石化销售有限公司上海石油分公司	9,200.00	5.50%
中宏人寿保险有限公司上海分公司	7,885.00	4.71%
南京圣和酒店管理有限公司	2,600.00	1.55%
合 计	165,464.70	98.94%

截止 2015 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付账款 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%
上海浩方科技有限公司	750,750.00	84.83%
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	85,000.00	9.60%
中国电信股份有限公司上海分公司	28,181.50	3.18%
上海客美德假期旅行社有限公司	16,357.00	1.85%
上海德宝汽车服务有限公司	4,143.00	0.47%
合 计	884,431.50	99.93%

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
押金、保证金组	272,195.40	99.22			272,195.40
职工借款组合	2,135.71	0.78			2,135.71
组合小计	274,331.11	100.00			274,331.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	274,331.11	100.00			274,331.11

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31	
-----	------------	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的					
其他应收款					
其中：账龄组合					
押金、保证金组	203,587.60	100.00			203,587.60
职工借款组合					
组合小计	203,587.60	100.00			203,587.60
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的其他					
应收款					
合 计	203,587.60	100.00			203,587.60

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.12.31 余额	2015.12.31 余额
投标保证金	64,000.00	14,000.00
押金	208,195.40	189,587.60
职工借款	2,135.71	
合 计	274,331.11	203,587.60

(3) 按欠款方归集的其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
上海久阳圣博	房租押金	138,195.40	半年以内、3	50.38	
文化发展有限			年以上		
中国电信股份	合同押金	70,000.00	1-2年	25.52	
有限公司上海	投标保证金	31,000.00	半年以内	11.30	
上海欣邑信息	金				
科技有限公司	投标保证金	31,000.00	半年以内	11.30	
中邮通建设咨	金				
询有限公司	投标保证金	2,000.00	半年以内	0.73	
上海通信招标	金				
有限公司					
合 计		272,195.40		99.23	

(续)

按欠款方归集的其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

上海共创信息技术股份有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海久阳圣博文化发展有限公司	租赁合同保证金	119,587.60	1-2 年	58.74
中国电信股份有限公司上海分公司	合同保证金	70,000.00	半年以内	34.38
上海通信招标有限公司	投标保证金	14,000.00	半年以内	6.88
合 计		203,587.60		100.00

6、存货

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
服务合同形成的未验收资产	98,665.59		98,665.59			

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
国债逆回购		2,500,220.00

8、固定资产

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1. 2016.01.01 余额	3,968,474.93	3,968,474.93
2. 本期增加金额	123,193.08	123,193.08
(1) 购置	123,193.08	123,193.08
3. 本期减少金额	292,603.80	292,603.80
(1) 处置或报废	257,311.00	257,311.00
(2) 其他减少	35,292.80	35,292.80
4. 2016.12.31 余额	3,799,064.21	3,799,064.21
二、累计折旧		
1. 2016.01.01 余额	3,589,725.07	3,589,725.07
2. 本期增加金额	135,508.07	135,508.07
(1) 计提	135,508.07	135,508.07
3. 本期减少金额	277,973.61	277,973.61
(1) 处置或报废	244,445.45	244,445.45
(2) 其他减少	33,528.16	33,528.16
4. 2016.12.31 余额	3,447,259.53	3,447,259.53
三、减值准备		
1. 2016.01.01 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 2016.12.31 余额		
四、账面价值		
1. 2016.12.31 账面价值	351,804.68	351,804.68
2. 2016.01.01 账面价值	378,749.86	378,749.86

说明：2016 年度计提折旧金额为 135,508.07 元；报废固定资产原值为 257,311.00 元，累计折旧 244,445.45 元。期末固定资产未出现减值情形，未计提减值准备。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016.01.01 余额	282,603.12	282,603.12
2. 本期增加金额	5,336,198.99	5,336,198.99
(1) 购置	5,336,198.99	5,336,198.99
3. 本期减少金额		
4. 2016.12.31 余额	5,618,802.11	5,618,802.11
二、累计摊销		
1. 2016.01.01 余额	145,066.79	145,066.79
2. 本期增加金额	725,552.32	725,552.32
(1) 计提	725,552.32	725,552.32
3. 本期减少金额		
4. 2016.12.31 余额	870,619.11	870,619.11
三、减值准备		
1. 2016.01.01 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2016.12.31 余额		
四、账面价值		
1. 2016.12.31 账面价值	4,748,183.00	4,748,183.00
2. 2016.01.01 账面价值	137,536.33	137,536.33

说明：本公司无形资产主要包括资产管理系统、云安全管理系统等。2015 年摊销金额为 55,219.79 元，2016 年摊销金额为 725,552.32 元。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
-----	------------	------------

	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	504,592.87	98,761.96	296,316.22	74,079.05
公允价值变动损益			41,433.45	10,358.36
小 计	504,592.87	98,761.96	337,749.67	84,437.41

11、 应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
货款	1,185,763.20	61,985.00
服务费	1,506,970.00	1,828,810.00
合 计	2,692,733.20	1,890,795.00

本集团应付账款均为一年以内。

12、 预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31
服务费	46,816.24	1,328,815.76

13、 应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		31,987,132.44	31,839,570.44	147,562.00
离职后福利-设定提存计划		4,268,666.19	4,268,666.19	
合 计		36,255,798.63	36,108,236.63	147,562.00

(1) 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		27,388,974.00	27,388,974.00	
职工福利费		801,602.68	801,602.68	
社会保险费		2,280,570.76	2,280,570.76	
其中：1. 医疗保险费		2,022,347.96	2,022,347.96	
2. 工伤保险费		57,249.90	57,249.90	
3. 生育保险费		200,972.90	200,972.90	
住房公积金		1,165,364.63	1,036,982.63	128,382.00
工会经费和职工教育经费		350,620.37	331,440.37	19,180.00
合 计		31,987,132.44	31,839,570.44	147,562.00

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利		4,268,666.19	4,268,666.19	
其中：1. 基本养老保险费		4,056,544.28	4,056,544.28	
2. 失业保险费		212,121.91	212,121.91	
合 计		4,268,666.19	4,268,666.19	

14、 应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	680,317.61	618,601.73
营业税		93,092.23
企业所得税	227,943.80	2,998,447.87
个人所得税	50,324.25	3,168,965.02
城市维护建设税	7,383.26	7,171.78
教育费附加	22,194.76	21,515.32
其他	68,764.06	41,284.53
合 计	1,056,927.74	6,949,078.48

15、 应付股利

项目	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利		4,723,599.50

16、 其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
员工代垫款项	253,481.42	44,346.41
质保金及房租	8,400.00	3,600.00
公积金	224,798.00	66,001.00
社保	146,876.75	107,146.40
股东拆借款		1,113,306.00
其他	119,415.00	
合 计	752,971.17	1,334,399.81

17、 股本（单位：万股）

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %

周才华	800.00	80.00	800.00	80.00
卢桂清	200.00	20.00	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
周才华	800.00	80.00		200.00	600.00	60.00
卢桂清	200.00	20.00		150.00	50.00	5.00
李海霞			200.00		200.00	20.00
徐征英			150.00		150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00	350.00	350.00	1,000.00	100.00

2016 年周才华按股票面值转让给李海霞 200 万股，二人为夫妻关系。卢桂清按股票面值转让给徐征英 150 万股，徐征英是卢桂清的儿媳。

18、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2015.01.01			
本期增加	5,887,563.02		5,887,563.02
本期减少			
2015.12.31	5,887,563.02	-	5,887,563.02
本期增加			
本期减少			
2016.12.31	5,887,563.02	-	5,887,563.02

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积	金 额
2015.01.01	1,720,083.27	1,720,083.27
本期增加	1,061,737.86	1,061,737.86
本期减少	2,136,831.24	2,136,831.24
2015.12.31	644,989.89	644,989.89
本期增加	1,930,750.31	1,930,750.31
本期减少		
2016.12.31	2,575,740.20	2,575,740.20

盈余公积 2015 年度减少数为股改时按净资产折股导致。

20、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	9,927,683.01	18,738,824.65	--
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	9,927,683.01	18,738,824.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,929,198.07	11,482,077.38	--
减：提取法定盈余公积	1,930,750.31	1,061,737.86	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,600,000.00	15,480,749.38	
应付其他权益持有者的股利			
净资产折股		3,750,731.78	
期末未分配利润	13,326,130.77	9,927,683.01	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	62,124.49	265,733.06	

21、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,106,584.97	41,535,892.70	54,191,429.54	26,091,759.86

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信业	75,106,584.97	41,535,892.70	54,191,429.54	26,091,759.86

（2）主营业务（分业务）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网数据中心 增值服务	5,160,673.65	1,756,051.77	4,953,288.20	1,180,514.99
互联网数据中心 运营维护	50,066,442.77	27,330,052.48	42,623,808.53	21,199,013.90

软件及系统集成	19,879,468.55	12,449,788.45	6,614,332.81	3,712,230.97
合 计	75,106,584.97	41,535,892.70	54,191,429.54	26,091,759.86

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	75,106,584.97	41,535,892.70	54,191,429.54	26,091,759.86

22、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	29,108.90	423,920.01
城市维护建设税	30,419.11	29,820.20
教育费附加	91,257.38	89,460.58
地方教育费附加	60,838.25	59,640.35
印花税	26,815.01	
合 计	238,438.65	602,841.14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
招标服务费	134,945.25	
职工薪酬	1,381,318.26	1,069,609.38
业务招待费	263,476.97	828,884.30
交通费	36,072.50	79,962.00
通讯费	2,566.80	15,795.14
实习生补助		64,837.80
折旧	2,138.23	
合 计	1,820,518.01	2,059,088.62

24、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
办公费	179,311.51	111,199.00
职工薪酬	2,926,939.59	2,305,011.91
会务费	144,645.90	38,333.00
交通费	241,269.36	283,990.00

劳防用品	193,297.04	904,582.70
聘用中介机构费用	445,203.78	1,476,775.18
其他	548,252.13	320,900.28
通讯费	25,981.00	29,966.29
无形资产摊销	3,199.82	1,311.59
研发费用	4,607,638.88	4,455,544.54
折旧	17,506.73	12,184.79
租赁费	903,160.41	793,279.60
差旅费	24,476.72	71,356.35
业务招待费	384,936.72	51,351.50
水、电、气费	40,630.62	38,983.20
税费	32,219.12	49,589.41
合 计	10,718,669.33	10,944,359.34

25、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	58,327.15	96,369.84
手续费及其他	10,916.41	8,125.74
合 计	-47,410.74	-88,244.10

26、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	208,276.65	175,268.41

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,433.45	-41,433.45

28、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		350.00

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-57,473.95	132,301.06
合 计	-57,473.95	132,651.06

29、 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,670,000.00	1,017,000.00
其他	6,271.25	12,778.77
合 计	2,676,271.25	1,029,778.77

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
扶持资金	1,170,000.00	1,017,000.00	与收益相关	上海金山廊下经济小区对注册在小区的企业，根据国家 and 地方的产业扶持政策给予财政资金扶持
改制上市专项资金	1,500,000.00		与收益相关	2016 年第三批金山区改制上市专项资金
合 计	2,670,000.00	1,017,000.00		

说明：①上海金山廊下经济小区对注册在小区的企业，根据国家 and 地方的产业扶持政策给予财政资金扶持，2013 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日，增值税按实缴税金 7% 扶持，营业税按实缴税金 35% 扶持，企业所得税按实缴税金 8% 扶持；2016 年 5 月 1 日起，增值税按实缴税金 12% 扶持，企业所得税按实缴税金 8% 扶持。

②根据《金山区推进企业改制上市工作的实施意见》（金府发〔2013〕28 号），金山区人民政府对列入区上市后备企业培育库企业在中小企业股份转让系统（“新三板”）或上海股权托管交易中心（“股交中心”）成功挂牌的区内企业，完成改制给予最高 50 万元的中介费补贴，成功挂牌再给予 100 万元的补贴。如该类企业成功转板上市，经评审可按累计不超过 200 万元给予差额补贴。

30、 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	12,865.55	
其中：固定资产处置损失	12,865.55	
对外捐赠	3,000.00	5,000.00
其他	12,355.44	416.59
合 计	28,220.99	5,416.59

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,349,336.61	4,096,950.54
递延所得税费用	-14,324.55	-57,091.86
合 计	3,335,012.06	4,039,858.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	23,264,210.13	15,521,936.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,489,631.52	3,880,484.02
某些子公司适用不同税率的影响	74,622.99	67.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	-345,572.92	
不可抵扣的成本、费用和损失	89,617.50	159,307.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	26,712.97	-
所得税费用	3,335,012.06	4,039,858.68

32、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	2016 年度	2015 年度
收到政府补助收入	2,670,000.00	1,017,000.00
收到的投标保证金、履约保证金	193,600.00	433,976.00
代收代付款	5,977.55	
代垫费用、备用金	209,692.98	550.00
利息收入	58,327.15	96,369.84
个税返还等	150,573.85	104,294.07
合 计	3,288,171.53	1,652,189.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
付现费用	3,909,646.27	4,916,170.99
支付的往来款	1,132,976.82	1,520,000.00
支付的履约保证金、投标保证金	368,407.80	345,500.00
手续费	22,299.05	5,800.64

上海共创信息技术股份有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外捐赠	3,000.00	5,000.00
滞纳金		416.59
合 计	5,436,329.94	6,792,888.22

33、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,929,198.07	11,482,077.38
加：资产减值准备	208,276.65	175,268.41
固定资产折旧	135,508.07	111,127.95
无形资产摊销	725,552.32	55,219.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,865.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,433.45	41,433.45
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	57,473.95	-132,651.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,324.55	-57,091.86
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）	-98,665.59	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-939,215.79	-1,530,116.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,365,392.38	-578,916.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,609,842.85	9,566,350.63
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	16,678,779.70	25,550,275.60
减：现金的期初余额	25,550,275.60	17,619,431.36
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	-8,871,495.90	7,930,844.24
--------------	---------------	--------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	16,678,779.70	25,550,275.60
其中：库存现金	49,766.89	71,692.28
可随时用于支付的银行存款	16,629,012.81	25,392,739.45
可随时用于支付的其他货币资金		85,843.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,678,779.70	25,550,275.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海奋捷通信技术有限公司	上海	上海	互联网数据中心机房运维	100		投资设立
上海东正通信科技有限公司	上海	上海	互联网数据中心机房运维	100		投资设立

七、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本公司管理层会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。

公司董事会负责规划并建立本集团风险管理政策并监督风险管理措施的执行情况。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于和应收款项等。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本合并报表应收账款总额的 98.70%（2015 年：94.74%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占合并报表其他应收款总额的 99.27%（2015 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本公司管理层保持对集团的现金及现金等价物进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（3）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，合并报表的资产负债率为 12.87%（2015 年 12 月 31 日：38.01 %）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

控股股东周才华为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海周正商务咨询有限公司	同一控制人
上海正久商务咨询有限公司	实际控制人为本公司关键管理人员
江苏共创实业投资有限公司	实际控制人为本公司实际控制人的直系亲属
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
卢桂清	原股东，关键管理人员的直系亲属

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆出

周凤林	700,000.00	2015 年 2 月 4 日	2015 年 6 月 18 日
李海霞	380,000.00	2015 年 2 月 4 日	2015 年 6 月 18 日
周才华	355,000.00	2015 年 2 月 4 日	2015 年 6 月 18 日

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2015 年度、2016 年度关键管理人员薪酬情况见下表：

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	578,155.00	536,456.60

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	周才华		710,344.80
其他应付款	卢桂清		402,961.20

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2016.12.31	2015.12.31
资产负债表日后第 1 年	709,172.40	436,618.40
资产负债表日后第 2 年	728,519.60	
资产负债表日后第 3 年	767,214.00	
以后年度	767,214.00	
合 计	2,972,120.00	436,618.40

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

中通国脉通信股份有限公司拟以发行股份及支付现金方式，收购本公司 100% 股权，因收购行为尚未完成，该事项对财务状况和经营成果的影响数暂无法确定。

截至 2017 年 6 月 1 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	13,398,906.47	99.96	268,431.31	2.00	13,130,475.16
组合小计	13,398,906.47	99.96	268,431.31	2.00	13,130,475.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,982.00	0.04	4,982.00	100.00	
合 计	13,403,888.47	100.00	273,413.31	2.04	13,130,475.16

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,867,625.39	99.95	220,714.22	2.03	10,646,911.17
组合小计	10,867,625.39	99.95	220,714.22	2.03	10,646,911.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,982.00	0.05	4,982.00	100.00	
合 计	10,872,607.39	100.00	225,696.22	2.08	10,646,911.17

说明：

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
半年以内	13,384,970.47	99.90	267,699.41	2.00	13,117,271.06
半年至 1 年	13,702.00	0.10	685.10	5.00	13,702.00
1 至 2 年	234.00		46.80	20.00	187.20
合 计	13,398,906.47	100.00	268,431.31		13,130,475.16

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
半年以内	10,755,568.19	98.97	215,111.36	2.00	10,540,456.83
半年至 1 年	112,057.20	1.03	5,602.86	5.00	106,454.34
合 计	10,867,625.39	100.00	220,714.22		10,646,911.17

（2）2015 年度、2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 116,314.01 元，2016 年度计提坏账准备金额 47,717.09 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限 公司上海分公司	5,751,621.39	42.93%	115,032.43
上海中移通信技术 工程有限公司	5,455,332.88	40.71%	109,106.66
上海理想信息产业 （集团）有限公司	1,715,500.00	12.80%	34,310.00
上海智汇科技有限 公司	292,680.00	2.18%	5,853.60
上海鸿冠信息科技 股份有限公司	80,000.00	0.60%	1,600.00
合 计	13,295,134.27	99.23%	265,902.69

截止 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限 公司上海分公司	6,479,514.19	59.62%	129,590.28
上海新畅电信网络 科技有限公司	2,100,000.00	19.32%	42,000.00
上海镨天信息科技 有限公司	820,000.00	7.55%	16,400.00
上海鸿冠信息科技 股份有限公司	790,000.00	7.27%	15,800.00

上海理想信息产业 (集团)有限公司	400,000.00	3.68%	8,000.00
合 计	10,589,514.19	97.44%	211,790.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比	
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合					
押金、保证金组	272,195.40	99.22		-	272,195.40
备用金及职工借 款组合	2,135.71	0.78		-	2,135.71
组合小计	274,331.11	100.00	-	-	274,331.11
合 计	274,331.11	100.00	-	-	274,331.11

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比	
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合					
押金、保证金组	203,587.60	100.00		-	203,587.60
备用金及职工借 款组合					
组合小计	203,587.60	100.00		-	203,587.60
合 计	203,587.60	100.00		-	203,587.60

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.12.31	2015.12.31
投标保证金	64,000.00	14,000.00
押金	208,195.40	189,587.60
代垫款项	2,135.71	
合 计	274,331.11	203,587.60

(3) 按欠款方归集的其他应收款 2016 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海久阳圣博文 文化发展有限公司	房租押金	138,195.40	半年以内、3 年以上	50.38	
中国电信股份有 限公司上海分公	合同押金	70,000.00	1-2 年	25.52	
上海欣邑信息科 技有限公司	投标保证金	31,000.00	半年以内	11.30	
中邮通建设咨询 有限公司	投标保证金	31,000.00	半年以内	11.30	
上海通信招标有 限公司	投标保证金	2,000.00	半年以内	0.73	
合 计	--	272,195.4	--	99.23	--

(续)

按欠款方归集的其他应收款 2015 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海久阳圣博文 文化发展有限公司	租赁合同保证 金	119,587.60	1-2 年	58.74	
中国电信股份有 限公司上海分公	合同保证金	70,000.00	半年以内	34.38	
上海通信招标有 限公司	投标保证金	14,000.00	半年以内	6.88	
合 计	--	203,587.60	--	100.00	--

3、长期股权投资

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期 增加	本期 减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海奋捷通信技术有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

上海共创信息技术股份有限公司

财务报表附注

2015 年度、2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海东正通信技术有 限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,641,390.11	31,884,240.57	43,558,576.17	19,675,335.33
其他业务				

5、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,792,181.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产持有期间取得的投资收益		350.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	-57,473.95	132,301.06
合 计	-57,473.95	1,924,832.82

十三、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		
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）	2,670,000.00	1,017,000.00
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损益	41,433.45	-41,433.45
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	-57,473.95	132,301.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,949.74	7,362.18
非经常性损益总额	2,632,009.76	1,115,229.79
减：非经常性损益的所得税影响数	418,132.45	280,161.60
非经常性损益净额	2,213,877.31	835,068.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,213,877.31	835,068.19

2、净资产收益率和每股收益

净资产收益率

报告期利润	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	65.90%	40.35%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.58%	37.40%

每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.99	1.15		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	1.06		

每股收益的计算	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	19,929,198.07	11,482,077.38
其中：持续经营净利润	19,929,198.07	11,482,077.38
终止经营净利润		
基本每股收益	1.99	1.15
其中：持续经营基本每股收益	1.99	1.15
终止经营基本每股收益		
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益		
终止经营稀释每股收益		

上海共创信息技术股份有限公司

2017 年 6 月 1 日


 姓名 于涛
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1973-03-24
 Date of birth _____
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 320105197303241412
 Identity card No. _____

证书编号: 110000242679 No. of Certificate 批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 二〇〇九年十二月十日 Date of Issuance	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. 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意转出 Agree the holder to be transferred from 同意调入 Agree the holder to be transferred to	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意转出 Agree the holder to be transferred from 同意调入 Agree the holder to be transferred to	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意转出 Agree the holder to be transferred from 同意调入 Agree the holder to be transferred to
---	--	--	--

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. 2011	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. 2012
---	---

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. 2013	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. 2014
---	---



姓名
Full name 付平
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1969-01-30
工作单位
Working unit 联同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 420111196901305021

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.



2012 年 3 月 / 日

证书编号:
No. of Certificate 110002540037

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 年 月 日

二〇〇四 十二 一

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.

年 月 日

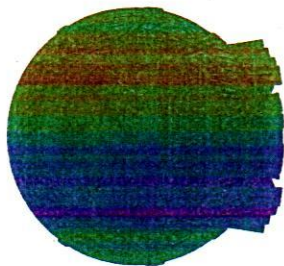


- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一〇年三月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

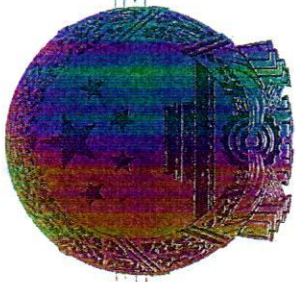
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

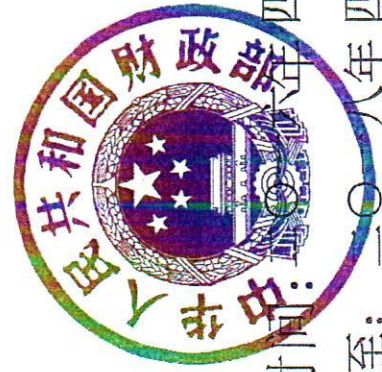


此件仅用于业务报备
证书编号：11080415

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
执行证券、期货相关业务。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：徐华



证书号：11 发证时间：二〇〇八年四月十五日
证书有效期至：二〇一〇年四月十五日

此件仅用于业务报
告专用。复印无效



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 17 日