

# 用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

## 审计报告

中喜审字〔2016〕第 1416 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.cn](mailto:zhongxi@zhongxicpa.cn)



## 审计报告

中喜审字(2016)第1416号

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司:

我们审计了后附的用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)财务报表,包括2016年1-4月、2015年度、2014年度的资产负债表及合并资产负债表,2016年1-4月、2015年度、2014年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并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用友汽车管理层的责任,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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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的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，用友汽车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友汽车2016年1-4月、2015年度、2014年度的财务状况及合并财务状况以及2016年1-4月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一六年五月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

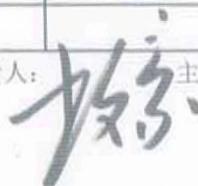
单位：人民币元

	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	五、（二）	6,726,100.00	6,157,415.00	-
应收账款	五、（三）	66,333,607.42	53,565,663.15	54,678,875.65
预付款项	五、（四）	58,000.00	1,088,670.00	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、（五）	1,619,998.39	782,075.03	757,277.42
存货	五、（六）	1,263,689.81	935,475.05	2,007,743.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、（七）	257,673,436.05	243,348,370.26	150,920,898.00
<b>流动资产合计</b>		<b>365,467,463.05</b>	<b>357,993,272.49</b>	<b>248,450,464.02</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	五、（八）	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
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	五、（九）	4,233,483.78	4,408,651.12	4,711,090.85
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、（十）	-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、（十一）	4,798,746.09	3,234,442.59	5,928,907.96
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,532,229.87</b>	<b>10,143,093.71</b>	<b>13,139,998.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>376,999,692.92</b>	<b>368,136,366.20</b>	<b>261,590,462.83</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

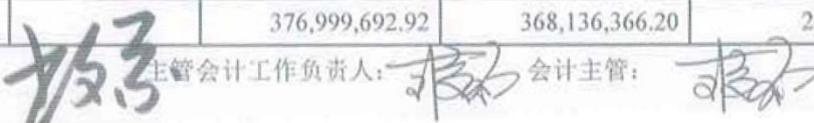
单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、（十二）	24,798,693.23	31,119,063.71	29,076,754.69
预收款项	五、（十三）	42,771,750.71	36,957,313.55	40,707,152.44
应付职工薪酬	五、（十四）	13,331,730.31	22,208,733.36	20,325,576.76
应交税费	五、（十五）	3,066,228.33	2,754,411.57	11,432,654.51
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、（十六）	1,210,818.32	1,936,016.04	2,572,915.22
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>85,179,220.90</b>	<b>94,975,538.23</b>	<b>104,115,053.62</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债	五、（十一）	-	-	13,242.89
递延收益	五、（十七）	2,792,000.00	2,792,000.00	112,000.00
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,792,000.00</b>	<b>2,792,000.00</b>	<b>125,242.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,971,220.90</b>	<b>97,767,538.23</b>	<b>104,240,296.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（股本）	五、（十八）	100,000,000.00	100,000,000.00	36,000,000.00
资本公积	五、（十九）	129,512,760.67	127,779,427.67	40,031,310.95
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、（二十）	7,353,267.72	7,353,267.72	29,556,223.16
未分配利润	五、（二十一）	52,162,443.63	35,236,132.58	51,762,632.21
外币报表折算差额		-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>289,028,472.02</b>	<b>270,368,827.97</b>	<b>157,350,166.32</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>289,028,472.02</b>	<b>270,368,827.97</b>	<b>157,350,166.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>376,999,692.92</b>	<b>368,136,366.20</b>	<b>261,590,462.83</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：



# 合并利润表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

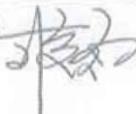
单位：人民币元

项目	附注	2016年1—4月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、（二十二）	81,542,656.97	272,067,986.56	266,085,353.08
减：营业成本	五、（二十二）	44,668,690.05	148,515,634.03	160,261,598.37
营业税金及附加	五、（二十三）	549,233.27	1,834,639.97	983,021.08
销售费用	五、（二十四）	2,595,129.97	8,960,171.15	9,270,215.02
管理费用	五、（二十五）	13,874,061.93	49,803,433.78	43,442,055.11
财务费用	五、（二十六）	-6,815.10	-154,138.43	-148,552.09
资产减值损失	五、（二十七）	640,487.71	360,704.23	200,431.44
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、（二十八）	76,361.60	143,991.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,298,230.74	62,891,533.04	52,076,584.15
加：营业外收入	五、（二十九）	31,282.75	11,927,923.54	11,525,786.91
减：营业外支出	五、（三十）	50,000.00	115,931.26	56,942.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,279,513.49	74,703,525.32	63,545,428.82
减：所得税费用	五、（三十一）	2,353,202.44	9,095,563.67	8,103,189.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
归属于母公司所有者的净利润		16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
归属于母公司所有者的综合收益		16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
归属于少数股东的综合收益		-	-	-

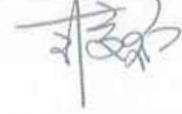
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计主管：



# 合并现金流量表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1—4月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		73,190,821.73	274,854,173.28	282,053,529.38
收到的税费返还		-	6,268,381.68	2,606,173.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	59,498.86	6,838,468.31	8,774,092.07
经营活动现金流入小计		73,250,320.59	287,961,023.27	293,433,794.93
购买商品、接受劳务支付的现金		27,297,118.77	90,708,293.09	116,786,118.14
支付给职工以及为职工支付的现金		45,557,827.16	105,514,368.94	89,730,893.25
支付的各项税费		6,397,124.99	28,899,629.00	28,841,141.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	4,268,369.40	15,006,404.21	14,809,227.67
经营活动现金流出小计		83,520,440.32	240,128,695.24	250,167,380.97
经营活动产生的现金流量净额		-10,270,119.73	47,832,328.03	43,266,413.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		76,361.60	143,991.21	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	10,178.86	98,028.36
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	五、（三十二）	47,473,286.35	225,092,960.23	265,000,000.00
投资活动现金流入小计		47,551,447.95	225,247,130.30	265,098,028.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,014.49	718,563.26	563,728.15
投资支付的现金		-	-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十二）	57,473,286.35	310,102,960.55	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		57,604,300.84	310,821,523.81	183,063,728.15
投资活动产生的现金流量净额		-10,052,852.89	-85,574,393.51	82,034,300.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			46,980,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）		2,792,000.00	112,000.00
筹资活动现金流入小计		-	49,772,000.00	112,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	147,000,000.00
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		-	-	147,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	49,772,000.00	-146,888,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
期初现金及现金等价物余额		52,115,604.00	40,085,669.48	61,672,955.31
期末现金及现金等价物余额		31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：



# 合并股东权益变动表

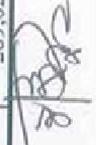
编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1—4月							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	127,779,427.67	-	-	7,353,267.72	35,236,132.58	-	270,368,827.97	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	100,000,000.00	127,779,427.67	-	-	7,353,267.72	35,236,132.58	-	270,368,827.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,733,333.00	-	-	-	16,926,311.05	-	18,659,644.05	
（一）净利润									
（二）其他综合收益									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	16,926,311.05	-	16,926,311.05	
（三）所有者投入资本		1,733,333.00						1,733,333.00	
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,733,333.00						1,733,333.00	
3、其他									
（四）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（五）本年利润分配									
1、提取盈余公积						-0.00			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-0.00			
4、其他						-0.00			
（六）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00	129,512,760.67	-	-	7,353,267.72	52,162,443.63	-	289,028,472.02	

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计主管： 

# 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

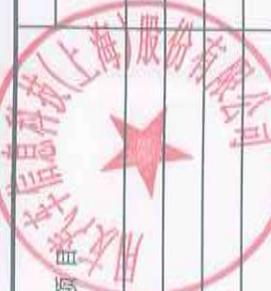
单位: 人民币元

项目	2015年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	36,000,000.00	40,031,310.95	-	-	29,556,223.16	51,762,632.21	-	157,350,166.32	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	36,000,000.00	40,031,310.95	-	-	29,556,223.16	51,762,632.21	-	157,350,166.32	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,000,000.00	87,748,116.72	-	-	-22,202,955.44	-16,526,499.63	-	113,018,661.65	
(一) 净利润						65,607,961.65		65,607,961.65	
(二) 其他综合收益									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述 (一) 和 (二) 小计						65,607,961.65		65,607,961.65	
(三) 所有者投入资本	18,000,000.00	29,410,700.00	-	-	-	-	-	47,410,700.00	
1、所有者本期投入资本	18,000,000.00	28,980,000.00	-	-	-	-	-	46,980,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额		430,700.00	-	-	-	-	-	430,700.00	
3、其他									
(四) 专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
(五) 本年利润分配									
1、提取盈余公积					7,353,267.72	-7,353,267.72			
2、提取一般风险准备					7,353,267.72	-7,353,267.72			
3、对所有者 (或股东) 的分配									
4、其他						-0.00			
(六) 所有者权益内部结转	46,000,000.00	58,337,416.72	-	-	-29,556,223.16	-74,781,193.56			
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他	46,000,000.00	58,337,416.72			-29,556,223.16	-74,781,193.56			
四、本年年末余额	100,000,000.00	127,779,427.67	-	-	7,353,267.72	35,236,132.58	-	270,368,827.97	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计主管:



Handwritten signature of the company representative.

Handwritten signature of the accounting supervisor.

Handwritten signature of the financial officer.

# 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2014年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	23,247,156.42	149,629,459.86	-	248,787,880.32	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	23,247,156.42	149,629,459.86	-	248,787,880.32	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	120,046.91	-	-	6,309,066.74	-97,866,827.65	-	-91,437,714.00	
(一) 净利润						55,442,239.09		55,442,239.09	
(二) 其他综合收益									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影									
响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影									
响									
4、其他									
上述(一)和(二)小计						55,442,239.09		55,442,239.09	
(三)所有者投入资本		120,046.91						120,046.91	
1、所有者本期投入资本		120,046.91						120,046.91	
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四)专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
(五)本年利润分配									
1、提取盈余公积					6,309,066.74	-153,309,066.74		-147,000,000.00	
2、提取一般风险准备					6,309,066.74	-6,309,066.74			
3、对所有者(或股东)的分配						-147,000,000.00		-147,000,000.00	
4、其他						-0.00			
(六)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	36,000,000.00	40,031,310.95	-	-	29,556,223.16	51,762,632.21	-	157,350,166.32	

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计主管:

# 母公司资产负债表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

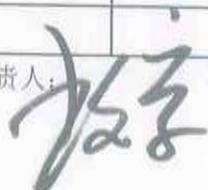
单位：人民币元

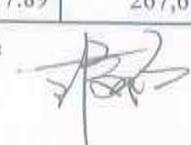
资产	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	十、（一）	22,201,339.39	42,279,817.69	30,185,575.18
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		6,726,100.00	6,157,415.00	-
应收账款	十、（二）	66,333,607.42	53,565,663.15	54,678,875.65
预付款项		58,000.00	1,088,670.00	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十、（三）	1,610,198.39	772,275.03	757,277.42
存货		1,263,689.81	935,475.05	2,007,743.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		257,673,136.05	243,348,070.26	150,920,898.00
<b>流动资产合计</b>		<b>355,866,071.06</b>	<b>348,147,386.18</b>	<b>238,550,369.72</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十、（四）	16,031,338.00	16,031,338.00	16,031,338.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		4,233,483.78	4,408,651.12	4,646,245.71
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		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		4,798,746.09	3,234,442.59	5,928,907.96
其他非流动资产		-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,563,567.87</b>	<b>26,174,431.71</b>	<b>29,106,491.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>383,429,638.93</b>	<b>374,321,817.89</b>	<b>267,656,861.39</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：





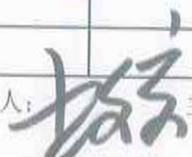
# 母公司资产负债表（续）

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

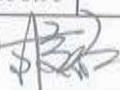
单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		24,798,693.23	31,119,063.71	29,076,754.69
预收款项		42,771,750.71	36,957,313.55	40,707,152.44
应付职工薪酬		13,282,661.87	22,092,392.46	20,139,480.42
应交税费		3,052,711.92	2,743,866.53	11,171,075.03
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		1,210,818.32	1,936,016.04	2,572,915.22
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>85,116,636.05</b>	<b>94,848,652.29</b>	<b>103,667,377.80</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
递延收益		2,792,000.00	2,792,000.00	112,000.00
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,792,000.00</b>	<b>2,792,000.00</b>	<b>112,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,908,636.05</b>	<b>97,640,652.29</b>	<b>103,779,377.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（股本）		100,000,000.00	100,000,000.00	36,000,000.00
资本公积		129,392,713.76	127,659,380.76	39,911,264.04
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		7,353,267.72	7,353,267.72	29,556,223.16
未分配利润		58,775,021.40	41,668,517.12	58,409,996.39
外币报表折算差额		-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>295,521,002.88</b>	<b>276,681,165.60</b>	<b>163,877,483.59</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>295,521,002.88</b>	<b>276,681,165.60</b>	<b>163,877,483.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>383,429,638.93</b>	<b>374,321,817.89</b>	<b>267,656,861.39</b>

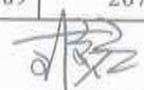
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计主管：



## 母公司利润表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

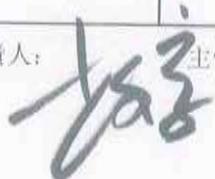
单位：人民币元

项目	附注	2016年1—4月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十、（五）	81,542,656.97	272,067,986.56	264,689,298.28
减：营业成本	十、（五）	44,668,690.05	148,944,522.14	161,979,767.64
营业税金及附加		549,233.27	1,829,036.18	968,246.44
销售费用		2,595,129.97	8,960,171.11	8,558,232.41
管理费用		13,649,942.97	49,429,521.05	42,481,431.04
财务费用		-7,662.19	-132,068.99	-125,160.47
资产减值损失		640,487.71	360,704.23	385,692.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十、（六）	29,589.03	109,755.61	23,974,897.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,476,424.22	62,785,856.45	74,415,986.42
加：营业外收入		31,282.75	11,812,523.76	9,572,163.91
减：营业外支出		50,000.00	104,057.69	56,942.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,457,706.97	74,494,322.52	83,931,208.09
减：所得税费用		2,351,202.69	9,101,340.51	7,787,787.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,106,504.28	65,392,982.01	76,143,420.37
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		17,106,504.28	65,392,982.01	76,143,420.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：





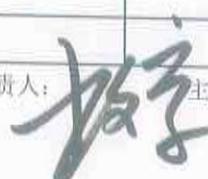
# 母公司现金流量表

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1—4月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		73,190,821.73	274,854,173.28	277,115,323.82
收到的税费返还		-	6,268,381.68	2,606,173.48
收到其他与经营活动有关的现金		57,052.95	6,667,513.66	6,388,732.83
经营活动现金流入小计		73,247,874.68	287,790,068.62	286,110,230.13
购买商品、接受劳务支付的现金		27,297,118.77	91,608,293.09	117,149,930.13
支付给职工以及为职工支付的现金		45,256,395.21	104,716,465.69	86,751,688.22
支付的各项税费		6,395,125.24	28,620,608.44	28,590,854.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,278,088.30	14,913,829.78	14,672,211.49
经营活动现金流出小计		83,226,727.52	239,859,197.00	247,164,684.76
经营活动产生的现金流量净额		-9,978,852.84	47,930,871.62	38,945,545.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金		29,589.03	109,755.61	8,974,897.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	10,178.86	8,713.27
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		23,473,286.35	201,092,960.23	265,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,504,675.38	201,212,894.70	273,983,610.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,014.49	718,563.26	519,027.30
投资支付的现金			-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金		33,473,286.35	286,102,960.55	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		33,604,300.84	286,821,523.81	183,019,027.30
投资活动产生的现金流量净额		-10,099,625.46	-85,608,629.11	90,964,583.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			46,980,000.00	-
取得借款收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			2,792,000.00	112,000.00
筹资活动现金流入小计		-	49,772,000.00	112,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	147,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	147,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	49,772,000.00	-146,888,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
期初现金及现金等价物余额		42,279,817.69	30,185,575.18	47,163,446.44
期末现金及现金等价物余额		22,201,339.39	42,279,817.69	30,185,575.18

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计主管：



# 母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：用友汽车信息技术（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1—4月									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	100,000,000.00	127,659,380.76	-	-	7,353,267.72	41,668,517.12	-	-	276,681,165.60	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	100,000,000.00	127,659,380.76	-	-	7,353,267.72	41,668,517.12	-	-	276,681,165.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,733,333.00	-	-	-	17,106,504.28	-	-	18,839,837.28	
（一）净利润						17,106,504.28			17,106,504.28	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入资本		1,733,333.00							1,733,333.00	
1、所有者本期投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,733,333.00							1,733,333.00	
3、其他										
（四）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（五）本年利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（六）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本年年末余额	100,000,000.00	129,392,713.76	-	-	7,353,267.72	58,775,021.40	-	-	295,521,002.88	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：



张子

张

张

# 母公司所有者权益（股东权益）变动表（续）

编制单位：用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	29,556,223.16	58,409,996.39	-	163,877,483.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	29,556,223.16	58,409,996.39	-	163,877,483.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,000,000.00	87,748,116.72	-	-	-22,202,955.44	-16,741,479.27	-	112,803,682.01
（一）净利润						65,392,982.01		65,392,982.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入资本	18,000,000.00	29,410,700.00	-	-	-	65,392,982.01	-	65,392,982.01
1、所有者本期投入资本	18,000,000.00	28,980,000.00	-	-	-		-	47,410,700.00
2、股份支付计入所有者权益的金额		430,700.00						46,980,000.00
3、其他								430,700.00
（四）专项储备提取和使用								
1、提取专项储备								
2、使用专项储备								
（五）本年利润分配								
1、提取盈余公积					7,353,267.72	-7,353,267.72		
2、提取一般风险准备					7,353,267.72	-7,353,267.72		
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（六）所有者权益内部结转	46,000,000.00	58,337,416.72	-	-	-29,556,223.16	-74,781,193.56	-	
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	46,000,000.00	58,337,416.72	-	-	-29,556,223.16	-74,781,193.56	-	
四、本年年末余额	100,000,000.00	127,659,380.76	-	-	7,353,267.72	41,668,517.12	-	276,681,165.60

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：





# 母公司所有者权益（股东权益）变动表（续）

编制单位：用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	23,247,156.42	135,575,642.76	-	234,734,063.22	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	23,247,156.42	135,575,642.76	-	234,734,063.22	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,309,066.74	-77,165,646.37	-	-70,856,579.63	
（一）净利润						76,143,420.37		76,143,420.37	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						76,143,420.37		76,143,420.37	
（三）所有者投入资本									
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（五）本年利润分配									
1、提取盈余公积					6,309,066.74	-153,309,066.74		-147,000,000.00	
2、提取一般风险准备					6,309,066.74	-6,309,066.74			
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（六）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	36,000,000.00	39,911,264.04	-	-	29,556,223.16	58,409,996.39	-	163,877,483.59	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计主管：

张宗

张

张

## 用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

### 合并财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在用友汽车信息科技（上海）有限公司的基础上进行整体变更设立。

用友汽车信息科技（上海）有限公司系在原上海众友信息科技有限公司（以下简称“众友信息”）的基础上进行整体变更设立。

众友信息由刘永刚、黄文、海丽、李劲松共同组建，于 2003 年 3 月 13 日成立并取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 3101142041024 的企业法人营业执照。

众友信息原注册资本人民币 500 万元，其中刘永刚以货币出资 130 万元，黄文以货币出资 75 万元，海丽以货币出资 165 万元，李劲松以货币出资 130 万元，经上海佳瑞会计师事务所有限公司于 2003 年 3 月 10 日出具“佳瑞验字（2003）第 10059 号”验资报告予以验证。

各股东持股情况如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
刘永刚	1,300,000.00	26.00
黄文	750,000.00	15.00
海丽	1,650,000.00	33.00
李劲松	1,300,000.00	26.00
合计	5,000,000.00	100.00

根据 2004 年 12 月 10 日公司股东会决议，公司名称由原“上海众友信息科技有限公司”变更为“上海英孚思为信息科技有限公司”（以下简称“英孚思为有限公司”）。

2005 年 8 月 2 日，原股东黄文、刘永刚、李劲松、海丽与杨乐平、归瑶华、何灵、张逵远、许邵华、薛华签订《股权转让协议书》，其中股东海丽将所持公司 11% 股权作价人民币 55 万元转让给何灵，将所持公司 7% 股权作价人民币 35 万元转让给薛华；原股东李劲松将所持公司 4% 股权作价人民币 20 万元转让给薛华，将所持公司 11% 股权作价人民币 55 万元转让给许邵华，将所持公司 11% 股权作价人民币 55 万元转让给张逵远；原股东黄文将所持公司 15% 股权作价人民币 75 万元转让给归瑶华，原股东刘永刚将所持公司 26% 股权作价人民币 130 万元转让给杨乐平。

本次股权转让后，各股东持股情况如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
何灵	550,000.00	11.00
杨乐平	1,300,000.00	26.00
张逵远	550,000.00	11.00
归瑶华	750,000.00	15.00
海丽	750,000.00	15.00
许邵华	550,000.00	11.00
薛华	550,000.00	11.00
合计	5,000,000.00	100.00

2007 年 12 月 12 日，原股东海丽、许邵华、薛华、归瑶华、张逵远与叶志华、何灵、桂昌厚、王玮瑜、赵虹签订《股权转让协议书》，其中原股东海丽将所持公司 12.31% 股权作价人民币 61.55 万元转让给新股东叶志华，将所持公司 2.69% 股权作价人民币 13.45 万元转让给何灵；原股东许邵华将所持公司 10.95% 股权作价人民币 54.75 万元转让给桂昌厚，将所持公司 0.05% 股权作价人民币 0.25 万元转让给何灵；原股东薛华将所持公司 10.95% 股权作价人民币 54.75 万元转让给王玮瑜，将所持公司 0.05% 股权作价人民币 0.25 万元转让给何灵；原股东归瑶华将所持公司 13.84% 股权作价人民币 69.20 万元转让给股东赵虹，原股东归瑶华将所持公司 1.16% 股权作价人民币 5.80 万元转让给何灵，原股东张逵远将所持公司 11% 股权作价人民币 55.00 万元转让给何灵。

整体变更后各股东持股明细如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
桂昌厚	547,500.00	10.95
何灵	1,297,500.00	25.95
王玮瑜	547,500.00	10.95
叶志华	615,500.00	12.31
赵虹	692,000.00	13.84
杨乐平	1,300,000.00	26.00
合计	5,000,000.00	100.00

2007 年 12 月 17 日，公司根据股东会决议，全体股东一致同意增资 1,500 万元，其中桂昌厚增资 164.25 万元，何灵增资 389.25 万元，王玮瑜增资 164.25 万元，叶志华增资 574.65 万元，赵虹增资 207.60 万元。上述出资均已到位，业经上海佳瑞会计师事务所有限公司出具佳瑞验字（2007）第 21192 号验资报告予以验证。

变更后的股权比例如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
桂昌厚	2,190,000.00	10.95

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
何灵	5,190,000.00	25.95
王玮瑜	2,190,000.00	10.95
叶志华	6,362,000.00	31.81
赵虹	2,768,000.00	13.84
杨乐平	1,300,000.00	6.50
合计	20,000,000.00	100.00

2007 年 12 月 24 日，英孚思为有限公司的工商注册号由 3101142041024 变更为 310114000688981，并颁发新的《企业法人营业执照》。

根据 2008 年 9 月 10 日股东会决议，公司以 2008 年 6 月 30 日经审计后的净资产 33,911,264.04 元整体折股变更为股份有限公司。其中折合股本总额 30,000,000.00 元，其余 3,911,264.04 元计入资本公积。并经开元信德会计师事务所有限公司于 2008 年 9 月 15 日出具“开元信德深验字(2008)第 055 号”《验资报告》予以验证。同时，公司更名上海英孚思为信息科技股份有限公司（以下简称“英孚思为股份”）。整体变更后，公司股权结构如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
桂昌厚	3,285,000.00	10.95
何灵	7,785,000.00	25.95
王玮瑜	3,285,000.00	10.95
叶志华	9,543,000.00	31.81
赵虹	4,152,000.00	13.84
杨乐平	1,950,000.00	6.50
合计	30,000,000.00	100.00

2009 年 9 月 5 日，经股东大会一致通过，本公司注册资本由 3,000 万元增加至 3,600 万元，其中：天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资 2,450 万元，其中 350 万元计入股本，2,100 万元计入资本公积；上海君翼投资管理有限公司以货币出资 1,050 万元，其中 150 万元计入股本，900 万元计入资本公积；上海津华投资管理有限公司以货币出资 350 万元，其中 50 万元计入股本，300 万元计入资本公积；王建国以货币出资 350 万元，其中 50 万元计入股本，300 万元计入资本公积。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
桂昌厚	3,285,000.00	9.12
何灵	7,785,000.00	21.63
王玮瑜	3,285,000.00	9.12

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
叶志华	9,543,000.00	26.51
赵虹	4,152,000.00	11.53
杨乐平	1,950,000.00	5.42
王建国	500,000.00	1.39
天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	9.72
上海君翼投资管理有限公司	1,500,000.00	4.17
上海津华投资管理有限公司	500,000.00	1.39
合计	36,000,000.00	100.00

2010 年 6 月 21 日，股东桂昌厚、何灵、王玮瑜、叶志华、赵虹、杨乐平、王建国、天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海君翼投资管理有限公司、上海津华投资管理有限公司与用友网络科技股份有限公司、江西用友软件有限责任公司签订《股份转让协议》，桂昌厚、何灵、王玮瑜、叶志华、赵虹、杨乐平、王建国、天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海君翼投资管理有限公司、上海津华投资管理有限公司将其持有的公司合计 100% 股份转让给用友网络科技股份有限公司及江西用友软件有限责任公司。

转让后的股权结构如下：

股东	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
用友网络科技股份有限公司	35,640,000.00	99.00
江西用友软件有限责任公司	360,000.00	1.00
合计	36,000,000.00	100.00

根据 2011 年 6 月 5 日股东会决议，将公司名称由“上海英孚思为信息科技股份有限公司”变更为“用友汽车信息科技(上海)有限公司”，公司由股份制改为有限责任公司。

2015 年 6 月 10 日公司股东会决议通过以发起人设立方式将公司整体变更为股份有限公司，并通过了公司申请登记的注册资本为人民币捌仟贰佰万元整（人民币 82,000,000.00 元），折 82,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。各股东以各自所持有的股权比例所对应的公司截至 2015 年 3 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜专审字[2015]第 0410 号审计报告的净资产作为对贵公司的出资。截至 2015 年 6 月 29 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币捌仟贰佰万元整（人民币 82,000,000.00 元），并已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2015]第 0264 号予以验证。变更后各发起股东的出资金额、出资比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
用友网络科技股份有限公司	81,180,000.00	99.00

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
江西用友软件有限责任公司	820,000.00	1.00
合计	82,000,000.00	100

2015 年 7 月 14 日完成工商变更，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照（编号为：310114000688981）。

2015 年 11 月 17 日，公司股东会决议通过员工持股计划及股份发行议案，本公司注册资本由 8,200.00 万元增至 10,000.00 万元，股份总数由 8200 万股增至 10000 万股。员工持股方式为“早期股权”，持股平台为上海特友投资管理中心（有限合伙）和上海友彤投资管理中心（有限合伙）。以 7 月 31 日总股本数 8200 万股为基础，确认每股增资价格为 2.61 元/股。“特友投资”以现金 2610 万元对本公司进行增资，其中 1000 万元作为注册资本对应 1000 万股股份，剩余 1610 万元为资本公积；“友彤投资”以现金 2088 万元对本公司进行增资，其中 800 万元作为注册资本对应 800 万股股份，剩余 1288 万元为资本公积。已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2016]第 0011 号予以验证。

截止 2015 年 12 月 31 日，变更后各发起股东的出资金额、出资比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例（%）
用友网络科技股份有限公司	81,180,000.00	81.18
江西用友软件有限责任公司	820,000.00	0.82
上海特友投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00
上海友彤投资管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	8.00
合计	100,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 15 日完成工商变更，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91310000748059571K，证照编号为 00000000201512150069。

法定代表人：王文京。

注册资本：人民币 10000.00 万元整

公司注册地址：上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 幢 50138 室。

公司经营范围：计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询，网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 2、合并财务报表范围

截止 2016 年 4 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
上海英孚思为管理咨询有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（法人独	上海市嘉定区	桂昌厚	咨询服务	200 万	100.00	100.00	69882994-4

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
		资)							
用友汽车科技发展有限公司（上海）有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（法人独资）	上海市嘉定区	桂昌厚	软件研发	500 万	100.00	100.00	67621791-2

注：报告期间公司无合并财务报表范围变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均已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减值准备。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### （1） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后合并成本支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年04月30日止年度的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

#### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14 长期股权投资”

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **9、外币业务及外币报表折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，

采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、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

本公司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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### 2) 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3) 贷款和应收款项

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

#### 4) 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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司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、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## (5) 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融资产减值

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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（即初始确认时确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款

项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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，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。

本公司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事项有关，原确认减值损失予以转入当期损益。但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。

## 2) 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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

## 3) 以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，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，不再转回。

## (7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合
关联方组合	合并范围以内及合并范围以外的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

计提比例如下：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
比例 (%)	-	10	20	40	50	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

- (1) 存货分类：存货包括库存商品、发出商品。
- (2) 计价方法：存货采用实际成本计价；库存商品领用或发出时采用先进先出法结转成本。
- (3) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个项目计提。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金

及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比

例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

- A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

### 16、固定资产计价和折旧方法

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5%	2.38
运输工具	6	3%	16.17
办公及电子设备	3~5	0%~3%	19.40-33.33

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 18、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限（年）
自产软件	5
外购软件	5

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

## 20、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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在 1 年以上的各项费用或因收购一些资产及业务而付出的收购对价超出收购资产的账面金额的部分。长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日

的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、股份回购

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

## 26、收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

软件产品销售以收到客户收货确认单、且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

### （2）提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流

入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以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完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

软件服务中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （4）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （5）租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司及联营企业投资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：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司及联营企业投资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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

## **29、经营租赁和融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

#### **1) 作为经营租赁承租人**

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **2) 作为经营租赁出租人**

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(2) 融资租赁会计处理**

融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债账面金额进行重大调整。

#### (1) 估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### (2) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表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。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (3) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

#### （7）折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本公司定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

#### （8）无形资产的可使用寿命

无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

#### （9）应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据（如债务人破产或出现严重财政困难的可能性）确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

#### （10）以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

#### （11）所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

### 31、主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

2014 年 1 至 3 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会

会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**32、前期会计差错更正**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**四、 税项**

**(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率		
		2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
增值税（注 1）	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	17%/6%	17%/6%	17%/6%
营业税	按照征收范围的销售和服务收入	5%	5%	-
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	15%/20%/25%	15%/20%/25%	15%/25%
城市维护建设税（注 3）	按实际缴纳的流转税计征	5%	1%/5%	1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
河道管理费	按实际缴纳的流转税计征	1%	1%	1%
房产税	按房产原值计征	1.2%	1.2%	1.2%
土地使用税	按土地面积计征	20 元/m <sup>2</sup>	20 元/m <sup>2</sup>	20 元/m <sup>2</sup>

注 1：产品国内销售，增值税税率 17%。提供咨询服务，增值税税率 6%。

根据财税[2011]100 号文规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

注 2：2014 年本公司通过高新技术企业复审，并获得税务机关出具的企业所得税税收优惠审批结果通知书。（沪地税嘉八[2015]000013）自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止减按 15%税率征收企业所得税。

子公司上海英孚思为管理咨询有限公司 2015 年申请小型微利企业按照 20%所得税率计征所得税，2016 年 1-4 月也符合小型微利企业标准；子公司用友汽车科技发展（上海）有限公司所得税率为 25%。

注 3：2015 年 4 月 1 日起，上海市嘉定区城市维护建设税税率由 1%上调为 5%。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

#### 1、 货币资金余额：

项目	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
现金	27,369.30	28,042.37	39,392.57
银行存款	31,765,262.08	52,087,561.63	40,046,276.91
合计	31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48

截至 2016 年 04 月 30 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形。

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类

总类	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,022,200.00	2,100,000.00	-
商业承兑汇票	4,703,900.00	4,057,415.00	-
合计	6,726,100.00	6,157,415.00	-

2、 期末无已背书转让给他方但尚未到期的应收票据。

3、 期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无质押的应收票据以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### （三） 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

项目	2016.04.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	65,798,951.75	98.11	735,953.99	65,062,997.76
关联方组合	1,270,609.66	1.89	-	1,270,609.66
组合小计	67,069,561.41	100.00	735,953.99	66,333,607.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	67,069,561.41	100.00	735,953.99	66,333,607.42

#### 续上表

项目	2015.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

项目	2015. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
账龄分析组合	53,436,654.01	99.58	96,365.89	53,340,288.12
关联方组合	225,375.03	0.42	-	225,375.03
组合小计	53,662,029.04	100.00	96,365.89	53,565,663.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	53,662,029.04	100.00	96,365.89	53,565,663.15

## 续上表

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	52,620,233.98	96.20	19,368.00	52,600,865.98
关联方组合	2,078,009.67	3.80	-	2,078,009.67
组合小计	54,698,243.65	100.00	19,368.00	54,678,875.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	54,698,243.65	100.00	19,368.00	54,678,875.65

## 应收账款种类的说明：

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 04. 30		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	58,601,952.25	0.00	-
1-2 年	7,034,459.10	10.00	703,445.91
2-3 年	162,540.40	20.00	32,508.08
合计	65,798,951.75	-	735,953.99

## 续上表

账龄	2015. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	52,472,995.13	0.00	-
1-2 年	963,658.88	10.00	96,365.89
合计	53,436,654.01	-	96,365.89

## 续上表

账龄	2014. 12. 31		
----	--------------	--	--

	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	52,507,193.98	-	-
1-2 年	32,400.00	10.00	3,240.00
2-3 年	80,640.00	20.00	16,128.00
合计	52,620,233.98	-	19,368.00

**2、按关联方组合的应收账款:**

公司名称	与本公司关系	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
山东用友软件技术有限公司	关联方	113,676.92	113,676.92	352,476.92
重庆用友软件有限公司	关联方	111,698.11	111,698.11	348,498.11
天津用友软件技术有限公司	关联方	-	-	331,800.00
用友网络科技股份有限公司	关联方	1,045,234.63	-	1,045,234.64
合计		1,270,609.66	225,375.03	2,078,009.67

**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

2016 年 1-4 月计提坏账准备 639,588.10 元, 2015 年度核销应收账款 245,172.76 元, 计提坏账准备 76,997.89 元, 2014 年度核销应收账款 448,000.00 元, 转回坏账准备 315,383.03 元。

**4、本报告期内核销的应收账款情况**

单位名称	款项性质	核销金额	核销年度	核销原因
广东东莞玛莎法利汽车销售服务有限公司	软件款	20,160.00	2015 年度	无法收回
上海海拉电子有限公司	服务款	50,000.00	2015 年度	无法收回
九江市佑晟汽车销售服务有限公司	服务款	31,000.00	2015 年度	无法收回
克莱斯勒(中国)汽车销售有限公司	服务款	81,944.69	2015 年度	无法收回
深圳市骅克汽车销售服务有限公司	软件款	20,160.00	2015 年度	无法收回
深圳市佳鸿贸易发展有限公司	服务款	32,400.00	2015 年度	无法收回
长安标致雪铁龙汽车有限公司	服务款	9,508.07	2015 年度	无法收回
上海亿格企业管理咨询有限公司	服务款	448,000.00	2014 年度	无法收回
合计		693,172.76		

**5、应收账款中欠款金额前五名情况****2016 年 04 月 30 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	8,642,541.09	1 年以内 4,645,492.51; 1-2 年 3,997,048.58	12.89
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	4,584,867.21	1 年以内 4,246,889.30 ; 1-2 年 337,977.91	6.84

东风本田汽车有限公司	非关联方	4,027,957.66	1 年以内	6.01
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	3,882,665.89	1 年以内	5.79
长安福特汽车有限公司	非关联方	3,411,175.79	1 年以内	5.09
合计		24,549,207.64		36.62

**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	11,103,559.90	1 年以内	20.69
比亚迪汽车销售有限公司	非关联方	5,186,058.50	1 年以内	9.66
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	4,618,474.76	1 年以内 4,605,845.33 元; 1-2 年 12,629.43 元	8.61
钛马信息技术有限公司	非关联方	2,830,188.68	1 年以内	5.27
东风本田汽车有限公司	非关联方	2,540,960.92	1 年以内	4.74
合计		26,279,242.76		48.97

**2014 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	11,132,979.78	1 年以内	20.35
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	7,526,526.41	1 年以内	13.76
长安福特汽车有限公司	非关联方	4,448,687.30	1 年以内	8.13
东风本田汽车有限公司	非关联方	3,773,893.19	1 年以内	6.90
江铃汽车股份有限公司	非关联方	1,715,223.49	1 年以内	3.14
合计		28,597,310.17		52.28

6、本报告期内应收其他关联方款项参见六、（四）、4 关联方应收应付余额。

**（四）预付款项**

**1、预付款项按账龄列示**

账龄	2016.04.30		2015.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	58,000.00	100.00	1,088,670.00	100.00
合计	58,000.00	100.00	1,088,670.00	100.00

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,088,670.00	100.00	-	-

合计	1,088,670.00	100.00	-	-
----	--------------	--------	---	---

**2、预付账款中明细：**

**2016 年 04 月 30 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
中国联合网络通信有限公司上海分公司	非关联方	58,000.00	1 年以内	100.00
合计		58,000.00		100.00

**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
上海慧龙计算机系统有限公司	非关联方	1,088,670.00	1 年以内	100.00
合计		1,088,670.00		100.00

**3、本报告期内无预付其他关联方款项。**

**(五) 其他应收款**

**1、其他应收款按种类披露**

项目	2016.04.30			
	余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	2,017,491.33	100.00	397,492.94	1,619,998.39
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	2,017,491.33	100.00	397,492.94	1,619,998.39
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	2,017,491.33	100.00	397,492.94	1,619,998.39

项目	2015.12.31			
	余额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

项目	2015. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
账龄分析组合	1, 178, 668. 36	100	396, 593. 33	782, 075. 03
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	1, 178, 668. 36	100	396, 593. 33	782, 075. 03
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	1, 178, 668. 36	100	396, 593. 33	782, 075. 03

续上表

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	1, 115, 337. 17	100. 00	358, 059. 75	757, 277. 42
关联方组合	-	-	-	-
组合小计	1, 115, 337. 17	100. 00	358, 059. 75	757, 277. 42
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	1, 115, 337. 17	100. 00	358, 059. 75	757, 277. 42

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016. 04. 30		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1, 311, 360. 60	0. 00	-
1-2 年	180, 248. 68	10. 00	18, 024. 87
2-3 年	9, 902. 00	20. 00	1, 980. 40
3-4 年	2, 498. 00	40. 00	999. 20
4-5 年	273, 987. 17	50. 00	136, 993. 59
5 年以上	239, 494. 88	100. 00	239, 494. 88
合计	2, 017, 491. 33	-	397, 492. 94

续上表

账龄	2015. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	2015. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	472, 537. 63	0. 00	-
1-2 年	184, 248. 68	10. 00	18, 424. 87
2-3 年	8, 400. 00	20. 00	1, 680. 00
4-5 年	273, 987. 17	50. 00	136, 993. 58
5 年以上	239, 494. 88	100. 00	239, 494. 88
合计	1, 178, 668. 36	-	396, 593. 33

## 续上表

账龄	2014. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	538, 455. 12	0. 00	-
1-2 年	58, 700. 00	10. 00	5, 870. 00
2-3 年	2, 000. 00	20. 00	400. 00
3-4 年	273, 987. 17	40. 00	109, 594. 87
5 年以上	242, 194. 88	100. 00	242, 194. 88
合计	1, 115, 337. 17	-	358, 059. 75

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备 899.61 元, 2015 年计提坏账准备 38,533.58 元, 2014 年核销其他应收款项 51,332.64 元, 计提坏账准备 16,481.83 元。

## 3、本报告期内核销的其他应收款项情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销年度	核销原因
上海辽河企业发展有限公司	押金	51,332.64	2014 年度	无法收回
合计	-	51,332.64	-	-

## 4、其他应收账款中欠款金额前五名情况

2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688, 230. 73	1-2 年以内 179, 248. 68, 4-5 年 272, 487. 17, 5 年以上 236, 494. 88	34. 11
中招国际招标有限公司	非关联方	450, 000. 00	1 年以内	22. 30
重庆力帆汽车销售有限公司	非关联方	200, 000. 00	1 年以内	9. 91
广东省机电设备招标中心	非关联方	100, 381. 00	1 年以内	4. 98

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
江西汉腾汽车销售有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.48
合计		1,488,611.73	-	73.78

**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688,230.73	1-2 年以内 179,248.68, 4-5 年 272,487.17, 5 年以上 236,494.88	58.39
重庆力帆汽车销售有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	16.97
广东省机电设备招标中心	非关联方	100,381.00	1 年以内	8.52
江铃控股有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.24
邹清兵	非关联方	19,000.00	1 年以内	1.61
合计		1,057,611.73		89.73

**2014 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688,230.73	1 年以内 179,248.68 元, 3-4 年 272,487.17 元, 5 年 以上 236,494.88 元	61.71
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.48
安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	4.03
童毅	非关联方	23,200.00	1 年以内	2.08
陕西龙寰招标有限责任公司	非关联方	20,000.00	1-2 年	1.79
合计		826,430.73		74.09

**5、本报告期无应收其他关联方账款。****(六) 存货**

项目	2016.04.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	375,586.29	-	375,586.29	192,551.17	-	192,551.17
库存商品	888,103.52	-	888,103.52	742,923.88	-	742,923.88
合计	1,263,689.81	-	1,263,689.81	935,475.05	-	935,475.05

续上表

项目	2015. 12. 31			2014. 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
发出商品	192, 551. 17	-	192, 551. 17	529, 253. 13	-	529, 253. 13
库存商品	742, 923. 88	-	742, 923. 88	1, 478, 490. 34	-	1, 478, 490. 34
合计	935, 475. 05	-	935, 475. 05	2, 007, 743. 47	-	2, 007, 743. 47

注：期末存货未发现有需要计提存货跌价准备的情形。

(七) 其他流动资产

项目	2016. 04. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
理财产品	-	-	150, 000, 000. 00
委托贷款（注）	257, 673, 136. 05	243, 002, 960. 55	-
增值税即征即退税款	-	-	920, 898. 00
待抵扣进项税	300. 00	300. 00	-
预交企业所得税	-	345, 109. 71	-
合计	257, 673, 436. 05	243, 348, 370. 26	150, 920, 898. 00

注：委托贷款预计 2016 年 8 月份之前全部归还。

(八) 可供出售金融资产

项目	2016. 04. 30			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00
合计	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00

续上表：

项目	2015. 12. 31			2014. 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
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00
合计	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00	2, 500, 000. 00	-	2, 500, 000. 00

截至 2016 年 4 月 30 日按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
用友移动通信技术服务有限公司	2, 500, 000. 00	-	-	2, 500, 000. 00
合计	2, 500, 000. 00	-	-	2, 500, 000. 00

截至 2015 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额
-------	------

	期初	本期增加	本期减少	期末
用友移动通信技术服务有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
用友移动通信技术服务有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00

注：2014 年 3 月，公司与用友网络科技股份有限公司等其他 9 家公司共同出资设立用友移动通信技术服务有限公司，用友汽车持有其 5% 股权，对其不具有控制、共同控制或重大影响。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

2016 年 04 月 30 日

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,644,603.55	291,215.00	6,852,920.29	10,788,738.84
2、本年增加金额	-	-	131,014.49	131,014.49
(1) 购置	-	-	131,014.49	131,014.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	8,828.05	8,828.05
(1) 处置或报废	-	-	8,828.05	8,828.05
4、年末余额	3,644,603.55	291,215.00	6,975,106.73	10,910,925.28
二、累计折旧				
1、年初余额	621,358.45	141,237.00	5,617,492.27	6,380,087.72
2、本年增加金额	28,850.68	15,693.00	261,381.74	305,925.42
(1) 计提	28,850.68	15,693.00	261,381.74	305,925.42
(2) 新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	8,571.64	8,571.64
(1) 处置或报废	-	-	8,571.64	8,571.64
4、年末余额	650,209.13	156,930.00	5,870,302.37	6,677,441.50
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,994,394.42	134,285.00	1,104,804.36	4,233,483.78
2、年初账面价值	3,023,245.10	149,978.00	1,235,428.02	4,408,651.12

<b>2015 年 12 月 31 日</b>				
项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	3,644,603.55	291,215.00	7,650,098.23	11,585,916.78
2、本年增加金额	-	-	718,563.26	718,563.26
(1) 购置	-	-	718,563.26	718,563.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	1,515,741.20	1,515,741.20
(1) 处置或报废	-	-	1,515,741.20	1,515,741.20
4、年末余额	3,644,603.55	291,215.00	6,852,920.29	10,788,738.84
<b>二、累计折旧</b>				
1、年初余额	534,806.41	94,158.00	6,245,861.52	6,874,825.93
2、本年增加金额	86,552.04	47,079.00	820,835.34	954,466.38
(1) 计提	86,552.04	47,079.00	820,835.34	954,466.38
(2) 新增	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	1,449,204.59	1,449,204.59
(1) 处置或报废	-	-	1,449,204.59	1,449,204.59
4、年末余额	621,358.45	141,237.00	5,617,492.27	6,380,087.72
<b>三、减值准备</b>				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、年末账面价值	3,023,245.10	149,978.00	1,235,428.02	4,408,651.12
2、年初账面价值	3,109,797.14	197,057.00	1,404,236.71	4,711,090.85

<b>2014 年 12 月 31 日</b>				
项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、年初余额	3,644,603.55	291,215.00	8,368,139.51	12,303,958.06
2、本年增加金额	-	-	563,728.15	563,728.15
(1) 购置	-	-	563,728.15	563,728.15
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	1,281,769.43	1,281,769.43
(1) 处置或报废	-	-	1,281,769.43	1,281,769.43
4、年末余额	3,644,603.55	291,215.00	7,650,098.23	11,585,916.78
<b>二、累计折旧</b>				
1、年初余额	448,254.37	47,079.00	6,006,905.06	6,502,238.43
2、本年增加金额	86,552.04	47,079.00	1,394,372.74	1,528,003.78
(1) 计提	86,552.04	47,079.00	1,394,372.74	1,528,003.78
(2) 新增	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
3、本年减少金额	-	-	1,155,416.28	1,155,416.28
(1) 处置或报废	-	-	1,155,416.28	1,155,416.28
4、年末余额	534,806.41	94,158.00	6,245,861.52	6,874,825.93
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,109,797.14	197,057.00	1,404,236.71	4,711,090.85
2、年初账面价值	3,196,349.18	244,136.00	2,361,234.45	5,801,719.63

2、固定资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、公司无暂时闲置的固定资产。

4、期末固定资产不存在所有权受限的情况。

#### (十)无形资产

##### 2016 年 04 月 30 日

项目	自产软件	外购软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
二、累计摊销			
1、年初余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-

项目	自产软件	外购软件	合计
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	-	-
2、年初账面价值	-	-	-

**2015 年 12 月 31 日**

项目	自产软件	外购软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
二、累计摊销			
1、年初余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	-	-
2、年初账面价值	-	-	-

**2014 年 12 月 31 日**

项目	自产软件	外购软件	合计
一、账面原值			

项目	自产软件	外购软件	合计
1、年初余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
二、累计摊销			
1、年初余额	6,597,461.56	2,558,918.14	9,156,379.70
2、本年增加金额	487,124.56	450,483.56	937,608.12
(1) 计提	487,124.56	450,483.56	937,608.12
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	7,084,586.12	3,009,401.70	10,093,987.82
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	-	-
2、年初账面价值	487,124.56	450,483.56	937,608.12

注：(1) 报告期无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.04.30		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、未到票费用	23,060,127.98	3,459,019.20	14,712,845.40	2,206,926.81	15,131,265.00	2,269,689.75
2、无形资产摊销	2,842,032.62	426,304.90	3,134,445.97	470,166.90	3,877,879.93	581,681.99
3、递延收益	2,792,000.00	418,800.00	2,792,000.00	418,800.00		
4、未支付股权激励成本	2,164,033.00	324,604.95	430,700.00	64,605.00		-
5、坏账准备	1,133,446.93	170,017.04	492,959.22	73,943.88	377,427.75	56,614.16

项目	2016. 04. 30		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
6、预提奖金					20,139,480.42	3,020,922.06
合计	31,991,640.53	4,798,746.09	21,562,950.59	3,234,442.59	39,526,053.10	5,928,907.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016. 04. 30		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	-	-	-	-	52,971.56	13,242.89
合计	-	-	-	-	52,971.56	13,242.89

(十二)应付账款

1、应付账款账龄明细

项目	2016. 04. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1 年以内（含 1 年，下同）	24,222,292.82	30,935,544.71	27,815,810.53
1-2 年	392,881.41	-	1,260,944.16
2-3 年	183,519.00	183,519.00	-
合计	24,798,693.23	31,119,063.71	29,076,754.69

2、应付账款金额前五名单位情况

2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海乐彦信息科技有限公司	非关联方	3,671,525.04	1 年以内
上海沸橙信息科技有限公司	非关联方	3,434,335.66	1 年以内
上海布雷克索信息科技有限公司	非关联方	3,114,951.61	1 年以内 2,775,769.61; 1-2 年 339,182.00
西安奥途网络科技有限公司	非关联方	2,437,985.00	1 年以内
济南昌和信息技术有限公司	非关联方	2,000,484.40	1 年以内
合计		14,659,281.71	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海沸橙信息科技有限公司	非关联方	5,507,202.00	1 年以内
陕西葛兰岱尔网络科技有限公司	非关联方	4,867,106.00	1 年以内
上海布雷克索信息科技有限公司	非关联方	4,732,496.53	1 年以内
上海乐彦信息科技有限公司	非关联方	4,665,571.15	1 年以内
济南昌和信息技术有限公司	非关联方	2,113,970.00	1 年以内
合计		21,886,345.68	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海布雷克索信息科技有限公司	非关联方	5,316,509.00	1 年以内 4,699,528.73 元， 1-2 年 616,980.27 元
上海天创信息科技有限公司	非关联方	4,685,967.81	1 年以内
陕西葛兰岱尔网络科技有限公司	非关联方	3,469,349.16	1 年以内 3,106,301.00 元，1-2 年 363,048.16 元
上海乐彦信息科技有限公司	非关联方	2,732,735.09	1 年以内
上海福华网络技术有限公司	非关联方	1,435,341.79	1 年以内
合 计		17,639,902.85	

3、本报告期内应付其他关联方单位款项参见六、（四）、4 关联方应收应付余额。

（十三）预收款项

1、预收款项账龄明细

项目	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	42,697,750.71	36,901,313.55	40,098,167.44
1-2 年	74,000.00	56,000.00	607,985.00
2-3 年	-	-	1,000.00
合 计	42,771,750.71	36,957,313.55	40,707,152.44

2、预收款项金额前五名单位情况

2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
芜湖亚夏汽车股份有限公司	非关联方	835,383.83	1 年以内
润东汽车集团有限公司	非关联方	568,406.89	1 年以内
上海东昌汽车管理有限公司	非关联方	240,566.02	1 年以内
广西长久汽车投资有限公司	非关联方	203,584.90	1 年以内
重庆东风渝安汽车销售有限公司	非关联方	194,213.83	1 年以内
合 计		2,042,155.47	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
广州汽车集团乘用车有限公司	非关联方	1,273,584.91	1 年以内
芜湖亚夏汽车股份有限公司	非关联方	835,383.83	1 年以内
广物汽贸股份有限公司	非关联方	599,386.79	1 年以内
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	366,037.73	1 年以内
安徽科沃特信息技术有限公司	非关联方	217,474.87	1 年以内
合 计		3,291,868.13	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	1,249,293.42	1 年以内

重庆东风渝安汽车销售有限公司	非关联方	1,095,387.84	1 年以内
重庆东风小康汽车销售有限公司	非关联方	367,924.53	1 年以内
上海百联沪东汽车销售服务有限公司	非关联方	322,802.00	1 年以内 47,800.00 1-2 年 275,002.00
营口誉丰汽车销售服务有限公司	非关联方	233,104.00	1 年以内
合 计		3,268,511.79	

3、本报告期无预收其他关联方单位款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.04.30
1、短期薪酬	21,192,619.90	30,713,328.15	39,703,194.94	12,202,753.11
2、离职后福利-设定提存计划	1,016,113.46	6,023,407.14	5,910,543.40	1,128,977.20
3、辞退福利	-	352.92	352.92	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,208,733.36	36,737,088.21	45,614,091.26	13,331,730.31

续上表

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、短期薪酬	19,668,796.35	93,261,608.13	91,737,784.58	21,192,619.90
2、离职后福利-设定提存计划	656,780.41	11,275,615.19	10,916,282.14	1,016,113.46
3、辞退福利	-	297,520.00	297,520.00	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,325,576.76	104,834,743.32	102,951,586.72	22,208,733.36

续上表

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、短期薪酬	18,185,021.36	83,366,134.82	81,882,359.83	19,668,796.35
2、离职后福利-设定提存计划	926,561.68	8,559,196.83	8,828,978.10	656,780.41
3、辞退福利	-	406,796.00	406,796.00	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	19,111,583.04	92,332,127.65	91,118,133.93	20,325,576.76

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.04.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,226,575.04	23,931,879.11	33,000,782.34	11,157,671.81
2、职工福利费	-	1,414,402.17	1,414,402.17	-
3、社会保险费	451,126.73	2,555,447.11	2,473,355.71	533,218.13
其中：医疗保险费	403,774.88	2,306,008.68	2,227,731.08	482,052.48
生育保险费	29,345.65	87,423.09	96,719.79	20,048.95
工伤保险费	18,006.20	162,015.34	148,904.84	31,116.70

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 04. 30
4、住房公积金	417,918.13	2,809,501.84	2,812,556.80	414,863.17
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	97,000.00	2,097.92	2,097.92	97,000.00
合计	21,192,619.90	30,713,328.15	39,703,194.94	12,202,753.11

**续上表**

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,794,075.93	78,141,244.32	76,708,745.21	20,226,575.04
2、职工福利费	-	5,703,581.98	5,703,581.98	-
3、社会保险费	293,328.00	5,453,239.81	5,295,441.08	451,126.73
其中：医疗保险费	262,238.10	4,828,743.49	4,687,206.71	403,774.88
生育保险费	19,166.10	366,620.52	356,440.97	29,345.65
工伤保险费	11,923.80	257,875.80	251,793.40	18,006.20
4、住房公积金	406,746.19	3,871,562.20	3,860,390.26	417,918.13
5、工会经费和职工教育经费	-	5,210.00	5,210.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	174,646.23	86,769.82	164,416.05	97,000.00
合计	19,668,796.35	93,261,608.13	91,737,784.58	21,192,619.90

**续上表**

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,745,285.44	68,681,575.60	67,632,785.11	18,794,075.93
2、职工福利费	-	4,243,241.12	4,243,241.12	-
3、社会保险费	-37,398.31	4,197,367.31	3,866,641.00	293,328.00
其中：医疗保险费	-86,693.44	3,789,634.04	3,440,702.50	262,238.10
生育保险费	19,184.17	235,926.63	235,944.70	19,166.10
工伤保险费	30,110.96	171,806.64	189,993.80	11,923.80
4、住房公积金	476,360.93	5,849,947.16	5,919,561.90	406,746.19
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	773.30	394,003.63	220,130.70	174,646.23
合计	18,185,021.36	83,366,134.82	81,882,359.83	19,668,796.35

**3、设定提存计划列示**

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 04. 30
1、基本养老保险费	963, 515. 98	5, 696, 048. 17	5, 585, 074. 83	1, 074, 489. 32
2、失业保险费	52, 597. 48	327, 358. 97	325, 468. 57	54, 487. 88
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1, 016, 113. 46	6, 023, 407. 14	5, 910, 543. 40	1, 128, 977. 20

**续上表**

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、基本养老保险费	625, 866. 40	10, 694, 427. 76	10, 356, 778. 18	963, 515. 98
2、失业保险费	30, 914. 01	581, 187. 43	559, 503. 96	52, 597. 48
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	656, 780. 41	11, 275, 615. 19	10, 916, 282. 14	1, 016, 113. 46

**续上表**

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
1、基本养老保险费	898, 487. 48	8, 093, 456. 12	8, 366, 077. 20	625, 866. 40
2、失业保险费	28, 074. 20	465, 740. 71	462, 900. 90	30, 914. 01
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	926, 561. 68	8, 559, 196. 83	8, 828, 978. 10	656, 780. 41

**(十五) 应交税费**

税费项目	2016. 04. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
增值税	988, 103. 45	1, 683, 414. 72	2, 943, 739. 27
营业税	59, 844. 46	125, 608. 48	-
企业所得税	1, 093, 767. 46	5, 051. 44	4, 975, 401. 42
城市维护建设税	52, 382. 39	85, 166. 06	28, 251. 41
教育费附加	31, 429. 43	51, 099. 63	84, 754. 31
地方教育附加	20, 952. 96	34, 066. 42	56, 502. 86
河道管理费	10, 476. 47	17, 033. 21	28, 251. 41
代扣代缴个人所得税	809, 271. 71	752, 971. 61	3, 315, 753. 83
合计	3, 066, 228. 33	2, 754, 411. 57	11, 432, 654. 51

**(十六)其他应付款**

**1、其他应付款明细**

项目	2016. 04. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1 年以内（含 1 年，下同）	1, 117, 454. 45	1, 936, 016. 04	2, 542, 915. 22
1-2 年	93, 363. 87	-	30, 000. 00
合 计	1, 210, 818. 32	1, 936, 016. 04	2, 572, 915. 22

## 2、其他应付账款金额前五名单位情况

### 2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例%
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	788,259.64	1 年以内	65.10
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	100,000.00	1 年以内	8.26
上海嘉定工业区财政所	非关联方	93,363.87	1-2 年	7.71
李政远	非关联方	17,220.00	1 年以内	1.42
上海巴黎春天新世界酒店	非关联方	15,052.00	1 年以内	1.24
合计		1,013,895.51		83.73

### 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例%
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	620,535.94	1 年以内	32.05
上海爱康国宾福康门诊部	非关联方	111,720.00	1 年以内	5.77
上海嘉定工业区财政所	非关联方	108,453.87	1 年以内	5.60
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.17
上海巴黎春天新世界酒店	非关联方	36,548.00	1 年以内	1.89
合计		977,257.81		50.48

### 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例%
上海航空国际旅游（集团）有限公司	非关联方	569,740.00	1 年以内	22.14
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	233,800.80	1 年以内	9.09
东华大学	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.89
上海卓越慈铭门诊部有限公司	非关联方	76,490.00	1 年以内	2.97
涂松柏	非关联方	43,800.00	1 年以内	1.70
合计		1,023,830.80		39.79

## 3、本报告期内无应付其他关联方款项。

### （十七）递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.04.30
互联网工程机械服务平台项目	1,592,000.00	-	-	1,592,000.00
汽车行业大数据智能分析应用示范-销售预测模型项目	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
合计	2,792,000.00	-	-	2,792,000.00

### 续上表

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
互联网工程机械服务平台项目	-	1,592,000.00	-	1,592,000.00
汽车行业大数据智能分析应用示	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
范-销售预测模型项目				
上海市企业技术中心能力建设项目	112,000.00	-	112,000.00	-
合计	112,000.00	2,792,000.00	112,000.00	2,792,000.00

## 续上表

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
上海市企业技术中心能力建设项目	-	112,000.00	-	112,000.00
合计	-	112,000.00	-	112,000.00

## (十八) 实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 04 月 30 日	
	金额	比例%			金额	比例%
用友网络科技股份有限公司	81,180,000.00	81.18	-	-	81,180,000.00	81.18
江西用友软件有限责任公司	820,000.00	0.82	-	-	820,000.00	0.82
上海友彤投资管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	8.00	-	-	8,000,000.00	8.00
上海特友投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00	10.00	-	-	10,000,000.00	10.00
合计	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00

## 续上表

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
用友网络科技股份有限公司	35,640,000.00	99.00	45,540,000.00	-	81,180,000.00	81.18
江西用友软件有限责任公司	360,000.00	1.00	460,000.00	-	820,000.00	0.82
上海友彤投资管理中心（有限合伙）	-	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8.00
上海特友投资管理中心（有限合伙）	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10.00
合计（注）	36,000,000.00	100.00	64,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00

## 续上表

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
用友网络科技股份有限公司	35,640,000.00	99.00	-	-	35,640,000.00	99.00
江西用友软件有限责任公司	360,000.00	1.00	-	-	360,000.00	1.00
上海友彤投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
上海特友投资管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	-	-

合 计	36,000,000.00	100.00	-	-	36,000,000.00	100.00
-----	---------------	--------	---	---	---------------	--------

注：截至 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产为人民币 180,248,680.76 元，并经全体股东界定和确认，其中以净资产 82,000,000.00 元折 82,000,000.00 股作为出资，每股面值人民币 1.00 元，其余净资产 98,248,680.76 元转入资本公积。增加后用友网络科技股份有限公司、江西用友软件有限责任公司以各自所持有的股权比例不变。

2015 年 11 月 17 日，公司股东会决议通过员工持股计划及股份发行议案，本公司注册资本由 8,200.00 万元增至 10,000.00 万元，股份总数由 8200 万股增至 10000 万股。员工持股方式为“早期股权”，持股平台为上海特友投资管理中心（有限合伙）和上海友彤投资管理中心（有限合伙）。以 7 月 31 日总股本数 8200 万股为基础，确认每股增资价格为 2.61 元/股。“特友投资”以现金 2610 万元对本公司进行增资，其中 1000 万元作为注册资本对应 1000 万股股份，剩余 1610 万元为资本公积；“友彤投资”以现金 2088 万元对本公司进行增资，其中 800 万元作为注册资本对应 800 万股股份，剩余 1288 万元为资本公积。

### （十九）资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.04.30
资本公积（注）	127,779,427.67	1,733,333.00	-	129,512,760.67
合 计	127,779,427.67	1,733,333.00	-	129,512,760.67

注：增加系计提员工激励计划的成本。

续上表：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本公积（注）	40,031,310.95	127,659,380.76	39,911,264.04	127,779,427.67
合 计	40,031,310.95	127,659,380.76	39,911,264.04	127,779,427.67

注：增加系（1）股改增加 98,248,680.76 元全部计入股份公司的资本公积；（2）2015 年 12 月 15 日，公司收到新股东上海特友投资管理中心（有限合伙）和上海友彤投资管理中心（有限合伙）缴纳的投资款合计人民币 46,980,000.00 元；其中新增注册资本合计人民币 18,000,000.00 元，其余款项合计人民币 28,980,000.00 元计入资本公积；（3）计提 2015 年员工激励计划的成本 430,700.00 元。

资本公积减少系公司 2015 年 3 月 31 日经审计的所有净资产人民币 180,248,680.76 进行折股，其中资本公积 39,911,264.04 元。

续上表：

项目	2013.12.31	本期增加数	本期减少数	2014.12.31
资本公积	39,911,264.04	120,046.91	-	40,031,310.95
合计	39,911,264.04	120,046.91	-	40,031,310.95

### （二十）盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.04.30
法定盈余公积	4,902,178.48	-	-	4,902,178.48
任意盈余公积	2,451,089.24	-	-	2,451,089.24
合 计	7,353,267.72	-	-	7,353,267.72

续上表

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	18,000,000.00	4,902,178.48	18,000,000.00	4,902,178.48
任意盈余公积	11,556,223.16	2,451,089.24	11,556,223.16	2,451,089.24
合 计	29,556,223.16	7,353,267.72	29,556,223.16	7,353,267.72

注：本期减少原因详见“（十七）实收资本”注。

**续上表**

投资者名称	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
法定盈余公积	15,498,104.28	2,501,895.72	-	18,000,000.00
任意盈余公积	7,749,052.14	3,807,171.02	-	11,556,223.16
合计	23,247,156.42	6,309,066.74	-	29,556,223.16

**(二十一) 未分配利润**

项 目	2016. 04. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
	金额	金额	金额
年初未分配利润	35,236,132.58	51,762,632.21	149,629,459.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
减：提取法定盈余公积	-	4,902,178.48	2,501,895.72
提取任意盈余公积	-	2,451,089.24	3,807,171.02
应付普通股股利（注 1）	-	-	147,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他所有者权益内部结转（注 2）	-	74,781,193.56	-
年末未分配利润	52,162,443.63	35,236,132.58	51,762,632.21

注 1：2014 年分配股利 147,000,000.00 元。

注 2：系 2015 年 3 月股改形成。

**(二十二) 营业收入和营业成本**

**1、营业收入、营业成本**

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	76,872,481.47	264,075,026.33	266,085,353.08
其他业务收入	4,670,175.50	7,992,960.23	-
合计	81,542,656.97	272,067,986.56	266,085,353.08
主营业务成本	44,668,690.05	148,515,634.03	160,261,598.37
其他业务成本	-	-	-
合计	44,668,690.05	148,515,634.03	160,261,598.37

**2、主营业务（分产品）**

产品名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售收入	3,095,106.48	-	24,989,361.73	334,358.97
软件服务收入	70,827,114.27	42,522,264.92	221,221,522.68	135,878,481.61
外购商品销售收入	2,950,260.72	2,146,425.13	17,864,141.92	12,302,793.45
合计	76,872,481.47	44,668,690.05	264,075,026.33	148,515,634.03

**续上表**

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售收入	24,989,361.73	334,358.97	27,015,196.95	51,282.05
软件服务收入	221,221,522.68	135,878,481.61	210,957,410.59	138,942,050.28
外购商品销售收入	17,864,141.92	12,302,793.45	28,112,745.54	21,268,266.04
合计	264,075,026.33	148,515,634.03	266,085,353.08	160,261,598.37

### 3、其他业务

类别名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托贷款利息收入	4,670,175.50	-	7,992,960.23	-
合计	4,670,175.50	-	7,992,960.23	-

### 续上表

类别名称	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托贷款利息收入	7,992,960.23	-	-	-
合计	7,992,960.23	-	-	-

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

#### 2016 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车销售有限公司	5,871,337.91	7.20
长安福特汽车有限公司	3,360,112.55	4.12
上海汽车集团股份有限公司	3,284,013.80	4.03
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	3,037,869.25	3.73
江铃控股有限公司	2,681,603.77	3.29
合计	18,234,937.28	22.37

#### 2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车销售有限公司	12,130,425.19	4.46
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	10,976,042.86	4.03
比亚迪汽车销售有限公司	9,949,528.30	3.66
长安福特汽车有限公司	7,991,339.70	2.94
上海汽车集团股份有限公司	7,715,340.54	2.84
合计	48,762,676.59	17.93

#### 2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	--------	------------------

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	19,328,065.56	7.26
上汽通用汽车销售有限公司	12,785,601.72	4.81
上海汽车集团股份有限公司	11,454,604.86	4.30
东风本田汽车有限公司	9,469,884.78	3.56
长安福特汽车有限公司	7,332,805.63	2.76
合计	60,370,962.55	22.69

### (二十三) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	233,508.78	399,648.01	-	5%
城市维护建设税	143,511.13	583,378.26	140,029.52	1%/5%
教育费附加	87,303.56	425,806.82	408,448.29	3%
地方教育费附加	56,207.58	283,871.25	294,513.75	2%
河道管理费	28,702.22	141,935.63	140,029.52	1%
合计	549,233.27	1,834,639.97	983,021.08	

### (二十四) 销售费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
薪酬	1,377,589.15	5,985,733.12	5,711,326.13
会务费	729,264.00	698,143.00	1,247,152.58
差旅费	215,525.30	999,792.93	825,309.10
业务招待费	109,552.60	555,721.41	716,084.36
租赁费	64,584.00	477,513.19	445,875.60
咨询费	62,650.60	62,901.89	61,402.89
通讯费	17,510.11	57,634.23	55,661.18
办公费	14,946.85	53,456.90	35,809.01
折旧费	2,314.36	9,372.60	100,582.23
其他	1,193.00	30,400.00	27,409.12
宣传费	-	29,501.88	43,602.82
合计	2,595,129.97	8,960,171.15	9,270,215.02

### (二十五) 管理费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	7,941,173.06	32,943,124.41	26,498,598.50
薪酬	3,040,751.72	11,009,055.04	9,417,096.15

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
股权激励	1,733,333.00	430,700.00	-
租赁费	334,437.00	1,021,266.40	2,235,952.55
通讯费	129,796.15	191,500.81	414,656.17
咨询费	129,594.17	1,566,338.84	152,958.70
物业水电费	125,251.74	640,593.30	1,187,688.16
折旧费	92,726.82	435,911.03	745,214.74
邮寄费	83,893.77	260,971.33	263,215.68
办公费	71,252.95	279,875.18	480,095.34
差旅费	61,106.00	368,237.87	423,372.70
董事会费用	45,000.00	90,000.00	-
税金	29,861.38	257,611.38	280,730.38
业务招待费	22,871.74	148,613.28	119,234.00
其他	21,417.94	54,719.06	32,151.08
修理费	11,594.49	44,762.00	77,656.51
无形资产摊销	-	-	937,608.12
长期待摊费用摊销	-	-	155,304.29
低值易耗品摊销	-	60,153.85	20,522.04
合计	13,874,061.93	49,803,433.78	43,442,055.11

#### （二十六） 财务费用

类别	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	29,498.16	204,097.82	204,083.24
手续费及其他	22,683.06	49,959.39	55,531.15
合计	-6,815.10	-154,138.43	-148,552.09

#### （二十七） 资产减值损失

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账准备	640,487.71	360,704.23	200,431.44
合计	640,487.71	360,704.23	200,431.44

#### （二十八） 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
理财产品收益	76,361.60	143,991.21	-
合计	76,361.60	143,991.21	-

**（二十九）营业外收入****1、营业外收入分项目情况**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-4 月	2015 年度	2016 年 1-4 月	2015 年度
固定资产处置利得	1,282.05	9,876.58	1,282.05	9,876.58
政府补助	30,000.00	6,499,000.00	30,000.00	6,499,000.00
增值税退税	-	5,347,483.68	-	-
个人所得税手续费返还	-	41,563.23	-	41,563.23
其他	0.70	30,000.05	0.70	30,000.05
合计	31,282.75	11,927,923.54	31,282.75	6,580,439.86

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
固定资产处置利得	9,876.58	735.04	9,876.58	735.04
政府补助	6,499,000.00	7,832,000.00	6,499,000.00	7,832,000.00
增值税退税	5,347,483.68	3,527,071.48	-	-
个人所得税手续费返还	41,563.23	165,980.39	41,563.23	165,980.39
其他	30,000.05	-	30,000.05	-
合计	11,927,923.54	11,525,786.91	6,580,439.86	7,998,715.43

**2、政府补助明细**

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
财政返税	-	5,652,000.00	与收益相关
高新成果转化返税	-	85,000.00	与收益相关
上海市嘉定区企业技术中心补助	-	300,000.00	与收益相关
上海市企业技术中心能力建设项目补助	-	112,000.00	与收益相关
上海嘉定工业区管理委员会奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
2014 年度科技小巨人企业	-	300,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	6,499,000.00	

**续上表**

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
财政返税	5,652,000.00	6,939,000.00	与收益相关
高新成果转化	85,000.00	5,000.00	与收益相关
上海市嘉定区企业技术中心补助	300,000.00	150,000.00	与收益相关
上海市企业技术中心能力建设项目补助	112,000.00	688,000.00	与收益相关
上海嘉定工业区管理委员会奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年度科技小巨人企业	300,000.00	-	与收益相关
合计	6,499,000.00	7,832,000.00	

### （三十） 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-4 月	2015 年度	2016 年 1-4 月	2015 年度
固定资产处置损失	-	65,931.26	-	65,931.26
捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	115,931.26	50,000.00	115,931.26

#### 续上表

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
固定资产处置损失	65,931.26	56,942.24	65,931.26	56,942.24
捐赠支出	50,000.00	-	50,000.00	-
合计	115,931.26	56,942.24	115,931.26	56,942.24

### （三十一） 所得税费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,917,505.94	6,414,341.19	9,576,101.54
递延所得税费用	-1,564,303.50	2,681,222.48	-1,472,911.81
合计	2,353,202.44	9,095,563.67	8,103,189.73

### （三十二） 现金流量表补充资料

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
政府补助收到的现金	30,000.00	6,387,000.00	7,832,000.00
利息收入	29,498.16	204,097.82	204,083.24
收到的个税返还	-	41,563.23	165,980.39
往来款	-	175,807.26	572,028.44
其他	0.70	30,000.00	-
合计	59,498.86	6,838,468.31	8,774,092.07

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
期间费用	2,765,244.31	7,478,916.47	7,225,220.30
营业外支出中的现金支出	50,000.00	50,000.00	-

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
支付往来款	1,453,125.09	7,477,487.74	7,584,007.37
合计	4,268,369.40	15,006,404.21	14,809,227.67

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
无息借款			265,000,000.00
理财产品	44,000,000.00	217,100,000.00	
委托贷款	3,473,286.35	7,992,960.23	
合计	47,473,286.35	225,092,960.23	265,000,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
无息借款			30,000,000.00
理财产品	44,000,000.00	67,100,000.00	150,000,000.00
委托贷款	13,473,286.35	243,002,960.55	
合计	57,473,286.35	310,102,960.55	180,000,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
递延收益		2,792,000.00	112,000.00
合计		2,792,000.00	112,000.00

### 6、现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	16,926,311.05	65,607,961.65	55,442,239.09
加：资产减值准备	640,487.71	360,704.23	200,431.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,925.42	954,466.38	1,528,003.78
无形资产摊销	-	-	937,608.12
长期待摊费用摊销	-	-	155,304.29
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）	-1,282.05	56,054.68	56,207.20
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）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,361.60	-143,991.21	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,564,303.50	2,694,465.37	-1,486,154.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-13,242.89	13,242.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-328,214.76	1,072,268.42	-36,122.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,784,370.34	-6,273,201.58	-9,528,772.13

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,451,469.16	-8,808,896.79	-4,015,573.23
其他	-2,936,842.50	-7,674,260.23	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,270,119.73	47,832,328.03	43,266,413.96
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	31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48
减：现金的期初余额	52,115,604.00	40,085,669.48	61,672,955.31
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	-20,322,972.62	12,029,934.52	-21,587,285.83

## 7、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48
其中：库存现金	27,369.30	28,042.37	39,392.57
可随时用于支付的银行存款	31,765,262.08	52,087,561.63	40,046,276.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的委托理财产品投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	31,792,631.38	52,115,604.00	40,085,669.48

## 六、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）公司的母公司/实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）
用友网络科技股份有限公司	母公司	81.18
王文京（注）	实际控制人、董事长	34.49

注：王文京间接持有用友网络 42.06% 的股份；用友网络直接持有公司 81.18% 的股份，通过其全资子公司江西用友间接持有公司 0.82% 的股份，合计持有公司 82.00% 股份。因此王文京间接持有公司 34.49% 的股份

### （二）公司的子公司情况

详见本附注“一、2”

### （三）公司的其他关联方情况

**1、公司控股股东控制的其他企业情况**

关联方名称	关联方与本公司的关系
用友优普信息技术有限公司	同一控制
北京用友政务软件有限公司	同一控制
上海用友政务软件有限公司	同一控制
广州用友政务软件有限公司	同一控制
杭州用友政务软件有限公司	同一控制
新道科技股份有限公司	同一控制
厦门用友烟草软件有限责任公司	同一控制
用友广信网络科技有限公司	同一控制
用友能源科技有限公司	同一控制
用友智慧健康研究院镇江有限公司	同一控制
用友医疗卫生信息系统有限公司	同一控制
北京用友审计软件有限公司	同一控制
畅捷通信息技术股份有限公司	同一控制
用友超客网络科技有限公司	同一控制
北京用友薪福社云科技有限公司	同一控制
上海秉钧网络科技股份有限公司	同一控制
上海秉钧广告有限公司	同一控制
用友移动通信技术服务有限公司	用友网络直接持股 30.2%；畅捷通信息技术股份有限公司等用友网络控股公司持有 49.8%
深圳用友力合普惠信息服务有限公司	深圳前海用友力合金融服务有限公司持有 100%
深圳友金所金融服务有限公司	深圳前海用友力合金融服务有限公司持有 100%
深圳前海用友力合金融服务有限公司	用友网络持有 60%股权，创新投资持有 5.83%
北京畅捷优财网络有限公司	北京畅捷通支付技术有限公司持股 100%
北京畅捷通支付技术有限公司	畅捷通信息技术股份有限公司持股 75.1%；用友网络持有 24.9%
北京用友艾福斯软件系统有限公司	同一控制
北京用友华表软件技术有限公司	同一控制
用友长伴管理咨询（上海）有限公司	同一控制
用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	同一控制
用友（南昌）产业基地发展有限公司	同一控制
三亚用友软件科技有限公司	同一控制
重庆用友软件有限公司	同一控制

关联方名称	关联方与本公司的关系
武汉用友软件有限责任公司	同一控制
广东用友软件有限公司	同一控制
天津用友软件技术有限公司	同一控制
安徽用友软件有限公司	同一控制
浙江用友软件有限公司	同一控制
广西用友软件有限公司	同一控制
大连用友软件有限公司	同一控制
深圳用友软件有限公司	同一控制
山东用友软件技术有限公司	同一控制
深圳市灏麓梵科技有限公司	同一控制
江西用友软件有限责任公司	同一控制
湖南用友软件有限公司	同一控制
内蒙古用友软件技术有限公司	同一控制
沈阳用友软件有限公司	同一控制
天津滨海用友软件有限公司	同一控制
北京用友幸福投资管理有限公司	同一控制
北京用友创新投资中心（有限合伙）	同一控制
北京用友幸福云创创业投资中心（有限合伙）	创新投资出资占 59.8%；用友网络出资占 10%；畅捷通出资占 10%；幸福投资出资占 0.2%
用友金融信息技术股份有限公司	同一控制
北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）	用友网络与幸福投资合计持有 29.2%的份额，且幸福投资为其执行事务合伙人
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD	同一控制
WECCO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD	同一控制
用友软件日本有限公司用友ソフトジャパン株式会社（YONYOU SOFTWARE JAPAN CO., LTD.）	同一控制
YONYOU (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	同一控制
用友软件(香港)有限公司(YONYOU (HONG KONG) COMPANY LIMITED )	同一控制
用友软件(澳门)有限公司(YONYOU SOFTWARE (MACAO) CO., LTD)	同一控制
台湾用友资讯软体有限公司	同一控制
YONYOU (MALAYSIA) SDN. BHD.	同一控制
YONYOU (CANADA) COMPANY LIMITED	同一控制
畅捷通信息技术(香港)有限公司(CHANJET INFORMATION TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED)	同一控制

关联方名称	关联方与本公司的关系
CHANJET INFORMATION TECHNOLOGY CORPORATION	同一控制

## 2、公司实际控制人控制的公司情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
北京用友科技有限公司	王文京持有 100%股权
蓬莱龙亭葡萄酒庄有限公司	北京用友科技有限公司持有 50%股权
上海用友科技咨询有限公司	王文京持有 67.52%股权
北京用友企业管理研究所有限公司	王文京持有 76.26%股权
华盛一泓投资管理有限公司	用友研究所持有 80%股权
深圳用友力合投资非融资性担保有限公司	用友研究所持有 60%股权
北京用友教育投资有限公司	用友研究所持有 100%股权
北京伟库电子商务科技有限公司	用友研究所持有 100%股权
江西上饶三清书院有限公司	王文京、北京用友科技有限公司合计持有 100%股权

## 3、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
上海特友投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
上海友彤投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	董事吴政平担任普通合伙人，吴政平及其配偶孙玉菁直接全资控股
江西三清山港首国际度假区有限公司	共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）持股 55%
北京红邸餐饮文化有限公司	共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）持股 50%
上海益倍管理咨询有限公司	监事会主席郭新平持股 90%并担任执行董事、总经理
上海晶场企业管理咨询有限公司	财务负责人、董事会秘书金爱君配偶徐晶持有 50%股权并担任执行董事
吴政平	董事
张建新	董事、总经理
王怀芳	董事
王继华	董事
郭新平	监事会主席
袁树民	监事
赵旭	监事
彭六三	副总经理
金爱君	财务负责人、董事会秘书
孙玉菁	董事吴政平配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐晶	财务负责人、董事会秘书金爱君配偶

#### (四) 关联交易情况

##### 1、销售商品/提供劳务

关联方名称	定价原则	2016 年 1-4 月		2015 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
用友网络科技股份有限公司	市场价格	1,742,057.73	2.27	-	-
山东用友软件技术有限公司	市场价格	-	-	-	-
天津用友软件技术有限公司	市场价格	-	-	169,811.32	0.06
重庆用友软件有限公司	市场价格	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>1,742,057.73</b>	<b>2.27</b>	<b>169,811.32</b>	<b>0.06</b>

续上表

关联方名称	定价原则	2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
用友网络科技股份有限公司	市场价格	-	-	2,008,870.09	0.75
山东用友软件技术有限公司	市场价格	-	-	159,200.00	0.06
天津用友软件技术有限公司	市场价格	169,811.32	0.06	1,767,402.04	0.66
重庆用友软件有限公司	市场价格	-	-	1,005,283.02	0.38
<b>合计</b>		<b>169,811.32</b>	<b>0.06</b>	<b>4,940,755.15</b>	<b>1.85</b>

##### 2、采购商品/接受劳务

关联方名称	定价原则	2016 年 1-4 月		2015 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
用友网络科技股份有限公司	市场价格	-	-	617,378.22	0.42
重庆用友软件有限公司	市场价格	-	-	369,056.70	0.25
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>986,434.92</b>	<b>0.67</b>

续上表

关联方名称	定价原则	2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
北京用友华表软件技术有限公司	市场价格	-	-	51,282.05	0.03
用友网络科技股份有限公司	市场价格	617,378.22	0.42	218,232.41	0.14
重庆用友软件有限公司	市场价格	369,056.70	0.25	-	-
用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	市场价格	-	-	7,912,250.62	4.94

关联方名称	定价原则	2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
合计		986,434.92	0.67	8,181,765.08	5.11

#### 5、其他关联方资金往来

关联方	关联交易内容	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
用友网络科技股份有限公司	委托贷款	257,673,136.05	243,002,960.55	-
用友网络科技股份有限公司	委托贷款利息收入	4,670,175.50	7,992,960.23	-

注：委托贷款预计 2016 年 8 月份之前全部归还。

#### 4、关联方应收应付余额

项目	关联方单位	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
应收账款	山东用友软件技术有限公司	113,676.92	113,676.92	352,476.92
应收账款	重庆用友软件有限公司	111,698.11	111,698.11	348,498.11
应收账款	天津用友软件技术有限公司	-	-	331,800.00
应收账款	用友网络科技股份有限公司	1,045,234.63	-	1,045,234.64
应付账款	重庆用友软件有限公司	19,885.00	19,885.00	-
应付账款	用友网络科技股份有限公司	150,447.00	150,447.00	56,107.00

#### 七、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 5 月 25 日股东大会通过了 2015 年度利润分配议案，公司拟以 2015 年末总股本及各股东持股数为依据采取现金分红方式进行分配。

2016 年 7 月 26 日，用友汽车召开了 2016 年第一次临时股东大会，会议经公司有表决权股份总数 100% 同意通过《关于公司 2016 年度利用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的议案》，议案提请股东大会授予董事会并同意董事会授予总经理以下权限：

(1) 在 2016 年度根据公司库存现金和银行存款情况，在保证公司日常经营资金需求的前提下，审批、决策在余额不超过人民币 30,000 万元的额度内利用公司闲置资金购买理财产品事项；

(2) 在上述额度范围内办理相应购买理财产品事宜，全权代表公司签署上述额度内购买理财产品的一切有关的合同、协议、凭证等各项法律文件，由此产生的法律、经济责任全部由公司承担。

公司于资产负债表日后分别购买了如下理财产品：

(1) 购买华夏银行保本浮动收益型理财产品 15,000 万元，理财产品期限为 2016 年 8 月 2 日至 2016 年 12 月 28 日或银行行使提前终止权的日期（提前终止日为产品存续期内出现一个月 SHIBOR 小于 2% 的日期），预期收益率为 2.8%（年化）；

(2) 购买民生银行保证收益型理财产品 4,000 万元，理财产品期限为 2016 年 8 月 17 日至 2017

年 2 月 15 日，预期收益率为 3.05%（年化）；

（3）购买中信银行保本浮动收益、开放型理财产品 6,000 万元，理财产品 2016 年 7 月 14 日开始计息。

## 九、其他重要事项说明

无。

## 十、母公司财务报表项目注释

### （一）货币资金

#### 1、货币资金余额：

项目	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
现金	21,942.41	21,215.48	30,714.68
银行存款	22,179,396.98	42,258,602.21	30,154,860.50
合计	22,201,339.39	42,279,817.69	30,185,575.18

截至 2016 年 04 月 30 日，本公司货币资金不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的情形。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

项目	2016.04.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	65,798,951.75	98.11	735,953.99	65,062,997.76
关联方组合	1,270,609.66	1.89	-	1,270,609.66
组合小计	67,069,561.41	100.00	735,953.99	66,333,607.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	67,069,561.41	100.00	735,953.99	66,333,607.42

#### 续上表

项目	2015.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	53,436,654.01	99.58	96,365.89	53,340,288.12
关联方组合	225,375.03	0.42	-	225,375.03
组合小计	53,662,029.04	100.00	96,365.89	53,565,663.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

项目	2015. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
合计	53,662,029.04	100.00	96,365.89	53,565,663.15

续上表

项目	2014. 12. 31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄分析组合	52,620,233.98	96.20	19,368.00	52,600,865.98
关联方组合	2,078,009.67	3.80	-	2,078,009.67
组合小计	54,698,243.65	100.00	19,368.00	54,678,875.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	54,698,243.65	100.00	19,368.00	54,678,875.65

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 04. 30		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	58,601,952.25	0.00	-
1-2 年	7,034,459.10	10.00	703,445.91
2-3 年	162,540.40	20.00	32,508.08
合计	65,798,951.75	-	735,953.99

续上表

账龄	2015. 12. 31		
	金额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	52,472,995.13	0.00	-
1-2 年	963,658.88	10.00	96,365.89
合计	53,436,654.01	-	96,365.89

续上表

账龄	2014. 12. 31		
	金额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	52,507,193.98	0.00	-

账龄	2014.12.31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1-2 年	32,400.00	10.00	3,240.00
2-3 年	80,640.00	20.00	16,128.00
合计	52,620,233.98	-	19,368.00

## 2、按关联方组合的应收账款：

公司名称	与本公司关系	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
山东用友软件技术有限公司	关联方	113,676.92	113,676.92	352,476.92
重庆用友软件有限公司	关联方	111,698.11	111,698.11	348,498.11
天津用友软件技术有限公司	关联方	-	-	331,800.00
用友网络科技股份有限公司	关联方	1,045,234.63	-	1,045,234.64
合计		1,270,609.66	225,375.03	2,078,009.67

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备 639,588.10 元，2015 年度核销应收账款 245,172.76 元，计提坏账准备 76,997.89 元，2014 年核销应收账款 448,000.00 元，转回坏账准备 121,707.03 元。

## 4、本报告期内核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销年度	核销原因
广东东莞玛莎法利汽车销售服务有限公司	软件款	20,160.00	2015 年	无法收回
上海海拉电子有限公司	服务款	50,000.00	2015 年	无法收回
九江市佑晟汽车销售服务有限公司	服务款	31,000.00	2015 年	无法收回
克莱斯勒（中国）汽车销售有限公司	服务款	81,944.69	2015 年	无法收回
深圳市骅克汽车销售服务有限公司	软件款	20,160.00	2015 年	无法收回
深圳市佳鸿贸易发展有限公司	服务款	32,400.00	2015 年	无法收回
长安标致雪铁龙汽车有限公司	服务款	9,508.07	2015 年	无法收回
上海亿格企业管理咨询咨询有限公司	服务款	448,000.00	2014 年	无法收回
合计		693,172.76		

## 5、应收账款中欠款金额前五名情况

### 2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	8,642,541.09	1 年以内 4,645,492.51; 1-2 年 3,997,048.58	12.89
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	4,584,867.21	1 年以内 4,246,889.30 ; 1-2 年	6.84

			337,977.91	
东风本田汽车有限公司	非关联方	4,027,957.66	1 年以内	6.01
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	3,882,665.89	1 年以内	5.79
长安福特汽车有限公司	非关联方	3,411,175.79	1 年以内	5.09
合计		24,549,207.64		36.62

### 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	11,103,559.90	1 年以内	20.69
比亚迪汽车销售有限公司	非关联方	5,186,058.50	1 年以内	9.66
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	4,618,474.76	1 年以内 4,605,845.33 元; 1-2 年 12,629.43 元	8.61
钛马信息技术有限公司	非关联方	2,830,188.68	1 年以内	5.27
东风本田汽车有限公司	非关联方	2,540,960.92	1 年以内	4.74
合计		26,279,242.76		48.97

### 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	11,132,979.78	1 年以内	20.35
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	7,526,526.41	1 年以内	13.76
长安福特汽车有限公司	非关联方	4,448,687.30	1 年以内	8.13
东风本田汽车有限公司	非关联方	3,773,893.19	1 年以内	6.90
江铃汽车股份有限公司	非关联方	1,715,223.49	1 年以内	3.14
合计		28,597,310.17		52.28

6、本报告期内应收其他关联方款项参见六、（四）、4 关联方应收应付余额。

### （三）其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

项目	2016.04.30			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	2,007,691.33	100.00	397,492.94	1,610,198.39

项目	2016.04.30			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
组合小计	2,007,691.33	100.00	397,492.94	1,610,198.39
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	2,007,691.33	100.00	397,492.94	1,610,198.39

续上表

项目	2015.12.31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	1,168,868.36	100.00	396,593.33	772,275.03
组合小计	1,168,868.36	100.00	396,593.33	772,275.03
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	1,168,868.36	100.00	396,593.33	772,275.03

续上表

项目	2014.12.31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄分析组合	1,115,337.17	100.00	358,059.75	757,277.42
组合小计	1,115,337.17	100.00	358,059.75	757,277.42
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	1,115,337.17	100.00	358,059.75	757,277.42

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.04.30		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,301,560.60	0.00	-
1-2 年	180,248.68	10.00	18,024.87

账龄	2016. 04. 30		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
2-3 年	9,902.00	20.00	1,980.40
3-4 年	2,498.00	40.00	999.20
4-5 年	273,987.17	50.00	136,993.59
5 年以上	239,494.88	100.00	239,494.88
合计	2,007,691.33	-	397,492.94

续上表

账龄	2015. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	462,737.63	0.00	-
1-2 年	184,248.68	10.00	18,424.86
2-3 年	8,400.00	20.00	1,680.00
4-5 年	273,987.17	50.00	136,993.59
5 年以上	239,494.88	100.00	239,494.88
合计	1,168,868.36	-	396,593.33

续上表

账龄	2014. 12. 31		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年, 下同)	538,455.12	0.00	-
1-2 年	58,700.00	10.00	5,870.00
2-3 年	2,000.00	20.00	400.00
3-4 年	273,987.17	40.00	109,594.87
5 年以上	242,194.88	100.00	242,194.88
合计	1,115,337.17	-	358,059.75

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 1-4 月计提坏账准备 899.61 元，2015 年计提坏账准备 38,533.58 元，2014 年计提坏账准备 59,399.23 元。

3、本报告期无核销的其他应收款项。

4、其他应收账款中欠款金额前五名情况

2016 年 04 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688,230.73	1-2 年以内 179,248.68, 4-5 年 272,487.17, 5 年以	34.28

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
			上 236,494.88	
中招国际招标有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	22.41
重庆力帆汽车销售有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.96
广东省机电设备招标中心	非关联方	100,381.00	1 年以内	5.00
江西汉腾汽车销售有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.49
合计		1,488,611.73	-	74.14

**2015 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688,230.73	1-2 年以内 179,248.68, 4-5 年 272,487.17, 5 年以上 236,494.88	58.88
重庆力帆汽车销售有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	17.11
广东省机电设备招标中心	非关联方	100,381.00	1 年以内	8.59
江铃控股有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.28
邹清兵	非关联方	19,000.00	1 年以内	1.63
合计		1,057,611.73		90.49

**2014 年 12 月 31 日**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海辽河企业发展有限公司	非关联方	688,230.73	1 年以内 179,248.68, 3-4 年 272,487.17, 5 年以上 236,494.88	61.71
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.48
安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	4.03
童毅	非关联方	23,200.00	1 年以内	2.08
陕西龙寰招标有限责任公司	非关联方	20,000.00	1-2 年	1.79
合计		826,430.73		74.09

**4、本报告期无应收其他关联方账款。**

**(四) 长期股权投资**

**2016 年 04 月 30 日**

项目	2015. 12. 31		本期增加	本期减少	2016. 04. 30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	16,031,338.00	-	-	-	16,031,338.00	-
<b>合计</b>	<b>16,031,338.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,031,338.00</b>	<b>-</b>

长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资成本	占被投资单位注册资本比例(%)
上海英孚思为管理咨询有限公司	11,031,338.00	100.00
用友汽车科技发展（上海）有限公司	5,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,031,338.00</b>	

### 2015 年 12 月 31 日

项目	2014. 12. 31		本期增加	本期减少	2015. 12. 31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	16,031,338.00	-	-	-	16,031,338.00	-
<b>合计</b>	<b>16,031,338.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,031,338.00</b>	<b>-</b>

长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资成本	占被投资单位注册资本比例(%)
上海英孚思为管理咨询有限公司	11,031,338.00	100.00
用友汽车科技发展（上海）有限公司	5,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,031,338.00</b>	

### 2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31		本期增加	本期减少	2014. 12. 31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	16,151,384.91	-	-	120,046.91	16,031,338.00	-
<b>合计</b>	<b>16,151,384.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120,046.91</b>	<b>16,031,338.00</b>	<b>-</b>

长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资成本	占被投资单位注册资本比例(%)
上海英孚思为管理咨询有限公司	11,031,338.00	100.00
用友汽车科技发展（上海）有限公司	5,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,031,338.00</b>	

## （五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	76,872,481.47	264,075,026.33	264,689,298.28
其他业务收入	4,670,175.50	7,992,960.23	-

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
合计	81,542,656.97	272,067,986.56	264,689,298.28
主营业务成本	44,668,690.05	148,944,522.14	161,979,767.64
其他业务成本	-	-	-
合计	44,668,690.05	148,944,522.14	161,979,767.64

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售收入	3,095,106.48	-	24,989,361.73	334,358.97
软件服务收入	70,827,114.27	42,522,264.92	221,221,522.68	136,307,369.72
外购商品销售收入	2,950,260.72	2,146,425.13	17,864,141.92	12,302,793.45
合计	76,872,481.47	44,668,690.05	264,075,026.33	148,944,522.14

### 续上表

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品销售收入	24,989,361.73	334,358.97	27,015,196.95	51,282.05
软件服务收入	221,221,522.68	136,307,369.72	209,561,355.79	140,660,219.55
外购商品销售收入	17,864,141.92	12,302,793.45	28,112,745.54	21,268,266.04
合计	264,075,026.33	148,944,522.14	264,689,298.28	161,979,767.64

## 3、其他业务

类别名称	2016 年 1-4 月		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托贷款利息收入	4,670,175.50	-	7,992,960.23	-
合计	4,670,175.50	-	7,992,960.23	-

### 续上表

类别名称	2015 年度		2014 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托贷款利息收入	7,992,960.23	-	-	-
合计	7,992,960.23	-	-	-

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

### 2016 年 1-4 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车销售有限公司	5,871,337.91	7.20
长安福特汽车有限公司	3,360,112.55	4.12
上海汽车集团股份有限公司	3,284,013.80	4.03
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	3,037,869.25	3.73
江铃控股有限公司	2,681,603.77	3.29

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	18,234,937.28	22.37

### 2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车销售有限公司	12,130,425.19	4.46
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	10,976,042.86	4.03
比亚迪汽车销售有限公司	9,949,528.30	3.66
长安福特汽车有限公司	7,991,339.70	2.94
上海汽车集团股份有限公司	7,715,340.54	2.84
合计	48,762,676.59	17.93

### 2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	19,328,065.56	7.30
上汽通用汽车销售有限公司	12,785,601.72	4.83
上海汽车集团股份有限公司	11,454,604.86	4.33
东风本田汽车有限公司	9,469,884.78	3.58
长安福特汽车有限公司	7,332,805.63	2.77
合计	60,370,962.55	22.81

## （六）投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	23,974,897.40
理财产品收益	29,589.03	109,755.61	-
合计	29,589.03	109,755.61	23,974,897.40

### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
上海英孚思为管理咨询有限公司	-	-	23,974,897.40
合计	-	-	23,974,897.40

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2016 年度 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	1,282.05	-56,054.68	-56,207.20

项 目	2016 年度 1-4 月	2015 年度	2014 年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	-	-
计入当期损益的政府补助	30,000.00	6,499,000.00	7,832,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-	-
非货币性资产交换损益；	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益；	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	-	-
债务重组损益；	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-	-
对外委托贷款取得的损益；	4,670,175.50	7,992,960.23	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-	-	-
受托经营取得的托管费收入；	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（费用支出“-”）；	-49,999.30	21,563.28	165,980.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目（费用支出“-”）	-1,733,333.00	-430,700.00	-
小计	2,918,125.25	14,026,768.83	7,941,773.19
企业所得税的影响数	437,718.79	2,108,798.98	1,191,265.98
少数股东权益影响额	-	-	-
合计	2,480,406.46	11,917,969.85	6,750,507.21

## 2、净资产收益率及每股收益

### 2016 年 1-4 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.14	0.14

### 2015 年度

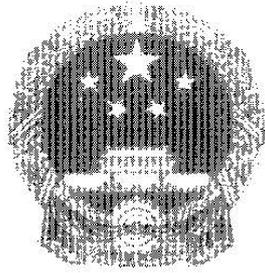
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.50	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.23	0.65	0.65

**2014 年度**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.05	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.51	0.59	0.59

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一六年五月二十日



# 营业执照

(副本) (10-1)

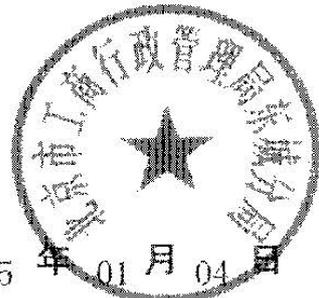


**名称** 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室  
**执行事务合伙人** 张增刚  
**成立日期** 2013年11月28日  
**合伙期限** 2013年11月28日至 长期  
**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。



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。

2015年01月04日

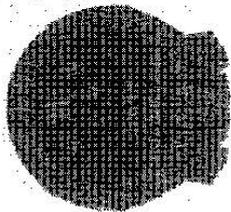
证书序号: NO. 012552

### 说明

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

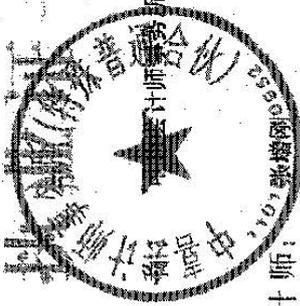
发证机关: 北京市财政局  
 二〇一〇年十一月八日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

### 执业证书



名 张继刚 (特殊普通合伙)

主任会计师:

办公场所: 北京市崇文区崇文门大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1130万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期: 2013-11-08



姓名	张洁芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-11-23
Date of birth	
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	130102197011230022
Identity card No.	



307

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

同意调出 中喜会计师事务所有限公司上海分所  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
Year / Month / Day

同意调入 中喜会计师事务所有限公司  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
Year / Month / Day

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

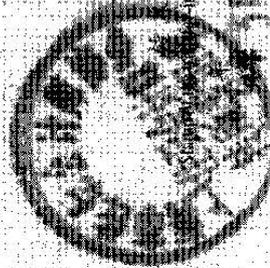
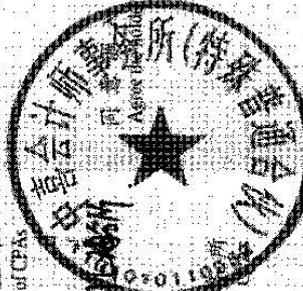
年 月 日  
Year / Month / Day

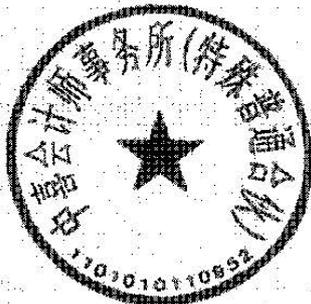
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
Year / Month / Day

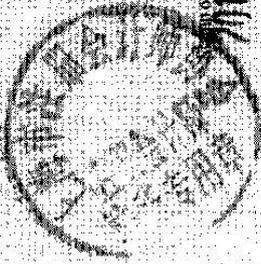




姓名	杨艳
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1983-06-02
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	上海分所
Identity card No.	411528198306025524

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

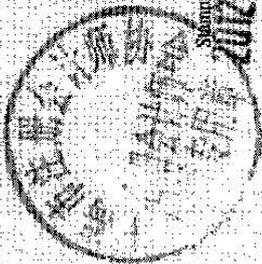
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAS

转出协  
会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
日期  
Date  
2024年5月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAS

转入协  
会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
日期  
Date  
2024年5月17日

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

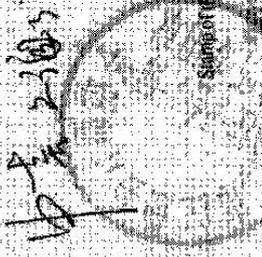
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAS

转出协  
会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
日期  
Date  
2024年12月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAS

转入协  
会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
日期  
Date  
2024年12月15日