

上海万雍科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 12 月 31 日

上海万雍科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-49



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA15232 号

上海万雍科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海万雍科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年五月三十一日

上海万雍科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,359,533.11	6,251,276.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		71,000.00
应收账款	(三)	11,215,626.45	10,320,577.15
预付款项	(四)	3,221,170.11	983,160.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,358,596.21	941,550.96
买入返售金融资产			
存货	(六)	8,137,912.45	6,675,966.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	13,756.38	
流动资产合计		31,306,594.71	25,243,531.09
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	1,006,696.83	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	338,954.69	161,329.00
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	(十)	4,046,109.92	4,985,773.72
递延所得税资产	(十一)	276,367.76	723,655.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,668,129.20	5,870,758.50
资产总计		36,974,723.91	31,114,289.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海万雍科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十二）	6,700,000.00	4,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	7,801,168.64	10,877,753.05
预收款项	（十四）	1,308,845.03	677,010.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	746,569.56	207,911.00
应交税费	（十六）	491,413.41	2,184,742.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	241,876.84	1,923,636.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,289,873.48	20,021,053.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,289,873.48	20,021,053.65
所有者权益：			
股本	（十八）	12,941,170.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	6,401,081.86	407,507.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	34,303.23	68,572.82
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	308,295.34	617,155.36
归属于母公司所有者权益合计		19,684,850.43	11,093,235.94
少数股东权益			
所有者权益合计		19,684,850.43	11,093,235.94
负债和所有者权益总计		36,974,723.91	31,114,289.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		7,359,466.81	6,251,276.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			71,000.00
应收账款	(一)	11,215,626.45	10,320,577.15
预付款项		2,221,170.11	983,160.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,359,096.21	941,550.96
存货		8,137,912.45	6,675,966.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,756.38	
流动资产合计		30,307,028.41	25,243,531.09
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,006,696.83	
长期股权投资	(三)	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		338,954.69	161,329.00
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		4,046,109.92	4,985,773.72
递延所得税资产		276,367.76	723,655.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,668,129.20	5,870,758.50
资产总计		36,975,157.61	31,114,289.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海万雍科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		6,700,000.00	4,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,801,168.64	10,877,753.05
预收款项		1,308,845.03	677,010.00
应付职工薪酬		746,569.56	207,911.00
应交税费		491,413.41	2,184,742.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		241,876.84	1,923,636.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,289,873.48	20,021,053.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,289,873.48	20,021,053.65
所有者权益：			
股本		12,941,170.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,401,081.86	407,507.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,303.23	68,572.82
未分配利润		308,729.04	617,155.36
所有者权益合计		19,685,284.13	11,093,235.94
负债和所有者权益总计		36,975,157.61	31,114,289.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,665,773.70	42,359,753.66
其中: 营业收入	(二十二)	41,665,773.70	42,359,753.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,991,311.08	39,152,010.51
其中: 营业成本	(二十二)	23,141,655.34	31,402,315.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十三)	140,570.54	137,644.50
销售费用	(二十四)	2,204,680.21	1,506,074.50
管理费用	(二十五)	13,798,239.74	5,924,792.87
财务费用	(二十六)	415,577.38	225,902.00
资产减值损失	(二十七)	290,587.87	-44,718.89
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,674,462.62	3,207,743.15
加: 营业外收入	(二十八)	599,886.63	25,000.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二十九)	144.24	16,405.70
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,274,205.01	3,216,337.45
减: 所得税费用	(三十)	447,288.02	464,525.10
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,826,916.99	2,751,812.35
归属于母公司所有者的净利润		1,826,916.99	2,751,812.35
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,826,916.99	2,751,812.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,826,916.99	2,751,812.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1511	0.2752
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1511	0.2752

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海万雍科技股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	41,665,773.70	42,359,753.66
减：营业成本	(四)	23,141,655.34	31,402,315.53
税金及附加		140,570.54	137,644.50
销售费用		2,204,680.21	1,506,074.50
管理费用		13,798,239.74	5,924,792.87
财务费用		415,143.68	225,902.00
资产减值损失		290,587.87	-44,718.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,674,896.32	3,207,743.15
加：营业外收入		599,886.63	25,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		144.24	16,405.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,274,638.71	3,216,337.45
减：所得税费用		447,288.02	464,525.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,827,350.69	2,751,812.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,827,350.69	2,751,812.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1511	0.2752
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1511	0.2752

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,801,002.26	49,036,486.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		599,886.63	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	12,670,516.25	10,709,806.50
经营活动现金流入小计		60,071,405.14	59,746,292.51
购买商品、接受劳务支付的现金		32,892,349.58	31,767,396.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,163,319.07	2,450,187.14
支付的各项税费		2,830,497.37	814,529.58
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	22,624,522.97	14,342,767.95
经营活动现金流出小计		65,510,688.99	49,374,881.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,439,283.85	10,371,411.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,072.45	
取得投资收益收到的现金		143,260.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		183,333.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,483,016.75	5,773,140.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,046,769.28	
投资活动现金流出小计		2,529,786.03	5,773,140.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,346,452.70	-5,773,140.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,764,697.50	
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		10,000,000.00	6,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,764,697.50	6,550,000.00
偿还债务支付的现金		7,450,000.00	4,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,704.03	221,804.33
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		7,870,704.03	5,071,804.33
筹资活动产生的现金流量净额		8,893,993.47	1,478,195.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,108,256.92	6,076,466.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,251,276.19	174,809.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,359,533.11	6,251,276.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,801,002.26	49,036,486.01
收到的税费返还		599,886.63	
收到其他与经营活动有关的现金		12,670,016.25	10,709,806.50
经营活动现金流入小计		60,070,905.14	59,746,292.51
购买商品、接受劳务支付的现金		32,892,349.58	31,926,485.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,163,319.07	2,993,833.24
支付的各项税费		2,830,497.37	814,529.58
支付其他与经营活动有关的现金		22,624,089.27	13,640,033.04
经营活动现金流出小计		65,510,255.29	49,374,881.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,439,350.15	10,371,411.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,072.45	
取得投资收益收到的现金		143,260.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		183,333.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,016.75	5,773,140.22
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,046,769.28	
投资活动现金流出小计		2,529,786.03	5,773,140.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,346,452.70	-5,773,140.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,764,697.50	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,764,697.50	6,550,000.00
偿还债务支付的现金		7,450,000.00	4,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,704.03	221,804.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,870,704.03	5,071,804.33
筹资活动产生的现金流量净额		8,893,993.47	1,478,195.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,108,190.62	6,076,466.59
加: 期初现金及现金等价物余额		6,251,276.19	174,809.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,359,466.81	6,251,276.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海万雍科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	本期											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00			407,507.76				68,572.82		617,155.36		11,093,235.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00			407,507.76				68,572.82		617,155.36		11,093,235.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,941,170.00			5,993,574.10				-34,269.59		-308,860.02		8,591,614.49
（一）综合收益总额										1,826,916.99		1,826,916.99
1. 股东投入和减少资本	2,941,170.00			3,823,527.50								6,764,697.50
2. 投入的普通股	2,941,170.00			3,823,527.50								6,764,697.50
3. 投入权益工具持有者投入资本												
4. 股份支付计入所有者权益的金额												
5. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								34,303.23		-34,303.23		
2. 提取一般风险准备								34,303.23		-34,303.23		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				2,170,046.60				-68,572.82		-2,101,473.78		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				2,170,046.60				-68,572.82		-2,101,473.78		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	12,941,170.00			6,401,081.86				34,303.23		308,295.34		19,684,850.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债								
一、上年年末余额	10,000,000.00									-2,066,084.17	7,933,915.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-2,066,084.17	7,933,915.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								68,572.82		2,683,239.53	3,159,320.11
（一）综合收益总额										2,751,812.35	2,751,812.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								68,572.82		-68,572.82	
2. 提取一般风险准备								68,572.82		-68,572.82	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00							68,572.82		617,155.36	11,093,235.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				407,507.76				68,572.82	617,155.36	11,093,235.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				407,507.76				68,572.82	617,155.36	11,093,235.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,941,170.00				5,993,574.10				-34,269.59	-308,426.32	8,592,048.19
（一）综合收益总额										1,827,350.69	1,827,350.69
（二）所有者投入和减少资本	2,941,170.00				3,823,527.50						6,764,697.50
1. 股东投入的普通股	2,941,170.00				3,823,527.50						6,764,697.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									34,303.23	-34,303.23	
2. 对所有者（或股东）的分配									34,303.23	-34,303.23	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）					2,170,046.60				-68,572.82	-2,101,473.78	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					2,170,046.60				-68,572.82	-2,101,473.78	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	12,941,170.00				6,401,081.86				34,303.23	308,729.04	19,685,284.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表第11页

会计机构负责人:

上海万雍科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债 其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								-2,066,084.17	7,933,915.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00								-2,066,084.17	7,933,915.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				407,507.76				68,572.82	2,683,239.53	3,159,320.11
（一）综合收益总额									2,751,812.35	2,751,812.35
（二）所有者投入和减少资本				407,507.76						407,507.76
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				407,507.76						407,507.76
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								68,572.82	-68,572.82	
2. 对所有者（或股东）的分配								68,572.82	-68,572.82	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	10,000,000.00			407,507.76				68,572.82	617,155.36	11,093,235.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海万雍科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海万雍科技股份有限公司于 2005 年 11 月, 经上海市工商行政管理局核准成立。

统一社会信用代码为 91310117782837998M; 注册资本 1294.1170 万元;

住所: 上海市松江区文翔东路 58 号 10 幢 6 层; 法定代表人: 许可; 公司主要经营范围: 计算机、信息、通讯、新材料科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让; 软件设计与开发、计算机网络工程、计算机系统集成、弱电工程、水电安装、建筑智能化系统集成; 通讯器材、通信设备、计算机硬件及配件、网络设备、电脑耗材、投影及幻灯设备、文具用品、体育用品、建材、工艺礼品、灯具、日用百货、数码及电子产品的批发零售; 自有机械设备租赁。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2017 年 5 月 31 日批准报出。

(一) 历史沿革

1、 设立

2005 年 11 月 22 日, 经上海市工商行政管理局核准, 由陈铮铮、陈英南等发起设立上海万雍通讯设备有限公司(以下简称“万雍通讯”), 并取得了注册号为 3102272090278 的《企业法人营业执照》; 2011 年 8 月 5 日, 注册号变更为 310117002674311, 注册资本人民币 100 万元, 实收资本人民币 100 万元。设立时股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
陈铮铮	34.00	34.00	34.00	34.00
陈英南	33.00	33.00	33.00	33.00
刘静婷	33.00	33.00	33.00	33.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2、 第一次股权转让

2011 年 7 月 28 日, 根据万雍通讯股东会决议, 股东陈英南将其持有的 33% 的股权作价 33 万元转让给新股东龚旭东, 股东刘静婷将其所持有 7% 的股权作

价人民币 7 万元转让给龚旭东, 26% 的股权作价人民币 26 万元转让给陈铮铮, 股权转让后, 注册资本仍为人民币 100 万元, 实收资本为人民币 100 万元。本次股权转让完成后股权结构如下:

股东名称	金额 (万元)	出资比例 (%)
陈铮铮	60.00	60.00
龚旭东	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

3、 第一次增资

2011 年 10 月 24 日, 根据万雍通讯股东会决议, 公司申请增加注册资本人民币 100 万元, 变更后的注册资本为人民币 200 万元, 实收资本为人民币 200 万元, 且各股东按同比例增资, 其中股东陈铮铮增资人民币 60 万元, 股东龚旭东增资人民币 40 万元。并在同年万雍通讯的名称变更为万雍科技 (上海) 有限公司 (以下简称“万雍科技”)。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	金额 (万元)	出资比例 (%)
陈铮铮	120.00	60.00
龚旭东	80.00	40.00
合计	200.00	100.00

4、 第二次增资

2012 年 9 月 26 日, 根据万雍科技股东会决议, 万雍科技申请增加注册资本人民币 800 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,000 万元, 实收资本为人民币 1,000 万元, 且各股东按同比例增资, 本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	金额 (万元)	出资比例 (%)
陈铮铮	600.00	60.00
龚旭东	400.00	40.00
合计	1,000.00	100.00

5、 第三次增资

2016 年 1 月 26 日, 根据万雍科技股东会决议, 引入持股平台上海禹征投资合伙企业 (有限合伙), 投资金额 176.47 万元。变更后的注册资本为人民币 1,176.47 万元, 实收资本 1,176.47 万元, 本次变更完成后股权结构如下:

股东名称	金额（万元）	出资比例（%）
陈铮铮	600.00	51.00
龚旭东	400.00	34.00
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.47	15.00
合计	1,176.47	100.00

6、 第二次股权转让及第四次增资

2016 年 5 月 16 日，根据万雍科技股东会决议，原股东陈铮铮将其 540.00 万元的股权转让给许可；另全体股东同意张明作为公司新增股东，以人民币 499.99975 万元的出资额认购公司本次新增的 117.647 万元注册资本。变更后的注册资本为人民币 1,294.117 万元，实收资本为人民币 1,294.117 万元，本次变更完成后股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	出资比例（%）
陈铮铮	60.000	4.63
许可	540.000	41.73
龚旭东	400.000	30.91
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.470	13.64
张明	117.647	9.09
合计	1,294.117	100.00

7、 股份制改制

2016 年 9 月 14 日，根据万雍科技临时股东会决议，拟以 2016 年 7 月 31 日为基准日，将万雍科技（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 12,941,170.00 元。原万雍科技（上海）有限公司的全体股东即为上海万雍科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，由万雍科技（上海）有限公司截至 2016 年 7 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 19,342,251.86 元折股，按原出资比例认购公司股份，按 1.4946:1 的比例折合股份总额，共计 12,941,170 股，净资产大于股本部分 6,401,081.86 元计入资本公积。

2016 年 11 月 21 日，经上海市工商行政管理局核准，万雍科技（上海）有限公司整体变更为上海万雍科技股份有限公司。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称

苏州万雍信息科技有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并

财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币300.00 万元以上的应收账款及50.00万元以上 的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。其中, 合并范围内的关联方、押金、保证金等不计提坏账; 非合并关联方的应收款项, 以账龄为信用风险组合, 按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2: 关联方内部往来, 押金及保证金。	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。其中, 合并范围内的关联方、押金、保证金等不计提坏账; 非合并关联方的应收款项, 以账龄为信用风险组合, 按账龄分析法计提坏账准备。
-------------	---

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 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。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3 年	预计受益期间
租赁费	5 年	合同约定租赁期间

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 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；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的收入类别主要是分为分销、集成、服务、软件。收入确认标准分别为：

- 1) 分销类收入，按货物发出并由客户签收为收入确认的时点。
- 2) 集成类收入，硬件集成类收入：以约定的工作完成并经客户签收确认作为收入确认的时点；按次结算的服务类收入，以客户确认服务完成的完工单一次确认收入；按期间结算的服务类收入，以合同约定期间平均法分摊确认收入。
- 3) 软件开发业务收入，定制类软件开发业务：根据经客户确认的完工进度表，按照完工进度确认收入；标准类软件销售业务：根据客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）确认收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	无调增税金及附加本年金额， 无调减管理费用本年金额。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	无调增其他流动负债期末余额，调增其他非流动负债期末余额，调减应交税费期末余额。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 13,756.38 元，调增应交税费期末余额 13,756.38 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的实行按照销售额和税率计算应纳税额	6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
河道管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠及批文

(1) 公司于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000032 的新高企业技术证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司减按 15% 税率计缴企业所得税。

(2)公司先后于2014年4月30日被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业(证书编号:沪R-2014-0082)、于2016年11月25日被上海市软件行业协会认定为软件企业(证书编号:沪RQ-2015-1365,有效期1年),根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策》的通知(财税[2011]100号)享受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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,579.03	351,375.18
银行存款	7,356,954.08	5,899,901.01
合 计	7,359,533.11	6,251,276.19

(二) 应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		71,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,189,452.81	100.00	973,826.36	7.99	10,994,511.00	100.00	673,933.85	6.13
组合 1	12,189,452.81	100.00	973,826.36	7.99	10,994,511.00	100.00	673,933.85	6.13
组合 2								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	12,189,452.81	100.00	973,826.36		10,994,511.00	100.00	673,933.85	10,320,577.15

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,745,642.56	437,282.13	5.00
1 至 2 年	2,723,094.25	272,309.43	10.00
2 至 3 年	652,116.00	195,634.80	30.00
3 至 4 年	68,600.00	68,600.00	100.00
合 计	12,189,452.81	973,826.36	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 299,892.51 元；本期未发生坏账准备转回或收回的情况。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	2,215,983.46	18.18	110,799.17
上海紫杉信息科技有限公司	2,198,374.00	18.04	109,918.70
上海容承企业管理有限公司	730,600.00	5.99	191,884.00
上海基谷信息技术有限公司	665,000.00	5.45	66,500.00
上海卓获信息技术有限公司	390,000.00	3.20	39,000.00
合 计	6,199,957.46	50.86	518,101.87

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,221,170.11	100.00	983,160.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
苏州大学	1,000,000.00	31.05%
上海北程计算机科技有限公司	400,000.00	12.42%
上海诚布工贸有限公司 09	310,028.00	9.62%
上海钧派商贸有限公司	228,714.11	7.10%
上海隆通网络系统有限公司	152,500.00	4.73%
合 计	2,091,242.11	64.92%

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,361,529.76	100.00	2,933.55	0.22	953,789.15	100.00	12,238.19	1.28
组合 1	58,671.00	4.31	2,933.55	5.00	12,238.19	1.28	12,238.19	100.00
组合 2	1,302,858.76	95.69			941,550.96	98.72		941,550.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,361,529.76	100.00	2,933.55		953,789.15	100.00	12,238.19	941,550.96

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,671.00	2,933.55	5%

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

组合 2 中，不计提坏账准备的关联方内部往来，押金及保证金：

其他应收款（按单位）	性质	金额
天合亚太有限公司	押金	243,584.00
深圳市深信服电子科技有限公司	押金	161,300.00
东华大学	质量保证金	136,000.00
上海市农业学校	投标保证金	9,950.00
上海健康医学院附属卫生学校	质量保证金	107,660.00
上海工程技术大学	质量保证金	58,500.00
浙江省政府采购中心	投标保证金	52,526.00
无锡产权交易所有限公司	投标保证金	48,000.00
安徽恒灿通信技术服务有限公司	投标保证金	20,000.00
上海特速网络科技有限公司	投标保证金	20,000.00
上海茂源软件科技有限公司	投标保证金	20,000.00
上海中世建设咨询有限公司	投标保证金	20,000.00
湖州师范学院	质量保证金	18,600.00
扬州工业职业技术学院	质量保证金	18,130.00
上海海事大学	质量保证金	18,000.00
浙江省政府采购中心	质量保证金	17,650.00
杭州烈火科技有限公司	质量保证金	16,865.00
四川国际招标有限责任公司陕西分公司	投标保证金	16,000.00
浙江金融职业学院	质量保证金	16,000.00
杭州师范大学	质量保证金	15,050.00

其他应收款（按单位）	性质	金额
浙江财经大学	履约保证金	14,450.00
黄冈市公共资源交易中心	投标保证金	14,400.00
陕西上德招标有限公司	投标保证金	14,000.00
浙江传媒学院	质量保证金	13,090.00
浙江中医药大学	投标保证金	12,375.00
深圳市信锐网科技术有限公司	押金	10,494.00
杭州求是招标代理有限公司	投标保证金	10,300.00
浙江省工业大学	质量保证金	10,150.00
北京江民新科技术有限公司	投标保证金	10,000.00
浙江师范大学	投标保证金	10,000.00
浙江树人大学	投标保证金	10,000.00
南京银迅信息技术股份有限公司	投标保证金	10,000.00
上海师范大学	质量保证金	10,000.00
南京市公共资源交易中心	履约保证金	10,000.00
上海资文建设工程咨询有限公司	质量保证金	9,300.00
杭州师范大学	投标保证金	8,500.00
上海友希数码科技发展有限公司	投标保证金	8,500.00
上海宇信安信息技术有限公司	投标保证金	8,280.00
浙江水利水电学院	质量保证金	7,500.00
浙江省成套招标代理有限公司	投标保证金	6,000.00
上海欣声招标服务中心有限公司	投标保证金	6,000.00
上海浦成机电设备招标有限公司	投标保证金	5,370.00
杭州瑞享信息技术有限公司	投标保证金	5,000.00
杭州意信招标代理有限公司	投标保证金	5,000.00
浙江传媒学院	投标保证金	5,000.00
南京信息工程大学	投标保证金	5,000.00
上海上讯信息技术股份有限公司	投标保证金	5,000.00
上海国际招标有限公司	投标保证金	4,999.76
浙江建科工程项目管理有限公司丽水分公司	投标保证金	4,000.00
杭州市公共资源交易管理委员会办公室保证金专用账户	投标保证金	4,000.00
上海商学院	质量保证金	3,000.00

其他应收款（按单位）	性质	金额
上海国际招标有限公司	质量保证金	2,335.00
杭州烈火科技有限公司	投标保证金	2,000.00
上海梦创双杨数据科技股份有限公司	投标保证金	2,000.00
浙江省成套招标代理有限公司	质量保证金	2,000.00
上海书柏智能科技有限公司	投标保证金	1,000.00
合计		1,302,858.76

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,302,858.76	936,550.96
其他	58,671.00	17,238.19
合 计	1,361,529.76	953,789.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天合亚太有限公司	押金	243,584.00	1 年以内	17.89	
深圳市深信服电子科技有限公司	押金	161,300.00	1 年以内	11.85	
东华大学	保证金	136,000.00	1—2 年	9.99	
上海健康医学院附属卫生学校	保证金	107,660.00	1—2 年	7.91	
浙江省政府采购中心	保证金	70,176.00	1 年以内	5.15	
合 计		718,720.00		52.79	

(六) 存货

存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,601,927.38		4,601,927.38	3,772,928.56		3,772,928.56
发出商品	3,535,985.07		3,535,985.07	2,903,037.96		2,903,037.96
合 计	8,137,912.45		8,137,912.45	6,675,966.52		6,675,966.52

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,756.38	

(八) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,006,696.83		1,006,696.83			
其中：未实现 融资收益	1,009,969.84		1,009,969.84			
合 计	1,006,696.83		1,006,696.83			

(九) 固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备
1. 账面原值	
(1) 年初余额	255,209.53
(2) 本期增加金额	231,592.18
— 购置	231,592.18
(3) 本期减少金额	
— 处置或报废	
(4) 期末余额	486,801.71
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	93,880.53
(2) 本期增加金额	53,966.49
— 计提	53,966.49
(3) 本期减少金额	
— 处置或报废	
(4) 期末余额	147,847.02
3. 减值准备	
(1) 年初余额	

项 目	办公设备
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置或报废	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	338,954.69
(2) 年初账面价值	161,329.00

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,056.74	251,424.57	47,692.14		234,789.17
服务器租赁费	4,954,716.98		1,143,396.23		3,811,320.75
合计	4,985,773.72	251,424.57	1,191,088.37		4,046,109.92

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	976,759.91	146,513.98	686,172.04	102,925.81
尚未满足收入确认条件的业务	865,691.85	129,853.78	4,138,199.80	620,729.97
合 计	1,842,451.76	276,367.76	4,824,371.84	723,655.78

(十二) 短期借款

短期借款分类

种 类	期末余额	年初余额
抵押担保借款	6,700,000.00	4,150,000.00

注：详见报告附注七、关联方及关联交易中关联方抵押担保情况。

(十三) 应付账款

应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
货款	7,801,168.64	10,877,753.05

(十四) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	1,308,845.03	677,010.00

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	207,911.00	6,165,067.54	5,722,796.25	650,182.29
离职后福利-设定提存计划		998,251.53	901,864.26	96,387.27
合 计	207,911.00	7,163,319.07	6,624,660.51	746,569.56

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	207,911.00	5,319,595.09	4,990,919.08	536,587.01
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		516,710.97	464,981.45	51,729.52
其中: 医疗保险费		461,725.05	415,545.18	46,179.87
工伤保险费		12,213.04	11,276.86	936.18
生育保险费		42,772.88	38,159.41	4,613.47
(4) 住房公积金		276,861.00	215,233.00	61,628.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤		16,693.94	16,693.94	
(7) 其他短期薪酬		35,206.54	34,968.78	237.76
合 计	207,911.00	6,165,067.54	5,722,796.25	650,182.29

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		952,868.61	861,094.81	91,773.80
失业保险费		45,382.92	40,769.45	4,613.47
合 计		998,251.53	901,864.26	96,387.27

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	77,299.18	1,118,520.51
企业所得税	393,822.43	993,846.50
个人所得税	13,304.72	
城建税	3,177.14	32,898.01
教育费附加	3,174.52	32,898.01
河道管理费	635.42	6,579.60
合 计	491,413.41	2,184,742.63

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	31,625.05	1,118,359.15
保证金及押金		324,225.86
其他	210,251.79	481,051.96
合 计	241,876.84	1,923,636.97

(十八) 股本

项 目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00	2,941,170.00					12,941,170.00

说明: (1) 2016 年 1 月 26 日, 根据公司董事会决议, 引入持股平台上海禹征投资合伙企业 (有限合伙), 投资金额 1,764,700.00 元, 增加注册资本 1,764,700.00 元。

(2) 2016 年 5 月 16 日, 根据公司董事会决议, 全体股东同意张明作为公司新增股东, 以人民币 4,999,997.50 元的出资额认购公司本次新增的 1,176,470.00 元注册资本, 差额 3,823,527.50 元增加资本公积。

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	407,507.76	5,993,574.10		6,401,081.86

说明：（1）2016 年 9 月 29 日公司全体发起人召开了股份公司创立大会暨第一届股东大会，全体发起人一致同意有限公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，以其所拥有有限公司经审计的截至 2016 年 7 月 31 日账面净资产 19,342,251.86 元为基础（其中实收资本 12,941,170.00 元、资本公积 4,231,035.26 元、盈余公积 68,572.82 元、未分配利润 2,101,473.78 元），按照 1.4946:1 的比例折为 12,941,170 股，每股面值 1 元，计 12,941,170.00 元，余额 6,401,081.86 元计入资本公积。上述事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具信会师报字(2016)第 152098 号验资报告。

（2）2016 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，全体股东同意张明作为公司新增股东，以人民币 4,999,997.50 元的出资额认购公司本次新增的 1,176,470.00 元注册资本，差额 3,823,527.50 元增加资本公积。

(二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,572.82	34,303.23	68,572.82	34,303.23

说明：详见附注五、（十九）资本公积。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	617,155.36	-2,066,084.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	617,155.36	-2,066,084.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,826,916.99	2,751,812.35
减：提取法定盈余公积	34,303.23	68,572.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	2,101,473.78	
期末未分配利润	308,295.34	617,155.36

说明：详见附注五、（十九）资本公积。

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,522,512.82	23,118,151.07	42,359,753.66	31,402,315.53
其他业务	143,260.88	23,504.27		
合 计	41,665,773.70	23,141,655.34	42,359,753.66	31,402,315.53

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,895.70	61,990.51
教育费附加	63,895.70	63,045.00
其他	12,779.14	12,608.99
合 计	140,570.54	137,644.50

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	853,746.54	496,147.10
业务招待费	512,690.48	211,441.89
差旅费	270,655.41	378,977.15
其他	567,587.78	419,508.36
合 计	2,204,680.21	1,506,074.50

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,326,639.87	3,548,512.28
职工薪酬	1,666,915.21	831,255.66
租赁费	730,465.02	300,277.58
办公费	783,229.64	363,246.91
咨询费	1,271,560.25	172,902.63
股权激励费用		407,507.76
其他	1,019,429.75	301,090.05
合 计	13,798,239.74	5,924,792.87

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	420,704.03	221,804.33
减：利息收入	14,432.94	2,496.50
其他	9,306.29	6,594.17
合 计	415,577.38	225,902.00

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	290,587.87	-44,718.89

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	599,886.63		
其他		25,000.00	25,000.00
合 计	599,886.63	25,000.00	25,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	599,886.63		与收益相关

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	144.24	16,405.70	144.24

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,042,317.73
递延所得税费用	447,288.02	-577,792.63
合 计	447,288.02	464,525.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,274,205.01
按适用税率计算的所得税费用	341,130.75
子公司适用不同税率的影响	-43.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,180.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,019.70
所得税费用	447,288.02

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,432.94	2,496.50
收到往来款	12,656,083.31	10,682,310.00
政府补助		25,000.00
合 计	12,670,516.25	10,709,806.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,439,003.04	3,701,410.61
往来款	13,185,375.69	9,922,216.73
营业外支出	144.24	16,405.70
合 计	22,624,522.97	13,640,033.04

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,826,916.99	2,751,812.35

补充资料	本期金额	上期金额
加：少数股东权益		
资产减值准备	290,587.87	-44,718.89
固定资产等折旧	53,966.49	43,068.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,191,088.37	788,884.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	420,704.03	221,804.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	447,288.02	-577,792.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,461,945.93	-2,173,740.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,927,209.52	2,688,201.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,280,680.17	6,673,892.70
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,439,283.85	10,371,411.14
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	7,359,533.11	6,251,276.19
减：现金的期初余额	6,251,276.19	174,809.60
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	1,108,256.92	6,076,466.59

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	7,359,533.11	6,251,276.19
其中：库存现金	2,579.03	351,375.18
可随时用于支付的银行存款	7,356,954.08	5,899,901.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,359,533.11	6,251,276.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2016 年 9 月 19 日，新设子公司苏州万雍信息科技有限公司。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
上海广睿软件有限公司	受同一最终控制人控制
陈铮铮	公司控制人；公司董事、许可配偶
许可	公司控制人；公司法定代表人、公司董事长、陈铮铮配偶
龚旭东	持有公司 30.9091%股份、公司董事
朱亚芳	公司董事、财务负责人、董事会秘书

(二) 关联方抵押担保情况

(1) 公司于 2013 年 12 月 13 日与宁波银行上海分行（以下简称“贷款人”）签订了期间为自 2013 年 12 月 13 日起至 2016 年 12 月 12 日止、最高限额为人民币 245 万元的流动资金借款合同，合同编号为 07001ED20138014。担保人许可、陈铮铮、龚旭东（以下简称“保证人”）与贷款人签订了编号为 07001BY20138032 的最高额保证

合同，合同约定保证人自愿为公司自 2013 年 12 月 13 日起至 2018 年 12 月 12 日止期间内办理的各项约定业务所实际形成的、不超过等值人民币 500 万元最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保。另许可（以下简称“抵押人”）与贷款人签订了编号为 07001DY20138011 的最高额抵押合同，约定抵押人以浦东新区上南路 3333 弄 2 号 602 室房地产抵押给抵押权人即贷款人，自愿自 2013 年 12 月 13 日起至 2016 年 12 月 12 日止的期间内，为公司办理的各项约定业务所实际形成的、不超过等值人民币 245 万元最高债权限额的所有债权提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 0 元。

（2）公司于 2016 年 2 月 23 日与宁波银行上海分行（以下简称“贷款人”）签订了自 2016 年 2 月 23 日起至 2017 年 2 月 22 日止、贷款金额为人民币 500 万元的流动资金借款合同，合同编号为 07001LK20168008；公司于 2016 年 9 月 23 日与宁波银行上海分行（以下简称“贷款人”）签订了自 2016 年 9 月 23 日起至 2017 年 9 月 22 日止、贷款金额为人民币 170 万元的流动资金借款合同，合同编号为 07001ED20158008。担保人许可、陈铮铮、龚旭东（以下简称“保证人”）与贷款人签订的编号为 07001BY20168023 的最高额保证合同，合同约定保证人自愿为公司自 2013 年 12 月 13 日起至 2021 年 2 月 22 日止期间内办理的各项约定业务所实际形成的、不超过等值人民币 1,000 万元的最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，借款余额为 6,700,000.00 元。

（三）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海广睿软件有限公司		1,867,794.00
其他应付款			
	上海广睿软件有限公司		832,359.15
	朱亚芳		280,000.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的重要或有事项

九、 资产负债表日后事项

截止至 2017 年 5 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

本报告期，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,189,452.81	100.00	973,826.36	7.99	10,994,511.00	100.00	673,933.85	6.13
组合 1	12,189,452.81	100.00	973,826.36	7.99	10,994,511.00	100.00	673,933.85	6.13
组合 2								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	12,189,452.81	100.00	973,826.36		10,994,511.00	100.00	673,933.85	10,320,577.15

组合中 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,745,642.56	437,282.13	5.00
1 至 2 年	2,723,094.25	272,309.43	10.00
2 至 3 年	652,116.00	195,634.80	30.00
3 至 4 年	68,600.00	68,600.00	100.00
合 计	12,189,452.81	973,826.36	

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 299,892.51 元；本期未发生坏账准备转回或收回的情况。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	2,215,983.46	18.18	110,799.17
上海紫杉信息科技有限公司	2,198,374.00	18.04	109,918.70
上海容承企业管理有限公司	730,600.00	5.99	191,884.00
上海基谷信息技术有限公司	665,000.00	5.45	66,500.00
上海卓荻信息技术有限公司	390,000.00	3.20	39,000.00
合 计	6,199,957.46	50.86	518,101.87

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,029.76	100.00	2,933.55	0.22	1,359,096.21	953,789.15	100.00	941,550.96
组合 1	58,671.00	4.31	2,933.55	5.00	55,737.45	12,238.19	1.28	
组合 2	1,303,358.76	95.69			1,303,358.76	941,550.96	98.72	941,550.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,362,029.76	100.00	2,933.55		1,359,096.21	953,789.15	100.00	941,550.96

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,671.00	2,933.55	5%

确定该组合依据的说明：

按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年度各账龄组应收账款应计提的坏账准备。

组合 2 中，不计提坏账准备的关联方内部往来，押金及保证金：

其他应收款（按单位）	性质	金额
天合亚太有限公司	押金	243,584.00
深圳市深信服电子科技有限公司	押金	161,300.00
东华大学	质量保证金	136,000.00
上海市农业学校	投标保证金	9,950.00
上海健康医学院附属卫生学校	质量保证金	107,660.00
上海工程技术大学	质量保证金	58,500.00
浙江省政府采购中心	投标保证金	52,526.00
无锡产权交易所有限公司	投标保证金	48,000.00
安徽恒灿通信技术服务有限公司	投标保证金	20,000.00
上海特速网络科技有限公司	投标保证金	20,000.00
上海茂源软件科技有限公司	投标保证金	20,000.00
上海中世建设咨询有限公司	投标保证金	20,000.00
湖州师范学院	质量保证金	18,600.00
扬州工业职业技术学院	质量保证金	18,130.00
上海海事大学	质量保证金	18,000.00
浙江省政府采购中心	质量保证金	17,650.00
杭州烈火科技有限公司	质量保证金	16,865.00
四川国际招标有限责任公司陕西分公司	投标保证金	16,000.00
浙江金融职业学院	质量保证金	16,000.00
杭州师范大学	质量保证金	15,050.00

其他应收款（按单位）	性质	金额
浙江财经大学	履约保证金	14,450.00
黄冈市公共资源交易中心	投标保证金	14,400.00
陕西上德招标有限公司	投标保证金	14,000.00
浙江传媒学院	质量保证金	13,090.00
浙江中医药大学	投标保证金	12,375.00
深圳市信锐网科技术有限公司	押金	10,494.00
杭州求是招标代理有限公司	投标保证金	10,300.00
浙江省工业大学	质量保证金	10,150.00
北京江民新科技术有限公司	投标保证金	10,000.00
浙江师范大学	投标保证金	10,000.00
浙江树人大学	投标保证金	10,000.00
南京银迅信息技术股份有限公司	投标保证金	10,000.00
上海师范大学	质量保证金	10,000.00
南京市公共资源交易中心	履约保证金	10,000.00
上海资文建设工程咨询有限公司	质量保证金	9,300.00
杭州师范大学	投标保证金	8,500.00
上海友希数码科技发展有限公司	投标保证金	8,500.00
上海宇信安信息技术有限公司	投标保证金	8,280.00
浙江水利水电学院	质量保证金	7,500.00
浙江省成套招标代理有限公司	投标保证金	6,000.00
上海欣声招标服务中心有限公司	投标保证金	6,000.00
上海浦成机电设备招标有限公司	投标保证金	5,370.00
杭州瑞享信息技术有限公司	投标保证金	5,000.00
杭州意信招标代理有限公司	投标保证金	5,000.00
浙江传媒学院	投标保证金	5,000.00
南京信息工程大学	投标保证金	5,000.00
上海上讯信息技术股份有限公司	投标保证金	5,000.00
上海国际招标有限公司	投标保证金	4,999.76
浙江建科工程项目管理有限公司丽水分公司	投标保证金	4,000.00
杭州市公共资源交易管理委员会办公室保证金专用账户	投标保证金	4,000.00
上海商学院	质量保证金	3,000.00

其他应收款（按单位）	性质	金额
上海国际招标有限公司	质量保证金	2,335.00
杭州烈火科技有限公司	投标保证金	2,000.00
上海梦创双杨数据科技股份有限公司	投标保证金	2,000.00
浙江省成套招标代理有限公司	质量保证金	2,000.00
上海书柏智能科技有限公司	投标保证金	1,000.00
苏州万雍科技有限公司	关联方	500.00
合计		1,303,358.76

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,303,358.76	936,550.96
其他	58,671.00	17,238.19
合 计	1,362,029.76	953,789.15

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
天合亚太有限公司	押金	243,584.00	1 年以内	17.88	
深圳市深信服电子科 技有限公司	押金	161,300.00	1 年以内	11.84	
东华大学	保证金	136,000.00	1—2 年	9.99	
上海健康医学院附属 卫生学校	保证金	107,660.00	1—2 年	7.91	
浙江省政府采购中心	保证金	70,176.00	1 年以内	5.15	
合 计		718,720.00		52.77	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	年初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州万雍信息 科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,522,512.82	23,118,151.07	42,359,753.66	31,402,315.53
其他业务	143,260.88	23,504.27		
合 计	41,665,773.70	23,141,655.34	42,359,753.66	31,402,315.53

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	-144.24	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.04	0.1511	0.1511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.1511	0.1511

上海万雍科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年五月三十一日