

上海仪电鑫森科技发展有限公司

审计报告及模拟财务报表

2015 年度、2016 年度

上海仪电鑫森科技发展有限公司

审计报告及模拟财务报表

(2015年度、2016年度)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和模拟公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和模拟公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和模拟公司现金流量表	7-8
	模拟财务报表附注	1-56

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12825 号

云赛智联股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海仪电鑫森科技发展有限公司（以下简称“仪电鑫森”）按照本报告“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制的模拟财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是仪电鑫森管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，仪电鑫森编制的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及“附注二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”编制，公允反映了仪电鑫森 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的模拟合并及公司经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供云赛智联股份有限公司向中国证券监督管理委员会等政府有关主管部门报送非公开发行 A 股股票事宜使用，不得用于其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

何旭春



中国注册会计师：

项一敏



中国·上海

二〇一七年四月二十日

上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	125,213,023.58	56,843,253.36
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			
应收账款	(二)	100,313,703.02	41,447,673.29
预付款项	(三)	13,982,741.88	29,226,436.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	11,881,300.29	3,864,310.11
买入返售金融资产			
存货	(五)	48,899,335.93	60,424,404.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	106,941.84	
流动资产合计		300,397,046.54	191,806,077.44
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	11,451,774.75	17,576,774.75
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,489,639.55	1,784,482.58
在建工程	(九)		25,641.03
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)	270,626.84	
开发支出			
商誉	(十一)	158,983.51	158,983.51
长期待摊费用	(十二)	2,718,373.81	2,972,511.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,089,398.46	22,518,393.86
资产总计		316,486,445.00	214,324,471.30

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

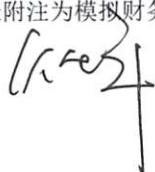


上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	164,059,595.12	63,235,197.61
预收款项	(十四)	25,184,260.18	58,580,480.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)		
应交税费	(十六)	22,123,334.57	11,352,960.92
应付利息			
应付股利	(十七)	48,290,000.00	20,823,148.00
其他应付款	(十八)	21,840.20	109,044.20
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	(十九)	7,205,038.58	
流动负债合计		266,884,068.65	154,100,830.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		266,884,068.65	154,100,830.87
所有者权益：			
股本	(二十)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	349,741.66	349,741.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	9,071,232.16	5,314,345.85
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	181,402.53	14,559,552.92
归属于母公司所有者权益合计		49,602,376.35	60,223,640.43
少数股东权益			
所有者权益合计		49,602,376.35	60,223,640.43
负债和所有者权益总计		316,486,445.00	214,324,471.30

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		123,665,575.67	54,596,032.72
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			
应收账款	(一)	100,121,854.02	39,998,118.36
预付款项		13,130,780.18	28,904,974.88
应收利息			
应收股利			377,798.01
其他应收款	(二)	11,350,075.24	3,392,369.28
存货		48,716,506.88	60,387,471.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		296,984,791.99	187,656,764.42
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		11,451,774.75	17,576,774.75
长期股权投资	(三)	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,488,803.31	1,782,212.14
在建工程			25,641.03
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		270,626.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,718,373.81	2,972,511.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,929,578.71	26,357,139.91
资产总计		316,914,370.70	214,013,904.33

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

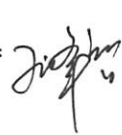
负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		164,661,848.54	62,987,868.90
预收款项		25,184,260.18	58,578,319.68
应付职工薪酬			
应交税费		22,102,467.95	11,345,471.37
应付利息			
应付股利		48,290,000.00	20,823,148.00
其他应付款		21,840.20	109,044.20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,205,038.58	
流动负债合计		267,465,455.45	153,843,852.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		267,465,455.45	153,843,852.15
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		349,741.66	349,741.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,071,232.16	5,314,345.85
未分配利润		27,941.43	14,505,964.67
所有者权益合计		49,448,915.25	60,170,052.18
负债和所有者权益总计		316,914,370.70	214,013,904.33

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

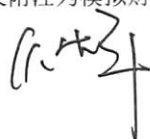


上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		478,888,740.50	250,818,645.41
其中：营业收入	(二十四)	478,888,740.50	250,818,645.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,712,087.88	231,930,169.52
其中：营业成本	(二十四)	392,197,779.22	196,229,570.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	2,619,216.11	1,915,884.55
销售费用	(二十六)	19,818,231.78	17,138,930.00
管理费用	(二十七)	23,481,516.04	15,412,128.61
财务费用	(二十八)	295,267.13	382,899.32
资产减值损失	(二十九)	-699,922.40	850,756.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,176,652.62	18,888,475.89
加：营业外收入	(三十)	3,323,020.65	1,281,400.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(三十一)	113,000.00	201,105.98
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,386,673.27	19,968,769.91
减：所得税费用	(三十二)	6,717,937.35	3,755,465.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,668,735.92	16,213,304.33
归属于母公司所有者的净利润		37,668,735.92	16,213,304.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,668,735.92	16,213,304.33
归属于少数股东的综合收益总额		37,668,735.92	16,213,304.33

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

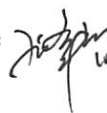
项 目	附注(四)	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	(四)	476,973,294.73	243,791,781.97
减: 营业成本	(四)	392,051,023.58	190,626,335.46
税金及附加		2,582,321.65	1,863,207.47
销售费用		18,959,451.94	16,705,534.34
管理费用		22,301,403.12	14,740,536.88
财务费用		267,723.67	385,612.94
资产减值损失		-411,322.00	816,212.70
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			377,798.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		41,222,692.77	19,032,140.19
加: 营业外收入		3,084,020.65	1,276,600.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		113,000.00	200,000.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		44,193,713.42	20,108,740.19
减: 所得税费用		6,624,850.35	3,571,226.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		37,568,863.07	16,537,514.09
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		37,568,863.07	16,537,514.09

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海仪电鑫森科技发展有限公司

模拟合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

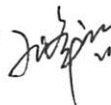
项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,653,902.39	295,280,786.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	14,153,673.58	9,760,634.89
经营活动现金流入小计		475,807,575.97	305,041,421.18
购买商品、接受劳务支付的现金		311,013,806.34	229,750,103.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,195,874.00	18,604,899.38
支付的各项税费		11,575,467.90	14,116,049.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	43,274,527.44	20,625,807.52
经营活动现金流出小计		386,059,675.68	283,096,860.05
经营活动产生的现金流量净额		89,747,900.29	21,944,561.13
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,320.55	3,417,805.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		465,320.55	3,417,805.41
投资活动产生的现金流量净额		-465,320.55	-3,417,805.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,203,685.68	437,863.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,203,685.68	65,437,863.43
筹资活动产生的现金流量净额		-21,203,685.68	-437,863.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		68,078,894.06	18,088,892.29
加：期初现金及现金等价物余额		56,761,569.31	38,672,677.02
六、期末现金及现金等价物余额	(三十四)	124,840,463.37	56,761,569.31

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

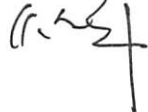


上海仪电鑫森科技发展有限公司
模拟现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年度	2015 年度
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		459,473,299.08	292,587,450.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,245,327.39	19,129,055.62
经营活动现金流入小计		493,718,626.47	311,716,506.32
购买商品、接受劳务支付的现金		310,794,811.49	228,971,963.51
支付给职工以及为职工支付的现金		19,431,062.14	18,504,899.38
支付的各项税费		11,164,375.76	13,796,832.64
支付其他与经营活动有关的现金		62,258,502.07	29,149,006.25
经营活动现金流出小计		403,648,751.46	290,422,701.78
经营活动产生的现金流量净额		90,069,875.01	21,293,804.54
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		377,798.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		377,798.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,320.55	3,417,805.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		465,320.55	3,417,805.41
投资活动产生的现金流量净额		-87,522.54	-3,417,805.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,203,685.68	437,863.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,203,685.68	65,437,863.43
筹资活动产生的现金流量净额		-21,203,685.68	-437,863.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		54,514,348.67	37,076,212.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		123,293,015.46	54,514,348.67

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海仪电鑫森科技发展有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
模拟财务报表附注
(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

(1) 2010 年 1 月设立

2010 年 1 月 13 日, 公司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》, 公司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, 公司召开股东会, 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, 公司注册资本 500 万元, 实收资本 500 万元。

2010 年 3 月 1 日, 公司完成工商变更登记手续。

(2) 2010 年 11 月股权转让

2010 年 11 月 8 日, 公司召开临时股东会, 决议通过陈忠伟、聂永荣分别将其所持有的公司 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, 公司完成工商变更登记手续。

本次股权转让后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
宁波奇科威数字教学设备有限公司	211.00	42.20%
陈忠伟	144.50	28.90%
聂永荣	144.50	28.90%
合计	500.00	100.00%

(3) 2010 年 12 月增资(注册资本由 500 万元增至 589 万元)

2010 年 12 月 7 日, 公司召开临时股东会, 决议通过宁波奇科威数字教学设备有限公司向公司增资, 公司注册资本由 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。

2010 年 12 月 9 日, 公司完成工商变更登记手续。

本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
宁波奇科威数字教学设备有限公司	300.00	50.94%
陈忠伟	144.50	24.53%
聂永荣	144.50	24.53%
合计	589.00	100.00%

(4) 2011 年 5 月资本公积转增资本(注册资本由 589 万元增至 1,000 万元)

2011 年 5 月 3 日, 公司召开临时股东会, 决议通过将资本公积 411 万元转增股本, 公司注册资本由 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》。

2011 年 5 月 4 日, 公司完成工商变更登记手续。

本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
宁波奇科威数字教学设备有限公司	510.00	51.00%
陈忠伟	245.00	24.50%
聂永荣	245.00	24.50%
合计	1,000.00	100.00%

(5) 2013 年 5 月未分配利润转增资本(注册资本由 1,000 万增至 2,000 万元)

2013 年 5 月 24 日, 公司召开临时股东会, 决议通过将未分配利润 1,000 万元按公司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》。

2013 年 6 月 19 日, 公司完成工商变更登记手续。

本次转增后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
宁波奇科威数字信息技术有限公司 (注)	1,020.00	51.00%
陈忠伟	490.00	24.50%
聂永荣	490.00	24.50%
合 计	2,000.00	100.00%

注：公司股东宁波奇科威数字教学设备有限公司名称变更为宁波奇科威数字信息技术有限公司。

(6) 2014 年 2 月股权转让

2014 年 2 月 19 日，宁波奇科威数字信息技术有限公司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：将其持有的 51%股权转让给上海佳育投资管理有限公司，根据评估结果股权转让作价为 2,743.80 万元。

2014 年 3 月 7 日，公司完成工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
上海佳育投资管理有限公司	1,020.00	51.00%
陈忠伟	490.00	24.50%
聂永荣	490.00	24.50%
合 计	2,000.00	100.00%

(7) 2014 年 7 月股权转让

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公司的各 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”）所持公司 2%股权。同时云赛智联和上海佳育按持股比例共同向公司增资 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。

2014 年 9 月 24 日，公司完成工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

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%

股东名称	出资金额(万元)	出资比例
上海佳育投资管理有限公司	1,960.00	49.00%
合 计	4,000.00	100.00%

公司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修装饰工程施工、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。公司的法人营业执照统一社会信用代码：91310109550002000L，公司注册地址为虹口区广纪路 738 号 2 幢 226 室。本公司的母公司是云赛智联股份有限公司，最终控制方是上海仪电（集团）有限公司。

（二）模拟合并财务报表范围

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海和盈信息技术有限公司	是	是

本报告期内模拟合并财务报表范围未发生任何变化。

二、模拟财务报表的编制基础和编制方法

（一）编制基础

本模拟财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《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》的相关规定编制。本模拟财务报表系根据购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

模拟财务报表是以公司本部及其子公司自 2015 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则，以本报告主体等相关会计资料为基础合并编制而成的。

(二) 编制方法

本模拟财务报表编制方法如下：

- 1、根据本公司自成立日起即采用云赛智联股份有限公司的会计政策及会计估计的假设并结合本公司实际经营情况进行编制。
- 2、模拟公司于 2016 年 12 月 31 日向所有股东分配股利 4,829 万元。

(三) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于模拟财务报表附注“二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”所编制的模拟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模拟财务状况、模拟经营成果、模拟现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础，并根据附注“二、模拟财务报表的编制基础和编制方法”确定，所有模拟合并范围内的子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入模拟合并财务报表。

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。

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) 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：

应收款项欠款余额前 5 位。

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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	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。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品、工程施工的存货按个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(十) 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。

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，处置后的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；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。

(十一) 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经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

(十二) 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。

(十三) 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
软 件	5 年	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。

(十四) 长期待摊费用

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

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。

(十五) 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。

(十六)长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七)商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则：

- (1) 教育局对教育系统项目进行招标；
- (2) 公司投标并中标后，双方签订合同或协议，公司进行工程概预算统计；
- (3) 工程完工后，一般校方试用约一个月；
- (4) 试用期满后，教育局安排验收工作，出具验收单并签收时，公司确认收入。财务根据实际发生的成本出具决算单结转成本。

(二十) 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。

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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更：

- (1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(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 0.00 元, 调减管理费用本年金额 0.00 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 7,205,038.58 元, 调减应交税费期末余额 7,205,038.58 元。

2、 会计估计变更: 无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)	
		2016 年度	2015 年度
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	3、6、11、17	3、6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交增值税)	3、5	3、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	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15	15

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 (%)	
	2016 年度	2015 年度
上海和盈信息技术有限公司	20	25

2016 年子公司上海和盈信息技术有限公司系符合相关税收政策规定的小型微利企业，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

公司已获取高新技术企业证书，证书编号为 GR201531000606（发证时间为 2015 年 10 月 30 日），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后 3 年内（2015 年至 2017 年），企业所得税率按 15% 的比例征收。

五、 模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	98,234.60	126,101.09
银行存款	124,742,228.77	56,635,468.22
其他货币资金	372,560.21	81,684.05
合 计	125,213,023.58	56,843,253.36

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
履约保证金	372,560.21	81,684.05

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 372,560.21 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 81,684.05 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法	101,595,228.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,313,703.02	43,949,534.07	100.00	2,501,860.78	5.69	41,447,673.29
小计	101,595,228.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,313,703.02	43,949,534.07	100.00	2,501,860.78	5.69	41,447,673.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	101,595,228.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,313,703.02	43,949,534.07	100.00	2,501,860.78	5.69	41,447,673.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,603,177.97		不计提
1 至 2 年	1,801,068.75	540,320.63	30.00
2 至 3 年	899,553.86	449,776.93	50.00
3 年以上	291,428.00	291,428.00	100.00
合 计	101,595,228.58	1,281,525.56	

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,425,656.23		不计提
1 至 2 年	5,016,571.19	1,504,971.35	30.00
2 至 3 年	1,020,834.45	510,417.23	50.00
3 年以上	486,472.20	486,472.20	100.00
合 计	43,949,534.07	2,501,860.78	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额为 918,931.93 元；2016 年度无收回或转回坏账准备金额为 2,139,267.15 元。

2015 年度计提坏账准备金额为 964,604.58 元；2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 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	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海市松江区教育局	13,607,211.25	13.39	
上海市黄浦区教育局校产管理站	12,423,456.96	12.23	
微领地创客空间运营管理股份有限公司	11,025,924.00	10.85	
中国人民武装警察部队	8,251,346.69	8.12	
上海信业智能科技股份有限公司	7,476,673.66	7.36	
合 计	52,784,612.56	51.95	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海宝信软件股份有限公司	5,535,720.00	12.60	
上海市奉贤区教育局	5,393,600.85	12.27	
上海金陵电子网络股份有限公司	4,138,355.00	9.42	
上海市电化教育馆	3,885,000.00	8.84	
上海市黄浦区教育局校产管理站	3,660,694.10	8.33	
合 计	22,613,369.95	51.46	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,263,776.18	94.86	26,649,169.98	91.19
1 至 2 年	270,683.10	1.94	2,289,747.60	7.83
2 至 3 年	329,472.60	2.36	287,519.00	0.98
3 年以上	118,810.00	0.85		
合 计	13,982,741.88	100.00	29,226,436.58	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	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例(%)
上海澍成电子科技有限公司	1,748,888.00	9.51
上海方正信息系统有限公司	1,354,803.00	9.08
戴尔(中国)有限公司	1,172,306.66	8.28
上海华风实业有限公司	1,100,000.00	5.91
乘果科技(上海)有限公司	858,000.00	5.14
合 计	6,233,997.66	37.92

2015 年 12 月 31 日

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
上海吉阳信息技术有限公司	2,748,010.00	9.40
上海市教育技术装备服务中心	2,625,300.00	8.98
上海景汉智能科技有限公司	2,393,947.84	8.19
中颂建筑智能化工程(上海)有限公司	1,708,570.00	5.85
上海科匠信息科技有限公司	1,486,000.00	5.08
合 计	10,961,827.84	37.50

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类 别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	13,002,667.45	100.00	1,121,367.16	8.62	11,881,300.29	4,465,264.45	100.00	600,954.34	13.46	3,864,310.11
小计	13,002,667.45	100.00	1,121,367.16	8.62	11,881,300.29	4,465,264.45	100.00	600,954.34	13.46	3,864,310.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	13,002,667.45	100.00	1,121,367.16	8.62	11,881,300.29	4,465,264.45	100.00	600,954.34	13.46	3,864,310.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,252,720.65		不计提
1 至 2 年	1,564,781.20	469,434.36	30.00
2 至 3 年	1,066,465.60	533,232.80	50.00
3 年以上	118,700.00	118,700.00	100.00
合 计	13,002,667.45	1,121,367.16	

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,905,149.99		不计提
1 至 2 年	1,192,264.46	357,679.34	30.00
2 至 3 年	249,150.00	124,575.00	50.00
3 年以上	118,700.00	118,700.00	100.00
合 计	4,465,264.45	600,954.34	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额为 520,412.82 元；2016 年度无收回或转回坏账准备。

2015 年度计提坏账准备金额为-113,847.60 元；2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
项目质保金、履约保证金	12,371,630.50	3,844,187.80
房租押金	158,011.90	163,813.82
暂付款	471,225.05	457,262.83
员工暂借款	1,800.00	
合 计	13,002,667.45	4,465,264.45

4、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市电化教育馆	履约保证金	2,926,000.00	1 年以内	23.46	
上海市徐汇区教育局	质保金	1,783,308.00	3 年以内	14.30	193,845.00
上海市杨浦区教育资产管理中心	质保金	1,560,922.00	2 年以内	12.52	62,706.00
上海市黄浦区教育局校产管理站	履约保证金	861,897.80	2 年以内	6.91	105,219.96
上海市松江区教育局	质保金	628,934.00	1 年以内	5.04	
合计		7,761,061.80		62.23	361,770.96

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海明珠创意产业园有限公司	暂付款	457,262.83	1 年以内	10.24	
上海市闸北区教育局	质保金	440,242.00	1 年以内	9.86	
上海市徐汇区教育局	质保金	434,690.00	2 年以内	9.73	95,157.00
上海市杨浦区教育资产管理中心	质保金	388,587.00	2 年以内	8.70	53,870.10
上海市黄浦区教育局校产管理站	履约保证金	350,733.20	1 年以内	7.85	
合计		2,071,515.03		46.38	

(五) 存货

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	13,861.65		13,861.65	138,504.72		138,504.72
库存商品	2,197,093.11		2,197,093.11	2,428,453.10		2,428,453.10
工程施工	46,688,381.17		46,688,381.17	57,857,446.28		57,857,446.28
合计	48,899,335.93		48,899,335.93	60,424,404.10		60,424,404.10

(六) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	106,941.84	

(七) 长期应收款

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
虹口区中小学技防设备服务项目	11,451,774.75		11,451,774.75	17,576,774.75		17,576,774.75

(八) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	合计
1. 2015年12月31日			
(1) 年初余额	1,501,064.10	1,289,367.84	2,790,431.94
(2) 本期增加金额		215,747.84	215,747.84
—购置		215,747.84	215,747.84
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016年12月31日	1,501,064.10	1,505,115.68	3,006,179.78
2. 累计折旧			
(1) 2015年12月31日	440,932.28	565,017.08	1,005,949.36
(2) 本期增加金额	284,891.30	225,699.57	510,590.87
—计提	284,891.30	225,699.57	510,590.87
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016年12月31日	725,823.58	790,716.65	1,516,540.23
3. 减值准备			
(1) 2015年12月31日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016年12月31日			
4. 账面价值			
(1) 2016年12月31日	775,240.52	714,399.03	1,489,639.55
(2) 2015年12月31日	1,060,131.82	724,350.76	1,784,482.58

项 目	运输设备	办公设备及其他设施	合计
1. 2014 年 12 月 31 日			
(1) 年初余额	1,501,064.10	1,000,522.42	2,501,586.52
(2) 本期增加金额		288,845.42	288,845.42
—购置		288,845.42	288,845.42
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015 年 12 月 31 日	1,501,064.10	1,289,367.84	2,790,431.94
2. 累计折旧			
(1) 2014 年 12 月 31 日	140,719.42	354,519.26	495,238.68
(2) 本期增加金额	300,212.86	210,497.82	510,710.68
—计提	300,212.86	210,497.82	510,710.68
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015 年 12 月 31 日	440,932.28	565,017.08	1,005,949.36
3. 减值准备			
(1) 2014 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	1,060,131.82	724,350.76	1,784,482.58
(2) 2014 年 12 月 31 日	1,360,344.68	646,003.16	2,006,347.84

(九) 在建工程

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
根芝协同云办公软件 V1.1				25,641.03		25,641.03

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 2015 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	275,213.74
—购置	275,213.74
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日	275,213.74
2. 累计摊销	
(1) 2015 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	4,586.90
—计提	4,586.90
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日	4,586.90
3. 减值准备	
(1) 2015 年 12 月 31 日	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 2016 年 12 月 31 日	
4. 账面价值	
(1) 2016 年 12 月 31 日	270,626.84
(2) 2015 年 12 月 31 日	

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形 成的	其他	处 置	其 他	
上海和盈信息技术有限公司	158,983.51					158,983.51

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	
上海和盈信息技术有限公司	158,983.51					158,983.51

系公司非同一控制控股合并子公司上海和盈信息技术有限公司形成的商誉。

2、 商誉减值准备：

商誉减值测试的方法：公司对不包含商誉及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，并与相关资产组或者资产组组合的账面价值相比较，相关资产组或者资产组组合的可收回金额高于其账面价值，确认商誉未减值。

(十二)长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出	2,972,511.99	495,538.46	749,676.64		2,718,373.81

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2015 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出		3,128,959.99	156,448.00		2,972,511.99

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付款项	164,059,595.12	63,235,197.61

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

本报告期内无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	25,184,260.18	58,580,480.14

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬		17,422,199.40	17,422,199.40	
离职后福利-设定提存计划		2,773,674.60	2,773,674.60	
合 计		20,195,874.00	20,195,874.00	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,400,000.00	13,881,288.88	15,281,288.88	
离职后福利-设定提存计划		1,955,813.80	1,955,813.80	
合 计	1,400,000.00	15,837,102.68	17,237,102.68	

2、 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		13,946,529.33	13,946,529.33	
(2) 职工福利费		902,839.94	902,839.94	
(3) 社会保险费		1,353,282.10	1,353,282.10	
其中：医疗保险费		1,218,628.90	1,218,628.90	
工伤保险费		18,703.70	18,703.70	
生育保险费		115,949.50	115,949.50	
(4) 住房公积金		767,766.00	767,766.00	

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(5) 工会经费和职工教育经费		451,782.03	451,782.03	
合 计		17,422,199.40	17,422,199.40	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,400,000.00	11,425,813.38	12,825,813.38	
(2) 职工福利费		860,595.30	860,595.30	
(3) 社会保险费		945,046.20	945,046.20	
其中：医疗保险费		836,669.40	836,669.40	
工伤保险费		44,845.10	44,845.10	
生育保险费		63,531.70	63,531.70	
(4) 住房公积金		515,511.00	515,511.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		134,323.00	134,323.00	
合 计	1,400,000.00	13,881,288.88	15,281,288.88	

3、 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,649,868.90	2,649,868.90	
失业保险费		123,805.70	123,805.70	
合 计		2,773,674.60	2,773,674.60	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,854,554.70	1,854,554.70	
失业保险费		101,259.10	101,259.10	
合 计		1,955,813.80	1,955,813.80	

(十六) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	15,103,945.10	7,548,453.53
营业税		56,237.55
企业所得税	5,268,917.33	3,037,563.47
个人所得税	19,279.99	14,960.97
城市维护建设税	932,180.39	374,632.11
教育费附加	665,843.13	267,594.42
河道管理费	133,168.63	53,518.87
合 计	22,123,334.57	11,352,960.92

(十七) 应付股利

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付股利	48,290,000.00	20,823,148.00

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
职称补贴款		78,000.00
投标保证金	20,000.00	20,000.00
工会专户		10,044.20
其他	1,840.20	1,000.00
合 计	21,840.20	109,044.20

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 其他流动负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,205,038.58	

(二十)实收资本

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云赛智联股份有限公司	20,400,000.00						20,400,000.00
上海佳育投资管理有限公司	19,600,000.00						19,600,000.00
合 计	40,000,000.00						40,000,000.00

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云赛智联股份有限公司	20,400,000.00						20,400,000.00
上海佳育投资管理有限公司	19,600,000.00						19,600,000.00
合 计	40,000,000.00						40,000,000.00

(二十一)资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	28,500.00			28,500.00
其他资本公积	321,241.66			321,241.66
合 计	349,741.66			349,741.66

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	28,500.00			28,500.00
其他资本公积	321,241.66			321,241.66
合 计	349,741.66			349,741.66

(二十二)盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,314,345.85	3,756,886.31		9,071,232.16

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,660,594.44	1,653,751.41		5,314,345.85

(二十三)未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	14,559,552.92	20,823,148.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,559,552.92	20,823,148.00
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	37,668,735.92	16,213,304.33
减： 提取法定盈余公积	3,756,886.31	1,653,751.41
应付普通股股利	48,290,000.00	20,823,148.00
年末未分配利润	181,402.53	14,559,552.92

(二十四)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,827,574.87	392,197,779.22	250,631,957.17	196,229,570.06
其他业务	61,165.63		186,688.24	
合 计	478,888,740.50	392,197,779.22	250,818,645.41	196,229,570.06

2、主营业务（分行业）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成及信息服务业	478,827,574.87	392,197,779.22	250,631,957.17	196,229,570.06

3、主营业务（分产品）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧教育业务	478,827,574.87	392,197,779.22	250,631,957.17	196,229,570.06

4、主营业务（分地区）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销业务	478,827,574.87	392,197,779.22	250,631,957.17	196,229,570.06

(二十五)税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	808,272.67	528,907.98
城市维护建设税	975,387.01	809,069.66
教育费附加	696,194.91	577,906.91
其他	139,361.52	
合 计	2,619,216.11	1,915,884.55

(二十六)销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资及劳动保险费	11,430,578.38	8,164,298.48
业务招待费	1,766,593.05	1,901,718.64
办公费	1,598,921.34	1,771,702.28
差旅费	1,374,671.72	1,639,205.10
租赁及物业管理费	1,154,326.40	990,767.38
运输费	1,094,884.34	807,874.51
其他	620,541.71	697,437.41
通讯费	370,011.59	364,006.79
折旧费	164,043.44	151,716.79
会务费	137,250.00	274,288.00
展览费	59,240.00	
广告费	47,169.81	221,084.62
质量服务费		2,830.00
服务费		152,000.00
合计	19,818,231.78	17,138,930.00

(二十七)管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发支出	15,647,445.67	7,770,676.36
工资及社劳动保险费	3,609,270.42	2,668,397.80
其他	795,371.51	431,016.35
租赁及物业管理费	696,621.12	451,912.74
办公费	544,244.39	1,046,574.66
会务费	455,540.00	
业务招待费	372,167.10	1,040,801.60
运输及汽车费用	345,405.18	378,956.30
中介费咨询费	317,924.52	719,500.00
折旧及摊销费	277,373.60	272,499.57
差旅费	156,463.30	387,048.15
水电费	122,427.55	66,764.78

项 目	2016 年度	2015 年度
通讯费	113,769.15	177,980.30
维护费	27,492.53	
合 计	23,481,516.04	15,412,128.61

(二十八) 财务费用

类 别	2016 年度	2015 年度
利息支出	380,537.68	437,863.43
减：利息收入	152,676.39	92,207.66
其他	67,405.84	37,243.55
合 计	295,267.13	382,899.32

(二十九) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-699,922.40	850,756.98

(三十) 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	3,323,000.00	1,276,600.00
其他	20.65	4,800.00
合 计	3,323,020.65	1,281,400.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度
虹口区财政局-财政补贴	1,579,000.00	680,000.00
虹口区发展和改革委员会-服务业引导资金	1,400,000.00	
虹口区财政局-小巨人企业补贴	200,000.00	
虹口区财政局-高新技术企业认定奖励	100,000.00	
虹口区投资促进办公室-重点企业表彰奖	40,000.00	40,000.00
上海市版权代理公司-资助款	4,000.00	
虹口区科委-房租补助		226,600.00

补助项目	2016 年度	2015 年度
虹口区财政局-转方式调结构资金		230,000.00
上海市青年创业英才资金资助		100,000.00
合 计	3,323,000.00	1,276,600.00

(三十一)营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
对外捐赠	113,000.00	200,000.00
其中：公益性捐赠支出	113,000.00	200,000.00
罚款滞纳金支出		1,105.98
合 计	113,000.00	201,105.98

(三十二)所得税费用

所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	6,717,937.35	3,755,465.58

(三十三)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	3,323,000.00	1,276,600.00
利息收入	152,676.39	92,207.66
收到的各项代垫、往来款项	10,677,997.19	8,391,827.23
合 计	14,153,673.58	9,760,634.89

2016 年度收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到各项往来款项主要为收到履约保证金及质保金 6,566,225.69 元。

2015 年度收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到各项往来款项主要为收到履约保证金及质保金 4,147,377.00 元。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
销售费用、管理费用	22,830,683.02	12,556,285.15

项 目	2016 年度	2015 年度
支付的各项代垫、往来款项	20,039,968.26	7,749,488.79
受限保证金存款	290,876.16	81,684.05
营业外支出-捐赠	113,000.00	201,105.98
财务费用-其他		37,243.55
合 计	43,274,527.44	20,625,807.52

2016 年度支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付各项往来款项主要为支付履约保证金及质保金 15,799,025.90 元。

2015 年度支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付各项往来款项主要为支付履约保证金及质保金 3,101,174.20 元。

(三十四)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,668,735.92	16,213,304.33
加：资产减值准备	-699,922.40	850,756.98
固定资产等折旧	510,590.87	510,710.68
无形资产摊销	4,586.90	
长期待摊费用摊销	749,676.64	156,448.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	380,537.68	437,863.43
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	11,525,068.17	-12,176,540.24
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-46,521,344.65	-35,777,876.67
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	86,420,847.32	51,811,578.67

补充资料	2016 年度	2015 年度
其 他	-290,876.16	-81,684.05
经营活动产生的现金流量净额	89,747,900.29	21,944,561.13
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	124,840,463.37	56,761,569.31
减：现金的年初余额	56,761,569.31	38,672,677.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,078,894.06	18,088,892.29

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现 金	124,840,463.37	56,761,569.31
其中：库存现金	98,234.60	126,101.09
可随时用于支付的银行存款	124,742,228.77	56,635,468.22
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	124,840,463.37	56,635,468.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

2016 年 12 月 31 日:

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	
上海和盈信息技术有限公司	上海	上海	安装工程	100.00		现金购入

2015 年 12 月 31 日:

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	
上海和盈信息技术有限公司	上海	上海	安装工程	100.00		现金购入

(二) 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: 无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益: 无。

(四) 重要的共同经营: 无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

八、 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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
云赛智联股份有限公司	上海	制造业	132,683.51	51.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海仪电(集团)有限公司	最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海飞乐音响股份有限公司	受同一母公司控制
上海仪电金槐显示技术有限公司	受同一母公司控制
杭州智诺科技股份有限公司	受同一母公司控制
上海云瀚科技股份有限公司	受同一母公司控制
上海宝通汎球电子有限公司	受同一母公司控制
上海仪电电子光显技术有限公司	受同一母公司控制
上海塞嘉电子科技有限公司	受同一母公司控制
上海科技网络通信有限公司	受同一母公司控制
上海仪电信息网络有限公司	受同一母公司控制
上海南洋万邦软件技术有限公司	受同一母公司控制
上海云海万邦数据科技有限公司	受同一母公司控制

(四) 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

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海云瀚科技股份有限公司	采购商品	3,698,883.31	
上海云海万邦数据科技有限公司	采购商品	1,774,179.27	
杭州智诺科技股份有限公司	采购商品	340,542.71	2,710,400.01
上海仪电电子光显技术有限公司	采购商品		158,974.36
上海塞嘉电子科技有限公司	采购商品		99,145.29
上海科技网络通信有限公司	采购商品		43,700.94
上海南洋万邦软件技术有限公司	采购商品		27,487.18
上海仪电金槐显示技术有限公司	采购商品	369,359.00	507,323.93
上海飞乐音响股份有限公司	采购商品		5,871.80
云赛智联股份有限公司	采购商品		63,777.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海宝通汎球电子有限公司	出售商品	6,589,786.32	
上海云瀚科技股份有限公司	出售商品	584,615.38	

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海仪电（集团）有限公司	技术开发奖励款	716,981.13	
云赛智联股份有限公司	提供劳务	754,716.98	
云赛智联股份有限公司	房租	61,165.63	
上海飞乐音响股份有限公司	出售商品	4,423.08	906,127.35
上海仪电信息网络有限公司	出售商品		227,076.92

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2016 年度	2015 年度
云赛智联股份有限公司	房租	61,165.63	186,688.24

3、 关联方资金拆借：

2016 年

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云赛智联股份有限公司	10,000,000.00	2016-03-14	2016-06-12	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	10,000,000.00	2016-04-11	2016-08-29	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	10,000,000.00	2016-05-20	2016-08-29	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	15,000,000.00	2016-07-12	2016-08-29	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	30,000,000.00	2016-08-25	2016-12-07	向母公司借款

2015 年

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云赛智联股份有限公司	30,000,000.00	2015-05-08	2015-05-11	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	15,000,000.00	2015-06-26	2015-12-22	向母公司借款
云赛智联股份有限公司	10,000,000.00	2015-08-17	2015-09-08	向母公司借款

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海宝通汎球电子有限公司	6,589,786.32			
	上海飞乐音响股份有限公司	885,082.63		997,527.36	
预付账款					
	上海仪电金槐显示技术有限公司			13,500.00	

2、 应付项目:

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款			
	上海云海万邦数据科技有限公司	608,920.00	
	上海仪电金槐显示技术有限公司	107,530.77	
	上海飞乐音响股份有限公司		290.00
	杭州智诺科技股份有限公司		3,169,590.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项:

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项:

公司无需披露的重要其他重要事项

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法	101,403,379.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,121,854.02	42,215,318.30	100.00	2,217,199.94	5.25	39,998,118.36
小计	101,403,379.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,121,854.02	42,215,318.30	100.00	2,217,199.94	5.25	39,998,118.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	101,403,379.58	100.00	1,281,525.56	1.26	100,121,854.02	42,215,318.30	100.00	2,217,199.94	5.25	39,998,118.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	98,411,328.97		
1 至 2 年	1,801,068.75	540,320.63	30.00
2 至 3 年	899,553.86	449,776.93	50.00
3 年以上	291,428.00	291,428.00	100.00
合 计	101,403,379.58	1,281,525.56	

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,640,309.94		
1 至 2 年	4,067,701.71	1,220,310.51	30.00
2 至 3 年	1,020,834.45	510,417.23	50.00
3 年以上	486,472.20	486,472.20	100.00
合 计	42,215,318.30	2,217,199.94	

2、 本报告期计提、收回或转回应收账款情况

2016 年度计提坏账准备金额为 1,203,592.77 元；2016 年度无收回或转回坏账准备金额为 2,139,267.15 元。

2015 年度计提坏账准备金额为 917,192.42 元。2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海市松江区教育局	13,607,211.25	13.42	
上海市黄浦区教育局校产管理站	12,423,456.96	12.25	
微领地创客空间运营管理股份有限公司	11,025,924.00	10.87	

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民武装警察部队	8,251,346.69	8.14	
上海信业智能科技股份有限公司	7,476,673.66	7.37	
合 计	52,784,612.56	52.05	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海宝信软件股份有限公司	5,535,720.00	13.11	
上海市奉贤区教育局	5,393,600.85	12.78	
上海金陵电子网络股份有限公司	4,138,355.00	9.80	
上海市电化教育馆	3,885,000.00	9.20	
上海市黄浦区教育局校产管理站	3,660,694.10	8.67	
合 计	22,613,369.95	53.56	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄分析法	12,471,442.40	100.00	1,121,367.16	8.99	11,350,075.24	3,989,384.06	100.00	597,014.78	14.97	3,392,369.28
小计	12,471,442.40	100.00	1,121,367.16	8.99	11,350,075.24	3,989,384.06	100.00	597,014.78	14.97	3,392,369.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	12,471,442.40	100.00	1,121,367.16	8.99	11,350,075.24	3,989,384.06	100.00	597,014.78	14.97	3,392,369.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,721,495.60		
1 至 2 年	1,564,781.20	469,434.36	30.00
2 至 3 年	1,066,465.60	533,232.80	50.00
3 年以上	118,700.00	118,700.00	100.00
合 计	12,471,442.40	1,121,367.16	

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,442,401.46		
1 至 2 年	1,179,132.60	353,739.78	30.00
2 至 3 年	249,150.00	124,575.00	50.00
3 年以上	118,700.00	118,700.00	100.00
合 计	3,989,384.06	597,014.78	

2、 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 524,352.38 元；2016 年度无收回或转回坏账准备。

2015 年度计提坏账准备金额-100,979.72 元；2015 年度无收回或转回坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
项目质保金、履约保证金	12,311,630.5	3,844,187.80
房租押金	158,011.90	145,196.26
员工暂借款	1,800.00	
合 计	12,471,442.40	3,989,384.06

4、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	占其他应收期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市电化教育馆	履约保证金	2,926,000.00	1 年以内	23.46	
上海市徐汇区教育局	质保金	1,783,308.00	3 年以内	14.30	193,845.00
上海市杨浦区教育资产管理中心	质保金	1,560,922.00	2 年以内	12.52	62,706.00
上海市黄浦区教育局校产管理站	履约保证金	861,897.80	2 年以内	6.91	105,219.96
上海市松江区教育局	质保金	628,934.00	1 年以内	5.04	
合 计		7,761,061.80		62.23	361,770.96

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海市闸北区教育局	质保金	440,242.00	1 年以内	11.04	
上海市徐汇区教育局	质保金	434,690.00	2 年以内	10.90	95,157.00
上海市杨浦区教育资产管理中心	质保金	388,587.00	2 年以内	9.74	53,870.10
上海市黄浦区教育局校产管理站	履约保证金	350,733.20	1 年以内	8.79	
上海市静安区教育局	质保金	226,150.00	2-3 年	5.67	113,075.00
合 计		1,840,402.20		46.14	262,102.10

(三) 长期股权投资

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

对子公司投资

被投资 单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海和盈信息 技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海和盈信息 技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,912,129.10	392,051,023.58	243,605,093.73	190,626,335.46
其他业务	61,165.63		186,688.24	
合 计	476,973,294.73	392,051,023.58	243,791,781.97	190,626,335.46

2、主营业务（分行业）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成及信息服务业	476,912,129.10	392,051,023.58	243,605,093.73	190,626,335.46

3、主营业务（分产品）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧教育业务	476,912,129.10	392,051,023.58	243,605,093.73	190,626,335.46

4、主营业务（分地区）

项 目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销业务	476,912,129.10	392,051,023.58	243,605,093.73	190,626,335.46

十三、 补充资料

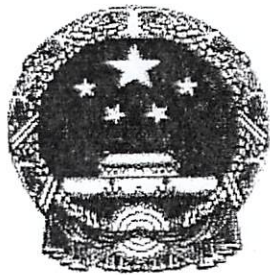
当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,323,000.00	1,276,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-112,979.35	-196,305.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-470,003.10	-162,690.00

项 目	2016 年度	2015 年度
少数股东权益影响额		
合 计	2,740,017.55	917,604.02

上海仪电鑫森科技发展有限公司
二〇一七年四月二十日





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618号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

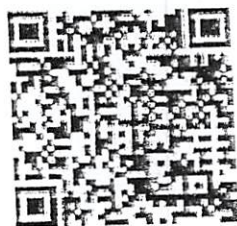
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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



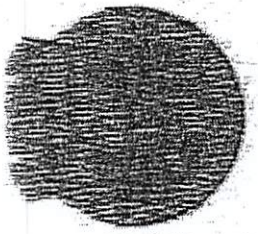
2016年05月19日



证书序号: HQ 017359

说明

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



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)

立信会计师事务所
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
(特殊普通合伙)

主 办 单 位: 立信会计师事务所
地址: 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: 沪财企(2000) 26 号(转商批文 沪财企(2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 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



中华人民共和国财政部制

证书序号：000373

会计师事务所

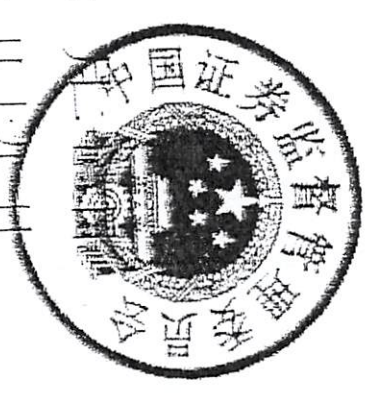
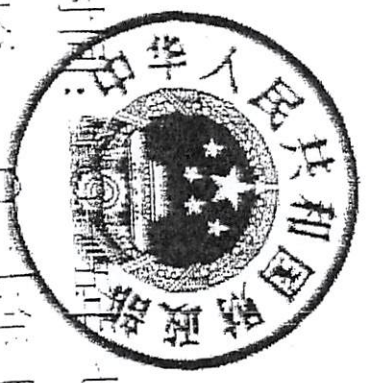
证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会监督管理委员会审查，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

发证日期：七

证书有效期至：二〇一〇年七月十九日



立信会计师事务所
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 name 何翔
身份证号 ID No. 310102197702235617
工作单位 Working unit 立信会计师事务所
出生日期 Date of birth 1977年2月23日

2015年 4月 3 日
M
D



本证书年检合格，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

本证书年检合格，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

日期
日期
日期



姓名 陈一敏
Full name CHEN YIMIN
性别 女
Sex F
出生日期 1975-04-12
Date of birth 1975-04-12
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit 立信会计师事务所有限公司
身份证号码 31010819750412202X
Identity card No. 31010819750412202X

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.



2016年 4月3 09 日
09 M