

拓维信息系统股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-115

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA4698 号

拓维信息系统股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的拓维信息系统股份有限公司（以下简称拓维信息公司）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拓维信息公司管理层的责任，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，拓维信息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，公允反映了拓维信息公司 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合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日 星期六

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	479,702,998.37	66,887,413.65	624,506,263.76	427,913,375.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2			3,830,000.00	3,830,000.00
应收账款	五、3	378,227,760.16	69,686,461.88	381,681,930.02	82,724,313.77
预付款项	五、4	23,220,186.41	7,892,903.44	26,360,789.23	12,140,287.07
应收利息					
应收股利			51,780,000.00		7,450,000.00
其他应收款	五、5	121,829,796.27	172,543,247.77	126,941,819.19	150,611,928.59
存货	五、6	134,183,705.27	77,141,115.58	121,184,817.22	66,746,538.94
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	118,757,969.26	1,994,761.29	207,850,779.15	11,883,657.71
流动资产合计		1,255,922,415.74	447,925,903.61	1,492,356,398.57	763,300,101.17
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	48,010,145.14		47,842,245.14	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	99,769,920.08	2,959,029,591.05	70,171,849.32	2,945,374,782.04
投资性房地产					
固定资产	五、10	218,530,423.45	73,675,214.80	207,955,223.09	77,849,544.95
在建工程		0.00			
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、11	60,135,731.87	8,481,560.25	76,709,915.26	10,597,418.96
开发支出	五、12	56,964,205.86	42,187,713.72		
商誉	五、13	2,233,968,414.52		2,223,765,663.27	
长期待摊费用	五、14	20,285,766.65	618,927.92	35,081,541.68	15,308,662.35
递延所得税资产	五、15	30,497,688.45	21,716,070.34	26,551,833.54	19,028,939.84
其他非流动资产	五、16	219,130,689.98	19,200,000.00	142,942,862.62	
非流动资产合计		2,987,292,986.00	3,124,909,078.08	2,831,021,133.92	3,068,159,348.14
资产总计		4,243,215,401.74	3,572,834,981.69	4,323,377,532.49	3,831,459,449.31

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日 星期六

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17			40,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18			361,600.00	361,600.00
应付账款	五、19	49,151,327.00	18,234,902.33	57,102,837.83	12,474,020.70
预收款项	五、20	93,726,397.81	45,706,227.20	95,805,188.43	66,079,861.15
应付职工薪酬	五、21	36,524,447.40	16,874,518.95	31,414,022.66	13,144,517.78
应交税费	五、22	34,375,410.79	6,896,484.86	114,882,580.81	84,174,603.83
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、23	79,710,995.37	108,027,058.52	296,675,493.32	314,042,955.96
一年内到期的非流动负债	五、24	25,372,020.12		26,534,341.74	
其他流动负债					
流动负债合计		318,860,598.49	195,739,191.86	662,776,064.79	490,277,559.42
非流动负债：					
长期借款	五、25	14,855,087.83		38,903,532.25	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、26	1,494,922.35		1,347,452.71	
递延收益	五、27	9,170,000.66	1,600,000.66	10,340,266.66	2,006,933.33
递延所得税负债	五、15	9,322,885.25		11,145,493.73	
其他非流动负债	五、28	110,802,939.26		33,358,654.73	
非流动负债合计		145,645,835.35	1,600,000.66	95,095,400.08	2,006,933.33
负债合计		464,506,433.84	197,339,192.52	757,871,464.87	492,284,492.75
股本	五、29	1,111,483,036.00	1,111,483,036.00	557,277,755.00	557,277,755.00
资本公积	五、30	1,908,706,386.40	1,998,378,196.17	2,460,937,275.49	2,555,783,626.90
减：库存股	五、31	25,178,917.20	25,178,917.20	55,953,978.00	55,953,978.00
其他综合收益	五、32	2,878,055.48		1,557,201.40	
专项储备					
盈余公积	五、33	54,539,194.05	55,214,109.71	51,435,490.88	52,110,406.54
未分配利润	五、34	728,446,643.08	235,599,364.49	542,312,812.20	229,957,146.12
归属于母公司股东权益合计		3,780,874,397.81	3,375,495,789.17	3,557,566,556.97	3,339,174,956.56
少数股东权益		-2,165,429.91		7,939,510.65	
股东权益合计		3,778,708,967.90	3,375,495,789.17	3,565,506,067.62	3,339,174,956.56
负债和股东权益总计		4,243,215,401.74	3,572,834,981.69	4,323,377,532.49	3,831,459,449.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	1,028,491,254.43	211,014,684.63	768,672,197.26	302,081,866.60
减：营业成本	五、35	364,741,327.19	132,186,415.62	323,431,307.74	196,398,802.92
税金及附加	五、36	7,335,089.39	1,905,991.68	6,447,015.14	1,398,310.70
销售费用	五、37	134,015,895.83	19,820,680.30	79,741,056.29	31,067,825.29
管理费用	五、38	304,379,852.54	95,286,554.70	223,448,211.46	98,171,554.07
财务费用	五、39	-5,436,976.63	-1,375,696.40	-5,354,481.24	-2,271,461.60
资产减值损失	五、40	25,617,250.49	2,319,148.92	5,320,347.47	5,894,338.95
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、41	-1,241,503.43	39,906,654.52	76,626,640.34	101,817,102.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,623,908.63	2,590,409.70	-12,360,695.77	2,770,302.98
二、营业利润（损失以“-”号填列）		196,597,312.19	778,244.33	212,265,380.74	73,239,598.76
加：营业外收入	五、42	35,277,804.32	27,548,563.70	21,126,011.27	16,076,848.58
其中：非流动资产处置利得		2,730.44	36.42	6,624,260.13	6,624,020.13
减：营业外支出	五、43	4,436,893.22	4,188,310.53	207,787.92	108,677.35
其中：非流动资产处置损失		856,983.09	829,976.13	167,280.81	108,677.35
三、利润总额（损失以“-”号填列）		227,438,223.29	24,138,497.50	233,183,604.09	89,207,769.99
减：所得税费用	五、44	20,756,936.55	-6,898,534.24	18,989,464.31	-5,911,026.01
四、净利润（损失以“-”号填列）		206,681,286.74	31,037,031.74	214,194,139.78	95,118,796.00
归属于母公司股东的净利润		211,528,644.25	31,037,031.74	209,460,152.82	95,118,796.00
少数股东损益		-4,847,357.51		4,733,986.96	
五、其他综合收益的税后净额		1,320,854.08		1,863,904.52	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,320,854.08		1,863,904.52	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,320,854.08		1,863,904.52	
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		-47,975.74		-59,798.72	
2、外币财务报表折算差额		1,368,829.82		1,923,703.24	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		208,002,140.82	31,037,031.74	216,058,044.30	95,118,796.00
归属于母公司股东的综合收益总额		212,849,498.33		211,324,057.34	
归属于少数股东的综合收益总额		-4,847,357.51		4,733,986.96	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.19		0.21	
（二）稀释每股收益		0.19		0.21	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,103,044,521.23	226,122,118.10	835,177,093.82	330,934,499.96
收到的税费返还		444,499.25	444,499.25	1,491,526.78	995,162.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	102,506,962.90	41,108,959.61	92,869,334.17	13,678,464.60
经营活动现金流入小计		1,205,995,983.38	267,675,576.96	929,537,954.77	345,608,127.49
购买商品、接受劳务支付的现金		318,238,743.00	110,172,036.95	329,319,186.51	194,224,421.69
支付给职工以及为职工支付的现金		394,006,236.00	119,049,068.39	283,023,705.41	110,156,248.60
支付的各项税费		98,547,139.84	14,215,259.53	43,642,405.82	12,235,818.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	195,867,499.75	68,385,871.57	187,982,553.76	78,299,871.67
经营活动现金流出小计		1,006,659,618.59	311,822,236.44	843,967,851.50	394,916,360.95
经营活动产生的现金流量净额		199,336,364.79	-44,146,659.48	85,570,103.27	-49,308,233.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		115,401.00	2,450,000.00	1,328,897.00	89,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		421,830.90	19,190.49	30,562,155.74	30,427,792.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	136,096,352.73	22,263,969.57	10,760,562.39	75,707,489.16
投资活动现金流入小计		136,633,584.63	24,733,160.06	42,751,615.13	195,135,281.96
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,854,606.60	8,623,239.40	34,613,696.43	4,644,715.97
投资支付的现金		69,100,000.00	72,737,359.41	36,810,412.00	16,268,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		194,229,086.18	188,875,832.26	423,803,736.72	501,064,138.79
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	1,920,294.80	1,781,408.80	5,192,563.27	
投资活动现金流出小计		385,103,987.58	272,017,839.87	500,420,408.42	521,977,254.76
投资活动产生的现金流量净额		-248,470,402.95	-247,284,679.81	-457,668,793.29	-326,841,972.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		760,000.00		452,429,704.00	450,829,704.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		760,000.00		1,600,000.00	
取得借款收到的现金				2,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			63,523,908.60		208,951,254.88
筹资活动现金流入小计		760,000.00	63,523,908.60	454,429,704.00	659,780,958.88
偿还债务支付的现金		1,519,867.62		4,358,904.42	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,777,344.77	22,291,110.20	22,158,907.04	22,135,538.23
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	47,664,189.75	99,735,516.97	45,658,113.64	222,541,402.99
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		17,961,109.14	122,026,627.17	72,175,925.10	244,676,941.22
筹资活动产生的现金流量净额		-71,201,402.14	-58,502,718.57	382,253,778.90	415,104,017.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,299,257.11	10,550.87	3,489.53	3,489.53
五、现金及现金等价物净增加额		-121,634,697.41	-349,923,506.99	10,158,578.41	38,957,300.93
加：期初现金及现金等价物余额		575,407,847.49	404,286,194.56	565,249,269.08	365,328,893.63
六、期末现金及现金等价物余额		453,773,150.08	54,362,687.57	575,407,847.49	404,286,194.56
公司法定代表人：		主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：	

合并公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	557,277,755.00	2,460,937,275.49	55,953,978.00	1,557,201.40		51,435,490.88	542,312,812.20	7,939,510.65	3,565,506,067.62	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他								-5,587,583.05	-5,587,583.05	
二、本年年初余额	557,277,755.00	2,460,937,275.49	55,953,978.00	1,557,201.40		51,435,490.88	542,312,812.20	2,351,927.60	3,559,918,484.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	554,205,281.00	-552,230,889.09	-30,775,060.80	1,320,854.08		3,103,703.17	186,133,830.88	-4,517,357.51	218,790,483.33	
（一）综合收益总额				1,320,854.08			211,528,644.25	-4,847,357.51	208,002,140.82	
（二）股东投入和减少资本	-3,072,474.00	5,046,865.91	-30,775,060.80					330,000.00	33,079,452.71	
1. 股东投入的普通股								330,000.00	330,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额			-30,775,060.80						30,775,060.80	
3. 其他	-3,072,474.00	5,046,865.91							1,974,391.91	
（三）利润分配						3,103,703.17	-25,394,813.37		-22,291,110.20	
1. 提取盈余公积						3,103,703.17	-3,103,703.17			
2. 对股东的分配							-22,291,110.20		-22,291,110.20	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	557,277,755.00	-557,277,755.00								
1. 资本公积转增股本	557,277,755.00	-557,277,755.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,111,483,036.00	1,908,706,386.40	25,178,917.20	2,878,055.48		54,539,194.05	728,446,643.08	-2,165,429.91	3,778,708,967.90	
公司法定代表人：										
			主管会计工作的公司负责人：					公司会计机构负责人：		

公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	557,277,755.00	2,555,783,626.90	55,953,978.00			52,110,406.54	229,957,146.12	3,339,174,956.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	557,277,755.00	2,555,783,626.90	55,953,978.00			52,110,406.54	229,957,146.12	3,339,174,956.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	554,205,281.00	-557,405,430.73	-30,775,060.80			3,103,703.17	5,642,218.37	36,320,832.61
（一）综合收益总额							31,037,031.74	31,037,031.74
（二）股东投入和减少资本	-3,072,474.00	-127,675.73	-30,775,060.80					27,574,911.07
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额			-30,775,060.80					30,775,060.80
3. 其他	-3,072,474.00	-127,675.73						-3,200,149.73
（三）利润分配						3,103,703.17	-25,394,813.37	-22,291,110.20
1. 提取盈余公积						3,103,703.17	-3,103,703.17	
2. 对股东的分配							-22,291,110.20	-22,291,110.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	557,277,755.00	-557,277,755.00						
1. 资本公积转增股本	557,277,755.00	-557,277,755.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,111,483,036.00	1,998,378,196.17	25,178,917.20			55,214,109.71	235,599,364.49	3,375,495,789.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：拓维信息系统股份有限公司								单位：人民币元
项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	417,914,848.00	331,269,365.70	59,797,640.00			41,923,611.28	160,411,527.00	891,721,711.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	417,914,848.00	331,269,365.70	59,797,640.00			41,923,611.28	160,411,527.00	891,721,711.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,362,907.00	2,224,514,261.20	-3,843,662.00			10,186,795.26	69,545,619.12	2,447,453,244.58
（一）综合收益总额							95,118,796.00	95,118,796.00
（二）股东投入和减少资本	139,362,907.00	2,224,514,261.20	-3,843,662.00			674,915.66	6,074,240.95	2,374,469,986.81
1. 股东投入的普通股	139,660,107.00	2,210,202,795.51						2,349,862,902.51
2. 股份支付计入股东权益的金额			-3,843,662.00					3,843,662.00
3. 其他	-297,200.00	14,311,465.69				674,915.66	6,074,240.95	20,763,422.30
（三）利润分配						9,511,879.60	-31,647,417.83	-22,135,538.23
1. 提取盈余公积						9,511,879.60	-9,511,879.60	
2. 对股东的分配							-22,135,538.23	-22,135,538.23
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	557,277,755.00	2,555,783,626.90	55,953,978.00			52,110,406.54	229,957,146.12	3,339,174,956.56
公司法定代表人：	主管会计工作的公司负责人：		公司会计机构负责人：					

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

拓维信息系统股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为湖南拓维信息系统有限公司（以下简称拓维有限）成立于1996年5月20日，成立时注册资本为500万元，其中李新宇出资240万元，持股比例48%；宋鹰出资235万元，持股比例47%；沈勇出资25万元，持股比例5%。设立资本业经湖南大信会计师事务所湘信会所验字（1996）018号验资报告审验。

经湖南省人民政府授权湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证字[2001]035号文批准，拓维有限于2001年5月31日依法整体变更为股份有限公司并更名为“湖南拓维信息系统股份有限公司”。（以下简称湖南拓维股份）变更后的注册资本为人民币27,420,561.00元，由湖南拓维信息系统有限公司以截止2001年4月30日经审计的净资产按1:1的比例折股投入，其中：李新宇持有8,782,806股，占总股本的32.03%；宋鹰持有8,500,374股，占总股本的31.00%；上海锡泉投资有限公司持有8,226,168股，占总股本的30.00%；张忠革持有1,110,533股，占总股本的4.05%；范金鹏持有400,340股，占总股本的1.46%；姚武超持有400,340股，占总股本的1.46%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2001）第YA100号验资报告审验。2006年10月，湖南省人民政府以湘政函[2006]211号函对公司发起设立情况进行了确认。

根据2004年度第二次临时股东大会决议，2004年8月27日（湖南拓维股份）股东李新宇将其持有的湖南拓维股份股份822,617股转让给新股东周玉英，原股东范金鹏和原股东姚武超将各自持有的湖南拓维股份全部股份合计800,680股转让给李新宇；同时湖南拓维股份以截止2003年12月31日的股本27,420,561股为基数，按本次转让后的股权结构向全体股东每10股送5股，申请增加注册资本人民币13,710,281.00元。本次增资以湖南拓维股份截止2004年6月30日经审计的未分配利润转增，增资后湖南拓维股份的注册资本和股本均为人民币41,130,842.00元，其中：李新宇持有13,141,304股，占总股本的31.95%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的31.00%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的30.00%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的4.05%；周玉英持有1,233,925股，占总股本的3.00%。本次变更注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2004）第108号验资报告审验。

根据2004年度第三次临时股东大会决议，经湖南省地方金融证券领导小组办公室以湘金证办字[2004]117号文批准，2004年9月湖南拓维股份增发新股1,938,103股，其中新增股东曾之杰以货币资金认购1,076,724股，原股东周玉英以货币资金认购861,379股。增资扩股后，湖南拓维股份注册资本增至43,068,945.00元，总股本增至43,068,945股，股本结构如下：李新宇持有13,141,304股，占总股本的30.51%；宋鹰持有12,750,561股，占总股本的29.61%；上海锡泉投资有限公司持有12,339,252股，占总股本的28.65%；张忠革持有1,665,800股，占总股本的3.87%；周玉英持有2,095,304股，占总股本的4.86%；曾之杰持有1,076,724股，占总股本的2.50%。本次增加股东和注册资本业经湖南恒信会计师事务所湘恒验字（2004）第095号验资报告审验。

2005年12月22日，上海锡泉实业有限公司（上海锡泉投资有限公司于2004年12月更名）将其持有的湖南拓维股份28.65%的股份，共计12,339,252股，全部转让给湖南电广传媒股份有限公司。

根据2005年度股东大会决议，2006年6月28日湖南拓维股份以2005年末总股本43,068,945股为基数，向全体股东每10股送3.9股，申请增加注册资本人民币16,796,888.00元，增资后的注册资本和股本均为人民币59,865,833.00元。本次增加注册资本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第048号验资报告审验。

2006年6月28日，张忠革将其持有湖南拓维股份的股份578,865股转让给新股东刘玉卿，并于2006年7月31日办理了工商变更登记手续。

2008年7月1日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]859号文核准，湖南拓维股份首次向社会公开发行股票20,000,000.00股，注册资本变更为人民币79,865,833.00元。2008年7月23日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

2009年4月8日，经湖南省工商行政管理局核准，湖南拓维股份更名为“拓维信息系统股份有限公司”。

2009年5月至2012年5月，经股东大会批准，公司向全体股东用资本公积金转增股本，共计转增203,578,008.00股，转增后公司股本总额变更为283,443,841.00元。变更后的营业执照注册号为430000000045446，注册地址为长沙市岳麓区桐梓坡西路298号，法定代表人：李新宇。

2014年3月26日，经本公司第五届董事会第九次会议决议，本公司以2013年12月31日总股本283,443,841股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计拟分配现金股利14,172,192.05元；每10股送红股2股（含税）。并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。2014年5月8日，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2014)第110ZC0102号验资报告审验，本公司已将资本公积56,688,768.00元、未分配利润56,688,768.00元，合计人民币113,377,536.00元转增股本。转增后本公司股本总额变更为396,821,377.00元。

根据第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称《限制性股票激励计划》），本公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）6,101,800.00股，变更后的本公司注册资本为人民币402,923,177.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2014）第110ZA0170号验资报告。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，公司于2014年12月30日采取非公开发行股票方式分别向海通海富24号集合资产管理计划发行7,495,836.00股股份、向海通海富25号集合资产管理计划发行4,997,223.00股股份、向全国社保基金一零四组合发行910,000.00股股份、向全国社保基金二零三组合发行1,203,412.00股股份、向鹏华基金-

招商银行-增发多空1号资产管理计划发行183,500.00股股份、向鹏华基金-招商银行-增发多空2号资产管理计划发行201,700.00股股份募集发行股份购买资产的配套资金。共计发行人民币普通股(A股)14,991,671股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币18.01元。变更后注册资本为417,914,848.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2015）第110ZC0002号验资报告。

根据公司第五届董事会第十二次会议决议、第五届董事会第十三次会议决议、第五届董事会第十八次会议决议、2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号）文件之规定，本公司采取非公开发行股票方式分别向王伟峰发行11,284,311.00股股份、向魏坤发行6,973,729.00股股份、向李彬发行6,537,877.00股股份购买火溶信息股权。申请增加注册资本人民币24,795,917.00万元。变更后注册资本为442,710,765.00元。上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2015)第110ZC0009号验资报告。

2015年6月11日，经公司第五届董事会第二十六次会议决议，选举张忠革为公司第五届董事会董事长并兼任公司总经理，并于2015年7月10日完成工商变更登记，法定代表人变更为张忠革。

根据公司第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司向激励对象定向发行限制性人民币普通股558,900.00股，变更后的注册资本为人民币443,269,665.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月12日出具的致同验字（2015）第110ZC0368号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议和修改后的章程规定以及中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向深圳市海云天投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2484号）文件之规定，公司采取非公开发行股票方式向深圳市海云天投资控股有限公司（以下简称海云天控股）等发行87,521,930股股份，购买深圳市海云天科技股份有限公司（以下简称海云天科技）100%的股权（不含深圳大鹏地产及其相关负债）、山东长征教育科技股份有限公司（2015年11月26日名称变更为山东长征教育科技有限公司以下简称山东长征）100%的股权、珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称珠海龙星）49%的股权、陕西诚长信息咨询有限公司（以下简称陕西诚长）40%的股权，变更后的注册资本为人民币530,791,595.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月9日出具的致同验字(2015)第110ZC0609号验资报告审验。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、第五届董事会第三十二次会议决议、2014年度股东大会决议批准以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2484号文之规定，2015年12月10日公司向特定对象发行股份人民币普通股26,783,360股募集发行股份购买资产配套资金，变更后的注册资本为人民币557,574,955.00元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月11日出具的致同验字(2015)第110ZC0607号验资报告审验。

根据公司2014年第二次临时股东大会的授权，第五届董事会第二十九次会议决议，因股权激励对象离职、2014年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对激励对象获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。申请减少注册资本人民币297,200.00元。变更后的注册资本为人民币557,277,755.00元，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月14日出具的致同验字(2015)第110ZC0396号验资报告审验。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币557,277,755.00元，以2015年12月31日总股本557,277,755股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，增加股本557,277,755.00元。变更后的公司股本为人民币1,114,555,510.00元，上述增资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第110ZC0456号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号），公司以发行股份及支付现金的方式购买王伟峰、魏坤、李彬、上海原禾创业投资中心（有限合伙）、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）、朱剑凌（以下简称“转让方”）合计持有的上海火溶信息科技有限公司（以下简称“火溶信息”）90%股权。根据公司与转让方签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议（以下合称“交易协议”），王伟峰、魏坤、李彬为盈利补偿承诺人，如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润（以下净利润均指扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润），但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的50%的，则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后，王伟峰、魏坤、李彬应按当年利润未实现的比例向贵公司补偿相关现金和股份。

根据公司2016年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第三十七次会议决议，公司申请减少注册资本人民币2,640,766.00元。2015年度，火溶信息承诺利润7,800.00万元，实际实现净利润6,415.56万元，完成承诺利润的82.25%，未完成比例为17.75%，王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为1,320,383股（购买火溶信息90%股权支付的对价股份总数为24,795,917股，在对价股份发行结束满12、24、36个月且火溶信息2014、2015、2016年度《专项审核报告》披露后分3期按照30%、30%、40%的比例解除限售，对应2015年度承诺利润应补偿的股数为：对价股份总额24,795,917股*解锁比例30%*未完成业绩比例17.75%=1,320,383股，由王伟峰、魏坤、李彬分别按照其原在火溶信息持股比例之和的比重承担应补偿的股份数额，即王伟峰应补偿600,890股、魏坤应补偿371,351股、李彬应补偿348,142股），由于公司已于2016年3月29日完成了以资本公积金向全体股东每10股转增10股的股权登记，转增后王伟峰、魏坤、李彬应补偿给贵公司的股份数量为2,640,766股，贵公司以1元总价回购并注销王伟峰、魏坤、李彬2015年度应补偿股份2,640,766股，减少股本人民币2,640,766.00元。变更后公司的股本为人民币1,111,914,744.00元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第110ZC0457号验资报告。

根据公司2014年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第三次会议和第六届监事会第二次会议的决议，公司申请减少注册资本人民币431,708.00元。张波、曲锋、邓炎、谢翔、王平、姜迎春、孙国强、陈之辉、薛康、刘宗师（以下简称张波等十人）激励对象因离职、2015年度个人绩效考核结果未达到100%解锁比例等原因，不能完全满足

限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 331,708 股、回购价格为 4.855 元/股（回购价格每股 9.8 元，扣除 2015 年 5 月实施 2014 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金、2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 4.855 元），预留授予的限制性股票 100,000 股，回购价格为 11.54 元/股（回购价格每股 23.12 元，扣除 2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 11.54 元），应支付张波等十人股份回购款 2,764,442.34 元。其中减少股本人民币 431,708.00 元，减少资本公积人民币 2,332,734.34 元。变更后公司的股本为人民币 1,111,483,036.00 元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第 110ZC0565 号验资报告。

本公司于 2016 年 12 月 7 日取得了变更后的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 914300006168008586。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营范围：按许可证核定业务种类和范围从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；书报刊、电子出版物批发（网络发行），经营互联网游戏出版物、手机出版物；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动；票务代理服务；计算机软、硬件及其配套产品、办公设备、电子电气产品的研制、开发、销售；政策允许的咨询业务；研制、开发、销售及相关技术服务；从事电视监控与防盗报警工程业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；策划、设计、制作、代理、发布国内外广告；流量运营及数据运营服务；计算机信息系统集成及技术咨询；教育信息咨询及教育投资咨询；教育软件的研究、开发；智能化工程、系统工程、消防设施工程施工；机电工程设计、承包、安装与服务；建筑智能化设计、咨询、服务；计算机软硬件产品、通信设备、控制设备、电子产品及其辅助设备的开发设计、服务和自产产品销售。（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）

主要产品或提供的劳务：电信、烟草行业系统集成及软件开发服务，无线增值及移动互联网服务，教育培训服务等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有湖南互动传媒有限公司（以下简称互动传媒）、湖南米诺信息科技有限公司（以下简称米诺信息）、北京创时信和创业投资有限公司（以下简称创时信和）、湖南网聚天下移动科技有限公司（以下简称网聚天下）、湖南拓维教育发展有限公司（以下简称拓维教育发展）、拓维信息（香港）有限公司（以下简称拓维香港）、火溶信息、海云天科技、山东长征、拓维信息系统（北京）股份有限公司（以下简称拓维北京）等子公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于 2017 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本年度纳入合并范围的公司共计 53 户，包括母公司 1 户，1 级子公司 10 户，2 级子公司 13 户，3 级子公司 21 户，4 级子公司 5 户，5 级子公司 3 户，与 2015 年相比增加了 2 级子公司 3 户，4 级子公司 2 户。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日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合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司拓维香港、香港火溶信息科技有限公司（以下简称香港火溶）、拓维信息（韩国）株式会社（以下简称拓维韩国）、株式会社 GAE 根据其经营所处的主要经济环境分别以美元、港币、韩元、日元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款，本集团所属子公司海云天科技主要客户性质、回款周期与本集团其他公司不同，根据其所处行业的特点、客户群及其信用风险特征等因素采用与其自身业务模式相匹配的坏账计提方法计提坏账准备。

（1）除海云天科技外公司

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无信用风险组合	代垫福彩、押金、保证金等确定可以收回的应收款项	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
----	-----------	------------

1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(2) 海云天科技

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
集团内关联方组合	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）		
其中：6个月以内	1	5
7-12个月	5	5

1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、生产成本、在产品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.75-4.85
运输设备	10	3-5	9.50-9.70
机器设备	5	5	19
电子设备及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ② 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件及技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50-70年	直线摊销法	
商标使用权	10年	直线摊销法	
软件及技术	3-10年	直线摊销法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相

关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③ 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本集团各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

A、系统集成销售收入：

系统集成销售收入是本集团为客户实施系统集成项目时，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本集团在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

B、自行开发软件项目销售收入：

自行开发软件是指知识产权属本集团所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本集团在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

C、定制软件收入确认：

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认具本方法为：

①定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在项目成果已经提供，并收到价款或取得收取款项的凭据时，确认收入。

②定制软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的成本金额确认收入和成本，如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

D、技术服务收入：

集团签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，集团根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同集团在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

E、手机游戏收入

①代理手机游戏收入是集团通过运营商或互联网渠道为移动通信终端用户提供的游戏服务的分成收入，本集团在取得运营商或互联网渠道商提供的对账结算凭证并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，集团根据业务系统数据估算确认收入与成本。

②自研游戏收入在已提供游戏商品，期末根据手游玩家消耗的已充值金额部分确认收入。

③游戏版权金收入在合同约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

F、教育培训服务收入

①实体教育培训服务采取先按课时收费后提供服务的方式进行，集团在资产负债表日按已提供教育培训服务的课时数占已收费课时数的比例计算确认收入。

②校讯通收入是借助运营商通讯手段为家庭教育提供信息服务，本集团在取得运营商提供的对账结算凭据并经业务部门核对后确认收入，如果运营商超过对账结算期（通常是按月结算）尚未提供结算数据，在相关收入成本能够可靠计量的情况下，集团根据业务系统数据估算确认收入与成本。

③网上评卷业务主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供评卷服务；二是直接向客户销售软件及配套的硬件。

第一种模式：根据与客户签订的网上评卷合同约定的每份试卷价格，在服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据客户确认的业务量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照集团与客户签订软件或硬件销售合同约定的向客户交付软件或硬件产品，并取得到货验收单时确认收入。

④教育测评收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供教育测评技术服务；二是直接向客户销售测评软件。

第一种模式：教育测评技术服务包括提供学校教育测评报告、个人教育测评报告和为客户搭建教育测评平台项目。对于提供学校教育测评报告和个人教育测评报告，在向客户提供教育测评报告并经客户验收确认后，根据其数量与约定单价计算确认收入；对于搭建教育测评平台项目，根据平台安装调试完成并经客户验收后确认收入。

第二种模式：按照集团与客户签订软件销售合同约定的向客户移交软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

⑤智能考试收入主要包括两种模式：一是利用具有自主知识产权的软件向客户提供智能考试技术服务；二是直接向客户销售软件。

第一种模式：智能考试技术服务收费方式包括按考点收费和按参考人数收费，根据集团与客户签订的智能考试合同约定的单个考点的价格或者单个考生的价格，服务完成并取得客户出具的数据交收单后，根据考点或考生的数量与约定的单价计算确认收入。

第二种模式：按照集团与客户签订软件销售合同约定的内容向客户交付软件产品，并取得到货验收单时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

（2）对于与子公司、合营企业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。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重大会计判断和估计

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

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

（1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用	1,650,873.84 -1,650,873.84

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、5、6、11、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税:

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》、国家税务总局国税函[2004]825号《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》，本公司及互动传媒收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征营业税。根据①财税[2011]111号文之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》②财税[2012]71号文之三、试点地区自新旧税制转换之日起，适用《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司及互动传媒自2013年8月1日起收入中属于“四技”（技术转让、技术开发、技术咨询、技术服务）收入的定制软件收入，经湖南省科学技术厅审核认定并报长沙市地方税务局备查后免征增值税。

(2) 企业所得税:

①本公司于2014年8月28日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201443000002，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的

相关税收优惠政策，被认定为高新技术企业后，本公司企业所得税从2014年起三年内按15%的税率征收。

②根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123号）的有关要求，本公司部分子公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，企业所得税税率享受减免10%的优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	实际执行税率	优惠期间
1	湖南互动传媒有限公司	15%	2014年1月至2016年12月
2	济南兰九信息科技有限公司	15%	2014年1月至2016年12月
3	北京九龙晖科技有限公司	15%	2015年1月至2017年12月
4	贵州前途教育科技有限公司	15%	2015年1月至2017年12月
5	长沙铂亿科技发展有限公司	15%	2015年1月至2017年12月
6	湖南龙信通讯技术有限公司	15%	2015年1月至2017年12月
7	云南兰九信息科技有限责任公司	15%	2015年1月至2017年12月
8	陕西惠诚信息技术有限公司	15%	2015年1月至2017年12月
9	珠海市龙星信息技术有限公司	15%	2016年1月至2018年12月
10	长沙市育能网络科技有限责任公司	15%	2016年1月至2018年12月
11	海云天科技	15%	2014年1月至2016年12月
12	山东长征	15%	2015年1月至2017年12月

③根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）以及《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的相关规定，本公司部分子公司被认定为软件企业，自开始获利年度起享受所得税两免三减半的税收优惠政策，详见下表：

序号	公司名称	本年税率	免税期间	减半期间
1	湖南网聚天下移动科技有限公司	0.00%	2016年至2017年	2018年至2020年
2	长沙亚软软件有限公司	12.50%	2014年至2015年	2016年至2018年
3	上海火溶信息科技有限公司	12.50%	2013年至2014年	2015年至2017年
4	湖南火溶信息科技有限公司	0.00%	2016年至2017年	2018年至2020年

说明：根据《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号）和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）规定，软件、集成电路企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消，享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按照《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》[财税〔2016〕49号]规定向税务机关备案，本公司之子公司湖南火溶信息科技有限公司（以下简称湖南火

溶）从2016年开始享受软件企业二免三减半的税收优惠政策，长沙市高新区国家税务局于2017年4月25日受理了湖南火溶的企业所得税优惠事项备案申请。

④根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58号文件，国家税务总局发布的“关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告”（国家税务总局公告2015年第14号）和“国家税务总局关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告”（国家税务总局公告2015年第76号）规定，经西安市高新区地方税务局唐延路税务所备案，本公司之子公司陕西诚长信息咨询有限公司于2015年至2019年企业所得税按15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	135,530.45	-	-	261,856.27
人民币	-	-	94,903.21	-	-	152,775.18
日元	681,768.00	0.059591	40,627.24	2,024,707.00	0.053875	109,081.09
银行存款：	-	-	466,643,649.17	-	-	600,420,956.96
人民币	-	-	450,771,227.52	-	-	588,919,744.06
美元	20,247.64	6.9370	140,457.88	386,975.95	6.4936	2,512,867.03
韩元	1,420,070,354.00	0.005757	8,175,345.03	1,494,767,918.00	0.005513	8,240,655.53
港币	390,784.00	0.8945	349,556.29	-	-	-
日元	120,942,130.00	0.059591	7,207,062.45	13,878,243.00	0.053875	747,690.34
其他货币资金：	-	-	12,923,818.75	-	-	23,823,450.53
人民币	-	-	12,923,818.75	-	-	23,823,450.53
合计			479,702,998.37			624,506,263.76
其中：						
存放在境外的款项总额	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	3,685.35	-	-	4,205.16
美元	7,527.48	6.9370	52,218.13	386,975.95	6.4936	2,512,867.03
韩元	1,420,070,354.00	0.005757	8,175,345.03	1,494,767,918.00	0.005513	8,240,655.53
港币	390,784.00	0.8945	349,556.29	-	-	-
日元	121,623,898.00	0.059591	7,247,689.69	15,902,950.00	0.053875	856,771.43

说明：

（1）截至2016年12月31日，本集团银行存款中定期存款金额13,006,029.54元。

（2）期末其他货币资金系履约保函保证金和银行贷款保证金，使用受到限制。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	3,830,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	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					
其中：账龄组合	407,756,650.51	100.00	29,528,890.35	7.24	378,227,760.16
无信用风险组合					
组合小计	407,756,650.51	100.00	29,528,890.35	7.24	378,227,760.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	407,756,650.51	100.00	29,528,890.35	7.24	378,227,760.16

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	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					
其中：账龄组合	407,429,117.27	99.99	25,760,692.11	6.32	381,668,425.16
无信用风险组合	13,504.86	0.01	-	-	13,504.86
组合小计	407,442,622.13	100.00	25,760,692.11	6.32	381,681,930.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	407,442,622.13	100.00	25,760,692.11	6.32	381,681,930.02
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

A、按本公司会计政策计提坏账准备：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	254,389,858.79	88.97	12,719,492.94	5.00	241,670,365.85
1至2年	16,199,395.30	5.67	1,619,939.53	10.00	14,579,455.77
2至3年	8,690,819.35	3.04	1,738,163.87	20.00	6,952,655.48
3至4年	5,082,732.37	1.78	2,541,366.18	50.00	2,541,366.19
4至5年	699,310.14	0.24	559,448.11	80.00	139,862.03
5年以上	857,511.11	0.30	857,511.11	100.00	-
合计	285,919,627.06	100.00	20,035,921.74		265,883,705.32

按本公司会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	257,363,299.77	91.29	12,868,164.99	5.00	244,495,134.78
1至2年	14,535,707.90	5.16	1,453,570.79	10.00	13,082,137.11
2至3年	7,400,689.09	2.63	1,480,137.82	20.00	5,920,551.27
3至4年	850,424.15	0.30	425,212.08	50.00	425,212.07
4至5年	1,167,219.52	0.41	933,775.62	80.00	233,443.90
5年以上	591,391.59	0.21	591,391.59	100.00	-
合计	281,908,732.02	100.00	17,752,252.89		264,156,479.13

B、按海云天科技会计政策计提坏账准备：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	-	-	-	-	-
其中：6个月以内	56,493,419.20	46.38	564,934.19	1.00	55,928,485.01
7-12个月	19,740,815.26	16.20	987,040.76	5.00	18,753,774.50
1年以内小计	76,234,234.46	62.58	1,551,974.95	2.03	74,682,259.51
1至2年	34,614,508.36	28.41	3,461,450.84	10.00	31,153,057.52
2至3年	5,293,725.00	4.34	1,588,117.50	30.00	3,705,607.50

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至5年	5,606,260.63	4.60	2,803,130.32	50.00	2,803,130.31
5年以上	88,295.00	0.07	88,295.00	100.00	-
合计	121,837,023.45	100.00	9,492,968.61		112,344,054.84

按海云天科技会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	期初数		计提比例%	净额
		比例%	坏账准备		
1年以内	-	-	-	-	-
其中：6个月以内	74,523,441.05	59.37	745,234.41	1.00	73,778,206.64
7-12个月	25,832,025.36	20.58	1,291,601.27	5.00	24,540,424.09
1年以内小计	100,355,466.41	79.95	2,036,835.68	2.03	98,318,630.73
1至2年	11,938,752.34	9.51	1,193,875.23	10.00	10,744,877.11
2至3年	9,176,774.74	7.31	2,753,032.43	30.00	6,423,742.31
3至5年	4,049,391.76	3.23	2,024,695.88	50.00	2,024,695.88
5年以上	-	-	-	-	-
合计	125,520,385.25	100.00	8,008,439.22		117,511,946.03

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,073,698.24 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	305,500.00

其中，重要的应收账款核销情况（逐项披露）：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
长沙市芙蓉区教育局	往来款	147,000.00	确定无法收回	分管经理审批	否
湖南省电化教育研究会现代教育技术服务部	往来款	100,000.00	确定无法收回	分管经理审批	否
长沙市城市管理绩效考评评价中心	往来款	30,500.00	确定无法收回	分管经理审批	否
岳阳市岳阳县教育局	往来款	22,600.00	确定无法收回	分管经理审批	否
合计		300,100.00			

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 121,018,544.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,298,380.17 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	19,187,418.71	82.63	18,313,223.32	69.47
1至2年	3,791,447.89	16.33	7,393,257.82	28.05
2至3年	174,771.77	0.75	470,271.49	1.78
3年以上	66,548.04	0.29	184,036.60	0.70
合计	23,220,186.41	100.00	26,360,789.23	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,974,641.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.04%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
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					
其中：账龄组合	118,723,943.97	90.07	9,983,581.47	8.41	108,740,362.50
无信用风险组合	13,089,433.77	9.93	-	-	13,089,433.77
组合小计	131,813,377.74	100.00	9,983,581.47	7.57	121,829,796.27
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	131,813,377.74	100.00	9,983,581.47	7.57	121,829,796.27

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,253,356.36	3.06	4,253,356.36	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他					

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收款					
其中：账龄组合	126,521,425.58	91.26	7,450,395.57	5.89	119,071,030.01
无信用风险组合	7,870,789.18	5.68	-	-	7,870,789.18
组合小计	134,392,214.76	96.94	7,450,395.57	5.54	126,941,819.19
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	138,645,571.12	100.00	11,703,751.93	8.44	126,941,819.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

A、按本公司会计政策计提坏账准备的有：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	43,918,738.78	47.02	2,195,936.96	5.00	41,722,801.82
1至2年	47,498,852.86	50.85	4,749,885.30	10.00	42,748,967.56
2至3年	984,842.11	1.05	196,968.43	20.00	787,873.68
3至4年	893,803.29	0.96	446,901.65	50.00	446,901.64
4至5年	79,845.98	0.09	63,876.78	80.00	15,969.20
5年以上	30,845.37	0.03	30,845.37	100.00	-
合计	93,406,928.39	100.00	7,684,414.49		85,722,513.90

按本公司会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	73,075,834.70	94.34	3,653,686.01	5.00	69,422,148.69
1至2年	2,935,780.75	3.79	293,578.06	10.00	2,642,202.69
2至3年	1,153,848.55	1.49	230,769.71	20.00	923,078.84
3至4年	196,345.43	0.25	98,172.71	50.00	98,172.72
4至5年	80,062.40	0.10	65,741.92	80.00	14,320.48
5年以上	21,678.02	0.03	21,678.02	100.00	-
合计	77,463,549.85	100.00	4,363,626.43		73,099,923.42

B、按海云天科技会计政策计提坏账准备的有：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	18,284,614.98	72.22	914,230.74	5.00	17,370,384.24

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	5,356,525.61	21.16	535,652.56	10.00	4,820,873.05
2至3年	387,163.94	1.53	116,149.18	30.00	271,014.76
3至5年	1,111,153.11	4.39	555,576.56	50.00	555,576.55
5年以上	177,557.94	0.70	177,557.94	100.00	-
合计	25,317,015.58	100.00	2,299,166.98		23,017,848.60

按海云天科技会计政策计提坏账准备（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	46,877,899.16	95.56	2,343,894.94	5.00	44,534,004.22
1至2年	734,475.30	1.50	73,447.53	10.00	661,027.77
2至3年	728,479.69	1.48	218,543.91	30.00	509,935.78
3至5年	532,277.64	1.08	266,138.82	50.00	266,138.82
5年以上	184,743.94	0.38	184,743.94	100.00	-
合计	49,057,875.73	100.00	3,086,769.14		45,971,106.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,507,187.29 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,227,357.75

其中，重要的其他应收款核销情况（逐项披露）：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
株式会社 global entertainment	往来款	4,253,356.36	确定无法收回	分管副总裁审批	否
上海鲸歌网络科技有限公司	往来款	1,470,578.61	确定无法收回	分管总裁审批	否
拓维利玛窦教育科技有限公司	往来款	495,822.78	确定无法收回	分管副总裁审批	否
合计		6,219,757.75			

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	87,072,842.22	115,046,347.26
备用金	26,550,745.15	11,952,674.57
押金	9,851,958.97	5,700,938.75

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	8,337,831.40	5,945,610.54
合计	131,813,377.74	138,645,571.12

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京博方传媒有限公司	往来款	75,000,000.00	1年以内 、1-2年	56.90	6,000,000.00
昆明华昆招标代理有限公司	投标保 证金、 往来款	1,000,600.00	1年以内	0.76	30.00
中国移动通信集团广东有限 公司	押金	1,000,000.00	1年以内	0.76	-
北京市西城区人民法院	保证金	800,000.00	1年以内	0.61	-
西藏自治区政府采购中心	往来款	760,000.00	1-2年	0.58	76,000.00
合计		78,560,600.00		59.61	6,076,030.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,306,181.38	-	6,306,181.38	5,792,307.57	-	5,792,307.57
库存商品	109,671,295.52	2,397,314.78	107,273,980.74	86,337,575.00	344,110.97	85,993,464.03
生产成本	24,698,312.23	6,103,121.57	18,595,190.66	33,501,544.41	5,772,017.59	27,729,526.82
低值易耗品	2,008,352.49	-	2,008,352.49	1,669,518.80	-	1,669,518.80
合计	142,684,141.62	8,500,436.35	134,183,705.27	127,300,945.78	6,116,128.56	121,184,817.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	344,110.97	2,157,399.07	-	104,195.26	-	2,397,314.78	
生产成本	5,772,017.59	331,103.98	-	-	-	6,103,121.57	
合计	6,116,128.56	2,488,503.05	-	104,195.26	-	8,500,436.35	

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金及留抵税金	8,257,969.26	3,800,779.15

银行理财产品	110,500,000.00	204,050,000.00
合 计	118,757,969.26	207,850,779.15

说明：本集团 2016 年度购买理财产品主要为：招商银行股份有限公司《步步生金 8688 号理财计划》、《“点金池”7001 号公司理财计划》、《银河稳汇 31 号第三期理财计划》、《淬金池理财计划》理财产品，期末余额分别为 33,000,000.00 元、4,200,000.00 元、11,000,000.00 元、25,300,000.00 元；交通银行股份有限公司《蕴通财富·日增利 S 款》理财产品 30,000,000.00 元；工商银行股份有限公司《工银理财·共赢》理财产品 7,000,000.00 元。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	54,652,645.14	6,642,500.00	48,010,145.14	49,092,245.14	1,250,000.00	47,842,245.14
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	54,652,645.14	6,642,500.00	48,010,145.14	49,092,245.14	1,250,000.00	47,842,245.14
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	54,652,645.14	6,642,500.00	48,010,145.14	49,092,245.14	1,250,000.00	47,842,245.14

（2）本公司按成本计量的可供出售权益工具主要系：

①凤凰古城文化旅游投资股份有限公司成立于 2002 年 9 月，成立时注册资本 3,000 万元。2011 年 11 月，凤凰古城旅游有限责任公司增加注册资本 5,290,236.00 元，其中本公司之子公司创时信和出资 1,200 万元（692,440.00 元作为注册资本，11,307,560.00 元作为资本公积），持股比例为 1.96%。

②2014 年 8 月，本公司之子公司创时信和与上海童锐股东签订增资协议，创时信和增资 750 万元，持股比例 12.00%。

③2015 年 2 月，本公司之子公司拓维香港对美国 ZPARK CAPITAL II L.P. 有限合伙企业出资 100 万美元，持股比例 2.00%。

④2016 年，北京纳涌科技有限责任公司（以下简称北京纳涌）收购北京涌源医院投资管理有限公司（以下简称北京涌源医院）股东股权，同时北京涌源医院原股东增资入股北京纳涌，增资完成后本公司之子公司创时信和对北京纳涌持股比例由 20% 被动稀释为 11.90%，丧失了对北京纳涌的重大影响，创时信和将对北京纳涌的投资改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，计入可供出售金融资产。

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业												
长沙拓欣菁优网络科技有限公司	9,000,000.00	3,718,617.86	-	-	-617,750.94	-	-	-	3,100,866.92	-	-	3,100,866.92
②联营企业												
北京乐智堡网络科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,514,979.34
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAHHoldingsGroup,Inc.	18,369,600.00	16,857,369.82	-	-	-789,111.64	1,103,089.59	-	-	-	-	17,171,347.77	-
北京纳涌科技有限责任公司	3,000,000.00	2,041,865.40	-	-	-416,793.79	-	-	-	-	-1,625,071.61	-	-
上海翱骊信息技术有限公司	4,050,000.00	-	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-	-	2,631,570.60
中山市星龙动漫科技有限公司	30,000,012.00	28,953,370.98	-	-	-419,607.73	-	-	-	-	-	28,533,763.25	-
天津银河酷娱文化传媒有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-1,286,613.77	-	-	-	-	-	28,713,386.23	-
上海游哆哆网络科技有限公司	7,000,000.00	5,575,024.53	-	-	-	-	-	-	5,575,024.53	-	-	5,575,024.53
北京博方文化传媒有限公司	13,540,251.50	13,025,600.73	-	-	-9,220,486.18	-	19,852.86	-	-	-	3,824,967.41	-
浙江海云天科技有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-29,460.72	-	-	-	-	-	2,470,539.28	-
吉林省慧海科技信息有限公司	19,900,000.00	-	19,900,000.00	-	-844,083.86	-	-	-	-	-	19,055,916.14	-
小计	132,159,863.50	66,453,231.46	52,900,000.00	-	-13,006,157.69	1,103,089.59	19,852.86	-	6,075,024.53	-1,625,071.61	99,769,920.08	9,721,574.47
合计	141,159,863.50	70,171,849.32	52,900,000.00	-	-13,623,908.63	1,103,089.59	19,852.86	-	9,175,891.45	-1,625,071.61	99,769,920.08	12,822,441.39

说明：

1、北京纳涌详见本附注五、8、（2）、④说明。

2、2016年7月，本公司子公司创时信和与上海翱骊信息技术有限公司（以下简称上海翱骊）的股东高玉昆签订增资协议之补充协议，协议约定创时信和对上海翱骊出资405万元（截至2015年末创时信和已对上海翱骊出资305万元，本年追加投资50万元），持有上海翱骊25.00%的股权，同时创时信和将其持有的上海翱骊4.75%的股权转让给高玉昆，股权转让后创时信和持有上海翱骊20.25%的股权由于上海翱骊持续亏损，创时信和对其全额计提了减值准备。

3、2016年3月10日，本公司子公司创时信和与天津银河酷娱文化传媒有限公司（以下简称天津银河酷娱）创始股东签订股权协议，创时信和以3000万元对天津银河酷娱增资，取得15.00%的股权，创时信和在天津银河酷娱董事会中派有董事，能够对天津银河酷娱生产经营决策产生重大影响，故按照联营企业进行核算。

4、本公司子公司海云天科技与张琦、奚跃共同出资设立浙江海云天科技有限公司（以下简称浙江海云天），注册资本1000万元，其中海云天科技认缴出资250万元，持股比例25.00%。

5、吉林省慧海科技信息有限公司（以下简称吉林慧海）成立于2004年10月9日，注册资本1000万元，本公司与吉林慧海原股东签订《投资协议》，本公司出资1,990万元，占变更后注册资本的14.75%，创时信和在吉林慧海董事会中派有董事，能够对吉林慧海生产经营决策产生重大影响，故按照联营企业进行核算。

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备与其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	141,975,514.03	27,155,801.09	255,819,352.11	424,950,667.23
2.本期增加金额	14,709,887.25	645,289.45	40,397,640.03	55,752,816.73
（1）购置	14,709,887.25	401,489.45	39,450,959.23	54,562,335.93
（2）企业合并增加	-	243,800.00	946,680.80	1,190,480.80
3.本期减少金额	11,060.00	370,000.00	56,661,844.15	57,042,904.15
（1）处置或报废	-	370,000.00	56,661,844.15	57,031,844.15
（2）其他减少	11,060.00	-	-	11,060.00
4.期末余额	156,674,341.28	27,431,090.54	239,555,147.99	423,660,579.81
二、累计折旧				
1.期初余额	26,822,780.95	17,887,790.78	172,284,872.41	216,995,444.14
2.本期增加金额	6,178,898.40	2,731,188.39	34,980,386.03	43,890,472.82
（1）计提	6,178,898.40	2,542,852.88	34,453,594.04	43,175,345.32
（2）企业合并增加	-	188,335.51	526,791.99	715,127.50
3.本期减少金额	-	304,633.16	55,451,127.44	55,755,760.60
（1）处置或报废	-	304,633.16	55,451,127.44	55,755,760.60
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	33,001,679.35	20,314,346.01	151,814,131.00	205,130,156.36
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	123,672,661.93	7,116,744.53	87,741,016.99	218,530,423.45

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.期初账面价值	115,152,733.08	9,268,010.31	83,534,479.70	207,955,223.09
----------	----------------	--------------	---------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	59,660,067.24	12,269,555.26	-	47,390,511.98	北工大软件园B区北区

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北工大软件园B区北区	47,390,511.98	仍在办理之中
长沙办公楼	18,282,225.89	仍在办理之中
马王堆古汉商业广场3栋201室	14,709,887.25	仍在办理之中

11、无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件及技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,558,760.28	25,678,089.70	107,064,816.89	31,575.28	153,333,242.15
2.本期增加金额	44,013.20	-	2,794,921.69	3,350.05	2,842,284.94
(1) 购置	44,013.20	-	2,037,945.83	3,350.05	2,085,309.08
(2) 内部研发	-	-	731,975.86	-	731,975.86
(3) 企业合并增加	-	-	25,000.00	-	25,000.00
3.本期减少金额	-	-	22,603,086.47	-	22,603,086.47
(1) 处置	-	-	22,603,086.47	-	22,603,086.47
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,602,773.48	25,678,089.70	87,256,652.11	34,925.33	133,572,440.62
二、累计摊销					
1.期初余额	3,865,250.46	5,174,452.78	67,583,623.65	-	76,623,326.89
2.本期增加金额	2,107,236.89	4,980,280.08	12,319,415.08	9,536.28	19,416,468.33
(1) 计提	2,107,236.89	4,980,280.08	12,316,081.80	9,536.28	19,413,135.05
(2) 企业合并增加	-	-	3,333.28	-	3,333.28
3.本期减少金额	-	-	22,603,086.47	-	22,603,086.47
(1) 处置	-	-	22,603,086.47	-	22,603,086.47
(2) 其他减	-	-	-	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

少					
4.期末余额	5,972,487.35	10,154,732.86	57,299,952.26	9,536.28	73,436,708.75
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,630,286.13	15,523,356.84	29,956,699.85	25,389.05	60,135,731.87
2.期初账面价值	16,693,509.82	20,503,636.92	39,481,193.24	31,575.28	76,709,915.26

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 19.79%。

12、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
iDollers	-	312,882.27	-	-	312,882.27	-
云阅卷平台	-	1,194,879.53	-	-	1,194,879.53	-
大攻城	-	3,600,939.75	-	731,975.86	2,868,963.89	-
大数据基础平台	-	6,051,519.06	-	-	-	6,051,519.06
分布式标准化智能保密室管理与监控系统 V1.0	-	1,729,602.05	-	-	1,729,602.05	-
父母大讲堂（二期）	-	2,300,385.40	-	-	2,300,385.40	-
高利害考试命题过程管理系统	-	1,228,426.94	-	-	1,228,426.94	-
基于移动终端的考试系统 V1.0	-	1,667,976.46	-	-	1,667,976.46	-
家园共育平台开发	-	1,125,000.79	-	-	1,125,000.79	-
教务管理平台	-	1,401,983.30	-	-	1,401,983.30	-
教育大数据分析报告系统	-	991,763.18	-	-	991,763.18	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

教育大数据引擎系统研发	-	2,870,064.49	-	-	2,870,064.49	-
教育管理决策分析系统研发	-	513,618.82	-	-	513,618.82	-
教育云平台	-	6,058,527.64	-	-	749,674.90	5,308,852.74
教育质量综合评价采集系统	-	340,401.09	-	-	340,401.09	-
教育资源共享系统研发	-	3,826,373.30	-	-	3,826,373.30	-
进击的三国	-	1,898,262.90	-	-	386,365.10	1,511,897.80
考试大数据服务平台	-	1,843,691.78	-	-	1,843,691.78	-
龙门镖局	-	1,679,073.22	-	-	1,679,073.22	-
龙战争	-	546,376.42	-	-	546,376.42	-
喵喵三国	-	2,843,173.02	-	-	2,843,173.02	-
喵喵三国 2	-	6,122,289.25	-	-	3,772,657.50	2,349,631.75
评卷教师管理与评卷质量评价系统 V1.0	-	7,765,115.50	-	-	7,765,115.50	-
长征教育主题情景多媒体美劳教育课程-巧小孩创意 DIY	-	357,167.83	-	-	357,167.83	-
日本 SLG	-	2,170,797.64	-	-	2,170,797.64	-
三国 X	-	1,650,263.46	-	-	1,650,263.46	-
手机游戏发行数据分析系统	-	4,210,302.19	-	-	4,210,302.19	-
手机支付平台	-	11,436,122.30	-	-	11,436,122.30	-
通用考务管理云服务平台 V1.0	-	1,225,768.95	-	-	1,225,768.95	-
拓维教育平台	-	8,892,679.48	-	-	-	8,892,679.48
拓维统一信息管理平台	-	12,190,595.16	-	-	12,190,595.16	-
拓维一卡通系统	-	6,763,512.98	-	-	6,763,512.98	-
网络教育云学习平台	-	2,329,551.19	-	-	2,329,551.19	-
网络学习空间人人通移动教育云平台	-	2,177,853.86	-	-	2,177,853.86	-
无纸化会议平台	-	5,894,054.85	-	-	5,894,054.85	-
学前教育管理系统研发	-	704,446.24	-	-	704,446.24	-
学生成长档案管理系统研发	-	1,011,636.26	-	-	1,011,636.26	-
学业云阅卷系统 V1.0	-	3,803,381.82	-	-	3,803,381.82	-
移动互联网教育资源管理系统的研发	-	776,355.17	-	-	776,355.17	-
移动教育大数据平台开发	-	3,009,070.57	-	-	3,009,070.57	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

英语等级考试平台	-	2,261,489.65	-	-	-	2,261,489.65
游戏点卡交易平台	-	1,144,283.02	-	-	1,144,283.02	-
云宝贝 TO C 平台	-	10,469,648.30	-	-	-	10,469,648.30
云高考平台	-	2,042,686.89	-	-	362,306.76	1,680,380.13
云课平台	-	10,914,962.59	-	-	-	10,914,962.59
云校园平台	-	7,523,144.36	-	-	-	7,523,144.36
在线教育内容发布系统	-	2,295,214.60	-	-	2,295,214.60	-
在线题卡制作与管理云平台 V1.0	-	8,558,627.54	-	-	8,558,627.54	-
战国修罗魂	-	7,600.00	-	-	7,600.00	-
战国修罗魂（对外合作）	-	3,518,266.04	-	-	3,518,266.04	-
战争荣耀（SLG）	-	1,640,114.23	-	-	1,640,114.23	-
长征教育游戏活动资源包	-	896,136.64	-	-	896,136.64	-
长征教育智慧幼教平台	-	1,883,140.23	-	-	1,883,140.23	-
长征教育智能魔盒	-	1,454,486.28	-	-	1,454,486.28	-
智慧校园服务平台	-	890,395.75	-	-	890,395.75	-
智能卫士-幼儿园安防系统	-	539,634.31	-	-	539,634.31	-
中小学教育质量综合评价系统	-	503,983.04	-	-	503,983.04	-
中小学教育资源个性化信息推荐系统研发	-	465,209.70	-	-	465,209.70	-
诸神的黄昏	-	69,649.08	-	-	69,649.08	-
合计	-	183,594,558.36	-	731,975.86	125,898,376.64	56,964,205.86

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
云宝贝 TO C 平台	2015.12.20	设计稿审批通过	研发过程中
拓维教育平台	2015.12.25	设计稿审批通过	研发过程中
云校园平台	2015.9.30	设计稿审批通过	研发过程中
英语等级考试平台	2016.3.19	设计稿审批通过	研发过程中
教育云平台	2016.4.19	设计稿审批通过	研发过程中
云高考平台	2016.4.5	设计稿审批通过	研发过程中
大数据基础平台	2015.12.1	设计稿审批通过	研发过程中

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

云课平台	2015.10.31	设计稿审批通过	研发过程中
进击的三国	2016.7.1	取得著作权	研发过程中
大攻城	2016.6.20	取得著作权	已完成
啪啪三国2	2016.6.16	取得著作权	研发过程中

说明：平台类项目为设计稿审批通过时开始资本化，以注册或接入的用户数达到一定规模经审批正式上线的时点为资本化停止的时点；游戏类产品类项目为取得著作权登记证书时开始资本化，以游戏正式上线的时点为资本化停止的时点。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
海云天科技	842,675,380.98	-	-	842,675,380.98
火溶信息	826,601,391.29	-	-	826,601,391.29
山东长征	455,558,244.76	-	-	455,558,244.76
湖南家校园科技有限公司	47,443,244.51	-	-	47,443,244.51
湖南天天向上网络技术有限公司	20,622,733.46	-	-	20,622,733.46
广州龙星通信技术有限公司	-	10,202,751.25	-	10,202,751.25
珠海市龙星信息技术有限公司	7,188,162.41	-	-	7,188,162.41
陕西诚长信息咨询有限公司	5,435,243.38	-	-	5,435,243.38
株式会社GAE	6,930,014.05	-	-	6,930,014.05
济南兰九信息科技有限公司	6,119,924.63	-	-	6,119,924.63
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03	-	-	3,722,629.03
陕西惠诚信息技术有限公司	2,933,151.42	-	-	2,933,151.42
深圳雅卓亦歌科技有限公司	1,796,503.46	-	-	1,796,503.46
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38	-	-	1,052,578.38
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	-	-	802,691.69
湖南怡通通讯工程有限公司	461,668.92	-	-	461,668.92
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38	-	-	341,806.38
合计	2,229,685,368.75	10,202,751.25	-	2,239,888,120.00

（2）商誉减值准备

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
长沙市楚鲲教育咨询有限公司	3,722,629.03	-	-	3,722,629.03
湘潭市福莱英外国语学校	1,052,578.38	-	-	1,052,578.38
长沙九龙晖科技有限公司	341,806.38	-	-	341,806.38
长沙亚软软件有限公司	802,691.69	-	-	802,691.69
合计	5,919,705.48	-	-	5,919,705.48

说明：商誉减值测试方法详见附注三、20。

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%-4%（上期：2%-4%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按公司所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值591.97万元（上期期末：591.97万元）。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产支出改良	3,470,185.80	2,274,995.39	1,609,308.34	-	4,135,872.85
版权金	19,510,282.41	566,037.72	19,489,184.70	-	587,135.43
教学配套设备	11,310,897.23	9,202,019.37	6,444,000.18	-	14,068,916.42
装修费用	790,176.24	1,075,690.92	403,817.70	-	1,462,049.46
其他	-	127,169.81	95,377.32	-	31,792.49
合计	35,081,541.68	13,245,913.21	28,041,688.24	-	20,285,766.65

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
股权激励摊销	29,890,054.00	4,483,508.10	61,720,786.83	9,250,537.77
可抵扣亏损	102,782,131.70	17,058,783.54	50,795,596.28	8,180,930.78

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产减值准备	43,480,278.63	6,698,966.24	42,076,849.65	7,457,883.35
折旧与摊销	7,277,367.87	1,091,605.18	6,882,132.47	1,032,319.87
递延收益	1,600,000.66	240,000.10	2,006,933.33	301,040.00
预提费用及预计负债	5,113,191.70	924,825.29	1,829,592.73	274,438.91
应付职工薪酬	-	-	364,552.42	54,682.86
小计	190,143,024.56	30,497,688.45	165,676,443.71	26,551,833.54
递延所得税负债：				
评估增值资产	-	9,322,885.25	-	11,145,493.73

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,182,808.34	8,552,856.69
可抵扣亏损	100,867,352.47	77,401,097.31
合计	106,050,160.81	85,953,954.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016年	-	8,044,067.69	
2017年	13,278,945.03	18,310,289.98	
2018年	12,315,992.16	12,182,384.59	
2019年	13,678,022.74	14,864,873.13	
2020年	23,516,413.42	23,999,481.92	
2021年	38,077,979.12	-	
合计	100,867,352.47	77,401,097.31	

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
待售资产	155,418,023.98	142,942,862.62
长沙市岳麓区郡维学校	8,000,000.00	-
长沙市岳麓区博才拓维学校	8,000,000.00	-
预付投资款	3,200,000.00	-
预付购房款	44,512,666.00	-
合计	219,130,689.98	142,942,862.62

说明：

（1）待售资产是海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为G16516-0143、面积为12,007.54平方米的土地使用权及该等土地附着物。

（2）2016年10月，本公司投资设立长沙市岳麓区郡维学校（以下简称郡维学校），注册资本2,000.00万元，由于不能取得可变回报，将对郡维学校的投资计入其他非流动资产。

（3）2016年6月，本公司投资设立长沙市岳麓区博才拓维学校（以下简称博才学校），注册资本2,000.00万元，由于不能取得可变回报，将对博才学校的投资计入其他非流动资产。

（4）预付投资款3,200,000.00元为本公司预付给爱尔健康保险股份有限公司投资款。

（5）预付购房款44,512,666.00元为本公司所属子公司海云天科技预付深圳湾公寓购房款。

17、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	-	40,000,000.00

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	361,600.00

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	27,970,574.14	45,168,170.01
劳务款	17,718,585.40	11,873,503.32
其他	3,298,624.54	31,364.41
工程款	163,542.92	29,800.09
合计	49,151,327.00	57,102,837.83

其中，账龄超过1年的重要应付账款

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
浙江金大科技有限公司	2,816,122.21	货款未结算
浙江大华技术股份有限公司	1,992,194.71	设备款未结算
合计	4,808,316.92	

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	49,078,015.58	64,053,480.86
劳务款	25,913,079.99	31,751,707.57
其他	18,735,302.24	-
合计	93,726,397.81	95,805,188.43

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
湖南省住房和城乡建设厅	8,016,589.29	项目未完工
湖南中烟工业有限责任公司	7,032,783.52	项目未完工
北京飞流九天科技有限公司	7,264,150.95	未结算
湖南省交通运输厅科技信息中心	2,548,558.97	项目未完工
湖南省人民政府经济研究信息中心	2,499,100.00	项目未完工
合计	27,361,182.73	

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,196,342.60	376,713,307.94	371,706,570.63	36,203,079.91
离职后福利-设定提存计划	211,680.06	27,591,793.99	27,488,106.56	315,367.49
辞退福利	6,000.00	311,784.00	311,784.00	6,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	31,414,022.66	404,616,885.93	399,506,461.19	36,524,447.40

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,131,614.20	345,273,857.73	339,429,684.09	33,975,787.84

职工福利费	-	6,354,662.10	6,354,662.10	-
社会保险费	94,569.51	12,890,078.07	12,762,829.22	221,818.36
其中：1. 医疗保险费	85,218.67	11,510,429.94	11,386,055.45	209,593.16
2. 工伤保险费	2,798.80	500,682.24	501,443.44	2,037.60
3. 生育保险费	6,552.04	878,965.89	875,330.33	10,187.60
住房公积金	116,920.00	8,685,729.81	8,651,589.81	151,060.00
工会经费和职工教育经费	175,441.78	2,456,111.69	2,458,355.24	173,198.23
短期带薪缺勤	2,677,797.11	1,052,868.54	2,049,450.17	1,681,215.48
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	31,196,342.60	376,713,307.94	371,706,570.63	36,203,079.91

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	211,680.06	27,591,793.99	27,488,106.56	315,367.49
其中：1. 基本养老保险费	197,494.98	26,286,593.71	26,185,435.07	298,653.62
2. 失业保险费	14,185.08	1,305,200.28	1,302,671.49	16,713.87
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
合计	211,680.06	27,591,793.99	27,488,106.56	315,367.49

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	14,170,727.91	17,858,105.76
企业所得税	10,766,699.38	16,759,577.85
个人所得税	7,805,343.38	77,633,871.77
城市维护建设税	552,594.76	846,818.46
营业税	476,790.12	1,002,446.90
教育费附加（含地方教育附加）	378,893.74	587,418.31
其他地方费税	224,361.50	194,341.76

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	34,375,410.79	114,882,580.81
-----------	----------------------	-----------------------

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
暂收款	25,179,897.60	43,199,043.71
限制性股票	25,178,917.20	55,953,978.00
押金	1,946,689.30	38,778.00
质保金	19,896.50	1,232,165.03
其他	27,385,594.77	196,251,528.58
合计	79,710,995.37	296,675,493.32

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,372,020.12	26,534,341.74

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押加保证借款	25,014,474.12	25,014,474.12
信用借款	357,546.00	1,519,867.62
合计	25,372,020.12	26,534,341.74

说明：本公司之子公司海云天科技与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订交银深 2013 年香洲最借字 G1010 号授信合同，由交通银行深圳香洲支行向海云天科技提供人民币 100,000,000.00 元的授信额度，以海云天科技持有的深圳市龙岗区大鹏镇 G16516-0143 号土地使用权进行抵押，并由游忠惠、刘彦以个人名义提供保证。

25、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押加保证借款	38,903,532.25	基准利率上浮 10%-21%	63,918,006.37	基准利率上浮 10%-21%
信用借款	1,323,575.70	1.9%-3%	1,519,867.62	1.9%-3%
小计	40,227,107.95		65,437,873.99	
减：一年内到期的长期借款	25,372,020.12		26,534,341.74	
合计	14,855,087.83		38,903,532.25	

说明：（详见附注五、24 说明）。

26、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,494,922.35	1,347,452.71	合同义务

说明：本公司之子公司海云天科技根据与客户签订的合同条款在质保期间对考务管理标准化所售商品提供保修服务，按照合同收入金额的1%计提质保金。

27、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	-	1,470,000.00	-	1,470,000.00	与收益相关
面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	与收益相关
海云天辅教英语教室平台项目	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
基于大数据的幼教平台建设及应用项目	-	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
在线教育大数据研发及应用示范项目	-	500,000.00	166,666.00	333,334.00	与收益相关
基于大数据的中小学教育质量发展评价平台建设	533,333.33	-	266,666.67	266,666.66	与收益相关
动漫文化产业集群的综合公共服务系统及应用示范项目	1,473,600.00	1,080,000.00	2,553,600.00	-	与收益相关
基于ruby架构的网络学习空间人人通服务平台项目	33,333.33	-	33,333.33	-	与收益相关
移动互联网亲子幼教运营平台项目	-	300,000.00	300,000.00	-	与收益相关
移动互联网产业发展基于互联网的中小学综合素质评价平台研发及应用	-	500,000.00	500,000.00	-	与收益相关
基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
基于RFID技术的试卷智能跟踪管理系统研发项目	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	与收益相关
基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	与收益相关
口语考试自动评卷系统研发及产业化项目	900,000.00	-	900,000.00	-	与收益相关
品牌培育项目专项资金	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
合计	10,340,266.66	7,250,000.00	8,420,266.00	9,170,000.66	

说明：

（1）深圳市战略性新兴产业发展专项资金：系深圳市经济和信息化委员会于2016年12月拨付的关于新一代信息技术项目资助款，用于战略性新兴产业发展，该项目尚未验收。

（2）面向“粤教云”教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用：系广东省科技厅于2016年11月拨付的关于平台建设及应用的专项资金，用于教育资源大数据云服务平台建设及规模化应用，该项目尚未验收。

（3）海云天辅教英语教室平台项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2013年5月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于海云天辅教英语教室平台项目，该项目尚未验收。

（4）基于大数据的幼教平台建设及应用项目：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门<关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策>的通知》（湘政办发[2014]17号）、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘企财[2014]28号）等规定，本公司2016年9月收到湖南省经济和信息化委员会和湖南省财政厅拨付的本项目补助资金200万元，本项目执行期为2016年1月至2017年12月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（5）基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2013年3月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于基于教育物联网的学生成长记录管理系统项目，该项目尚未验收。

（6）在线教育大数据技术研发及应用示范项目：本公司2016年11月收到湖南省科学技术厅工业领域技术创新项目补助资金50万元，本项目执行期为2016年1月至2018年12月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（7）基于大数据的中小学教育质量发展评价平台建设：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门“关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策”的通知》（湘政办发[2014]17号）、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘财企[2014]28号）等规定，本公司于2015年12月收到湖南省经济和信息化委员会拨付的本项目补助资金80万元。

（8）动漫文化产业集群的综合公共服务系统及应用示范项目：根据“国科发资[2014]383号”文件，本公司2014年12月收到本项目拨款213万元，2016年3月收到拨款27万，5月收到拨款81万。本项目执行期2014年12月至2016年12月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（9）基于ruby架构的网络学习空间人人通服务平台项目：根据长财企指[2015]37号关于下达长沙市2015年度第一批科技计划项目资金的通知，本公司之孙公司湖南天天向上网络技术有限公司收到长沙市天心区财政局拨付的本项目补助资金20万元。

（10）移动互联网亲子幼教运营平台项目：根据《长沙市文化产业引导资金使用管理办法》（长财教[2011]11号）规定，本公司2016年3月收到中共长沙市委宣传部拨付本项目补助资金30万元，本项目执行期为2015年1月至2016年6月，本公司在项目期内分期结转该项目补助。

（11）移动互联网产业发展基于互联网的中小学综合素质评价平台研发及应用项目：根据《湖南省人民政府办公厅转发省财政厅等部门<关于鼓励移动互联网产业发展的若干政策>的通知》（湘政办发[2014]17号）、《湖南省移动互联网产业发展专项资金管理暂行办法》（湘企财[2014]28号）等规定，本公司之孙公司湖南天天向上网络技术有限公司收到湖南省经济和信息化委员会和湖南省财政厅拨付的本项目补助资金50万元。

（12）基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目：根据深发改[2012]815号《关于深圳市海云天科技股份有限公司基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目资金申请报告批复》，本公司之子公司海云天科技收到深圳市发展和改革委员会拨付的专项资金资助，用于海云天科技基于移动互联网的互动式教学过程检测及评价平台产业化项目专项资金资助，该项目尚未验收。

（13）基于RFID技术的试卷智能跟踪管理系统研发项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会分别于2012年12月及2013年7月各拨付的关于战略新兴产业发展专项资金项目资金资助1,500,000.00元，合计3,000,000.00及深圳市南山区科技创新局拨付的关于技术研发的创意设计项目专项资金一般研发资助专项资金资助200,000.00元，用于公司基于RFID技术的试卷智能跟踪管理系统研发，该项目于2014年有1,700,000.00元已通过验收，剩余部分于本年度验收，相应确认营业外收入。

（14）基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会于2013年12月拨付的关于战略性新兴产业发展专项资金资助，用于基于互联网和移动互联网的基础教育自适应学习平台研发项目，2016年8月该项目已验收。

（15）口语考试自动评卷系统研发及产业化项目：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市科技创新委员会关于2012年8月拨付的关于科技研发项目专项资金资助用于海云天科技口语考试自动评卷系统研发及产业化项目，该项目于本年度验收，相应确认营业外收入。

（16）品牌培育项目专项资金：本公司之子公司海云天科技本期收到深圳市经济贸易和信息化委员会于2012年6月拨付的关于深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金资助，用于公司“海云天品牌推广项目”，该项目尚未验收。

28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
其他	359,250.30	404,601.25
大鹏项目	110,443,688.96	32,954,053.48
合计	110,802,939.26	33,358,654.73

说明：大鹏项目是累计收到的海云天控股支付的大鹏地产项目购置款。

29、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	557,277,755	-	-	557,277,755	-3,072,474	554,205,281	1,111,483,036

说明：

（1）根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 557,277,755 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加股本 557,277,755 元，转增后公司股本总额变更为 1,114,555,510.00 元，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 30 日出具的致同验字（2016）第 110ZC0456 号验资报告审验。

（2）根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议、第五届董事会第三十七次会议决议，本公司之子公司上海火溶信息科技有限公司（以下简称“火溶信息”）未完成承诺利润，火溶信息原股东王伟峰、魏坤、李彬（以下简称王伟峰等人）应补偿给本公司的股份数量为 1,320,383 股，由于本公司已于 2016 年 3 月 29 日完成了以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股的股权登记，转增后王伟峰等人应补偿给本公司的股份数量为 2,640,766 股，本公司以 1 元总价回购并注销王伟峰等人 2015 年度应补偿股份 2,640,766 股，同时分别减少股本 2,640,766.00 元，增加资本公积 2,640,765.00 元。变更后本公司的股本为人民币 1,111,914,744.00 元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 4 日出具的致同验字（2016）第 110ZC0457 号验资报告审验。

（3）根据本公司 2014 年第二次临时股东大会的授权，第六届董事会第三次会议和第六届监事会第二次会议的决议，本公司申请减少注册资本人民币 431,708.00 元。张波、曲锋、邓炎、谢翔、王平、姜迎春、孙国强、陈之辉、薛康、刘宗师（以下简称张波等十人）激励对象因离职、2015 年度个人绩效考核结果未达到 100%解锁比例等原因，不能完全满足限制性股票解锁条件，公司决定对其获授的尚未解锁的全部或部分限制性股票进行回购注销。其中首次授予的限制性股票 331,708 股、回购价格为 4.855 元/股（回购价格每股 9.8 元，扣除 2015 年 5 月实施 2014 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金、2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现

金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 4.855 元），预留授予的限制性股票 100,000 股，回购价格为 11.54 元/股（回购价格每股 23.12 元，扣除 2016 年 3 月实施的 2015 年度权益分派方案向全体股东每 10 股派 0.4 元人民币现金并以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股后为 11.54 元），应支付张波等十人股份回购款 2,764,442.34 元。其中减少股本 431,708.00 元，减少资本公积 2,332,734.34 元。变更后本公司的股本为人民币 1,111,483,036.00 元。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 8 日出具的致同验字（2016）第 110ZC0565 号验资报告审验。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,445,774,554.88	8,116,235.41	559,610,489.34	1,894,280,300.95
其他资本公积	15,162,720.61	8,948,232.75	9,684,867.91	14,426,085.45
合计	2,460,937,275.49	17,064,468.16	569,295,357.25	1,908,706,386.40

说明：

（1）资本公积-股本溢价本期增加额 8,116,235.41 元，其中：

A、授予的限制性股票达到解锁条件并解锁的股份对应的其他资本公积转入股本溢价增加 5,420,565.19 元。

B、购买控股子公司少数股东股权增加股本溢价 54,905.22 元。

C、火溶信息未完成 2015 年承诺利润，回购股份增加资本公积 2,640,765.00 元，详见本附注五、29 说明（2）。

（2）资本公积-股本溢价本期减少 559,610,489.34 元，其中：

A、以资本公积转增股本减少资本溢价 557,277,755.00 元，详见本附注五、29 说明（1）。

B、授予的限制性股票未达到解锁条件回购并注销股份冲减股本溢价 2,332,734.34 元，详见本附注五、2 说明（3）。

（3）资本公积-其他资本公积本期增加 8,948,232.75 元，其中：

A、本期确认股权激励费用增加 3,552,366.35 元。

B、联营企业其他权益变动等增加 5,395,866.40 元。

（4）资本公积-其他资本公积本期减少 9,684,867.91 元，其中：

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、授予的限制性股票预计未来期间可抵扣金额超过等待期内确认的成本费用，原计入递延所得税资产和其他资本公积部分本期转回 4,264,302.72 元。

B、授予的限制性股票达到解锁条件并解锁的股份对应的其他资本公积转入股本溢价导致其他资本公积减少 5,420,565.19 元。

31、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	55,953,978.00	-	30,775,060.80	25,178,917.20

说明：库存股本期减少为授予的限制性股票回购、解锁以及公司分红对库存股的调整额。

32、其他综合收益

项目	期初数	本期所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末数
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	-54,142.23	-47,975.74	-	-	-47,975.74	-	-102,117.97
2.外币财务报表折算差额	1,611,343.63	1,368,829.82	-	-	1,368,829.82	-	2,980,173.45
其他综合收益合计	1,557,201.40	1,320,854.08	-	-	1,320,854.08	-	2,878,055.48

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,435,490.88	3,103,703.17	-	54,539,194.05

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	542,312,812.20	381,531,617.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后期初未分配利润	542,312,812.20	381,531,617.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,528,644.25	209,460,152.82	
其他转入	-	-17,031,540.55	
减：提取法定盈余公积	3,103,703.17	9,511,879.60	
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	22,291,110.20	22,135,538.23	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	728,446,643.08	542,312,812.20	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	22,792,098.88	14,080,529.01	

说明：

- 2016年2月24日，经本公司第五届董事会第三十六次会议审议，以2015年12月31日总股本557,277,755股为基数，向全体股东每10股派发0.4元现金红利（含税），共计分配现金股利22,291,110.20元，并以资本公积向全体股东每10股转增10股。
- 2016年4月26日，经本公司第六届董事会第十一次会议审议，以2017年3月31日总股本1,111,149,436股为基数，向全体股东每10股派发0.2元现金红利（含税），共计拟分配现金股利22,222,988.72元。

35、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	1,024,456,132.95	364,675,736.52	767,557,084.68	323,431,307.74
其他业务	4,035,121.48	65,590.67	1,115,112.58	-

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教育信息化	219,358,426.84	81,255,641.24	65,813,825.36	25,437,031.90
K12 智慧教育	273,055,789.71	106,861,861.05	240,092,954.05	81,819,845.77
云宝贝	169,899,123.60	39,032,606.48	22,533,188.60	2,603,345.95
手机游戏	214,529,315.34	60,820,213.78	215,431,395.00	96,738,647.88
其他	147,613,477.46	76,705,413.97	223,685,721.67	116,832,436.24
合计	1,024,456,132.95	364,675,736.52	767,557,084.68	323,431,307.74

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	21,784,255.52	6,963,714.11	5,580,869.53	2,475,965.23
华北地区	109,404,125.86	50,861,413.79	70,073,281.01	39,242,669.61
华东地区	261,110,522.81	72,041,826.32	255,537,119.92	111,300,796.30
中南地区	392,628,727.93	152,872,181.08	275,169,879.03	107,313,463.21
西南地区	133,948,426.16	56,649,879.87	74,691,367.45	34,442,348.05
西北地区	57,408,113.76	16,020,923.32	48,501,776.36	23,301,209.84
港澳台及国外	48,171,960.91	9,265,798.03	38,002,791.38	5,354,855.50
合计	1,024,456,132.95	364,675,736.52	767,557,084.68	323,431,307.74

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,630,611.21	2,460,709.62
教育费附加	1,839,250.76	1,730,061.47
营业税	1,175,168.68	2,220,468.87
房产税	858,762.38	-
土地使用税	555,052.66	-
印花税	234,258.80	-
车船使用税	2,800.00	-
其他	39,184.90	35,775.18
合计	7,335,089.39	6,447,015.14

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	57,178,603.83	30,242,959.67
折旧费与摊销	34,197,042.22	8,221,525.02
交通差旅费	18,680,032.11	11,720,589.34
广告宣传费	6,449,446.48	13,051,880.72
业务招待费	5,612,488.58	4,561,809.02
办公费通讯费	4,147,052.57	5,851,920.11
租赁费	1,442,809.34	2,550,629.31
其他费用	6,308,420.70	3,539,743.10
合计	134,015,895.83	79,741,056.29

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	125,898,376.64	84,251,644.54
职工薪酬支出	99,070,876.76	67,786,010.95
折旧与摊销	24,331,103.16	14,744,245.76
租赁费	9,750,677.71	9,321,876.85
办公通讯费	9,227,319.90	9,169,361.97
交通差旅费	8,348,318.83	7,469,874.54
业务招待费	4,898,620.70	3,708,891.18
中介服务费	4,749,040.67	8,919,899.55
水电费	2,100,406.54	1,687,314.28
地方税费	995,185.90	1,838,095.94
其他费用	15,009,925.73	14,550,995.90
合计	304,379,852.54	223,448,211.46

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	625,120.57	23,368.82
减：利息收入	5,955,692.13	5,388,507.27
汇兑损益	-880,073.96	-525,783.66

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费及其他	773,668.89	536,440.87
合计	-5,436,976.63	-5,354,481.24

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	8,560,355.99	-1,117,911.73
(2) 存货跌价损失	2,488,503.05	924,427.27
(3) 长期股权投资减值损失	9,175,891.45	4,263,831.93
(4) 可供出售金融资产减值损失	5,392,500.00	1,250,000.00
合计	25,617,250.49	5,320,347.47

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,623,908.63	-12,360,695.77
处置长期股权投资产生的投资收益	3,491,929.39	1,178,030.14
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	115,400.00	1,528,897.01
理财产品利息收入	4,008,409.14	4,280,408.96
其他	4,766,666.67	82,000,000.00
合计	-1,241,503.43	76,626,640.34

说明：其他投资收益是本公司所属子公司珠海龙星本期收购广州龙星通信技术有限公司 60%的股权形成非同一控制下企业合并，对原持有的广州龙星通信技术有限公司 40%股权的投资成本与公允价值之间的差异形成当期投资收益 4,766,666.67 元。

42、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
非流动资产处置利得合计	2,730.44	6,624,260.13	2,730.44
其中：固定资产处置利得	2,730.44	5,285,505.08	2,730.44
无形资产处置利得	-	1,338,755.05	-
政府补助	12,745,373.17	10,925,404.57	12,661,352.13
火溶未完成业绩承诺补偿款	21,153,092.18	-	21,153,092.18
其他	1,376,608.53	3,576,346.57	932,109.28

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	35,277,804.32	21,126,011.27	34,749,284.03
------------	----------------------	----------------------	----------------------

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
递延收益 - 政府补助摊销	8,420,266.00	4,301,641.64	与收益相关	
高新区高技术服务业发展奖励资金	1,106,935.00	-	与收益相关	注 1
创新基金尾款	960,000.00	-	与收益相关	注 2
长沙市财政局高新区分局 2015 年经济工作会议奖励资金	695,000.00	210,000.00	与收益相关	注 3
面向移动互联网的医疗信息公共服务平台项目	300,000.00	-	与收益相关	注 4
长沙商务局服务外包资金奖励资金	250,000.00	270,000.00	与收益相关	
企业提升发展质量支持长沙市财政局奖励	191,116.00	-	与收益相关	注 5
杨浦区四平街道的项目投资退税	178,000.00	390,000.00	与收益相关	注 6
社保局稳岗补贴	170,735.13	-	与收益相关	注 7
2016 科技大会奖励资金	100,000.00	-	与收益相关	注 8
软件增值税退税	84,021.04	995,162.93	与收益相关	
研发费用补助资金	72,300.00	-	与收益相关	注 9
科技厅科学技术奖励资金	60,000.00	-	与收益相关	注 10
新闻出版总署项目经费	60,000.00	-	与收益相关	注 11
深圳市南山区科学学术局	59,000.00	-	与收益相关	注 12
淄博市财政局市长质量奖补助	30,000.00	-	与收益相关	注 13
深圳市市场和质量管理委员会专利资助补贴款	8,000.00	-	与收益相关	注 14
2015 淄博市创新发展重点项目	-	100,000.00	与收益相关	
财政局 2015 重点文化企业发展专项款	-	2,000,000.00	与收益相关	
中关村科技园区石景山园管理委员会企业扶持资金	-	1,120,000.00	与收益相关	
中共中央宣传部申请四个一批奖励资金	-	500,000.00	与收益相关	
高新区财政局发展引导资金补贴	-	400,000.00	与收益相关	
2015 年市级文化产业引导资金基于移动互联网的幼教有声阅读平台——宝贝故事项目	-	300,000.00	与收益相关	
长沙市商务局拨付 2014 年度长沙市服务外包发展专项资金扶持	-	164,000.00	与收益相关	
其他零星奖励及补助	-	174,600.00	与收益相关	
合 计	12,745,373.17	10,925,404.57		

说明：

注 1、本公司收到长沙市财政局高新分局高新区高技术服务业发展奖励资金 1,106,935.00 元。

注 2、本公司收到中国科技部创新基金尾款 96 万元。

注 3、本公司收到长沙市财政局高新分局 2015 年经济会议奖励款 69.5 万元。

注 4、根据《关于加快推进长沙移动互联网产业发展行动计划（2014-2016 年）》（长政办函[2014]88 号）文件要求，本期收到长沙市财政局项目资金支持 30 万元。

注 5、本公司收到长沙市财政局高新分局质量提升奖 191,116.00 元。

注 6、本公司的子公司上海火溶信息科技有限公司收到财政补助 17.8 万元。

注 7、本公司的子公司深圳市海云天科技股份有限公司收到深圳市社保局稳岗补贴 170735.13 元。

注 8、本公司的子公司山东长征教育科技有限公司收到市财政局对高新技术企业 2016 年科技大会奖励资金 10 万元。

注 9、本公司的子公司珠海市龙星信息技术有限公司收到研发费用政府补助资金 7.23 万元。

注 10、根据长沙市财政局、长沙市科学技术局（长企财指[2016]21 号）文件，本期收到科技厅科技奖励经费 6 万元。

注 11、本公司的子公司山东长征教育科技有限公司收到市财政局新闻出版总署项目经费 6 万元。

注 12、本公司的子公司深圳市海云天教育测评有限公司收到深圳市南山区科学学术局补贴 5.9 万元。

注 13、本公司的子公司山东长征教育科技有限公司收到淄博市财政局市长质量奖补助 3 万元。

注 14、本公司的子公司深圳市海云天科技股份有限公司收到深圳市市场和质量管理委员会深圳市专利资助补贴款 8000 元。

43、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
非流动资产处置损失合计	856,983.09	167,280.81	856,983.09

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产处置损失	856,983.09	167,280.81	856,983.09
捐赠支出	317,012.57	-	317,012.57
罚金、罚款、税收滞纳金	2,051.11	-	2,051.11
业绩完成奖励款	3,000,000.00		3,000,000.00
其他	260,846.45	40,507.11	260,846.45
合计	4,436,893.22	207,787.92	4,436,893.22

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,789,702.66	23,396,010.39
递延所得税费用	-10,032,766.11	-4,406,546.08
合计	20,756,936.55	18,989,464.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	227,438,223.29	233,183,604.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	34,115,733.57	34,977,540.61
某些子公司适用不同税率的影响	-12,830,667.13	-3,619,949.97
对以前期间当期所得税的调整	-271,291.59	-1,429,792.46
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,329,499.58	2,894,835.08
无须纳税的收入（以“-”填列）	-945,352.28	-461,011.19
不可抵扣的成本、费用和损失	1,647,950.68	1,504,786.47
税率变动对期初递延所得税余额的影响	59,111.88	178,202.44
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,285,086.27	-893,650.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,190,514.93	8,578,823.36
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,446,883.61	-5,134,027.92
其他	-9,806,593.21	-17,606,291.88
所得税费用	20,756,936.55	18,989,464.31

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助及奖励	11,575,107.17	8,738,600.00
银行存款利息收入	1,299,406.19	2,602,933.57
押金及保证金等	-	1,672,590.01
往来及其他收入	89,632,449.54	79,855,210.59
合计	102,506,962.90	92,869,334.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	101,362,720.55	93,976,460.53
往来及其他支出	87,708,091.43	93,469,652.36
银行手续费	773,668.89	536,440.87
押金及保证金等	6,023,018.88	-
合计	195,867,499.75	187,982,553.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定存及理财利息	8,664,695.08	8,307,023.75
收回定存及理财本金（净额）	116,718,567.98	-
预收天天向上股权转让款	10,039,950.00	-
其他	673,139.67	2,453,538.64
合计	136,096,352.73	10,760,562.39

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出理财（净额）	-	771,022.51
其他	1,920,294.80	4,421,540.76
合计	1,920,294.80	5,192,563.27

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份募集资金发行费用	-	17,139,009.44
购买少数股东股权支付款项	43,637,859.41	15,039,163.20

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款保证金	-	10,196,270.00
限制性股票退还	4,026,330.34	3,283,671.00
合计	47,664,189.75	45,658,113.64

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	206,681,286.74	214,194,139.78
加：资产减值准备	25,617,250.49	5,320,347.47
固定资产折旧	41,319,545.03	16,809,689.95
无形资产摊销	19,412,137.89	11,808,795.03
长期待摊费用摊销	28,041,688.24	13,550,133.09
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）	854,252.65	-6,456,979.32
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）	-4,911,297.19	-2,788,800.64
投资损失（收益以“-”号填列）	1,241,503.43	-76,626,640.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,210,157.63	-3,385,266.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,822,608.48	-1,021,279.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,487,391.10	-54,167,481.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	118,558,328.53	-126,829,861.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,963,875.87	86,937,905.08
其他	-89,994,297.94	8,225,402.56
经营活动产生的现金流量净额	199,336,364.79	85,570,103.27
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	453,773,150.08	575,407,847.49
减：现金的期初余额	575,407,847.49	565,249,269.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额	-121,634,697.41	10,158,578.41
--------------	-----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,510,000.00	
其中：江苏海云天教育科技有限公司	670,000.00	
广州龙星通信技术有限公司	5,840,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,156,746.08	
其中：江苏海云天教育科技有限公司	-	
广州龙星通信技术有限公司	1,156,746.08	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	188,875,832.26	
其中：山东长征	112,065,209.61	
海云天科技	34,945,988.00	
火溶信息	41,864,634.65	
取得子公司支付的现金净额	194,229,086.18	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	453,773,150.08	575,407,847.49
其中：库存现金	135,530.45	261,856.27
可随时用于支付的银行存款	453,637,619.63	575,145,991.22
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	453,773,150.08	575,407,847.49

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,923,818.75	保证金

说明：所有权受到限制的货币资金系履约保函保证金和银行贷款保证金。

48、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,247.64	6.9370	140,457.88
韩元	1,420,070,354.00	0.005757	8,175,345.03
港币	390,784.00	0.8945	349,556.29
日元	120,942,130.00	0.059591	7,207,062.45
应付账款			
其中：美元	656,710.39	6.9370	4,555,600.00

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏海云天教育科技有限公司	2016年3月9日	670,000.00	67.00	支付现金	2016年3月9日	工商变更	670,164.36	-187,388.48
广州龙星通信技术有限公司	2016年7月13日	7,150,000.00	60.00	支付现金	2016年7月13日	工商变更	1,811,271.62	846,529.18
长沙天问培训学校	2016年1月11日	1.00	100.00	支付现金	2016年1月11日	办学许可证变更	1,976,359.86	235,221.30

说明：

1、本期内，本公司所属子公司深圳市海云天科技股份有限公司（以下简称海云天科技）与江苏海云天教育科技有限公司（以下简称江苏海云天）股东签订《股权转让协议》及变更协议，分别受让傅纪元、唐琰持有的江苏海云天 67% 的出资份额，由海云天科技缴纳傅纪元、唐琰未交的出资额共计 670 万元，本期支付 10% 的出资额 67 万元，江苏海云天于 2016 年 3 月 9 日办理完毕工商变更手续，确定购买日为 2016 年 3 月 9 日。

2、本期内，本公司所属子公司珠海市龙星信息技术有限公司（以下简称珠海龙星）与广州龙星通信技术有限公司（以下简称广州龙星技术）股东高永强签订《股权转让协议》，高永强将其持有的广州龙星技术 60% 的股权以 715 万元的价格转让给珠海龙星，广州龙星技术于 2016 年 7 月 13 日完成工商变更登记，确定购买日为 2016 年 7 月 13 日。

3、本期内，本公司所属子公司湖南拓维天问数学教育有限公司（以下简称拓维天问数学）与长沙天问培训学校（以下简称长沙天问）原股东叶军签订《收购协议书》，以1元收购叶军持有的长沙天问100%股权，收购完成后拓维天问数学持有长沙天问100%的股权，确定购买日为2016年1月11日。

(2) 合并成本及商誉

项目	江苏海云天	广州龙星技术	长沙天问
合并成本：			
现金	670,000.00	7,150,000.00	1.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	4,766,666.67	-
合并成本合计	670,000.00	11,916,666.67	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	670,000.00	1,713,915.42	694,508.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	10,202,751.25	-694,507.66

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏海云天		广州龙星技术		长沙天问	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	1,000,000.00	1,000,000.00	2,824,436.33	2,824,436.33	697,850.83	697,850.83
负债总额	-	-	1,110,520.91	1,110,520.91	3,342.17	3,342.17
净资产	1,000,000.00	1,000,000.00	1,713,915.42	1,713,915.42	694,508.66	694,508.66
减：少数股东权益	330,000.00	330,000.00	-	-	-	-
合并取得的净资产	670,000.00	670,000.00	1,713,915.42	1,713,915.42	694,508.66	694,508.66

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			主要假设	益的金额	
广州龙星技术	-	4,766,666.67	4,766,666.67	协商价格	-

说明：广州龙星技术成立于2007年2月14日，由赵炳璋、高永强共同投资设立，注册资本100万元，其中赵炳璋出资40万元，持股40%，高永强出资60万元，持股60%，2012年3月赵炳璋将其持有的40%股权以零对价转让给珠海龙星，由于珠海龙星不能影响其经营决策，将其做为可供出售金融资产按照成本计量，2016年6月28日，珠海龙星与高永强签订《股权转让协议》，高永强将其持有的广州龙星技术60%的股权以715万元的价格转让给珠海龙星，购买日之前珠海龙星持有的40%股权按照本次交易价格确认公允价值。

2、本年其他新纳入合并范围的子公司

(1) 香港火溶成立于2016年3月8日，注册资本10,000港元，由上海火溶信息科技有限公司（以下简称火溶信息）投资设立。

(2) 湖南天天向上信息科技有限公司（以下简称天天向上信息科技）成立于2016年11月8日，注册资本1357.142800万元，湖南拓维教育发展有限公司（以下简称拓维教育发展）认缴出资额756.9803万元，持股比例55.7775%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
互动传媒	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	设立
创时信和	北京	北京	投资	100.00	-	设立
网聚天下	长沙	长沙	技术开发服务	100.00	-	设立
拓维教育发展	长沙	长沙	投资	100.00	-	设立
拓维香港	香港	香港	游戏开发	100.00	-	设立
米诺信息	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并
海云天科技	深圳	深圳	教育测评	100.00	-	非同一控制下企业合并
山东长征	淄博	淄博	教育	100.00	-	非同一控制下企业合并
火溶信息	上海	上海	游戏开发	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
拓维北京	北京	北京	技术开发	100.00	-	设立

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①通过互动传媒控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南紫风铃资讯有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	设立
北京九龙晖科技有限公司	北京	北京	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并

②通过拓维教育发展控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南拓维教育科技有限公司	长沙	长沙	教育培训	95.00	-	设立
湖南家校圈科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	100.00	-	非同一控制下企业合并
湖南天天向上网络技术有限公司	长沙	长沙	无线增值	55.7775	-	非同一控制下企业合并
深圳雅卓亦歌科技有限公司	深圳	深圳	无线增值	64.29	-	非同一控制下企业合并
湖南天天向上信息科技有限公司	长沙	长沙	无线增值	55.7775	-	设立

说明：湖南天天向上信息科技有限公司成立于2016年11月8日，注册资本1,357.1428万元，拓维教育发展认缴出资额756.9803万元，占比55.7775%。

③通过拓维香港控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
拓维信息（韩国）株式会社	韩国	韩国	互联网	100.00	-	设立

④通过海云天科技控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏海云天教育科技有限公司	江苏	江苏	教育	67.00	-	非同一控制下企业合并
深圳市海云天教育测评有限公司	深圳	深圳	教育	100.00	-	设立

说明：江苏海云天教育科技有限公司（以下简称江苏海云天）成立于2015年11月4日，2016年3月9日海云天科技与江苏海云天股东签订《股权转让协议》

及变更协议，分别受让傅纪元、唐琰持有的江苏海云天 67%的出资份额，由深圳海云天缴纳双方未交的出资额共计 670 万元。

⑤通过火溶信息控制的孙公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
湖南火溶信息科技有限公司	长沙	长沙	互联网	100.00	-	设立
香港火溶	香港	香港	游戏	100.00	-	设立
株式会社 GAE	日本	日本	游戏	100.00	-	非同一控制下企业合并

说明：香港火溶信息科技有限公司，成立于 2016 年 3 月 8 日，注册资本 10,000 港元，由火溶信息投资设立。

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司所属子公司湖南拓维教育科技有限公司（以下简称拓维教育科技）原持有拓维天问数学 55%的股权，2016 年 6 月拓维教育科技与拓维天问数学原股东湖南芙蓉园林环境工程有限公司（以下简称芙蓉园林公司）签订《股权转让协议》，以自有资金人民币 16 万元收购芙蓉园林公司持有的拓维天问数学 8%的股权。本次交易完成后，拓维教育科技持有拓维天问数学 63%股权。本次股权收购已于 2016 年 9 月办理完毕工商变更手续，本次交易导致本公司资本公积增加 57,794.97 元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	拓维天问数学
购买成本/处置对价：	
现金	160,000.00
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	160,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	217,794.97
差额	
其中：调整资本公积	-57,794.97
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	3,718,617.86
下列各项按持股比例计算的合计数	-617,750.94	-4,602,833.96
净利润	-617,750.94	-4,602,833.96
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	99,769,920.08	66,453,231.46
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,883,215.24	-6,841,866.24
净利润	-13,006,157.69	-7,757,861.81
其他综合收益	1,103,089.59	1,123,688.23
综合收益总额	19,852.86	-207,692.66

（2）对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
湖南拓维利玛竑教育科技有限公司	118,736.62	5,974.72	124,711.34

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并

设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的29.68%（2015年：32.31%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的59.61%（2015年：69.38%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币2,060.02万元（2015年12月31日：人民币3,608.20万元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一年至 两年	两至 三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	47,970.30	-	-	-	47,970.30
应收账款	40,775.67	-	-	-	40,775.67
其他应收款	5,681.34	7,500.00	-	-	13,181.34
其他流动资产	11,875.80	-	-	-	11,875.80
可供出售金融资产	-	-	-	4,801.01	4,801.01
长期股权投资	-	-	-	11,259.24	11,259.24
金融资产合计	106,303.11	7,500.00	-	16,060.25	129,863.36
金融负债：					
应付账款	4,915.13	-	-	-	4,915.13
应付职工薪酬	3,652.44	-	-	-	3,652.44
其他应付款	7,971.10	-	-	-	7,971.10
一年内到期的非流动负债	2,537.20	-	-	-	2,537.20
长期借款	-	99.09	652.82	733.60	1,485.51

金融负债和或有负债合计 19,075.87 99.09 652.82 733.60 20,561.38

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

资产项目	期初数				合计
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	
金融资产：					
货币资金	62,450.63	-	-	-	62,450.63
应收票据	383.00	-	-	-	383.00
应收账款	40,744.26	-	-	-	40,744.26
其他应收款	8,364.56	-	5,500.00	-	13,864.56
其他流动资产	20,785.08	-	-	-	20,785.08
可供出售金融资产	-	-	-	4,909.22	4,909.22
长期股权投资	-	-	-	7,443.57	7,443.57
资产合计	132,727.53	-	5,500.00	12,352.79	150,580.32
金融负债：					
短期借款	4,000.00	-	-	-	4,000.00
应付票据	36.16	-	-	-	36.16
应付账款	5,710.28	-	-	-	5,710.28
应付职工薪酬	3,141.40	-	-	-	3,141.40
其他应付款	28,133.70	1,533.85	-	-	29,667.55
一年内到期的非流动负债	2,653.43	-	-	-	2,653.43
长期借款	-	2,501.44	1,351.50	37.41	3,890.35
负债合计	43,674.97	4,035.29	1,351.50	37.41	49,099.17

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	47,970.30	62,450.63
金融负债		
其中：短期借款	-	4,000.00
长期借款	1,485.51	3,890.35
合计	46,484.79	54,560.28

本集团金融负债中短期借款及长期借款均为纳入合并范围子公司海云天科技及上海火溶信息持有，根据收购协议约定借款利息均由原股东承担，遂不存在对本集团形成重大利率风险。

金融负债中浮动利率。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、韩元、日元）依然存在外汇风险。

于2016年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	455.56	340.21	3,553.82	3,415.66
港币	-	-	1,847.47	-
韩元	7.18	6.87	820.49	828.40
日元	295.95	263.20	327.60	691.19
合 计	758.69	610.28	6,549.38	4,935.25

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	15.95	3%	10.64
美元汇率下降	-3%	-15.95	-3%	-10.64
港元汇率上升	7%	123.62	7%	-
港元汇率下降	-7%	-123.62	-7%	-
韩元汇率上升	7%	3.04	7%	7.93
韩元汇率下降	-7%	-3.04	-7%	-7.93
日元汇率上升	7%	20.04	7%	5.28
日元汇率下降	-7%	-20.04	-7%	-5.28

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本集团的资产负债率为10.95%（2015年12月31日：17.53%）。

九、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人

本集团实际控制人为李新宇先生及其一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京乐智堡网络科技有限公司	联营企业
湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	联营企业
博方文化	联营企业
长沙拓欣菁优网络科技有限公司	合营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
海云天控股	本公司股东
游忠惠	本公司股东之直系亲属
刘彦	本公司股东
刘宇	本公司股东之直系亲属
天富信合	本公司股东之直系亲属控制的企业
王伟峰	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：

1、海云天控股系游忠惠、刘彦夫妇 100%持股的公司，刘孛系游忠惠、刘彦夫妇之子，天富信合系刘孛控制的企业，截至 2016 年 12 月 31 日海云天控股、游忠惠、刘彦、天富信合共计持有本公司 6.80%的股份，因此海云天控股、游忠惠、刘彦、刘孛以及天富信合为关联方。

2、经本公司 2014 年第三次临时股东大会决议，王伟峰自 2014 年 10 月 15 日起担任本公司第五届董事会董事，故本年度王伟峰为本公司关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京乐智堡网络科技有限公司	版权金	1,239,482.17	500,000.04

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙拓欣菁优网络科技有限公司	房租	-	554,491.74
博方文化	资金利息	3,400,033.41	1,359,740.00
海云天控股	资金利息	551,518.89	318,938.27

（2）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
游忠惠、刘彦	80,000,000.00	2013.11.12	2019.08.06	否
游忠惠、刘彦	30,000,000.00	2015.05.29	2017.05.29	是

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
博方文化	15,000,000.00	2015/6/9	自 2015 年 6 月 1 日起 不超过 36 个月	借款
博方文化	10,000,000.00	2015/6/9	2016/12/31	借款
博方文化	30,000,000.00	2015/12/30	自 2015 年 6 月 1 日起	借款

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

博方文化	10,000,000.00	2016/5/06	自 2015 年 6 月 1 日起 不超过 36 个月	借款
博方文化	20,000,000.00	2016/5/10	自 2015 年 6 月 1 日起 不超过 36 个月	借款

注：已归还 1000 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 24 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表单位：人民币万元）：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	562.00	479.43

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
往来款	长沙拓欣菁优网络科技有限公司	-	-	2,226,054.65	111,302.73
往来款	湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	-	-	981,960.31	70,195.34
往来款	博方文化	75,000,000.00	6,000,000.00	55,000,000.00	2,750,000.00
往来款及利息	海云天控股	-	-	34,792,380.62	1,739,619.03

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
往来款	海云天控股	708,740.89	-
往来款	湖南拓维利玛窦教育科技有限公司	80,000.00	486,137.53
股权收购款	王伟峰	-	28,678,604.40

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
-----------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额	4,516,312
公司本期失效的各项权益工具总额	431,708
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

根据本公司第五届董事会第十四次会议决议、第五届董事会第十五次会议、2014年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会确认备案《拓维信息系统股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称本计划），本计划有效期为自首次限制性股票授予之日起计算，最长不超过4年。本公司以中高级管理人员、核心技术人员为激励对象定向发行限制性人民币普通股6,746,000.00股（首次授予数量为6,132,100.00股，预留613,900.00股），每股面值1.00元，首次授予日为2014年7月18日，首次授予部分限制性股票每股授予价格9.80元，因为激励对象离职或个人原因放弃部分30,300.00股，实际首次授予6,101,800股。根据公司第五届董事会第二十八次会议决议，本公司向激励对象授予预留部分限制性股票，授予日为2015年7月16日，授予价格23.12元，因为激励对象个人原因放弃55,000股，实际授予558,900股。根据公司第五届董事会第二十九次会议决议，2015年度本公司对已经离职以及个人绩效未完全达标的激励对象已获授但尚未解锁的首次授予限制性股票合计29.72万股进行回购注销，除上述回购情形外，激励对象所持首次授予的限制性股票第一次解锁条件已经成就，同意为符合条件的55名激励对象办理139.104万股限制性股票的解锁。

2016年3月29日，公司实施了2015年年度权益分派方案，以2015年12月31日末公司总股本557,277,755股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。因此，公司于2014年7月18日向激励对象首次授予的尚未解锁限制性股票数量由4,413,560股相应增加至8,827,120股；公司于2015年7月16日向激励对象预留授予的限制性股票数量由558,900股相应增加至1,117,800股。

2016年7月26日公司召开了第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于首次授予的限制性股票第二个解锁期和预留授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本年公司对已经离职以及个人绩效未完全达标的激励对象已获授但尚未解锁的431,708股限制性股票回购注销，其中首次授予的限制性股票331,708股、回购价格为4.855元/股，预留授予的限制性股票100,000股，回购价格为11.54元/股；除上述回购情形外，激励对象所持首次授予限制性股票第二个解锁期及预留授予限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，同意为符合条件的56名首次授予激励对象和23名预留授予激励对象办理4,516,312股限制性股票的解锁。

锁定期与解锁日：限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，均自首次授予之日起计。

（1）首次授予

1) 解锁安排

第一次解锁：自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的 30%；

第二次解锁：自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的 30%；

第三次解锁：自授予日起满 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的 40%。

2) 解锁条件：

A、公司层面业绩考核符合解锁业绩条件

第一次解锁：相比 2013 年，2014 年净利润增长率不低于 30%，营业收入增长率不低于 15%；

第二次解锁：相比 2013 年，2015 年净利润增长率不低于 100%，营业收入增长率不低于 27%；

第三次解锁：相比 2013 年，2016 年净利润增长率不低于 150%，营业收入增长率不低于 40%。

B、激励对象个人绩效考核符合解锁业绩条件

激励对象个人绩效考核主要依从工作业绩、能力价值观等两个主要维度进行综合评价，80 分以上解锁比例为 100%，70-80 分（含）解锁比例为 80%，60-70 分（含）解锁比例为 60%，60 分以下解锁比例为 0%，若解锁期内公司业绩考核达到解锁条件，激励对象个人解锁比例为其个人考核结果对应的解锁比例，激励对象个人未解锁的部分，由公司回购并注销。

（2）预留授予

1) 解锁安排

第一次解锁：自授予日起满 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的 50%；

第二次解锁：自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量为限制性股票的 50%；

2) 解锁条件:

A、公司层面业绩考核符合解锁业绩条件

第一次解锁：相比 2013 年，2015 年净利润增长率不低于 100%，营业收入增长率不低于 27%；

第二次解锁：相比 2013 年，2016 年净利润增长率不低于 150%，营业收入增长率不低于 40%。

B、激励对象个人绩效考核符合解锁业绩条件

激励对象个人绩效考核主要依从工作业绩、能力价值观等两个主要维度进行综合评价，80 分以上解锁比例为 100%，70-80 分（含）解锁比例为 80%，60-70 分（含）解锁比例为 60%，60 分以下解锁比例为 0%，若解锁期内公司业绩考核达到解锁条件，激励对象个人解锁比例为其个人考核结果对应的解锁比例，激励对象个人未解锁的部分，由公司回购并注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes-Merton 布莱克—斯克尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,892,616.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,755,844.49

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 根据公司第五届董事会第六次会议决议，本公司于 2013 年 12 月 5 日投资设立拓维香港，拟投资总额为港币 8,000.00 万元（约合人民币 6,288.00 万元），截至 2016 年 12 月 31 日已累计投入 3,461.47 万元人民币，其中：2013 年度实际投入 997.67 万元人民币，2014 年投入 1,836.96 万元人民币，2015 年投入 626.84 万元人民币。

(2) 根据本公司与火溶信息原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称协议），本公司购买火溶信息 90%净资产（以下简称标的资产）的

交易对价总额为 81,000.00 万元，发行股份支付 48,600 万元，现金对价支付总额为 32,400.00 万元。本公司已于 2015 年 1 月 7 日分别向王伟峰发行 11,284,311 股、向魏坤发行 6,973,729 股、向李彬发行 6,537,877 股完成股份支付交割手续，并承诺分三期向王伟峰、魏坤、李彬支付现金：

在标的资产股权过户至本公司名下，且本次交易的配套募集资金到账后 10 个工作日内或过户后 1 个月内（两者以较早发生者为准），并收到王伟峰、魏坤、李彬出具付款通知函后 10 个工作日内支付其应获得的现金对价的 35%：

①本公司在指定媒体披露 2014 年度火溶信息《专项审核报告》后，且收到王伟峰、魏坤、李彬出具的付款通知函后 10 个工作日内支付其应获得的现金对价的 25%；

②本公司在指定媒体披露 2015 年度火溶信息《专项审核报告》后，且收到王伟峰、魏坤、李彬出具的付款通知函后 10 个工作日内支付其应获得的现金对价的剩余 40%部分。

本公司承诺分两期向上海原禾创业投资中心（有限合伙）（以下简称原禾创业）、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称青松投资）、朱剑凌支付现金：

①在标的资产股权过户至本公司名下，且本次交易的配套募集资金到账后 10 个工作日内或过户后 1 个月内（两者以较早发生者为准），并收到原禾创业、青松投资、朱剑凌出具付款通知函后 10 个工作日内支付其应获得的现金对价的 60%部分；

②本公司在指定媒体披露 2014 年火溶信息《专项审核报告》后，并收到原禾创业、青松投资、朱剑凌出具的付款通知函后 10 个工作日内支付其应获得的现金对价的 40%部分。

根据协议规定王伟峰、魏坤、李彬（以下简称王伟峰等 3 人）为盈利补偿承诺人，如火溶信息在承诺期内任一年度未能实现当年承诺净利润（以下净利润均指扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润），但当年实现净利润不低于当年承诺净利润的 50%的，则承诺期内各年度《专项审核报告》公开披露后，王伟峰等 3 人应按当年利润未实现的比例向本公司补偿相关现金和股份。

2015 年度，火溶信息承诺利润 7,800.00 万元，实际实现净利润 6,415.56 万元，完成承诺利润的 82.25%，未完成比例为 17.75%，王伟峰等 3 人应补偿给本公司的股份数量为 1,320,383 股，由于本公司已于 2016 年 3 月 29 日完成了以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股的股权登记，转增后王伟峰等 3 人应补偿给本公司的股份数量为 2,640,766 股，本公司以 1 元总价回购并注销了王伟峰等 3 人 2015 年度应补偿的股份 2,640,766 股，减少股本人民币 2,640,766.00 元。上述减资事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第

110ZC0457号验资报告，同时由于火溶业绩未完成承诺利润王伟峰等3人应补偿给本公司的现金补偿为2,115.31万元，扣除王伟峰等3人应补偿给本公司的现金补偿后本公司应支付上述股权转让现金对价为30,284.69万元。

截至2016年12月31日本公司已支付了上述股权转让现金对价30,284.69万元，其中2015年支付26,098.23万元，2016年支付4,186.46万元。

另外，为充分考虑到交易完成后火溶信息实际经营业绩可能超出评估报告中各年预测净利润，目前对火溶信息的估值结果低于其实际价值的可能；同时也为避免火溶信息各年在实现承诺利润后缺乏动力进一步地发展业务，本次交易方案中设计了奖励对价。如承诺期内任一年度火溶信息实际实现的净利润高于当年承诺利润，则当年超出部分的50%作为奖励对价，由本公司以现金方式在火溶信息2016年度《专项审核报告》、《减值测试报告》后支付。

(3) 根据本公司与海云天科技原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称协议及补充协议），本公司购买海云天科技100%净资产（不含深圳大鹏地产及其相关负债）（以下简称标的资产）的交易对价总额为106,000.00万元，发行股份支付85,385.70万元，现金对价支付总额为20,614.30万元。本公司已于2015年11月27日分别向海云天控股发行30,091,744股、向深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）发行1,962,875股、向刘彦发行5,883,527股、向陈佩萱发行3,043,898股、向深圳鼎润天成投资合伙企业（有限合伙）发行2,576,950股、向天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行1,022,330股、向深圳市普天成润投资有限公司发行3,009,175股、向安徽华茂纺织股份有限公司发行1,635,729股、向北京明石信远创业投资中心（有限合伙）发行981,437股、向黄炜发行644,237股、向深圳市盛桥创源投资合伙企业（有限合伙）发行643,609股、向沙锦森发行401,814股、向陈国红发行288,034股、向王耀平发行38,308股，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向海云天控股、深圳市普天成润投资有限公司、深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）、天津东方富海股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京明石信远创业投资中心（有限合伙）（以下统称为海云天控股等）支付现金：

①第一期转让款为6,184.29万元，应自本公司收到中国证监会核准本次交易的批复文件之日起10个工作日内，由本公司支付；

②第二期转让款为14,430.01万元，应自本次交易中本公司配套募集资金到账后10个工作日内、或标的资产过户至本公司名下后10个工作日内（两者以较早发生者为准），由本公司支付。

截至2016年12月31日本公司已支付了上述股权转让现金对价20,614.30万元，其中2015年支付17,119.70万元，2016年支付3,494.60万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期承诺扣非净利润总和）×50%，在标的资产2018年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后10个工作日由本公司一次性以现金向海云天控股、刘彦、深圳市普天成润投资有限公司支付。

（4）根据本公司与山东长征原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、（以下简称协议），本公司购买山东长征100%净资产（以下简称标的资产）的交易对价总额为72,380.00万元，发行股份支付54,285.00万元，现金对价支付总额为18,095.00万元。本公司已于2015年11月27日分别向常征发行18,868,949股、向海通开元投资有限公司发行3,405,316股、向常泽乾发行3,329,815股、向蒲云清发行866,996股、向罗鸣发行1,287,209股、向上海地平线投资有限公司发行1,110,901股、向上海万盛咏富创业投资中心（有限合伙）发行1,021,596股、向魏素红发行858,140股、向上海星杉创富股权投资合伙企业（有限合伙）发行681,062股、向上海星杉紫薇投资发展中心（有限合伙）发行712,460股、向王昆仑发行510,796股、向潘俊章发行249,361股、向孙婷婷发行249,361股、向朱洪波发行49,872股，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺本次交易项下的现金对价应自标的资产过户至本公司名下，且本次交易的配套募集资金到账后十个工作日内或者标的资产过户后1个月内（两者以较早发生者为准），本公司在收到付款通知函后10个工作日内一次性支付100%现金对价。

截至2016年12月31日本公司已支付了上述股权转让现金对价18,095.00万元，其中2015年支付6,888.48万元，2016年支付11,206.52万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期承诺扣非净利润总和）×50%，在标的公司2017年度《专项审核报告》、《减值测试报告》公开披露后10个工作日由本公司一次性以现金支付。

（5）根据本公司与珠海龙星原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称协议及补充协议），本公司购买珠海龙星49%净资产（以下简称标的资产）的交易对价总额为5,676.16万元，发行股份支付2,270.46万元，现金对价支付总额为3,405.70万元。本公司已于2015年11月27日分别向珠海市智桥文化传播有限公司发行532,876股、向珠海智桥信息技术有限公司发行589,895股、向钟美珠发行265,891股，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向珠海智桥信息技术有限公司、钟美珠支付现金：

①第一期转让款为 1,259.29 万元，应自以上各方将其持有的珠海龙星股权过户至本公司名下之日起 15 个工作日内由本公司支付；

②第二期转让款为 839.53 万元，应自本公司在指定媒体披露标的公司 2016 年《专项审核报告》后支付。

另外本公司承诺自标的资产过户至本公司名下之日起 1 个月内且本公司在收到珠海市智桥文化传播有限公司付款通知函后 10 个工作日内一次性支付其现金对价 1,306.88 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日本公司已支付上述股权转让现金对价 2,566.17 万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和）×49%×50%，且应在标的公司 2016 年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后 30 个工作日由本公司一次性以现金支付。

（6）根据本公司与陕西诚长原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称协议及补充协议），本公司购买陕西诚长 40%净资产（以下简称标的资产）的交易对价总额为 2,893.00 万元，发行股份支付 1,157.20 万元，现金对价支付总额为 1,735.80 万元。本公司已于 2015 年 11 月 27 日向西安华洲通信有限责任公司发行 707,767 股股份，并完成股份支付交割手续。

本公司承诺分两期向西安华洲通信有限责任公司支付现金：

①第一期为现金对价总额的 60%，即 1,041.48 万元，应在陕西诚长 40%股权过户至本公司名下之日起 15 个工作日内支付；

②第二期为现金对价的 40%，即 694.32 万元，本公司在指定媒体披露标的公司 2016 年度《专项审核报告》后支付。

截至 2016 年 12 月 31 日本公司已支付上述股权转让现金对价 1,041.48 万元。

另外，本次交易约定如标的公司在盈利承诺期累计实现扣非净利润总和大于盈利承诺期承诺扣非净利润总和的，按照以下方式对本次交易标的资产总对价进行调整：标的资产总对价调整数=（盈利承诺期累计实现扣非净利润总和—盈利承诺期累计承诺扣非净利润总和）×40%×50%，且应在标的公司 2016 年度《专项审核报告》和《减值测试报告》公开披露后 30 个工作日由本公司一次性以现金支付。

(7) 经本公司第六届董事会第十次会议决议，本公司于2017年4月21日与深圳市前海青松创业投资基金管理企业（有限合伙）、深圳市引导基金投资有限公司、国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）等投资机构及个人签署了《深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）》，拟共同出资设立深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“青松三期”）。青松三期总出资额拟定为人民币80,000万元或以上，目前认缴出资额为人民币62,800万元，其中本公司以货币出资人民币1,000万元，占青松三期目前出资额的1.5924%，截至2017年4月26日，青松三期尚未成立。

(8) 经本公司第六届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于投资设立教育产业投资基金的议案》，本公司拟与农银国际（湖南）投资管理有限公司（以下简称“农银国际”或“乙方”）共同发起设立拓维教育产业投资基金（暂定名，以工商核准为准，以下简称“教育投资基金”或“基金”）。教育投资基金认缴出资总规模不超过人民币20亿元，首期认缴出资规模不超过10亿元。首期基金中，公司作为基金劣后级有限合伙人认缴出资不超过1.4亿元，为保证基金顺利成立并募集优先级资金，公司拟在风险可控的前提下为其提供担保，担保最高额度不超过9.24亿元（优先级基金本金6.6亿元及每年固定收益不超过8%的金额合计数），担保期限最长不超过五年，自签订担保协议之日起计算，截至2017年4月26日，教育投资基金尚未成立。

(9) 经本公司第六届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于参与发起设立爱尔健康保险股份有限公司的议案》：本公司拟与西藏爱尔医疗投资有限公司、湖南电广传媒股份有限公司、永清环保股份有限公司、华测检测认证集团股份有限公司、重庆莱美药业股份有限公司（以上6家公司合称为“发起人”）共同出资设立爱尔健康保险股份有限公司（暂定名，以登记机关核准为准，以下简称“爱尔保险”）。爱尔保险注册资本拟定为人民币100,000万元，其中本公司以货币出资人民币16,000万元，占爱尔保险注册资本的16%，截至2017年4月26日，爱尔保险尚未成立。

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2016年4月26日，经本公司第六届董事会第十一次会议审议，以2017年3月31日总股本1,111,149,436股为基数，向全体股东每10股派发0.2元现金红利（含税），共计拟分配现金股利22,222,988.72元。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）2017年2月16日，本公司控股股东李新宇及其一致行动人宋鹰将其持有的本公司44,700,000股、6,700,000股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日为2017年2月16日，质押到期日为2018年2月8日。

（2）2017年3月28日，本公司持股5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘李、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司股份4,450,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，质押开始日期2017年3月28日，质押解除日期2018年3月28日。

（3）2017年1月23日本公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将对已经离职的激励对象已获授但尚未解锁的333,600股限制性股票回购注销，本次回购注销完成后，公司总股本将由1,111,483,036股减少至1,111,149,436股，本次减资事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年3月23日出具致同验字（2017）第110ZC0120号验资报告。

截至2017年4月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、经本公司第五届董事会第三十五次会议审议、2016年第一次临时股东大会会议决议、第五届董事会第三十九次会议、第六届董事会第六次会议审议通过了《拓维信息系统股份有限公司2016年度非公开发行股票预案》、《拓维信息系统股份有限公司2016年度非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》等与非公开发行股票事项相关的议案，本公司拟非公开发行股票；2016年11月16日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了本公司本次非公开发行股票的申请；经本公司第六届董事会第九次会议审议、2017年第一次临时股东大会会议决议审议，审议通过了《关于延长公司非公开发行股票决议有效期的议案》将本次非公开发行股票决议有效期自届满之日起延长12个月至2018年2月24日；2017年4月5日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准拓维信息系统股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]86号），核准本公司非公开发行不超过107,522,759股新股。

2、2015年7月16日，本公司董事长张忠革与东北证券股份有限公司签订了股票质押式回购交易协议，将其持有的本公司3,200,000股质押给东北证券股份有限公司，其中无限售流通股900,000股，高管锁定股2,300,000股，本次股票质押的初始交易日为2015年7月16日，购回交易日为2016年7月12日。该质押事项已在东北证券股份有限公司办理了相关手续，2016年03月04日，张忠革将2015年7月16日质押给东北证券股份有限公司的230万股高管锁定股及90万股无限售流通股提前赎回，并办理了相关解押手续。

3、2016年3月2日，本公司控股股东李新宇一致行动人宋鹰将其持有的公司股份4,940,000股质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2016年3月2日，质押解除日期2017年3月2日，2016年12月7日，宋鹰将其质押给广州证券股份有限公司的股份4,940,000股以及公司在质押期间因实施2015年年度权益分派方案新增的4,940,000股办理了质押解除手续。

4、2016年3月3日，本公司董事长张忠革将其持有的公司股份3,270,000股质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期2016年3月3日，质押解除日期2017年3月3日。

5、2016年3月25日，本公司持股5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘宇、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司股份2,000,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，质押开始日期2016年3月25日，质押解除日期2017年3月25日，因本公司实施了2015年年度权益分派方案，海云天将质押股份对应的转股股数2,000,000股办理了质押手续，质押开始日期2016年3月28日，质押解除日期2017年3月28日，上述股份海云天控股已于2017年4月8日办理了质押解除手续。

6、2015年10月28日，本公司控股股东李新宇与华安证券股份有限公司签订了股票质押式回购交易协议，李新宇先生将其持有的公司1,500万股高管锁定股质押给华安证券股份有限公司。本次股票质押的初始交易日为2015年10月28日，购回交易日为2016年10月22日。该笔质押已在华安证券股份有限公司办理了相关手续。2015年12月23日，与广州证券股份有限公司签订了股票质押式回购交易协议，将其持有的公司2,000万股流通股质押给广州证券股份有限公司。本次股票质押的初始交易日为2015年12月24日，购回交易日为2016年12月23日，该笔质押已在广州证券股份有限公司办理了相关手续，2016年4月28日，李新宇将其2015年10月28日质押给华安证券股份有限公司的1,500万股高管锁定股以及公司在质押期间因实施2015年年度权益分派方案新增的1,500万股高

管锁定股，累计 3,000 万股公司股份提前赎回，并办理了相关解押手续。2016 年 6 月 20 日和 2016 年 6 月 23 日，李新宇将其 2015 年 12 月 24 日质押给与广州证券股份有限公司的 2,000 万股无限售流通股以及公司在质押期间因实施 2015 年年度权益分派方案新增的 2,000 万股无限售流通股，累计 4,000 万股公司股份分两次提前赎回，并办理了相关解押手续。

7、2016 年 4 月 26 日，本公司控股股东李新宇将其持有的公司股份 28,660,000 股质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 4 月 26 日，质押解除日期 2017 年 4 月 26 日，2016 年 11 月 15 日、2016 年 11 月 17 日李新宇将其 2016 年 4 月 26 日质押给与广州证券股份有限公司的 28,660,000 股股份分批办理了质押解除手续。

8、2016 年 1 月 8 日，日本公司持股 5% 以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘李、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）签订了股票质押业务协议，将其持有的公司 6,075,000 股股票质押给招商证券资产管理有限公司，质押开始日期为 2016 年 1 月 8 日，质押到期日为 2019 年 1 月 7 日，2016 年 1 月 12 日将其持有的公司 1,800,000 股股票质押给深圳市中小企业信用融资担保有限公司，质押开始日期为 2016 年 1 月 12 日，质押到期日为 2017 年 1 月 12 日，2016 年 1 月 28 日，将其持有的公司 6,075,000 股股票质押给招商证券资产管理有限公司，质押开始日期为 2016 年 1 月 28 日，质押到期日为 2019 年 1 月 27 日，因本公司实施了 2015 年年度权益分派方案，上述质押股份分别增至 12,150,000 股、3,600,000 股和 12,150,000 股，2016 年 5 月 9 日，海云天控股将 2016 年 1 月 28 日质押给招商证券资产管理有限公司的部分公司股份 6,000,000 股提前赎回；2016 年 5 月 17 日，海云天控股将 2016 年 1 月 8 日质押给招商证券资产管理有限公司的全部股份 12,150,000 股及 2016 年 01 月 28 日质押给招商证券资产管理有限公司的剩余股份 6,150,000 股提前赎回，上述质押股份均已办理相关解押手续，2016 年 12 月 2 日，海云天控股将 2016 年 1 月 12 日质押给深圳市中小企业信用融资担保有限公司的 3,600,000 股办理了质押解除手续。

9、2016 年 4 月 28 日，本公司持股 5% 以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘李、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司 8,820,000 股股份质押给宁波银行股份有限公司深圳分行，质押开始日期为 2016 年 4 月 28 日，质押到期日 2017 年 4 月 28 日。

10、2016 年 5 月 13 日，本公司持股 5% 以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘李、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司 25,000,000

股股份质押给华福证券有限责任公司，质押开始日期为 2016 年 5 月 13 日，质押到期日 2018 年 5 月 13 日。

11、2016 年 6 月 1 日，本公司持股 5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘宇、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司 11,000,000 股股份质押给华福证券有限责任公司，质押开始日期为 2016 年 6 月 1 日，质押到期日 2018 年 6 月 1 日。

12、2016 年 6 月 16 日，本公司控股股东李新宇一致行动人宋鹰将其持有的公司股份 5,230,000 股质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 6 月 16 日，质押到期日 2017 年 6 月 16 日，2017 年 2 月 17 日宋鹰将其质押给广州证券股份有限公司 5,230,000 股股份办理了质押解除手续。

13、2016 年 6 月 17 日，本公司控股股东李新宇将其持有的公司 16,900,000 股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 6 月 17 日，质押到期日 2017 年 6 月 17 日；2016 年 6 月 22 日，将其持有的 17,180,000 股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 6 月 22 日，质押到期日 2017 年 6 月 22 日，2017 年 2 月 17 日李新宇将其质押给广州证券股份有限公司的 16,900,000 股、17,180,000 股股份办理了质押解除手续。

14、2016 年 11 月 14 日，本公司控股股东李新宇将其持有的公司 19,320,000 股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 11 月 14 日，质押到期日 2017 年 11 月 14 日。

15、2016 年 11 月 16 日，本公司控股股东李新宇将其持有的公司 11,600,000 股股份质押给广州证券股份有限公司，质押开始日期 2016 年 11 月 16 日，质押到期日 2017 年 11 月 16 日。

16、2016 年 11 月 14 日，本公司持股 5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘宇、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司 5,000,000 股股份质押给深圳市高新投集团有限公司，质押开始日期为 2016 年 11 月 14 日，质押到期日 2017 年 11 月 14 日。

17、2016 年 12 月 5 日，本公司持股 5%以上的股东海云天控股（游忠惠、刘彦、刘宇、海云天控股以及天富信合构成一致行动关系）将其持有的公司 3,600,000

股股份质押给深圳市中小企业信用融资担保有限公司，质押开始日期为2016年12月5日，质押到期日2018年12月5日。

18、本公司于2015年4月17日分别与海云天科技原股东签定《发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称协议），收购其持有的海云天科技100%的股份（不含深圳大鹏地产及其相关负债），根据协议规定交易标的资产的范围不包括海云天科技所拥有的位于深圳市龙岗区大鹏镇的宗地编号为G16516-0143、面积为12,007.54平方米的土地使用权及该等土地附着物截至评估日计

113,470,586.04元和海云天科技截至评估基准日基于深圳大鹏地产所发生的银行贷款107,399,783.27元及其续展、其它负债、基准日负债在评估基准日及评估基准日后的应付利息，即前述深圳大鹏地产、基准日及基准日后负债及负债利息由海云天科技原股东海云天控股所有和承担，截至2016年12月31日大鹏地产相关资产账面价值15,541.80万元，无形资产账面价值563.64万元，在建工程14,978.16万元，（其中2016年度新增1,247.51万元），因按照协议的约定评估基准日后的大鹏相关的支出均由原股东承担，2015年末应付海云天控股长期负债3,295.41万元，本年偿还银行借款、支付在建工程项目支出分别增加对海云天控股的长期负债6,501.45万元、1,247.51万元，2016年末，应付海云天控股长期负债余额11,044.37万元，另外，相关的银行贷款余额为3,890.35万元，大鹏项目净值为607.08万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	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					
其中：账龄组合	77,675,438.04	100.00	7,988,976.16	10.29	69,686,461.88
无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	77,675,438.04	100.00	7,988,976.16	10.29	69,686,461.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,675,438.04	100.00	7,988,976.16	10.29	69,686,461.88

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	89,757,553.01	100.00	7,033,239.24	7.84	82,724,313.77
无信用风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	89,757,553.01	100.00	7,033,239.24	7.84	82,724,313.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	89,757,553.01	100.00	7,033,239.24	7.84	82,724,313.77

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	53,892,273.38	69.38	2,694,613.67	5.00	51,197,659.71
1至2年	13,179,329.61	16.97	1,317,932.96	10.00	11,861,396.65
2至3年	5,584,584.37	7.19	1,116,916.87	20.00	4,467,667.50
3至4年	4,114,951.98	5.30	2,057,475.99	50.00	2,057,475.99
4至5年	511,310.14	0.66	409,048.11	80.00	102,262.03
5年以上	392,988.56	0.50	392,988.56	100.00	-
合计	77,675,438.04	100.00	7,988,976.16		69,686,461.88

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	73,778,359.91	82.20	3,688,918.00	5.00	70,089,441.91
1至2年	8,357,955.78	9.31	835,795.58	10.00	7,522,160.20
2至3年	5,776,524.61	6.44	1,155,304.92	20.00	4,621,219.69
3至4年	662,424.15	0.74	331,212.08	50.00	331,212.07
4至5年	801,399.52	0.89	641,119.62	80.00	160,279.90
5年以上	380,889.04	0.42	380,889.04	100.00	-
合计	89,757,553.01	100.00	7,033,239.24		82,724,313.77

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 955,736.92 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,889,988.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,688,758.74 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	68,364,041.62	38.25	6,183,148.03	9.04	62,180,893.59
无信用风险组合	110,362,354.18	61.75	-	-	110,362,354.18
组合小计	178,726,395.80	100.00	6,183,148.03	3.46	172,543,247.77
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	178,726,395.80	100.00	6,183,148.03	3.46	172,543,247.77

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	98,635,824.00	63.32	5,150,840.01	5.22	93,484,983.99
无信用风险组合	57,126,944.60	36.68	-	-	57,126,944.60
组合小计	155,762,768.60	100.00	5,150,840.01	3.31	150,611,928.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	155,762,768.60	100.00	5,150,840.01	3.31	150,611,928.59
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	21,885,719.76	32.01	1,094,285.99	5.00	20,791,433.77
1至2年	45,147,666.00	66.04	4,514,766.60	10.00	40,632,899.40
2至3年	385,000.00	0.56	77,000.00	20.00	308,000.00
3至4年	881,720.84	1.29	440,860.42	50.00	440,860.42
4至5年	38,500.00	0.06	30,800.00	80.00	7,700.00
5年以上	25,435.02	0.04	25,435.02	100.00	-
合计	68,364,041.62	100.00	6,183,148.03		62,180,893.59

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	96,900,594.98	98.24	4,844,924.00	5.00	92,055,670.98
1至2年	690,598.16	0.70	69,059.82	10.00	621,538.34
2至3年	982,490.84	1.00	196,498.17	20.00	785,992.67
3至4年	38,820.00	0.04	19,410.00	50.00	19,410.00
4至5年	20,320.00	0.02	17,948.00	80.00	2,372.00
5年以上	3,000.02	-	3,000.02	100.00	-
合计	98,635,824.00	100.00	5,150,840.01		93,484,983.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,032,308.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
拓维内部往来	105,029,479.30	52,314,291.92
往来款	64,601,934.60	96,887,370.38
备用金	3,762,107.02	1,748,453.62
保证金	3,603,402.46	2,374,768.71
押金	1,729,472.42	2,437,883.97

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	178,726,395.80	155,762,768.60
-----------	-----------------------	-----------------------

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京创时信和创业 投资有限公司	拓维内部 往来款	66,000,000.00	1年以内、 2-3年	36.93	-
北京博方文化传媒 有限公司	往来款	55,000,000.00	1年以内、 1-2年	30.77	5,000,000.00
湖南拓维教育发展 有限公司	拓维内部 往来款	17,290,000.00	1年以内、 1-2年	9.67	-
北京高能壹佰教育 科技有限公司	拓维内部 往来款	7,919,251.38	1年以内、 1-2年	4.43	-
拓维信息系统（北 京）有限公司	拓维内部 往来款	6,034,802.96	1年以内、 1-2年	3.38	-
合计		152,244,054.34		85.18	5,000,000.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	2,844,244,925.52	-	2,844,244,925.52	2,843,520,521.50	-	2,843,520,521.50
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	114,784,665.53	-	114,784,665.53	101,854,260.54	-	101,854,260.54
合计	2,959,029,591.05	-	2,959,029,591.05	2,945,374,782.04	-	2,945,374,782.04

拓维信息系统股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
互动传媒	24,366,328.15	336,906.43	-	24,703,234.58	-	-
米诺信息	29,797,056.12	-	-	29,797,056.12	-	-
创时信和	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
网聚天下	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
拓维教育发展	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
拓维香港	34,614,713.80	-	-	34,614,713.80	-	-
北京九龙晖科技有限公司	68,927.69	102,445.08	-	171,372.77	-	-
湖南家校圈科技有限公司	835,868.41	69,243.45	-	905,111.86	-	-
湖南拓维教育科技有限公司	196,936.26	66,714.15	-	263,650.41	-	-
云南兰九信息科技有限公司	191,292.99	64,711.56	-	256,004.55	-	-
长沙九龙晖科技有限公司	190,317.20	64,369.10	-	254,686.30	-	-
长沙亚软软件有限公司	59,080.88	20,014.25	-	79,095.13	-	-
拓维北京	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海云天科技	1,049,400,000.00	-	-	1,049,400,000.00	-	-
山东长征	723,800,000.00	-	-	723,800,000.00	-	-
上海火溶	810,000,000.00	-	-	810,000,000.00	-	-
合计	2,843,520,521.50	724,404.02	-	2,844,244,925.52	-	-

拓维信息系统股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
北京博方文化传 媒有限公司	13,616,409.54	-	-	-9,220,486.18	-	219,995.29	-	-	-	4,615,918.65	-
珠海市龙星信息 技术有限公司	59,008,774.51	-	-	9,219,913.26	-	-	6,860,000.00	-	-	61,368,687.77	-
陕西诚长信息咨 询有限公司	29,229,076.49	-	-	3,435,066.48	-	-	2,920,000.00	-	-	29,744,142.97	-
吉林省慧海科技 信息有限公司	-	19,900,000.00	-	-844,083.86	-	-	-	-	-	19,055,916.14	-
合计	101,854,260.54	19,900,000.00	-	2,590,409.70	-	219,995.29	9,780,000.00	-	-	114,784,665.53	-

4、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	205,691,078.75	132,186,415.62	297,729,945.06	196,398,802.92
其他业务	5,323,605.88	-	4,351,921.54	-

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,000,000.00	96,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,590,409.70	2,770,302.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,929,946.95
理财产品利息收入	316,244.82	666,852.56
合计	39,906,654.52	101,817,102.49

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	2,637,676.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,661,352.13	
对非金融企业收取的资金占用费	3,400,033.41	
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	5,461,174.33	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	4,008,409.14	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,810,783.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	45,979,429.42
减：非经常性损益的所得税影响数	5,534,257.95
非经常性损益净额	40,445,171.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	476,504.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	39,968,667.39

2、净资产收益率和每股收益

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	5.78%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.69%	0.16	0.15

拓维信息系统股份有限公司

2017年4月26日