

云赛智联股份有限公司

备考审阅报告

2016 年度

云赛智联股份有限公司

备考审阅报告及备考财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-87

审 阅 报 告

信会师报字[2017]第 ZA12873 号

云赛智联股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云赛智联股份有限公司(以下简称公司或贵公司)按照后附备考财务报表附注三所披露的编制基础和假设编制备考财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表未按照备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制,未能在所有重大方面公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况,以及 2016 年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份及支付现金购买资产使用,不得用于其他方面。如将本报告用于其它方面,因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

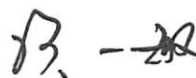


中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十日

云赛智联股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2016.12.31
流动资产:		
货币资金	(一)	1,572,802,465.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	(二)	37,266,677.45
应收账款	(三)	881,649,744.17
预付款项	(四)	123,889,395.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	(五)	2,427,300.00
其他应收款	(六)	71,688,606.06
买入返售金融资产		
存货	(七)	511,483,302.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	(八)	6,985,709.22
其他流动资产	(九)	34,545,954.81
流动资产合计		3,242,739,155.91
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	(十)	1,282,637,081.58
持有至到期投资		
长期应收款	(十一)	20,871,808.68
长期股权投资	(十二)	177,580,320.68
投资性房地产	(十三)	77,070,708.69
固定资产	(十四)	277,062,237.73
在建工程	(十五)	1,833,610.79
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	(十六)	38,901,123.75
开发支出	(十七)	8,610,851.00
商誉	(十八)	331,084,489.91
长期待摊费用	(十九)	21,843,132.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计		2,237,495,364.88
资产总计		5,480,234,520.79

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云赛智联股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2016.12.31
流动负债：		
短期借款	（二十一）	14,665,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	（二十二）	130,013,295.14
应付账款	（二十三）	655,762,159.41
预收款项	（二十四）	149,770,022.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	（二十五）	35,231,038.48
应交税费	（二十六）	85,786,555.06
应付利息		
应付股利	（二十七）	2,030,232.38
其他应付款	（二十八）	364,690,716.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	（二十九）	8,728,521.68
流动负债合计		1,446,677,541.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	（三十）	47,859,706.35
预计负债		
递延收益	（三十一）	19,501,121.89
递延所得税负债	（二十）	9,745,987.67
其他非流动负债		
非流动负债合计		77,106,815.91
负债合计		1,523,784,357.24
所有者权益：		
归属于母公司所有者的净资产	（三十二）	3,642,064,161.19
少数股东净资产		314,386,002.36
所有者权益合计		3,956,450,163.55
负债和所有者权益总计		5,480,234,520.79

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

云赛智联股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016 年度
一、营业总收入		4,408,670,937.03
其中: 营业收入	(三十三)	4,408,670,937.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		4,155,179,404.27
其中: 营业成本	(三十三)	3,436,521,514.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	(三十四)	23,994,416.75
销售费用	(三十五)	140,132,469.88
管理费用	(三十六)	518,534,541.78
财务费用	(三十七)	-15,012,093.89
资产减值损失	(三十八)	51,008,554.94
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)	(三十九)	67,897,406.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十九)	59,162,804.29
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		321,388,938.84
加: 营业外收入	(四十)	61,242,519.33
其中: 非流动资产处置利得	(四十)	143,154.98
减: 营业外支出	(四十一)	448,975.81
其中: 非流动资产处置损失	(四十一)	289,336.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		382,182,482.36
减: 所得税费用	(四十二)	62,484,547.77
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		319,697,934.59
归属于母公司所有者的净利润		267,111,378.56
少数股东损益		52,586,556.03
六、其他综合收益的税后净额		29,237,963.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,237,963.01
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		29,237,963.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		29,237,963.01
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		348,935,897.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		296,349,341.57
归属于少数股东的综合收益总额		52,586,556.03

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -4,721,959.66 元, 上期被合并方实现的净利润为: -1,791,304.44 元。

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

云赛智联股份有限公司 备考财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

云赛智联股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名上海仪电电子股份有限公司, 曾用名上海广电电子股份有限公司、上海真空电子器件股份有限公司, 系于 1986 年 12 月经上海市经济体制改革领导小组办公室、上海市经济委员会、上海市财政局以沪体改(86)第 8 号文件批准建立, 经中国人民银行上海市分行金融行政管理处(87)沪人金股字第 25 号文件批准发行人民币 A 股, 并于 1990 年 12 月 19 日在上海证券交易所上市。另经上海市人民政府沪府办(1991)109 号文件, 上海市外国投资工作委员会沪外资委综字(1991)第 670 号文件和中国人民银行上海市分行沪银金管(91)5156 号文件批准发行人民币特种股票, 并于 1992 年 2 月 21 日在上海证券交易所上市。公司于 1993 年 5 月 28 日取得上海市工商行政管理局核发的企股沪总字第 019001 号《企业法人营业执照》。目前的注册资本为人民币 1,172,943,082.00 元。

公司于 2001 年 6 月 11 日经上海市外国投资工作委员会《沪外资委简批字(2001)第 867 号》文批准更名为上海广电电子股份有限公司。

公司属电子元器件制造行业, 主要生产和经营电视机、平板显示器件、家庭视听设备、微波炉等小家电产品、船用电子设备、信息技术产品、数字电视接收器、家用商用电器和电子产品及其软件的设计、研发、制造、销售和服务; 生产销售真空电子器件及其应用产品、配件、基础材料和生产线设备(国家限制、禁止类及有特殊规定的产品除外); 自有房屋租赁; 上述产品及技术的进出口业务。(涉及行政许可的凭许可证经营)。

公司股权分置方案已经 2005 年 12 月 16 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过, 公司唯一的非流通股股东上海广电(集团)有限公司向 A 股流通股股东每 10 股支付 1.9 股股票对价, 以换取所持有的非流通股份的流通权, 并承诺其所持有的非流通股股份自方案实施之日起三十六个月内不上市交易。2009 年 1 月 13 日, 广电集团持有的该有限售条件的流通股开始上市流通。

2009 年 6 月 5 日, 上海广电(集团)有限公司与上海仪电控股(集团)公司签订了《股份转让协议》, 上海广电(集团)有限公司将其持有的公司 352,742,238 股 A 股股份转让给上海仪电控股(集团)公司, 上述股份转让已于 2009 年 11 月 26 日完成过户登记手续。

经上海市工商行政管理局核准，公司名称从 2012 年 6 月 14 日起由“上海广电电子股份有限公司”正式变更为“上海仪电电子股份有限公司”。公司英文名称“SVA Electron Co., Ltd.”亦相应变更为“INESA Electron Co., Ltd.”。

2012 年度上海仪电控股（集团）公司与上海仪电电子（集团）有限公司签订《国有股权无偿划转协议》，上海仪电控股（集团）公司将其持有的公司 352,742,238 股 A 股股份无偿划转给上海仪电电子（集团）有限公司，本次股权划转已于 2012 年 12 月 14 日完成股权过户登记手续。

2015 年 2 月上海仪电控股（集团）公司更名为上海仪电（集团）有限公司。

2015 年根据公司九届十二次董事会会议决议、2015 年第一次临时股东大会决议、以及中国证券监督管理委员会《关于核准上海仪电电子股份有限公司向云赛信息（集团）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2635 号）的规定，贵公司通过以每股发行价格人民币 7.02 元，向云赛信息（集团）有限公司、上海仪电电子（集团）有限公司、上海塞嘉电子设备有限公司、杭州乾钧投资管理有限公司、朱正文等 15 名自然人发行 153,892,054 股股份购买上述单位及个人持有的上海仪电科学仪器股份有限公司、上海仪电信息网络有限公司、上海科技网络通信有限公司、上海宝通汎球电子有限公司、上海南洋万邦软件技术有限公司、上海塞嘉电子科技有限公司和上海卫生远程医学网络有限公司的股权。

2016 年 4 月 21 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司更名的议案》、《关于公司调整经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》。

2016 年 5 月 24 日，公司董事会根据上述决议，取得了外商投资企业批准证书，并于 2016 年 6 月 3 日办理完成了工商变更登记手续，并取得了新的营业执照，公司名称变更为“云赛智联股份有限公司”。

截至 2016 年 12 月 31 日止，上海仪电电子（集团）有限公司持有公司 383,337,947 股 A 股股份，占公司总股本 28.89%，本公司实际控制人为上海仪电（集团）有限公司。

本备考财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

1、合并备考财务报表范围

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

子公司名称
上海扬子江投资发展有限公司
上海仪电电子信息技术开发有限公司
上海海昌国际有限公司
上海仪电电子工程管理有限公司

子公司名称
杭州智诺科技股份有限公司
上海广联电子有限公司
上海广电通信技术有限公司
上海仪电电子光显技术有限公司
上海仪电电子多媒体有限公司
上海美多通信设备有限公司
上海仪电金槐显示技术有限公司
上海仪电鑫森科技发展有限公司
上海仪电科学仪器股份有限公司
上海仪电信息网络有限公司
上海科技网络通信有限公司
上海宝通讯球电子有限公司
上海南洋万邦软件技术有限公司
上海塞嘉电子科技有限公司
上海龙放建筑智能系统工程有限公司
上海仪电溯源科技有限公司
上海云瀚科技股份有限公司
北京信诺时代科技股份有限公司

本报告期合并备考财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 重大资产重组基本情况

(一) 交易概述

公司拟收购资产由北京信诺时代科技股份有限公司（以下简称“信诺时代”）100%股权和上海仪电鑫森科技发展有限公司（以下简称“上海鑫森”）49%股权共同构成。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2017】第 0187 号《企业价值评估报告书》，截止至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，信诺时代 100%股权评估值为 21,800.00 万元，信诺时代 100%股权收购价 21,800.00 万元。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2017】第 0186 号《企业价值评估报告书》，截止至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，上海鑫森 49%股权评估值为 24,010.00 万元，上海鑫森 49%股权收购价 24,010.00 万元。

本次交易完成后，信诺时代和仪电鑫森将成为公司的全资子公司。此次股权收购对价合计金额为 45,810.00 万元，其中：

（1）公司将以每股发行价格人民币 8.40 元，向谢敏等 6 位自然人及北京晟盈天弘投资中心(有限合伙)发行股份 20,761,902 股并支付现金 4,360.00 万元购买信诺时代 100%股权。

（2）公司将以每股发行价格人民币 8.40 元，向上海佳育投资管理有限公司发行股份 19,833,333 股并支付现金 7,350 万元购买上海鑫森 49%股权。

（二）交易标的基本情况

1、北京信诺时代科技股份有限公司

北京信诺时代科技股份有限公司于 2002 年 10 月 31 日，由刘永康、赵晓阳、陈小民、姚玉杰共同出资 50 万元设立，其中：刘永康出资 20 万元，赵晓阳出资 15 万元，陈小民出资 10 万元，姚玉杰出资 5 万元。上述注册资本业经北京瑞文成联合会计师事务所有限责任公司验证，并于 2002 年 10 月 30 日出具京瑞联验字（2002）第 09-B-2189 号《验资报告》。

2004 年 6 月 8 日，经信诺时代第一届第六次股东会决议通过，同意陈小民将其所持有股权的人民币 10 万元货币出资转让给何挺；同意刘永康将其所持有股权的人民币 10 万元货币出资转让给何挺；同意姚玉杰将其所持有股权的人民币 5 万元货币出资转让给林娜；同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 2.5 万元货币出资转让给林娜。

2006 年 1 月 12 日，经信诺时代第二届第二次股东会决议通过，同意刘永康将所持有股权中的人民币 10 万元货币出资转让给谢敏，同时决定增加注册资本 50 万元，其中：林娜出资 7.5 万元，赵晓阳出资 12.5 万元，谢敏出资 30 万元。增资后信诺时代合计注册资本 100 万元，此次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所验证，并于 2006 年 1 月 13 日出具中瑞联（海）验字（2006）第 0053 号《验资报告》。

2006 年 7 月 30 日，经信诺时代第三届第二次股东会决议通过，同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 1.25 万元货币出资转让给屈文；同意将林娜其所持有股权的人民币 0.75 万元货币出资转让给屈文；同意何挺将其所持有股权的人民币 3 万元货币出资转让给屈文。

2007 年 5 月 21 日，经信诺时代第四届第三次股东会决议通过，决定增加注册资本 200 万元，其中：赵晓阳出资 47.50 万元，谢敏出资 114 万元，屈文出资 10 万元，林娜出资 28.5 万元。增资后信诺时代合计注册资本 300 万元，此次增资业经北京永恩力合会计师事务所有限公司验证，并于 2007 年 5 月 22 日出具永恩验字（2007）第 07A141634 号《验资报告》。

2007 年 6 月 28 日，经信诺时代第四届第四次股东会决议通过，同意赵晓阳、谢敏、屈文、何挺、林娜按照《公司章程》及《财产转移协议书》的有关规定将其所拥有的知识产权“Eoffice 网络办公信息平台”非专利技术人民币 705.76 万元全部转移到信诺时代，其中 700 万元作为实收资本，5.76 万元列入资本公积。本次增资业经北京紫恒星会计师事务所有限公司验证，于 2007 年 6 月 28 日出具紫会验字[2007]第 054 号《验资报告》，并于 2007 年 6 月 28 日出具紫会专审字（2007）第 036 号《财产转移专项审计报告》。该项非专利技术业经北京紫恒星评估有限责任公司评估，于 2007 年 6 月 28 日出具紫评报字（2007）第 472 号《“Eoffice 网络办公信息平台技术”非专利技术资产评估报告书》。

2008 年 1 月 23 日，经信诺时代第四届第五次股东会决议通过，决定增加注册资本 500 万元，其中：赵晓阳出资 118.75 万元，谢敏出资 285 万元，屈文出资 25 万元，林娜出资 71.25 万元。增资后信诺时代合计注册资本 1,500 万元，此次增资业经北京森和光会计师事务所有限责任公司验证，并于 2008 年 2 月 26 日出具森会验字（2008）第 01-155 号《验资报告》。

2008 年 8 月 7 日，经信诺时代第四届第六次股东会决议通过，同意谢敏将持有的公司人民币 86.32 万元货币出资和人民币 54.46 万元知识产权出资转让给朱恒新；同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 147.28 万元货币出资及人民币 128.87 万元知识产权出资转让给朱志斌；同意林娜将其所持有股权的人民币 114 万元货币出资及人民币 83.93 万元知识产权出资转让给吴健彪；同意赵晓阳将其所持有股权的人民币 42.72 万元货币出资及人民币 37.38 万元知识产权出资转让给张明宇；同意何挺将其所持有股权的人民币 21.07 万元知识产权出资转让给吴健彪；同意林娜将其所持有股权的人民币 15.82 万元知识产权出资转让给朱恒新；同意何挺将其所持有股权的人民币 11.72 万元货币出资及人民币 14 万元知识产权出资转让给南翔；同意屈文将其所持有股权的人民币 6 万元货币出资转让给吴健彪；同意何挺将其所持有股权的人民币 5.28 万元货币出资及人民币 4.62 万元知识产权出资转让给张明宇；同意谢敏将其所持有股权的人民币 4.28 万元货币出资转让给南翔；同意屈文将其所持有股权的人民币 2 万元货币出资及人民币 7 万元知识产权出资转让给朱恒新。

2010 年 9 月 9 日，经信诺时代第五届第二次股东会，同意屈文将其持有的人民币 19.20 万货币出资及人民币 16.80 万知识产权出资转让给谢敏，将其持有的人民币 12.80 万货币出资及人民币 11.20 万知识产权出资转让给朱志斌。

2012 年 4 月 18 日，经信诺时代第六届第二次股东会，同意谢敏将其持有的人民币 11.04 万元货币出资及人民币 9.66 万元知识产权出资转让给南翔；同意朱志斌将其持有的人民币 7.36 万元货币出资及 6.44 万元知识产权出资转让给南翔。

2015 年 1 月 8 日，经信诺时代第六届第四次股东会决议通过，决定增加注册资本 1,500 万元，其中：谢敏出资 668.55 万元，朱志斌出资 286.35 万元，吴健彪出资 225 万元，朱恒新出资 165.60 万元，张明宇出资 90 万元，南翔出资 64.5 万元。增资后信诺时代合计注册资本 3,000 万元。同时 2015 年 9 月 24 日，经信诺时代股东会决议通过，同意谢敏补正出资人民币 311.99 万元，朱志斌补正出资人民币 133.63 万元，吴健彪补正出资人民币 105 万元，朱恒新补正出资人民币 77.28 万元，张明宇补正出资人民币 42 万元，南翔补正出资 30.10 万元，合计股东出资补正款人民币 700 万元。此次增资及出资补正款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2015 年 9 月 30 日出具[2015]京会兴验字第 04010085 号《验资报告》。

2015 年 11 月 16 日，经信诺时代临时股东会决议通过，同意有限公司整体变更为股份有限公司（非上市公司），以 2015 年 9 月 30 日为审计基准日，以审计的净资产 47,547,593.51 元为基础，按照 1: 1.58492 比例折为 3000 万股，余额 17,547,593.51 元计入资本公积。本次变更业经北京兴华会计师事务所验证，并于 2015 年 12 月 3 日出具[2015]京会兴验字第 04010094 号《验资报告》。

2015 年 12 月 24 日，经信诺时代 2015 年第一次临时股东大会，决议通过《关于北京信诺时代科技股份有限公司增加注册资本的议案》，同意增加注册资本人民币 250 万元，由北京晟盈天弘投资中心（有限合伙）出资。信诺时代于 2016 年 1 月 12 日收到北京晟盈天弘投资中心（有限合伙）500 万元增资款，其中 250 万元计入注册资本，250 万元计入资本公积。此次增资业经北京万朝会计师事务所有限公司验证，并于 2016 年 1 月 12 日出具万朝会验字（2016）30 号《验资报告》。

上述股权变动事项均已经办理工商变更登记手续。

截止 2016 年 12 月 31 日，信诺时代注册资本为 3,250 万元，实收资本为 3,250 万元，股东及出资情况如下：

股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
谢敏	13,371,000.00	41.14
朱志斌	5,727,000.00	17.62
吴健彪	4,500,000.00	13.85
朱恒新	3,312,000.00	10.19
张明宇	1,800,000.00	5.54
南翔	1,290,000.00	3.97
晟盈天弘	2,500,000.00	7.69
合 计	32,500,000.00	100.00

信诺时代注册地址为北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦三层 305 单元，法定代表人为谢敏。公司类型为股份有限公司，经营范围为技术咨询、技术服务、技术开发、计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2、上海仪电鑫森科技发展有限公司

上海仪电鑫森科技发展有限公司于 2010 年 1 月 13 日在上海市工商行政管理局奉贤分局注册成立，注册资本 500 万元，实收资本 100 万元，取得了上海市工商行政管理局奉贤分局颁发的注册号为 310226001027348 的《企业法人营业执照》。

根据上海君开会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 11 日出具的沪君会验(2010)YNF1-086 号《验资报告》，上海鑫森设立时的出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	第一期出资(万元)	出资方式	出资比例
陈忠伟	250.00	50.00	货币	50.00%
聂永荣	250.00	50.00	货币	50.00%
合 计	500.00	100.00		100.00%

2010 年 2 月 22 日，上海鑫森召开股东会，决议通过陈忠伟、聂永荣缴纳第二期货币出资各 200 万元。2010 年 2 月 26 日，上海君开会计师事务所有限公司对上述出资事项进行了核验，并出具了沪君会验(2010)YNF1-210 号《验资报告》。至此，上海鑫森注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

2010 年 11 月 8 日，上海鑫森召开临时股东会，决议通过陈忠伟、聂永荣分别将其所持有的上海鑫森 21.10%股权合计作价 1,192.15 万元转让给宁波奇科威数字教学设备有限公司。同日，各方签订了《股权转让协议》。

2010 年 12 月 7 日，上海鑫森召开临时股东会，决议通过宁波奇科威数字教学设备有限公司向上海鑫森增资，上海鑫森注册资本由 500 万元增至 589 万元。根据上海君开会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 9 日出具的沪君会验(2010)YN12-122 号《验资报告》，宁波奇科威数字教学设备有限公司实际缴纳货币出资额 502.85 万元，其中 89 万元进入公司实收资本，413.85 万元进入公司资本公积。

2011 年 5 月 3 日，上海鑫森召开临时股东会，决议通过将资本公积 411 万元转增股本，上海鑫森注册资本由 589 万元增至 1,000 万元。上海华诚会计师事务所有限公司对上述增资事项进行了核验，并于 2011 年 5 月 3 日出具了沪华会验字(2011)第 0390 号《验资报告》。

2013 年 5 月 24 日，上海鑫森召开临时股东会，决议通过将未分配利润 1,000 万元按股东持股比例转增股本，注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元。2013 年 5 月 24 日，上海宏华会计师事务所有限公司对上述增资事项进行核验，并出具了宏华验资[2013]2199 号《验资报告》。

2014 年 2 月 19 日，原股东宁波奇科威数字信息技术有限公司（更名为宁波奇科威数字信息技术有限公司，以下简称“宁波奇科威”）与上海佳育投资管理有限公司签订了《上海鑫森电子科技有限公司股权交割协议》，双方约定：宁波奇科威将其持有的上海鑫森 51%股权根据评估结果作价 2,743.80 万元转让给上海佳育投资管理有限公司。

2014 年 4 月 23 日云赛智联股份有限公司与上海佳育投资管理有限公司，陈忠伟，聂永荣签订《投资协议书》，双方约定，云赛智联股份有限公司（以下简称“云赛智联”）分别收购陈忠伟和聂永荣所持有上海鑫森的各 24.50%股权和上海佳育投资管理有限公司（以下简称“上海佳育”）所持有上海鑫森 2%股权。同时云赛智联和上海佳育按持股比例共同向上海鑫森增资 2,000 万元（即云赛智联出资 1,020 万元，上海佳育出资 980 万元）。2014 年 8 月 28 日上会会计师事务所（特殊普通合伙）对上述增资事项进行验资，并出具上会报字（2014）第 2753 号验资报告。

截止 2016 年 12 月 31 日，上海鑫森的注册资本为人民币 4,000.00 万元，实收资本为人民币 4,000.00 万元，股东及出资情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
云赛智联股份有限公司	2,040.00	51.00%
上海佳育投资管理有限公司	1,960.00	49.00%
合 计	4,000.00	100.00%

上海鑫森法定代表人为徐志平，经营范围为：从事电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；教学设备及仪器、计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品、音像制品）、仪器仪表、文教用品、机械设备及配件（除特种）、办公家具、纸制品、建筑装潢材料（钢材、水泥除外）、五金交电、针纺织品、橡胶制品批发；商务信息咨询，以建筑施工专业承包的形式从事建筑装饰装饰工程施工、建筑智能化工程施工（取得相应资质后方可从事），音视频系统集成、设计、安装，专业灯光、音响工程的设计、安装、调试及技术咨询。上海鑫森的法人营业执照统一社会信用代码：91310109550002000L，上海鑫森注册地址为虹口区广纪路 738 号 2 幢 226 室。

三、 备考合并财务报表的编制基础和假设

公司模拟购买信诺时代 100%股权和上海鑫森 49%股权交易实施完成后的公司架构，编制了 2016 年度的备考合并财务报表。

(一) 备考合并财务报表编制基础

公司 2016 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于 2017 年 3 月 16 日出具了信会师报字[2017]第 ZA10622 号标准无保留意见的审计报告。

信诺时代以本次股权交易标的为范围，以本公司的会计政策和会计估计及购买资产相关协议约定为基础编制的 2016 年度模拟财务报表，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 4 月 20 日出具了信会师报字[2017]第 ZA12871 号标准无保留意见的审计报告。

上海鑫森以本次股权交易标的为范围、以本公司的会计政策和会计估计及购买资产相关协议约定为基础编制的 2016 年度模拟财务报表，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 4 月 20 日出具了信会师报字[2017]第 ZA12825 号标准无保留意见的审计报告。

备考合并财务报表是在假定本次交易于 2016 年 1 月 1 日已经完成，收购合并后的公司架构于 2016 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的。考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

(二) 备考合并财务报表编制假设

本备考财务报表系为云赛智联股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股票及支付现金购买资产使用而编制，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，公司需对置入资产后的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。本备考财务报表系根据公司购买资产相关的协议约定，及以下假设基础编制：

本备考合并财务报表假设公司本次非公开发行股票及支付现金购买资产事项在本备考财务报表期初（2016 年 1 月 1 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、公司股东大会作出批准本次非公开发行股票及支付现金购买资产相关议案的决议；
- 2、本次非公开发行股票及支付现金购买资产事项获得中国证券监督管理委员会的核准。

(三) 备考合并财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有信诺时代及上海鑫森 100%股权且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考财务报表净资产

按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2、本备考合并财务报表基于拟定的收购方案信诺时代和上海鑫森收购前的利润归原投资者所有，故自本报告期期初起至报告期末上述公司可分配利润已进行分配为假设进行编制；但未考虑上述两家公司分利给公司，公司再次计提盈余公积的因素。

3、信诺时代 2016 年股本由 3,000.00 万元增加至 3,250.00 万元，本模拟财务报表基于自本报告期期初起即已发生上述增资事项的假设进行编制。

4、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

5、本备考合并财务报表未考虑收购股权过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行非公开发行股票及支付现金购买资产过程中发生的相关费用。

6、由于备考财务报表确定商誉的基准日和实际购买日不一致，因此备考财务报表中的商誉（基于 2016 年 12 月 31 日的状况测算）和非公开发行股票及支付现金购买资产事项完成后上市公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。

7、由于编制备考合并财务报表时，所并入的信诺时代各项资产、负债、损益均按 2016 年 12 月 31 日评估价值为基础计量，故可能与收购交易实际完成后基于以购买日为基准日的购买对价分摊结果确定的各项可辨认资产、负债公允价值和商誉价值之间存在差异；同时由于假设购买日与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础也存在上述差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表是无法衔接的。本次备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日的可辨认净资产的公允价值等同于 2016 年 12 月 31 日信诺时代的净资产评估价值扣除 2016 年度审计确认账面净利润，再加上原股东可分配利润为可辨认净资产的公允价值。对于因发行股份增加的净资产及支付的现金与上述公司经审计确认的净资产之间的差额，本公司依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。

另外，由于前述备考合并财务报表与实际收购交易完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施非公开发行股票及支付现金购买资产的事项申报方案之参考，不适用于其他用途。

8、实际交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及其应用指南的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定被购买方信诺时代的各项资产、负债的购买日公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

9、在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，依据业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的信诺时代及上海鑫森 2016 年度财务报表基础上，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会

计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(下合称“企业会计准则”)及附注四所述主要会计政策和会计估计、以及中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制,本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 备考财务报表主要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司基于备考财务报表附注三所披露的编制基础和假设所编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，或持续下跌时间超过 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益工具投资，公允价值下跌幅度超过其持有成本 50%的则认为属于严重下跌；

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间持续在 12 个月以上，则认为属于非暂时性下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法:

计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、库存商品、发出商品、周转材料、在产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附

注“四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、(六)备考合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00-10.00	2.25—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5.00-10.00	9.00—19.00
运输设备	年限平均法	5—10	5.00-10.00	9.00—19.00
专用设备	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3—10	0.00-10.00	9.00—33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	为公司带来经济利益的期限
专利权	60 个月、206 个月	为公司带来经济利益的期限
非专利技术	5 年	为公司带来经济利益的期限
软件	5 年	为公司带来经济利益的期限
商标权	60 个月	为公司带来经济利益的期限
专业资质	27 个月	为公司带来经济利益的期限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益，研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。项目维护费按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则:

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 6,635,523.04 元, 调减管理费用本年金额 6,635,523.04 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 8,728,521.68 元，调减应交税费期末余额 8,728,521.68 元。

2、 本报告期内公司无重要会计估计变更

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海广电通信技术有限公司	15%
上海仪电电子光显技术有限公司	15%
上海美多通信设备有限公司	15%
杭州智诺科技股份有限公司	15%
上海仪电鑫森科技发展有限公司	15%
上海仪电科学仪器股份有限公司	15%
上海仪电信息网络有限公司	15%
上海科技网络通信有限公司	15%
上海宝通汎球电子有限公司	15%
上海南洋万邦软件技术有限公司	15%
上海塞嘉电子科技有限公司	15%
上海云瀚科技股份有限公司	15%

上述公司子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》，高新技术企业减按 15% 的所

得税税率征收企业所得税，公司及其他合并范围内子公司执行所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、公司子公司上海美多通信设备有限公司生产的军品根据财税（2004）152 号文免征增值税。

2、根据国务院发布的国发[2011]4 号《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》的有关规定，公司下属子公司信诺时代（北京）软件有限公司符合软件及集成电路设计企业税收优惠的有关规定，从获利年度 2014 年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.12.31
库存现金	629,698.84
银行存款	1,516,443,287.75
其他货币资金	55,729,479.31
合计	1,572,802,465.90

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	21,064,582.44
履约保证金	3,847,253.61
保函保证金	29,011,263.20
合计	53,923,099.25

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.12.31
银行承兑汇票	24,666,177.45
商业承兑汇票	12,600,500.00
合计	37,266,677.45

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,730,000.00	
商业承兑汇票		1,665,000.00
合计	5,730,000.00	1,665,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,170,017.40	2.24	20,159,617.40	95.23	1,010,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	914,404,488.03	96.90	33,765,143.86	3.69	880,639,344.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,059,387.92	0.86	8,059,387.92	100.00	
合计	943,633,893.35	100.00	61,984,149.18		881,649,744.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州金陵电子有限公司	21,170,017.40	20,159,617.40	95.23	详见附注十二/（二）/5

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	820,055,110.10		不计提
1 至 2 年	78,209,044.95	23,462,713.50	30.00
2 至 3 年	11,675,805.28	5,837,902.66	50.00
3 年以上	4,464,527.70	4,464,527.70	100.00
合计	914,404,488.03	33,765,143.86	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度
计提坏账准备	21,023,808.95
收回/转回坏账准备	2,504,653.00

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年度
实际核销的应收账款	983,758.81

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
上海银欣高新技术发展股份有限公司	货款	983,758.81	无法收回	公司内部核销审批程序	否	2016 年

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	53,055,968.51	5.62	
第二名	31,017,900.00	3.29	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第三名	30,780,085.49	3.26	1,169,178.91
第四名	22,152,600.00	2.35	1,878,480.00
第五名	21,170,017.40	2.24	20,159,617.40
合计	158,176,571.40	16.76	23,207,276.31

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内	113,496,060.75	91.61
1 至 2 年	6,814,284.92	5.50
2 至 3 年	3,118,495.84	2.52
3 年以上	460,554.00	0.37
合计	123,889,395.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
第一名	11,531,174.03	9.31
第二名	7,804,488.86	6.30
第三名	5,963,566.73	4.81
第四名	4,657,470.80	3.76
第五名	3,632,488.43	2.93
合计	33,589,188.85	27.11

(五) 应收股利

被投资单位名称	2016.12.31
山东华菱电子股份有限公司	2,427,300.00

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,098,934.92	98.98	13,410,328.86	15.76	71,688,606.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	880,834.22	1.02	880,834.22	100.00	
合计	85,979,769.14	100.00	14,291,163.08		71,688,606.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,978,501.02		不计提
1 至 2 年	7,775,774.46	2,332,732.34	30.00
2 至 3 年	2,534,125.85	1,267,062.93	50.00
3 年以上	9,810,533.59	9,810,533.59	100.00
合计	85,098,934.92	13,410,328.86	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度
计提坏账准备	3,104,156.19
收回/转回坏账准备	1,974,691.58

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年度
实际核销的其他应收款	97,152.20

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31 账面余额
保证金、押金	43,464,239.38
往来款	27,611,656.14
应收补贴款	5,000,000.00
备用金	3,598,154.24
应收出口退税	2,327,794.92
应收股权转让款	2,300,000.00
其他	1,436,923.65
代收代付款	241,000.81
合计	85,979,769.14

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙大网新系统工程 有限公司	保证金	6,416,485.66	一年以内	7.46	
上海国有资产监 督管理委员会	应收补贴款	5,000,000.00	一年以内	5.82	
李雪刚	保证金、应付股 权转让款、备用 金、往来款	3,458,739.49	一年以内	4.02	
上海市电化教育 馆	保证金	2,926,000.00	一年以内	3.40	
上海云赛创鑫企 业管理有限公司	项目款	2,181,400.00	一年以内	2.54	
合计		19,982,625.15		23.24	

6、 涉及政府补助的应收款项

2016 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市国有资产监督管理委员会	国资企业专享云平台建设项目	5,000,000.00	一年以内	预计收取时间：2017 年 金额：5,000,000.00 元 依据：项目任务书及项目验收报告

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	6,630,906.62		6,630,906.62
原材料	158,185,905.73	24,344,377.50	133,841,528.23
库存商品	149,524,328.96	6,805,200.54	142,719,128.42
发出商品	126,491,946.52	1,991,720.73	124,500,225.79
周转材料	1,244,331.75	135,626.97	1,108,704.78
在产品	18,696,381.75	31,458.62	18,664,923.13
工程施工	84,017,885.82		84,017,885.82
合计	544,791,687.15	33,308,384.36	511,483,302.79

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.12.31
		计提	转回或转销	其他	
原材料	2,711,129.17	22,133,248.33	500,000.00		24,344,377.50
库存商品	2,149,186.41	5,250,404.50	594,390.37		6,805,200.54
发出商品		1,991,720.73			1,991,720.73
周转材料		135,626.97			135,626.97
在产品		31,458.62			31,458.62
合计	4,860,315.58	29,542,459.15	1,094,390.37		33,308,384.36

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.12.31
一年内到期的长期应收款	6,985,709.22

(九) 其他流动资产

项目	2016.12.31
待抵扣进项税	34,545,954.81

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,313,314,981.58	30,677,900.00	1,282,637,081.58
其中：按公允价值计量	1,274,983,950.68		1,274,983,950.68
按成本计量	38,331,030.90	30,677,900.00	7,653,130.90
合计	1,313,314,981.58	30,677,900.00	1,282,637,081.58

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2016 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	1,236,000,000.00		1,236,000,000.00
公允价值	1,274,983,950.68		1,274,983,950.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	38,983,950.68		38,983,950.68
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海宝鼎投资股份有限公司	912,500.00			912,500.00					<1	821,250.00
上海海高电子器件有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00	3,570,000.00			3,570,000.00	10	
太平洋技术开发公司	40,000.00			40,000.00	40,000.00			40,000.00	<1	
天津津萃房地产公司	26,667,900.00			26,667,900.00	26,667,900.00			26,667,900.00		
南非 SVA 电子有限公司	400,000.00			400,000.00		400,000.00		400,000.00	5	
山东华菱电子股份有限公司	5,490,630.90			5,490,630.90					8.7	4,619,700.00
上海申仪仪表进出口有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00					25	
合计	38,331,030.90			38,331,030.90	30,277,900.00	400,000.00		30,677,900.00	/	5,440,950.00

4、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

2016 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	30,277,900.00		30,277,900.00
本期计提	400,000.00		400,000.00
本期减少			
期末已计提减值余额	30,677,900.00		30,677,900.00

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	2016.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	20,341,191.40		20,341,191.40	4.00%-4.61%
质量保证金	530,617.28		530,617.28	
合计	20,871,808.68		20,871,808.68	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
上海卫生远程医学网络有限公司	1,067,473.85			168,330.73			98,000.00		1,137,804.58		
上海松下微波炉有限公司	141,505,983.42			60,095,473.29			29,302,574.34	101,364.80	172,400,247.17		
上海云赛创鑫企业管理有限公司		1,960,000.00		-1,078,103.75					881,896.25		
上海华鑫智城科技有限公司		600,000.00		18,105.19					618,105.19		
株洲云赛智城信息技术有限公司		3,000,000.00		-41,001.17				-416,731.34	2,542,267.49		
合计	142,573,457.27	5,560,000.00		59,162,804.29			29,400,574.34	-315,366.54	177,580,320.68		

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	299,475,153.13	73,746,540.69	373,221,693.82
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	175,358,080.50	55,461,203.19	230,819,283.69
—处置	175,358,080.50	55,461,203.19	230,819,283.69
(4) 2016.12.31	124,117,072.63	18,285,337.50	142,402,410.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015.12.31	105,684,333.78	21,934,806.82	127,619,140.60
(2) 本期增加金额	7,025,885.45	1,202,999.41	8,228,884.86
—计提或摊销	7,025,885.45	1,202,999.41	8,228,884.86
(3) 本期减少金额	53,041,607.97	17,474,716.05	70,516,324.02
—处置	53,041,607.97	17,474,716.05	70,516,324.02
(4) 2016.12.31	59,668,611.26	5,663,090.18	65,331,701.44
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	64,448,461.37	12,622,247.32	77,070,708.69
(2) 2015.12.31 账面价值	193,790,819.35	51,811,733.87	245,602,553.22

(十四) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	98,537,116.89	151,377,170.17	17,191,299.94	125,762,738.26	150,961,245.18	543,829,570.44
(2) 本期增加金额		3,200,492.44	1,613,103.52	6,223,583.80	14,294,862.15	25,332,041.91
—购置		3,200,492.44	1,613,103.52	6,223,583.80	11,879,715.58	22,916,895.34
—在建工程转入					1,963,461.57	1,963,461.57
—企业合并增加					451,685.00	451,685.00
(3) 本期减少金额		3,066,304.09	981,920.09	43,600.00	2,360,931.72	6,452,755.90
—处置或报废		3,066,304.09	981,920.09	43,600.00	2,360,931.72	6,452,755.90
(4) 2016.12.31	98,537,116.89	151,511,358.52	17,822,483.37	131,942,722.06	162,895,175.61	562,708,856.45
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	14,207,666.64	84,172,262.52	9,464,688.87	47,439,567.17	69,235,846.84	224,520,032.04
(2) 本期增加金额	2,440,357.26	10,382,061.55	1,899,458.34	8,188,430.03	22,309,671.40	45,219,978.58
—计提	2,440,357.26	10,382,061.55	1,899,458.34	8,188,430.03	21,891,187.99	44,801,495.17
—企业合并增加					418,483.41	418,483.41
(3) 本期减少金额		2,264,506.03	512,558.19	36,000.00	2,062,814.84	4,875,879.06
—处置或报废		2,264,506.03	512,558.19	36,000.00	2,062,814.84	4,875,879.06
(4) 2016.12.31	16,648,023.90	92,289,818.04	10,851,589.02	55,591,997.20	89,482,703.40	264,864,131.56

云赛智联股份有限公司
2016 年度
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	电子设备	合计
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31		14,133,607.08		5,102,803.28	181,813.47	19,418,223.83
(2) 本期增加金额		1,394,490.53			22,984.70	1,417,475.23
—计提		1,394,490.53			22,984.70	1,417,475.23
(3) 本期减少金额				26,152.59	27,059.31	53,211.90
—处置或报废				26,152.59	27,059.31	53,211.90
(4) 2016.12.31		15,528,097.61		5,076,650.69	177,738.86	20,782,487.16
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	81,889,092.99	43,693,442.87	6,970,894.35	71,274,074.17	73,234,733.35	277,062,237.73
(2) 2015.12.31 账面价值	84,329,450.25	53,071,300.57	7,726,611.07	73,220,367.81	81,543,584.87	299,891,314.57

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
多媒体生产线改造项目	981,132.09		981,132.09
医联网数字电路项目	276,233.34		276,233.34
智能教育展厅改造项目	199,271.84		199,271.84
SMT 车间加湿系统安装工程	195,204.27		195,204.27
BTU 氮气回流系统改造项目	75,213.69		75,213.69
飞达设备改造项目	63,000.00		63,000.00
PCB 在线除尘除静电项目	43,555.56		43,555.56
SVA 地块信息管道工程	645,000.00	645,000.00	
SMT 项目设备技术改造项目	0.00		0.00
金桥园区项目	0.00		0.00
科技网光缆接入工程	0.00		0.00
软件安装调试工程	0.00		0.00
松江荣乐东路基地厂房建设项目	0.00		0.00
仪表安装调试工程	0.00		0.00
合计	2,478,610.79	645,000.00	1,833,610.79

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2015.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	本期其他减 少金额	2016.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
多媒体生产线 改造项目	250.00		981,132.09				981,132.09	40.00	40.00				自筹
医联网数字电 路项目	415.00		276,233.34				276,233.34	7.00	7.00				自筹
智能教育展厅 改造项目	150.00		199,271.84				199,271.84	13.28	13.28				自筹
SMT 车间加湿 系统安装工程	22.94		195,204.27				195,204.27	90.00	90.00				自筹
BTU 氮气回流 系统改造项目	8.80		75,213.69				75,213.69	90.00	90.00				自筹
飞达设备改造 项目	7.37		63,000.00				63,000.00	85.14	85.14				自筹
PCB 在线除尘 除静电项目	5.10		43,555.56				43,555.56	90.00	90.00				自筹
SVA 地块信息 管道工程	123.00	645,000.00					645,000.00	50.00	50.00				自筹
SMT 项目设备	73.12	731,250.00				731,250.00		100.00	100.00				自筹

云赛智联股份有限公司
2016 年度
备考财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	2015.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	本期其他减 少金额	2016.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
技术改造项目													
金桥园区项目		3,631,754.61				3,631,754.61							自筹
科技网光缆接 入工程	26.00	109,109.84				109,109.84							自筹
软件安装调试 工程	27.52	25,641.03	249,572.71		275,213.74			100.00	100.00				自筹
松江荣乐东路 基地厂房建设 项目	7,491.00	1,439,941.09				1,439,941.09							自筹
仪表安装调试 工程	196.35	351,897.45	1,611,564.12	1,963,461.57				100.00	100.00				自筹
合计		6,934,594.02	3,694,747.62	1,963,461.57	275,213.74	5,912,055.54	2,478,610.79						

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	专业资质	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	21,425,759.77	4,791,518.87	15,776,230.73	8,155,155.27			50,148,664.64
(2) 本期增加金额			5,797,969.31	1,397,353.01	12,421.05	7,070,000.00	14,277,743.37
—购置				222,139.27	12,421.05		234,560.32
—在建工程转入				275,213.74			275,213.74
—企业合并增加				900,000.00		7,070,000.00	7,970,000.00
—内部研发			5,797,969.31				5,797,969.31
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2016.12.31	21,425,759.77	4,791,518.87	21,574,200.04	9,552,508.28	12,421.05	7,070,000.00	64,426,408.01
2. 累计摊销							
(1) 2015.12.31	2,899,484.79	1,717,972.31	3,371,424.86	7,386,941.41			15,375,823.37
(2) 本期增加金额	429,315.68	460,153.77	4,024,941.66	519,232.27	2,484.21	4,713,333.30	10,149,460.89
—计提	429,315.68	460,153.77	4,024,941.66	414,232.27	2,484.21	2,880,370.35	8,211,497.94
—企业合并增加				105,000.00		1,832,962.95	1,937,962.95
(3) 本期减少金额							
(4) 2016.12.31	3,328,800.47	2,178,126.08	7,396,366.52	7,906,173.68	2,484.21	4,713,333.30	25,525,284.26

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	专业资质	合计
3. 减值准备							
(1) 2015.12.31							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2016.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2016.12.31 账面价值	18,096,959.30	2,613,392.79	14,177,833.52	1,646,334.60	9,936.84	2,356,666.70	38,901,123.75
(2) 2015.12.31 账面价值	18,526,274.98	3,073,546.56	12,404,805.87	768,213.86			34,772,841.27

(十七) 开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
智诺混合型模拟高清数字硬盘录像机软件 V1.0	1,422,981.42	1,448,687.59	2,871,669.01			2015/9/1	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	已完成
智诺模拟高清数字硬盘录像机软件 V1.0	1,295,941.22	1,630,359.08	2,926,300.30			2015/10/1	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	已完成
智诺一体化人脸检测摄像机软件		5,177,496.33		2,475,116.25	2,702,380.08	2016/5/2	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	88.89%

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
智诺高性能视频解码终端软件		5,104,997.11		2,353,087.09	2,751,910.02	2016/5/2	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	88.89%
智诺报警运营管理服务平台软件		2,227,161.08		720,035.89	1,507,125.19	2016/8/17	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	55.55%
智诺高性能并行人脸识别分析服务软件		2,366,884.57		717,448.86	1,649,435.71	2016/8/17	取得计算机软件著作权登记证书作为资本化起点	55.55%
合计	2,718,922.64	17,955,585.76	5,797,969.31	6,265,688.09	8,610,851.00			

(十八) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成的	处置	
杭州智诺科技股份有限公司	56,258,968.81			56,258,968.81
上海仪电鑫森科技发展有限公司	27,951,380.95			27,951,380.95
上海和盈信息技术有限公司	158,983.51			158,983.51
上海宝通汎球电子有限公司	4,979,958.70			4,979,958.70
上海南洋万邦软件技术有限公司	40,188,298.77			40,188,298.77
上海塞嘉电子科技有限公司	35,875,024.13			35,875,024.13
北京信诺时代科技股份有限公司	161,392,377.27			161,392,377.27
上海龙放建筑智能系统工程有限 公司		4,279,497.77		4,279,497.77
合计	326,804,992.14	4,279,497.77		331,084,489.91

(十九) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	2016.12.31
经营租入固定资产 改良支出	27,374,724.94	4,261,197.55	11,269,109.22		20,366,813.27
项目维护费		1,745,728.16	269,409.36		1,476,318.80
合计	27,374,724.94	6,006,925.71	11,538,518.58		21,843,132.07

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	38,983,950.68	9,745,987.67

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2016.12.31
保证借款	1,665,000.00
信用借款	13,000,000.00
合计	14,665,000.00

(二十二) 应付票据

种类	2016.12.31
银行承兑汇票	123,347,590.04
商业承兑汇票	6,665,705.10
合计	130,013,295.14

(二十三) 应付账款

项目	2016.12.31
应付款项	655,762,159.41

(二十四) 预收款项

项目	2016.12.31
预收货款	149,770,022.96

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	企业合并增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	16,486,734.83	376,411,705.86	1,737,530.09	360,574,637.11	34,061,333.67
离职后福利- 设定提存计划	1,471,465.18	45,531,611.62		45,833,371.99	1,169,704.81
合计	17,958,200.01	421,943,317.48	1,737,530.09	406,408,009.10	35,231,038.48

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	企业合并增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,265,920.15	317,595,179.12	1,737,530.09	301,839,828.36	30,758,801.00
(2) 职工福利费		10,977,255.70		10,977,255.70	
(3) 社会保险费	625,280.01	22,789,163.37		22,715,400.92	699,042.46
其中：医疗保险费	555,535.80	20,166,953.63		20,123,383.83	599,105.60
工伤保险费	24,508.20	778,904.55		756,385.71	47,027.04
生育保险费	45,236.01	1,843,305.19		1,835,631.38	52,909.82
(4) 住房公积金	505,636.76	18,373,327.45		18,760,810.55	118,153.66
(5) 工会经费和职工教育经费	2,089,897.91	6,676,780.22		6,281,341.58	2,485,336.55
合计	16,486,734.83	376,411,705.86	1,737,530.09	360,574,637.11	34,061,333.67

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	企业合并增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	1,394,543.11	42,886,180.88		43,190,005.08	1,090,718.91
失业保险费	76,922.07	2,181,480.33		2,179,416.50	78,985.90
企业年金缴费		463,950.41		463,950.41	
合计	1,471,465.18	45,531,611.62		45,833,371.99	1,169,704.81

(二十六) 应交税费

税费项目	2016.12.31
增值税	30,311,005.54
企业所得税	49,335,565.87
个人所得税	1,674,841.28
城市维护建设税	2,253,058.72
教育费附加	1,629,317.52
河道管理费	314,407.53
其他	268,358.60
合计	85,786,555.06

(二十七) 应付股利

项目	2016.12.31
应付子公司少数股东股利	2,030,232.38

(二十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31
往来款	230,845,412.89
预提费用	95,040,793.92
搬迁补偿费及安置费	16,634,941.03
押金及保证金	9,600,469.13
其他	8,863,096.00
代扣代缴款项	3,706,003.25
合计	364,690,716.22

(二十九) 其他流动负债

项目	2016.12.31
待转销项税	8,728,521.68

(三十) 专项应付款

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
固态全相参船用导航雷达项目 专项资金	5,500,000.00			5,500,000.00
军民结合岸基监视雷达项目	500,000.00			500,000.00
高新专项工程专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00
特种船舶项目专项资金	4,700,000.00			4,700,000.00
市财政局高新工程专项资金	6,025,394.49	1,500,000.00		7,525,394.49
局域性海洋环境实施立体检测 系统项目专项资金	400,000.00			400,000.00
创新基金无偿资助项目专项资 金	600,000.00		600,000.00	
总装备部研发项目专项资金	30,093,918.76	2,200,000.00	4,259,606.90	28,034,311.86
合计	49,019,313.25	3,700,000.00	4,859,606.90	47,859,706.35

(三十一) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	9,716,608.96	630,000.00	6,845,487.07	3,501,121.89
租金补偿金	22,000,000.00		6,000,000.00	16,000,000.00
合计	31,716,608.96	630,000.00	12,845,487.07	19,501,121.89

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
INESA 自助银行智能防范终端项目	5,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
基板元器件表面贴装生产线技术改造项目	1,101,562.50		281,250.00		820,312.50	与资产相关
军民共用船舶导航雷达技术研究及产业化项目	2,895,046.46		1,194,237.07		1,700,809.39	与资产相关
WYA 系列自动（阿贝）折射仪项目补助	160,000.00		160,000.00			与收益相关
小巨人项目	560,000.00		210,000.00		350,000.00	与收益相关
上海废弃油脂综合管理平台项目		630,000.00			630,000.00	与收益相关
合计	9,716,608.96	630,000.00	6,845,487.07		3,501,121.89	

(三十二) 归属于母公司的所有者权益

项目	2016 年 12 月 31 日
归属于母公司的所有者权益	3,642,064,161.19

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	3,906,368,387.58	3,183,203,258.54
其他业务	502,302,549.45	253,318,256.27
合计	4,408,670,937.03	3,436,521,514.81

2、 主营业务（分行业）

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 制造业	753,312,200.15	558,728,912.55
(2) 商品贸易	246,685,361.07	235,039,924.45
(3) 物业租赁服务	18,182,937.27	15,367,230.38
(4) 系统集成及信息服务业	3,011,286,314.75	2,485,016,279.06
小 计	4,029,466,813.24	3,294,152,346.44
公司内各业务分部相互抵消	123,098,425.66	110,949,087.90
合计	3,906,368,387.58	3,183,203,258.54

3、 主营业务（分产品）

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
(1) IDC 业务	203,346,629.51	136,886,705.73
(2) 软件业务	1,208,234,853.86	1,058,843,666.98
(3) 智能化业务	882,140,052.61	687,723,663.79
(4) 智慧民生业务	853,190,602.70	737,220,210.17
(5) 智能检测业务	271,617,299.03	175,534,842.77
(6) 显示业务	350,790,878.43	334,466,149.11
(7) 特殊电子业务	241,963,559.83	148,109,877.51

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
(8) 物业租赁服务	18,182,937.27	15,367,230.38
小 计	4,029,466,813.24	3,294,152,346.44
公司内各业务分部相互抵销	123,098,425.66	110,949,087.90
合计	3,906,368,387.58	3,183,203,258.54

4、 主营业务（分地区）

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
(1) 内销业务	3,830,249,705.66	3,114,281,122.71
(2) 外销业务	199,217,107.58	179,871,223.73
小计	4,029,466,813.24	3,294,152,346.44
公司各业务分部相互抵消	123,098,425.66	110,949,087.90
合计	3,906,368,387.58	3,183,203,258.54

(三十四) 税金及附加

项目	2016 年度
营业税	2,229,576.22
城市维护建设税	8,124,337.42
教育费附加	6,170,499.09
房产税、土地使用税	5,349,765.32
其他税金	2,120,238.70
合计	23,994,416.75

(三十五) 销售费用

项目	2016 年度
工资及劳动保险费	70,087,829.26
差旅费	10,715,541.03
运输费	8,596,060.83
促销费	8,224,758.02
业务招待费	8,136,145.15
展览费	4,878,571.53

项目	2016 年度
质量服务费	6,167,966.50
办公费	3,808,458.90
服务器托管费	3,383,030.91
咨询费	2,334,866.86
租赁费	1,922,183.32
广告费	3,528,541.66
会务费	1,440,938.28
修理费	1,141,047.01
其他	3,088,943.42
服务费	1,061,267.43
通讯费	709,304.53
业务提成	507,640.12
折旧费	399,375.12
合计	140,132,469.88

(三十六) 管理费用

项目	2016 年度
技术开发费	254,102,138.91
工资及劳动保险费	152,200,849.77
租赁费	22,145,953.32
中介费咨询费	19,607,815.05
折旧及摊销费	16,420,467.81
装修费	6,179,440.00
办公费	7,232,651.81
奖励费	5,324,162.07
差旅费	4,455,896.91
业务招待费	4,274,398.01
安保费	4,025,002.78
运输及汽车费用	3,825,803.28
水电费	3,782,416.49
其他	4,252,052.32
修理费	2,314,058.86

项目	2016 年度
机物料消耗、低值易耗	1,559,171.07
董事会费	1,362,428.74
通讯费	1,359,820.31
搬迁改建费	1,182,317.75
其他税金	1,132,684.33
会务费	1,304,186.34
维护费	269,492.97
人员安置费	221,332.88
合计	518,534,541.78

(三十七) 财务费用

类别	2016 年度
利息支出	1,438,058.87
减：利息收入	13,417,317.82
汇兑损益	-4,584,394.04
其他	1,551,559.10
合计	-15,012,093.89

(三十八) 资产减值损失

项目	2016 年度
坏账损失	19,648,620.56
存货跌价损失	29,542,459.15
可供出售金融资产减值损失	400,000.00
固定资产减值损失	1,417,475.23
合计	51,008,554.94

(三十九) 投资收益

项目	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	59,162,804.29
处置长期股权投资产生的投资收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-419,599.88

项目	2016 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,438,476.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	
理财产品收益	3,715,725.67
合计	67,897,406.08

(四十) 营业外收入

项目	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	143,154.98	143,154.98
其中：固定资产处置利得	143,154.98	143,154.98
违约金、罚款收入	456,850.00	456,850.00
无需支付款项	2,167,774.18	2,167,774.18
政府补助	57,445,667.33	38,883,851.52
其他	1,029,072.84	1,029,072.84
合计	61,242,519.33	42,680,703.52

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
增值税及附加税退税	18,561,815.81	与收益相关
超短焦激光电视机项目补助	10,000,000.00	与收益相关
技术创新与能级提升资金	8,483,000.00	与收益相关
INESA 自助银行智能防范终端项目	5,000,000.00	与收益相关
企业扶持资金	3,673,175.35	与收益相关
大数据云试验场项目补助	2,264,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,500,000.00	与收益相关
基于移动终端微学习的企业服务平台项目补助	1,440,000.00	与收益相关
服务业引导资金	1,400,000.00	与收益相关
军民共用船舶导航雷达技术研究及产业化项目补助	1,194,237.07	与资产相关
教育补贴款	1,083,189.10	与收益相关
基于云平台的一站式综合智慧社区创新服	700,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
务项目补助		
基于高清视频分析的交通消息采集系统项目补助	625,000.00	与收益相关
宝山区淞南镇人民政府产业发展专项资金	530,000.00	与收益相关
小巨人项目补助	510,000.00	与收益相关
基板元器件表面贴装生产线技术改造项目补助	281,250.00	与资产相关
WAY 系列自动（阿贝）折射仪项目补助	200,000.00	与收益相关
合计	57,445,667.33	

(四十一) 营业外支出

项目	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	289,336.58	289,336.58
其中：固定资产处置损失	289,336.58	289,336.58
对外捐赠	115,500.00	115,500.00
其他	44,139.23	44,139.23
合计	448,975.81	448,975.81

(四十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	2016 年度
当期所得税费用	62,493,753.45
递延所得税费用	-9,205.68
合计	62,484,547.77

(四十三) 外币货币性项目

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,133,512.58	6.9370	49,485,176.77

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	9,060,027.03	6.9370	62,849,407.51
预付款项			
其中：美元	22,830.00	6.9370	158,371.71
应付账款			
其中：美元	681,454.42	6.9370	4,727,249.31
预收款项			
其中：美元	482,305.04	6.9370	3,345,750.06

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

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
上海龙放建筑智能系统工程有限公	2016 年 1 月 29 日	1.00	100%	购买	2016/1/29	股权交割完成	40,909,734.77	218,433.51

本报告期，公司收购上海龙放建筑智能系统工程有限公司 100.00%股权。本次股权收购的全部权益价值经具有证券从业资格的资产评估机构评估，评估基准日为 2015 年 6 月 30 日。本次股权收购事项已经公司 2016 年第九届第十七次董事会批准。2016 年 1 月，公司以人民币 1.00 元的价格受让自然人李雪刚及张琼 100%的股权，并于 2016 年 1 月 29 日完成股权变更手续。因此公司以 2016 年 1 月 29 日为购买日，将上海龙放建筑智能系统工程有限公司纳入公司合并范围。

2、 合并成本及商誉

2016 年度

	上海龙放建筑智能工程有限公司
合并成本	
—现金	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	
—其他	
合并成本合计	1.00
取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,279,496.77

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海龙放建筑智能系统工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	33,431,470.01	27,399,432.96
货币资金	2,278,452.95	2,278,452.95
应收款项	16,725,246.63	16,725,246.63
存货	6,062,531.79	6,062,531.79
固定资产	33,201.59	33,201.59
无形资产	6,032,037.05	
负债：	37,710,966.78	37,710,966.78
借款	10,574,491.67	10,574,491.67
应付款项	24,760,723.17	24,760,723.17
递延所得税负债		
净资产	-4,279,496.77	-10,311,533.82
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	-4,279,496.77	-10,311,533.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

购买日可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

根据上海申威资产评估有限公司出具的《上海仪电电子股份有限公司拟股权收购涉及的上海龙放建筑智能系统工程有限公司股东全部权益价值评估报告》(沪申威评报字(2015)第 626 号)确定的 2015 年 6 月 30 日股东全部权益价值的评估价值,确定购买日上海龙放建筑智能系统工程有限公司可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海仪电溯源科技有限公司	55.34%	控股权转移	2016/6/17	股权交割完成	1,525,486.71	-1,843,125.58	728,155.50	307,629.59
上海云瀚科技股份有限公司	75%	控股权转移	2016/8/19	股权交割完成	12,403,814.03	-2,878,834.08	44,675,162.37	-2,098,934.03

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2016 年度

	上海仪电溯源科技有限公司	上海云瀚科技股份有限公司
合并成本		
—现金	4,684,577.75	13,498,100.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2016 年度

项目	上海仪电溯源科技有限公司		上海云瀚科技股份有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	7,108,972.85	7,694,011.55	15,319,170.85	23,357,421.50
货币资金	6,558,709.01	7,694,011.55	6,162,169.57	15,803,072.30
应收款项	550,263.84		8,364,265.37	6,888,624.22
存货			496,215.80	316,019.43
固定资产			296,520.11	283,070.21
无形资产				
负债：	1,144,468.84	423,912.96	296,938.96	5,456,355.53
借款				
应付款项	1,124,595.91	296,036.00	613,398.81	5,006,336.26
净资产	5,964,504.01	7,270,098.59	15,022,231.89	17,901,065.97
减：少数股东权益				
取得的净资产	5,964,504.01	7,270,098.59	15,022,231.89	17,901,065.97

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海扬子江投资发展有限公司	上海	上海	投资业	81.19	81.19	设立或投资等方式
上海仪电电子信息技术开发有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	设立或投资等方式
上海海昌国际有限公司	上海	上海	物业租赁服务	100.00	100.00	设立或投资等方式
上海仪电电子工程管理有限公司	上海	上海	物业租赁服务	100.00	100.00	设立或投资等方式
杭州智诺科技股份有限公司	杭州	杭州	系统集成及信息服务	37.27	37.27	非同一控制下企业合并
上海广联电子有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海广电通信技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海仪电电子光显技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海仪电电子多媒体有限公司	上海	上海	制造业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海美多通信设备有限公司	上海	上海	制造业	90.00	90.00	同一控制下企业合并
上海仪电金槐显示技术有限公司	上海	上海	商品贸易	51.00	51.00	设立或投资等方式
上海仪电鑫森科技发展有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海仪电科学仪器股份有限公司	上海	上海	制造业	81.36	81.36	同一控制下企业合并
上海仪电信息网络有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务	78.22	78.22	同一控制下企业合并
上海科技网络通信有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务	80.00	80.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海宝通讯球电子有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海南洋万邦软件技术有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海塞嘉电子科技有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
上海龙放建筑智能系统工程 有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海仪电溯源科技有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	35.00	55.34	同一控制下企业合并
上海云瀚科技股份有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	75.00	75.00	同一控制下企业合并
北京信诺时代科技股份有限公司	北京	北京	系统集成及信息服务业	100.00	100.00	备考持股

2、 重要的非全资子公司

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海仪电科学仪器股份有限公司	18.64	5,367,899.23	3,926,970.38	11,333,477.59
上海仪电信息网络有限公司	21.78	2,909,716.59	2,030,232.38	21,882,950.38
上海科技网络通信有限公司	20.00	4,131,354.79		36,548,851.38

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海仪电科学仪器股份有限公司	167,393,291.51	15,791,145.95	183,184,437.46	113,578,538.63		113,578,538.63

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海仪电信息网络有限公司	143,798,946.37	18,906,658.32	162,705,604.69	62,232,921.57		62,232,921.57
上海科技网络通信有限公司	74,866,582.00	139,291,631.11	214,158,213.11	31,413,956.20		31,413,956.20

2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海仪电科学仪器股份有限公司	254,387,354.01	31,183,423.83	31,183,423.83	40,556,663.48
上海仪电信息网络有限公司	334,565,027.73	10,897,814.94	10,897,814.94	4,279,666.45
上海科技网络通信有限公司	203,346,629.51	20,656,773.96	20,656,773.96	42,944,169.54

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卫生远程医学网络有限公司	上海	上海	系统集成及信息服务业	49	49	权益法
上海松下微波炉有限公司	上海	上海	制造业	40	40	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

2016 年 12 月 31 日/2016 年度

	上海松下微波炉有限公司	上海卫生远程医学网络有限公司
流动资产	652,729,114.03	4,053,244.32
非流动资产	189,747,271.43	394,839.31
资产合计	842,476,385.46	4,448,083.63

	上海松下微波炉有限公司	上海卫生远程医学网络有限公司
流动负债	366,579,937.01	2,126,033.46
非流动负债		
负债合计	366,579,937.01	2,126,033.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	475,896,448.45	2,322,050.17
按持股比例计算的净资产份额	190,358,579.38	1,137,804.58
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-18,059,697.01	
对联营企业权益投资的账面价值	141,505,983.42	1,137,804.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,917,285,637.17	11,509,990.15
净利润	154,547,885.33	343,532.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	154,547,885.33	343,532.11
本年度收到的来自联营企业的股利	29,302,574.34	98,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2016.12.31/2016 年度
联营企业：	
投资账面价值合计	4,459,000.27
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,100,999.73
—净利润	-2,314,691.64
—其他综合收益	
—综合收益总额	-2,314,691.64

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海仪电电子(集团)有限公司	上海	制造业	260,000.00	28.89	28.89

本公司的母公司情况的说明：法定代表人蒋松涛，统一社会信用代码：91310000583425827T，经营范围为照明器具、电子产品、汽车零部件及配件（除蓄电池）、仪器仪表、电子元器件、通信设备（除卫星电视广播地面接收设施）、船用配套设备、家用电器的研发、设计、销售及技术咨询，计算机集成及网络的设计、安装、维修，实业投资，从事货物进出口技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方是：上海仪电（集团）有限公司（原上海仪电控股(集团)公司），法定代表人王强，统一社会信用代码：91310000132228728T，上海仪电（集团）有限公司通过上海仪电电子(集团)有限公司持有公司 28.89%的股权，通过云赛信息(集团)有限公司持有公司 6.70%的股权，上海仪电（集团）有限公司经营范围为计算机系统集成、计算机网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机硬件、软件及外围设施，机电设备安装工程，建筑智能化工程，工程管理服务，合同能源管理，办公自动化设备、公共安全设备及器材、照明器具、电子产品、汽车零部件及配件（除蓄电池）、仪器仪表、电子元器件、通信设备、船用配套设备、家用电器的研发、设计、销售及技术咨询，从事货物及技术进出口业务，产权经纪，以及上海市国资委授权范围内的国有资产经营与管理业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海云赛创鑫企业管理有限公司	联营企业
株洲云赛智城信息技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华鑫期货有限公司	受同一集团控制
华鑫证券有限责任公司	受同一集团控制
华鑫置业（集团）有限公司	受同一集团控制
山东华菱电子股份有限公司	参股企业
上海德科电子仪表有限公司	受同一集团控制
上海飞乐工程建设发展有限公司 (原名：上海亚明合同能源管理有限公司)	受同一集团控制
上海飞乐音响股份有限公司	受同一集团控制
上海飞乐智能技术有限公司	受同一集团控制
上海广电进出口有限公司	受同一集团控制
上海广电数字音像电子有限公司	受同一集团控制
上海国际节能环保发展有限公司	受同一集团控制
上海华田置业有限公司	受同一集团控制
上海华鑫股份有限公司	受同一集团控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	受同一集团控制
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	受同一集团控制
上海华鑫资产管理有限公司	受同一集团控制
上海精密科学仪器有限公司	受同一集团控制
上海雷磁创益仪器仪表有限公司	受同一集团控制
上海亚尔光源有限公司	受同一集团控制
上海亚明照明有限公司	受同一集团控制
上海仪电（集团）有限公司中央研究院	受同一集团控制
上海仪电分析仪器有限公司	受同一集团控制
上海仪电楼宇科技有限公司	受同一集团控制
上海仪电数字技术股份有限公司	受同一集团控制
上海仪电物联技术股份有限公司	受同一集团控制
上海仪电显示材料有限公司	受同一集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海仪电智能电子有限公司	受同一集团控制
上海仪电资产管理（集团）有限公司	受同一集团控制
上海怡汇投资管理有限公司	受同一集团控制
上海怡能置业管理有限公司	受同一集团控制
上海怡朋物业管理有限公司	受同一集团控制
上海亿人通信终端有限公司	受同一集团控制
上海元一电子有限公司	受同一集团控制
上海云赛创业投资有限公司	受同一集团控制
上海择鑫置业有限公司	受同一集团控制
深圳金陵通讯技术有限公司	受同一集团控制
云赛信息（集团）有限公司	受同一集团控制
云智视像科技（上海）有限公司	受同一集团控制
中认尚动（上海）检测技术有限公司	受同一集团控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额
上海广电进出口有限公司	采购商品/接受劳务	2,334.33
上海亿人通信终端有限公司	采购商品/接受劳务	662.30
上海仪电智能电子有限公司	采购商品/接受劳务	642.97
上海雷磁创益仪器仪表有限公司	采购商品/接受劳务	449.22
上海卫生远程医学网络有限公司	采购商品/接受劳务	255.12
上海飞乐工程建设发展有限公司 (原名:上海亚明合同能源管理有限公司)	采购商品/接受劳务	183.77
上海松下微波炉有限公司	采购商品/接受劳务	178.80
深圳金陵通讯技术有限公司	采购商品/接受劳务	137.48
上海元一电子有限公司	采购商品/接受劳务	25.23
云智视像科技（上海）有限公司	采购商品/接受劳务	11.62
上海仪电分析仪器有限公司	采购商品/接受劳务	7.82

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额
上海松下微波炉有限公司	出售商品/提供劳务	8,191.25
株洲云赛智城信息技术有限公司	出售商品/提供劳务	2,499.36
上海仪电（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	576.41
上海亿人通信终端有限公司	出售商品/提供劳务	400.15
华鑫证券有限责任公司	出售商品/提供劳务	279.09
上海华鑫物业管理顾问有限公司	出售商品/提供劳务	190.62
上海飞乐音响股份有限公司	出售商品/提供劳务	189.82
上海华鑫股份有限公司	出售商品/提供劳务	140.53
上海雷磁创益仪器仪表有限公司	出售商品/提供劳务	93.75
上海仪电智能电子有限公司	出售商品/提供劳务	81.12
上海仪电楼宇科技有限公司	出售商品/提供劳务	68.85
上海仪电显示材料有限公司	出售商品/提供劳务	24.38
上海飞乐工程建设发展有限公司（原名： 上海亚明合同能源管理有限公司）	出售商品/提供劳务	23.61
上海仪电电子（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	18.72
上海仪电（集团）有限公司中央研究院	出售商品/提供劳务	17.45
上海华田置业有限公司	出售商品/提供劳务	16.82
华鑫置业（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	13.67
上海华鑫资产管理有限公司	出售商品/提供劳务	11.89
上海仪电物联技术股份有限公司	出售商品/提供劳务	9.06
华鑫期货有限公司	出售商品/提供劳务	7.20
上海择鑫置业有限公司	出售商品/提供劳务	6.90
上海飞乐智能技术有限公司	出售商品/提供劳务	6.72
上海云赛创业投资有限公司	出售商品/提供劳务	5.25
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	出售商品/提供劳务	3.96
上海仪电分析仪器有限公司	出售商品/提供劳务	3.62
上海亚明照明有限公司	出售商品/提供劳务	2.86
上海仪电资产管理（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	2.26
上海仪电数字技术股份有限公司	出售商品/提供劳务	1.89
云智视像科技（上海）有限公司	出售商品/提供劳务	1.35

关联方	关联交易内容	2016 年度发生额
云赛信息（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	0.33

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

金额单位：人民币元

承租方名称	承租资产种类	2016 年度确认的租赁收入
山东华菱电子股份有限公司	工业用房屋	544,602.60

本公司作为承租方：

金额单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费
上海华鑫资产管理有限公司	办公用房	2,441,719.64
上海华鑫物业管理顾问有限公司	办公用房	505,970.72
上海怡能置业管理有限公司	办公用房	253,531.71
上海怡汇投资管理有限公司	办公用房	887,324.30
上海仪电智能电子有限公司	办公用房	343,018.90

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

金额单位：人民币元

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云赛智联股份有限公司	上海仪电电子多媒体有限公司	10,000,000.00	2016/7/13	2017/7/11	否
云赛智联股份有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	50,000,000.00	2016/7/14	2017/7/14	否
云赛智联股份有限公司	上海塞嘉电子科技有限公司	30,000,000.00	2016/7/12	2017/7/11	否
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	230,870.00	2016/8/9	2018/8/9	否
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	22,000,000.00	2016/11/28	2018/11/27	否

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	1,324,591.93	2016/7/27	2018/7/26	否
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	19,139,912.55	2016/12/28	2018/12/27	否
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	546,760.38	2016/8/26	2018/8/25	否
深圳市智汇臻科技有限公司	杭州智诺科技股份有限公司	2,447,529.59	2016/12/28	2018/12/27	否
上海南洋软件系统集成有限公司	上海南洋万邦软件技术有限公司	20,000,000.00	2016/4/13	2017/3/25	否
上海嘉嘉电子科技有限公司	浙江明通科技有限公司	10,000,000.00	2016/7/14	2017/7/13	否

4、 其他关联交易

(1)、公司与下属控股子公司上海仪电科学仪器股份有限公司联合收购上海仪电电子（集团）有限公司所持有的上海仪电溯源科技有限公司 60%的股权，详见附注十二/（六）/2。

(2)、公司收购云赛信息（集团）有限公司所持有的上海云瀚科技股份有限公司 75%股权，详见附注十二/（六）/3。

(六) 关联方应收应付款项

4、 应收项目

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	上海松下微波炉有限公司	1,625.25	6.18
	株洲云赛智城信息技术有限公司	1,436.18	
	上海亿人通信终端有限公司	317.88	
	上海仪电数字技术股份有限公司	230.99	111.57

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
	上海飞乐音响股份有限公司	234.96	104.48
	上海德科电子仪表有限公司	47.74	
	上海仪电智能电子有限公司	42.00	
	上海仪电物联技术股份有限公司	30.00	9.00
	上海仪电电子（集团）有限公司	26.64	13.32
	上海仪电显示材料有限公司	22.00	
	上海飞乐工程建设发展有限公司（原名：上海亚明合同能源管理有限公司）	7.29	
	上海华鑫股份有限公司	4.73	
	上海仪电（集团）有限公司	2.80	
	上海飞乐智能技术有限公司	1.65	
	上海仪电(集团)有限公司中央研究院	1.20	
	上海择鑫置业有限公司	0.69	
	上海仪电分析仪器有限公司	0.47	
	华鑫证券有限责任公司	0.40	
	上海雷磁创益仪器仪表有限公司	0.06	
预付账款			
	上海广电进出口有限公司	780.45	
其他应收款			
	上海云赛创鑫企业管理有限公司	218.14	
	上海亿人通信终端有限公司	129.16	
	上海国际节能环保发展有限公司	36.00	33.90
	上海华鑫资产管理有限公司	21.01	
	上海怡汇投资管理有限公司	14.33	4.30
	上海华鑫物业管理顾问有限公司	13.33	1.10

5、 应付项目

金额单位：人民币万元

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日
应付账款		
	上海飞乐工程建设发展有限公司	215.01

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日
	(原名: 上海亚明合同能源管理有限公司)	
	上海雷磁创益仪器仪表有限公司	99.21
	上海广电数字音像电子有限公司	56.07
	深圳金陵通讯技术有限公司	42.46
	上海仪电数字技术股份有限公司	12.40
	上海仪电智能电子有限公司	7.87
	上海精密科学仪器有限公司	5.26
	上海仪电物联技术股份有限公司	4.63
	上海元一电子有限公司	2.96
预收账款		
	上海卫生远程医学网络有限公司	103.35
	上海华鑫物业管理顾问有限公司	25.04
	上海仪电(集团)有限公司	24.38
	上海华鑫股份有限公司	13.67
	上海精密科学仪器有限公司	4.73
	上海仪电物联技术股份有限公司	4.53
	中认尚动(上海)检测技术有限公司	3.46
其他应付款		
	上海精密科学仪器有限公司	190.65
	上海仪电(集团)有限公司中央研究院	151.20
	上海仪电电子(集团)有限公司	78.59
	上海仪电(集团)有限公司	37.74
	上海广电数字音像电子有限公司	15.43
	上海亚尔光源有限公司	10.00
	上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	5.38
	云赛信息(集团)有限公司	0.22
递延收益		
	上海怡朋物业管理有限公司	1,600.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，公司未来最低租赁付款额汇总如下：

付款期限	当期金额
1 年以内	34,815,679.21
1-2 年	16,875,659.02
2-3 年	4,207,410.00
合 计	55,898,748.23

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2017 年 3 月 16 日召开第九届第三十次董事会之决议，公司拟以 2016 年年末总股本 1,326,835,136 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.54 元（含税），共计人民币 71,649,097.34 元（含税）。此分配预案需经公司 2016 年度股东大会审议通过。

(二) 本报告期公司无销售退回。

(三) 本报告期公司无其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 年金计划

长江金色交响（集合型）企业年金计划，计划登记号 99JH20090002，由交通银行股份有限公司担任托管人，由长江养老保险股份有限公司担任账户管理人，由南方基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、华泰资产管理有限公司和长江养老保险股份有限公司担任投资管理人。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司与自然人李雪刚及张琼就收购上海龙放建筑智能系统工程有限公司（以下简称“龙放建筑”）100%股权事宜签订转让协议，评估基准日为 2015 年 6 月 30 日，评估价值为人民币-726,475.42 元，转让价格为人民币 1.00 元。公司于 2016 年 1 月 29 日办理了产权交割手续，2 月 5 日完成工商变更登记。同年 10 月，公司向龙放建筑增资人民币 10,000,000.00 元，并于 11 月 1 日完成工商变更登记。

2、经公司第九届董事会第二十三次会议决议通过，公司与下属控股子公司上海仪电科学仪器股份有限公司（以下简称“仪电科仪”）联合收购上海仪电电子（集团）有限公司（以下简称“仪电电子”）所持有的上海仪电溯源科技有限公司（以下简称“仪电溯源”）60%的股权，其中公司受让仪电溯源 35%股权，仪电科仪受让仪电溯源 25%股权。

2016 年 6 月公司和仪电科仪与仪电电子签订股权转让协议，约定评估基准日为 2015 年 12 月 31 日，仪电溯源评估价值为人民币 7,807,629.59 元，确定仪电溯源 60%的股权价格为 4,684,577.75 元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司和仪电科仪已全额支付股权转让款，并于 6 月 17 日完成产权交割手续。

3、经公司第九届董事会第二十五次会议决议通过，公司收购云赛信息（集团）有限公司所持有的上海云瀚科技股份有限公司（以下简称“云瀚科技”）75%股权。云赛信息（集团）有限公司签订股权转让协议，约定评估基准日为 2015 年 12 月 31 日，云瀚科技评估价值为人民币 17,997,400.00 元，确定云瀚科技 75%的股权转让价格为 13,498,100.00 元。截止 2016 年 8 月 31 日，公司已全额支付股权转让款，并于 8 月 19 日完成产权交割手续。

4、2016 年 7 月 14 日，公司与上海华鑫股份有限公司签订房地产买卖合同，将公司拥有的金穗路 1398 号房地产出售与上海华鑫股份有限公司，双方确定转让价格为人民币 503,982,600.00 元。上述房产出售行为已经公司股东大会及董事会审议通过。截至 2016 年 9 月 30 日，该房产账面原值为人民币 175,358,080.50 元，累计折旧为人民币 53,041,607.97 元，净额为人民币 122,316,472.53 元，该房产相应的土地原值人民币 55,461,203.19 元，累计摊销为人民币 17,474,716.05 元，净额为人民币 37,986,487.14 元，相应的附属设备原值人民币 1,282,051.28 元，累计折旧为人民币 576,923.10 元，净额为人民币 705,128.18 元，相应的前期开发费用及在建工程为人民币 3,631,754.61 元。扣除相关的土地增值税及拍卖手续费人民币 62,200,023.81 元，相关流转税及其附加税等人民币 27,371,055.01 元，公司本年确认房屋转让收益人民币 249,771,678.72 元。2016 年 9 月 8 日，公司完成上述房地产买卖产权过户交易。

公司分别于 2016 年 5 月、11 月及 12 月收到上海华鑫股份有限公司划入购房款共计人民币 503,982,600.00 元。

5、公司子公司上海海昌国际有限公司（以下简称“海昌公司”）与杭州金陵电子有限公司（以下简称“杭州金陵电子”）买卖合同纠纷。2015 年度，经上海高院指定评估公司对前述债权所涉及的抵押物进行评估，8 处房产总市值为人民币 6,081,900.00 元，据此海昌公司计提相应的坏账准备。截止 2015 年 12 月 31 日止，杭州金陵电子有限公司欠款人民币 25,020,155.40 元，计提相应的坏账准备人民币 18,938,255.40 元。2016 年，7 处房产被拍卖，拍卖所得处置款 3,850,138.00 元，于 2016 年 12 月末通过上海市普陀区人民法院代管款专用账户划入海昌公司账户。截止 2016 年 12 月 31 日末应收账款净额为人民币 1,010,400.00 元，尚有杭州景芳五区 12 幢 4 单元 302 室作为抵押。

6、公司子公司上海南洋万邦软件技术有限公司（以下简称“南洋万邦”）因微软软件产品购销合同纠纷一案，于 2016 年 8 月向扬州仲裁委员会提起仲裁申请，要求裁决扬州市经济和信息化委员会和扬州市广陵区人民政府支付货款 1,500 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，南洋万邦与扬州市经济和信息化委员会及扬州市广陵区人民政府尚未达成和解协议，南洋万邦账面对该批涉诉产品人民币 10,334,048.54 元，作为发出商品核算，并计提了相应的存货跌价准备。

7、公司子公司北京信诺时代科技股份有限公司（以下简称“北京信诺”）因青岛安科信达软件信息有限公司主张北京信诺提交的微软货物有瑕疵，起诉北京信诺并将微软（中国）有限公司列为共同被告，诉讼金额涉及货款人民币 3,188,800.00 元。截至报告日该案尚未审结，相关的应收账款已全额计提坏账准备人民币 3,188,800.00 元。

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2016 年度
非流动资产处置损益	249,625,497.12
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,883,851.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项目	2016 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	3,715,725.67
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	-221,332.88
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	-4,721,959.66
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-419,599.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	237,500.00
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	3,494,057.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-69,393,647.90
少数股东权益影响额	-5,204,240.09
合计	215,995,851.69





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

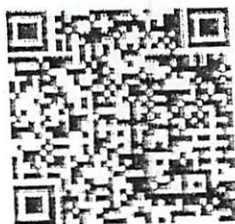
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

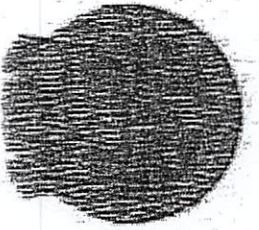


2016年05月19日

证书序号: NO. 017959

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 信立
办公场所: 上海市南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2010) 26号(转制批文) 沪财会(2010) 82号

批准设立日期: 2010年6月13日(转制日期: 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000373

会计师事务所

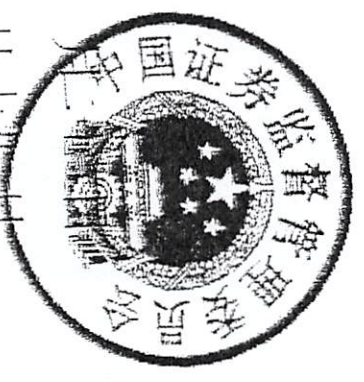
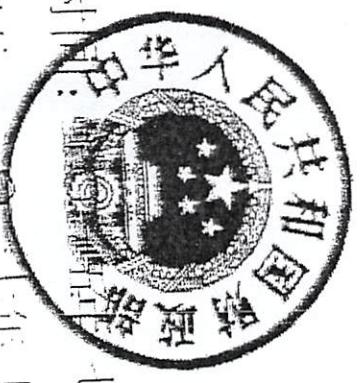
证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人 朱建弟

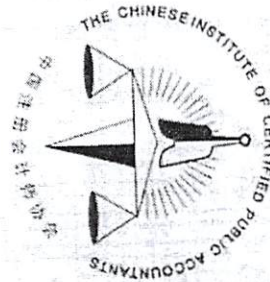


证书号: 34

发证时间:

二〇〇七年七月十九日

证书有效期至:



Full name: 姓名: 江信
 Sex: 性别: 男
 Date of birth: 出生日期: 1977-08-23
 Working unit: 工作单位: 立信会计师事务所
 Identity Card No.: 身份证号码: 310102197702235617



2016年 4月 3 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年 月 日
 市 加
 日



姓名 项一敏
Full name 姓 姓
Sex 女
出生日期 1975-04-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 31010819750412202X
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2015年 4月3日
M