

上海塞嘉电子科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海塞嘉电子科技有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-47

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11793 号

上海塞嘉电子科技有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



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

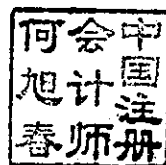
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

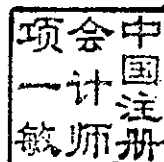
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：何旭春



中国注册会计师：项一敏



中国·上海

二〇一七年三月十六日

上海塞嘉电子科技有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	55,695,257.75	42,548,117.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	9,480,869.00	9,733,345.00
应收账款	(三)	110,001,918.68	82,710,329.92
预付款项	(四)	19,674,005.12	9,577,301.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	7,868,057.51	16,581,400.38
买入返售金融资产			
存货	(六)	103,649,178.46	117,646,561.71
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		306,369,286.52	278,797,055.27
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	367,528.89	451,399.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	61,726.96	109,381.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	161,607.82	264,774.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		590,863.67	825,555.80
资产总计		306,960,150.19	279,622,611.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十)	13,000,000.00	14,000,000.00
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	(十一)	20,884,135.20	20,842,448.50
应付账款	(十二)	40,469,014.80	31,542,845.65
预收款项	(十三)	33,759,539.40	31,871,285.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	2,428,340.76	50,038.98
应交税费	(十五)	1,081,975.58	2,140,214.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十六)	27,780,989.90	36,117,171.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		139,403,995.64	136,564,004.65
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(十七)		600,000.00
预计负债			
递延收益	(十八)	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,000.00	950,000.00
负债合计		139,753,995.64	137,514,004.65
所有者权益:			
实收资本	(十九)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	51,563,345.32	51,563,345.32
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	5,576,743.51	3,674,769.24
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	65,046,700.34	41,667,009.32
归属于母公司所有者权益合计		167,186,789.17	141,905,123.88
少数股东权益		19,365.38	203,482.54
所有者权益合计		167,206,154.55	142,108,606.42
负债和所有者权益总计		306,960,150.19	279,622,611.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		44,383,280.05	34,960,979.09
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		9,480,869.00	7,333,345.00
应收账款	(一)	61,770,509.34	75,041,049.99
预付款项		7,600,184.35	3,624,964.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,159,796.51	4,437,433.48
存货		75,791,023.76	79,572,910.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		230,185,663.01	224,970,682.40
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			
长期股权投资	(三)	16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		207,724.48	195,240.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,521.01	93,257.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		161,607.82	258,649.72
递延所得税资产			
其他非流动资产			10,000,000.00
非流动资产合计		16,419,853.31	26,547,147.97
资产总计		246,605,516.32	251,517,830.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,589,806.20	20,842,448.50
应付账款		20,167,611.09	25,962,745.42
预收款项		21,819,298.63	22,689,829.08
应付职工薪酬		1,570,000.00	
应交税费		593,162.53	627,322.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,157,219.50	35,106,808.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,897,097.95	119,229,154.74
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			600,000.00
预计负债			
递延收益		350,000.00	350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		350,000.00	950,000.00
负债合计		96,247,097.95	120,179,154.74
所有者权益：			
实收资本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,500,000.00	51,500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,576,743.51	3,674,769.24
未分配利润		48,281,674.86	31,163,906.39
所有者权益合计		150,358,418.37	131,338,675.63
负债和所有者权益总计		246,605,516.32	251,517,830.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海塞嘉电子科技有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		338,398,528.64	280,605,865.17
其中: 营业收入	(二十三)	338,398,528.64	280,605,865.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,684,719.70	257,297,145.55
其中: 营业成本	(二十三)	260,739,919.08	215,114,555.35
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	(二十四)	1,640,847.81	834,260.05
销售费用	(二十五)	8,031,293.05	10,077,960.03
管理费用	(二十六)	36,912,221.51	29,143,146.25
财务费用	(二十七)	605,954.03	408,824.34
资产减值损失	(二十八)	754,484.22	1,718,399.53
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)		29,713,808.94	23,308,719.62
加: 营业外收入	(二十九)	430,427.19	630,598.37
其中: 非流动资产处置利得		1,195.35	
减: 营业外支出	(三十)	20,304.27	1,651.46
其中: 非流动资产处置损失		18,922.00	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		30,123,931.86	23,937,666.53
减: 所得税费用	(三十一)	4,850,962.13	4,235,245.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,272,969.73	19,702,421.22
归属于母公司所有者的净利润		25,281,665.29	19,696,199.29
少数股东损益		-8,695.56	6,221.93
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		25,272,969.73	19,702,421.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,281,665.29	19,696,199.29
归属于少数股东的综合收益总额		-8,695.56	6,221.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	208,677,247.29	203,218,418.21
减：营业成本	(四)	153,582,789.95	161,632,762.30
税金及附加		880,093.57	394,517.26
销售费用		6,056,707.10	7,104,333.21
管理费用		25,773,741.08	19,842,397.34
财务费用		615,987.51	395,413.82
资产减值损失		1,846,311.94	1,114,097.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,533,351.98	1,340,638.76
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）		21,454,968.12	14,075,535.77
加：营业外收入		320,652.50	150,560.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,775,620.62	14,226,095.89
减：所得税费用		2,755,877.88	1,615,175.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,019,742.74	12,610,920.88
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		19,019,742.74	12,610,920.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海塞嘉电子科技有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,776,554.30	266,869,648.06
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	(三十二)	23,135,533.10	44,719,741.13
经营活动现金流入小计		400,912,087.40	311,589,389.19
购买商品、接受劳务支付的现金		303,118,052.38	256,091,947.57
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		19,928,743.50	17,058,072.74
支付的各项税费		19,544,322.37	12,503,027.15
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	33,449,468.06	30,325,676.41
经营活动现金流出小计		376,040,586.31	315,978,723.87
经营活动产生的现金流量净额		24,871,501.09	-4,389,334.68
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		27,636.03	
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		27,636.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,751.22	1,742,126.00
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		323,751.22	1,742,126.00
投资活动产生的现金流量净额		-296,115.19	-1,742,126.00
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		40,000,000.00	28,500,000.00
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		40,000,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,564.98	454,085.91
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		49,676,564.98	14,954,085.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,676,564.98	13,545,914.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		842.18	672.20
五、现金及现金等价物净增加额		14,899,663.10	7,415,125.61
加：期初现金及现金等价物余额		36,285,905.53	28,870,779.92
六、期末现金及现金等价物余额		51,185,568.63	36,285,905.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海塞嘉电子科技有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,515,607.30	197,589,209.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,119,249.29	61,214,143.07
经营活动现金流入小计		288,634,856.59	258,803,352.10
购买商品、接受劳务支付的现金		225,453,051.26	191,521,201.13
支付给职工以及为职工支付的现金		13,173,560.65	11,288,105.56
支付的各项税费		9,599,743.28	6,672,511.12
支付其他与经营活动有关的现金		17,677,467.34	44,658,973.35
经营活动现金流出小计		265,903,822.53	254,140,791.16
经营活动产生的现金流量净额		22,731,034.06	4,662,560.94
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		1,533,351.98	1,340,638.76
投资活动现金流入小计		1,533,351.98	1,340,638.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,795.66	1,681,798.49
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		284,795.66	11,681,798.49
投资活动产生的现金流量净额		1,248,556.32	-10,341,159.73
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		40,000,000.00	28,500,000.00
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		40,000,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,564.98	454,085.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,676,564.98	14,954,085.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,676,564.98	13,545,914.09
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		14,303,025.40	7,867,315.30
加: 期初现金及现金等价物余额		28,698,767.43	20,831,452.13
六、期末现金及现金等价物余额		43,001,792.83	28,698,767.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	45,000,000.00				51,563,345.32				3,674,769.24		41,667,009.32	203,482.54	142,108,606.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额	45,000,000.00				51,563,345.32				3,674,769.24		41,667,009.32	203,482.54	142,108,606.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,901,974.27		23,379,691.02	-184,117.16	25,097,548.13
（一）综合收益总额											25,281,665.29	-8,695.56	25,272,969.73
（二）所有者投入和减少资本												-175,421.60	-175,421.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-175,421.60	-175,421.60
1. 提取盈余公积									1,901,974.27		-1,901,974.27		
2. 提取一般风险准备									1,901,974.27		-1,901,974.27		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	45,000,000.00				51,563,345.32				5,576,743.51		65,046,700.34	19,365.38	167,206,154.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上年									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	45,000,000.00				51,563,345.32				2,413,677.15	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	45,000,000.00				51,563,345.32				2,413,677.15	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									23,231,902.12	
(二) 所有者投入和减少资本									18,435,107.20	
1. 股东投入的普通股									19,696,199.29	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									1,261,092.09	
2. 提取一般风险准备									1,261,092.09	
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	45,000,000.00				51,563,345.32				3,674,769.24	
									41,667,009.32	
									203,482.54	
									142,108,606.42	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海塞嘉电子科技有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	45,000,000.00			51,500,000.00				2,413,677.15	19,814,077.60	118,727,754.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	45,000,000.00			51,500,000.00				2,413,677.15	19,814,077.60	118,727,754.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,261,092.09	11,349,828.79	12,610,920.88
（一）综合收益总额									12,610,920.88	12,610,920.88
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								1,261,092.09	-1,261,092.09	
1. 提取盈余公积								1,261,092.09	-1,261,092.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	45,000,000.00			51,500,000.00				3,674,769.24	31,163,906.39	131,338,675.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海塞嘉电子科技有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海塞嘉电子科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2008 年 2 月 1 日, 统一社会信用代码: 913101126711674858。公司注册地址为上海市闵行区宜山路 2016 号 5 楼 513 室, 法定代表人为陈杰, 经营范围: 从事电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 网络设备、计算机设备及配件、电子设备、办公设备及耗材、数据终端设备、通讯设备、音视频设备的批发, 计算机软件及电子产品开发和批发, 楼宇智能化工程, 商务咨询(除经纪), 机电设备租赁(除专控)。【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】。

(1) 2008 年 2 月设立

2007 年 11 月 12 日, 公司首次股东会议一致同意由兰天、竺军、汪迺平、张亚峰、赵富荣、上海塞嘉电子设备有限公司和上海塞嘉电子工程有限公司共同出资设立上海塞嘉电子科技有限公司, 公司注册资本人民币 500 万元, 各股东以货币出资, 出资时间为 2008 年 1 月 18 日。2008 年 1 月 18 日, 上海兴中会计师事务所有限公司出具了兴验内字(2008)-066 号《验资报告》。

公司设立时的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额(万元)	股权比例(%)
兰天	210.00	42.00
汪迺平	150.00	30.00
张亚峰	60.00	12.00
赵富荣	30.00	6.00
上海塞嘉电子设备有限公司	25.00	5.00
上海塞嘉电子工程有限公司	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

(2) 2012 年 6 月股权转让

2012 年 6 月 25 日, 公司召开股东会会议, 决议一致同意将兰天持有的 42%股权, 28%作价 140 万元转让给宋来珠, 14%作价 70 万元转让给上海塞嘉电子设备有限公司; 上海塞嘉电子工程有限公司持有的 5%股权作价 25 万元转让给上海塞嘉电子设备有限公司; 张亚峰持有的 12%股权作价 60 万元转让给宋来珠; 赵富荣持有的 6%股权作价 30 万元转让给宋来珠。

本次股权转让后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
宋来珠	230.00	46.00
汪迺平	150.00	30.00
上海塞嘉电子设备有限公司	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

(3) 2012 年 6 月第一次增资

2012 年 6 月 29 日, 公司召开临时股东会会议, 决议一致同意公司注册资金由 500 万元人民币增至 1600 万元人民币。

截至 2012 年 7 月 13 日止, 公司已收到全体股东缴纳的货币出资, 即本期实收注册资本人民币 1100 万元, 杭州元钧科技有限公司出资 600 万元, 汪迺平出资 10 万元, 宋来珠出资 490 万元, 变更后注册资本为人民币 1600 万元, 实收资本为人民币 1600 万元。2012 年 7 月 15 日, 上海容实会计师事务所有限公司出具了容实沪验字(2012) 第 0077 号《验资报告》。

本次增资后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
宋来珠	720.00	45.00
杭州元钧科技有限公司	600.00	37.50
汪迺平	160.00	10.00
上海塞嘉电子设备有限公司	120.00	7.50
合计	1,600.00	100.00

(4) 2013 年 6 月第二次股权转让

2013 年 6 月 24 日, 公司召开股东会会议, 决议一致同意股东汪迺平将其所持有本公司 10% 的股权转让给宋来珠, 同意股东上海塞嘉电子设备有限公司将其持有本公司 4.6875% 的股权准让给宋来珠, 同意股东杭州元钧科技有限公司将其持有本公司 37.5% 的股权转让给章睿。

本次股权转让后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
宋来珠	955.00	59.6875
章睿	600.00	37.50
上海塞嘉电子设备有限公司	45.00	2.8125
合计	1,600.00	100.00

(5) 2013 年 6 月第二次增资

2013 年 6 月 29 日, 公司召开临时股东会会议, 决议一致同意公司注册资金由 1600 万元人民币增至 3000 万元人民币, 其中股东宋来珠增加 260 万元, 增加后的出资额为 1215 万元, 出资比例为 40.5%; 股东章睿增加 150 万元, 增加后出资 750 万元, 出资比例 25%; 同意将杭州乾钧投资管理有限公司吸收为新股东, 其缴纳的注册资本金额为 990 万元, 增加后的出资比例为 33%。成立新一届股东会。

截至 2013 年 7 月 12 日止, 公司已收到股东缴纳的新增注册资本 1400 万元, 出资方式为货币出资。变更后注册资本为人民币 3000 万元, 实收资本为人民币 3000 万元。

2013 年 7 月 15 日, 上海咨实会计师事务所有限公司出具了咨实沪验字 (2013) 第 0101 号《验资报告》。

本次增资后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
宋来珠	1,215.00	40.50
章睿	750.00	25.00
杭州乾钧投资管理有限公司	990.00	33.00
上海塞嘉电子设备有限公司	45.00	1.50
合计	3,000.00	100.00

(6) 2014 年 2 月第三次增资

2014 年 1 月 2 日章睿与上海仪电信息 (集团) 有限公司 (现改名为云赛信息 (集团) 有限公司, 以下简称“云赛信息”) 签订股权转让合同, 章睿将持有的 10% 股权以人民币 1330 万元转让给云赛信息, 并于 2014 年 1 月 8 日完成股权转让变更登记; 2014 年 1 月 21 日, 云赛信息增加出资人民币 6650 万元, 其中 1500 万元作为公司注册资本, 人民币 5150 万元作为资本公积, 并由上海咨实会计师事务所出具咨实沪验字[2014]第 0011 号验资报告。

本次增资后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
云赛信息 (集团) 有限公司	1,800.00	40.00
宋来珠	1,215.00	27.00
杭州乾钧投资管理有限公司	990.00	22.00
章睿	450.00	10.00
上海塞嘉电子设备有限公司	45.00	1.00
合计	4,500.00	100.00

(7) 2015 年 11 月第三次股权转让

2015 年 11 月 24 日, 经股东会决议, 原股东与云赛智联股份有限公司 (原名: 上海仪电电子股份有限公司) 签署《发行股份购买资产协议》, 由云赛智联股份有限公司受让本公司原股东所有股权, 受让完成后云赛智联股份有限公司持有公司 100% 股权。上述股权变更事项已于 2015 年 12 月 4 日完成工商变更登记。

本次股权转让后, 公司的股东和股权状况如下表所示:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)
云赛智联股份有限公司	4500.00	100.00
合计	4,500.00	100.00

本公司财务报告于 2017 年 3 月 16 日经公司管理当局批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
浙江明通科技有限公司
成都正通科技有限公司
成都明通智能技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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: 库存商品、发出商品。

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。

(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带来经济利益，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	3-5	4.00	19.20-32.00
电子设备	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

(十二) 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。

(十四)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。

(十五)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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 310,649.28 元， 调减管理费用本年金额 310,649.28 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
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	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠

公司已获取高新技术企业证书，证书编号为 GR201631000385（发证时间为 2016 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，企业所得税率按 15%的比例征收。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		1,862.19
银行存款	51,185,568.63	36,284,043.34
其他货币资金	4,509,689.12	6,262,211.66
合 计	55,695,257.75	42,548,117.19

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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,409,675.92	6,255,424.70
履约保证金	39,903.20	6,786.96
保函保证金	60,110.00	
合 计	4,509,689.12	6,262,211.66

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,480,869.00	9,733,345.00
合 计	9,480,869.00	9,733,345.00

2、 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,054,072.83	100.00	3,052,154.15	2.70	110,001,918.68	100.00	1,316,392.98	1.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	113,054,072.83	100.00	3,052,154.15	2.70	110,001,918.68	100.00	1,316,392.98	1.57
								82,710,329.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,778,146.87		不计提
1 至 2 年	8,175,277.52	2,452,583.27	30.00
2 至 3 年	1,002,155.13	501,077.57	50.00
3 年以上	98,493.31	98,493.31	100.00
合 计	113,054,072.83	3,052,154.15	

2、 本年计提、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 754,484.22 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	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
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
合计		983,758.81			

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
上海市安装工程集团有限公司	29,405,656.95	26.01	1,169,178.91
华数传媒网络有限公司	15,376,167.86	13.60	
杭州原野科技有限公司	9,625,200.65	8.51	
北京天宇飞鹰微电子系统技术有限公司	7,319,500.00	6.47	
浙江网新信息科技有限公司	5,428,074.48	4.80	
合 计	46,011,601.60	59.39	1,169,178.91

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	19,646,442.02	99.86	9,363,802.02	97.77
1 至 2 年	3,629.07	0.02	212,755.05	2.22
2 至 3 年	23,190.03	0.11	744.00	0.01
3 年以上	744.00	0.01		
合 计	19,674,005.12	100.00	9,577,301.07	100.00

2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
杭州联汇科技股份有限公司	2,374,078.20	12.07
锐捷网络股份有限公司	1,015,987.35	5.16
中国软件与技术服务股份有限公司	833,500.00	4.24
广州市瑞立德信息系统有限公司	801,580.20	4.07
山东信实网络科技有限公司	527,830.00	2.68
合 计	5,552,975.75	28.22

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,263,466.51	100.00	395,409.00	4.79	18,911,845.14	100.00	2,330,444.76	12.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	8,263,466.51	100.00	395,409.00	4.79	18,911,845.14	100.00	2,330,444.76	12.32
								16,581,400.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,827,065.51		不计提
1 至 2 年	58,560.00	17,568.00	30.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	377,841.00	377,841.00	100.00
合 计	8,263,466.51	395,409.00	

2、 本年计提、转回或收回坏账准备情况

本年无计提坏账准备；本年收回或转回坏账准备 1,935,035.76 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	7,739,542.17	8,753,398.94
备用金	291,700.00	2,804,299.92
往来款	182,341.00	7,260,003.51
其他	49,883.34	94,142.77
合 计	8,263,466.51	18,911,845.14

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙大网新系统工程有限公司	保证金、押金	6,416,485.66	1 年以内	77.65	
上海万虹胶制品有限公司	保证金、押金	336,046.00	1 年以内	4.07	
上海机电设备招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	2.42	
省政府投标保证金	保证金、押金	196,000.00	3 年以上	2.37	196,000.00
刘行	备用金	150,700.00	1 年以内	1.82	
合 计		7,299,231.66		88.33	

(六) 存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,205,701.00		30,205,701.00	42,786,075.15		42,786,075.15
发出商品	73,443,477.46		73,443,477.46	74,860,486.56		74,860,486.56
合 计	103,649,178.46		103,649,178.46	117,646,561.71		117,646,561.71

(七) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	853,016.83	2,126,214.37	2,979,231.20
(2) 本年增加金额		239,297.48	239,297.48
—购置		239,297.48	239,297.48
(3) 本年减少金额	260,453.00	319,772.13	580,225.13
—处置或报废	260,453.00	319,772.13	580,225.13
(4) 年末余额	592,563.83	2,045,739.72	2,638,303.55
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	806,882.14	1,720,949.48	2,527,831.62
(2) 本年增加金额	441.95	277,448.17	277,890.12
—计提	441.95	277,448.17	277,890.12
(3) 本年减少金额	247,430.35	287,516.73	534,947.08
—处置或报废	247,430.35	287,516.73	534,947.08
(4) 年末余额	559,893.74	1,710,880.92	2,270,774.66
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	32,670.09	334,858.80	367,528.89
(2) 年初账面价值	46,134.69	405,264.89	451,399.58

(八) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	
(2) 本年增加金额	176,311.50
(3) 本年减少金额	
(4) 年末余额	176,311.50
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	66,930.00
(2) 本年增加金额	47,654.54
— 计提	47,654.54
(3) 本年减少金额	
(4) 年末余额	114,584.54
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本年增加金额	
(3) 本年减少金额	
(4) 年末余额	
4. 账面价值	
(1) 年末账面价值	61,726.96
(2) 年初账面价值	109,381.50

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资 产改良支出	264,774.72	84,453.74	187,620.64		161,607.82
合 计	264,774.72	84,453.74	187,620.64		161,607.82

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	13,000,000.00	14,000,000.00

2、 本报告期公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据

1、 应付票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,884,135.20	20,842,448.50

2、 本报告期公司无到期未支付的应付票据。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	年末余额	年初余额
应付款项	40,469,014.80	31,542,845.65

2、 本公司报告期内无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	33,759,539.40	31,871,285.56

2、 本公司报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,108.28	19,802,044.23	17,430,463.24	2,394,689.27
离职后福利-设定提存计划	26,930.70	2,505,001.05	2,498,280.26	33,651.49
合 计	50,038.98	22,307,045.28	19,928,743.50	2,428,340.76

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		16,883,569.92	14,538,369.92	2,345,200.00
(2) 职工福利费		299,307.51	299,307.51	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(3) 社会保险费	23,108.28	1,413,077.15	1,407,245.16	28,940.27
其中：医疗保险费	19,980.84	1,260,521.04	1,254,702.41	25,799.47
工伤保险费	1,042.48	39,779.39	39,924.50	897.37
生育保险费	2,084.96	112,776.72	112,618.25	2,243.43
(4) 住房公积金		973,566.00	953,017.00	20,549.00
(5) 工会经费和职工教育经费		232,523.65	232,523.65	
合 计	23,108.28	19,802,044.23	17,430,463.24	2,394,689.27

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	24,324.50	2,373,207.05	2,366,123.49	31,408.06
失业保险费	2,606.20	131,794.00	132,156.77	2,243.43
合 计	26,930.70	2,505,001.05	2,498,280.26	33,651.49

(十五) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-591,512.22	35,740.47
企业所得税	1,377,470.85	1,950,885.16
个人所得税	45,079.96	11,638.62
城市维护建设税	52,336.49	32,208.00
教育费附加	50,698.41	22,857.64
河道管理费	9,320.65	
其他	138,581.44	86,884.34
合 计	1,081,975.58	2,140,214.23

(十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	27,163,780.35	35,046,509.45
代扣代缴款项	495,221.44	367,366.90
其他	93,499.38	703,295.38
预提费用	28,488.73	
合 计	27,780,989.90	36,117,171.73

(十七)专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
创新基金无偿资助项目专项资金	600,000.00		600,000.00	

(十八)递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
科技小巨人	350,000.00			350,000.00
合 计	350,000.00			350,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额
小巨人项目	350,000.00				350,000.00

(十九)实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云赛智联股份有限公司	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00
合计	45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00

(二十)资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	51,500,000.00			51,500,000.00
其他资本公积	63,345.32			63,345.32
合 计	51,563,345.32			51,563,345.32

(二十一)盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,674,769.24	1,901,974.27		5,576,743.51

(二十二)未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	41,667,009.32	23,231,902.12
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	41,667,009.32	23,231,902.12
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,281,665.29	19,696,199.29
减：提取法定盈余公积	1,901,974.27	1,261,092.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	65,046,700.34	41,667,009.32

(二十三)营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,398,528.64	260,739,919.08	275,512,659.37	214,942,656.72
其他业务			5,093,205.80	171,898.63
合 计	338,398,528.64	260,739,919.08	280,605,865.17	215,114,555.35

(二十四)税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		5,532.18
城市维护建设税	714,230.03	409,026.62
教育费附加	613,387.70	335,980.82
其他	313,230.08	83,720.43
合 计	1,640,847.81	834,260.05

(二十五)销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及劳动保险费	3,561,125.77	4,546,410.76
运输费	1,427,155.22	1,205,499.17
差旅费	1,212,575.03	2,020,893.45
招待费	880,571.58	1,135,746.76
展览费	688,053.00	628,292.39
修理费	178,937.64	146,318.04
折旧费	45,858.33	50,784.51
通讯费	37,016.48	69,467.47
办公费		168,560.53
其他		105,986.95
合 计	8,031,293.05	10,077,960.03

(二十六)管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	16,236,526.49	11,525,462.43
工资及劳动保险费	12,436,332.33	8,719,243.82
租赁费	4,349,954.94	3,786,599.71
办公费	1,364,733.61	1,780,481.88
中介费咨询费	818,562.17	474,710.43
差旅费	648,786.00	811,326.49
业务招待费	317,346.61	743,245.37
水电费	232,561.05	378,696.26
折旧及摊销费	211,353.96	457,351.56

上海塞嘉电子科技有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	153,352.23	209,993.86
其他税金	136,675.12	86,733.91
通讯费	3,181.11	68,821.20
运输及汽车费用	2,855.89	100,479.33
合 计	36,912,221.51	29,143,146.25

(二十七) 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	705,053.71	543,858.71
减：利息收入	160,338.06	188,534.28
汇兑损益	-842.18	-672.20
其他	62,080.56	54,172.11
合 计	605,954.03	408,824.34

(二十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	754,484.22	1,718,399.53

(二十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	1,195.35	
其中：处置固定资产利得	1,195.35	
违约金、罚款收入	52,000.00	
无需支付款项		480,000.00
政府补助	335,419.32	150,000.00
其他	41,812.52	598.37
合 计	430,427.19	630,598.37

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额
财政局企业扶持资金	320,000.00	150,000.00
教育补贴款	14,791.30	
增值税及附加税退税	628.02	
合 计	335,419.32	150,000.00

(三十)营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	18,922.00	
其中：固定资产处置损失	18,922.00	
罚款滞纳金支出	1,382.27	1,651.46
合 计	20,304.27	1,651.46

(三十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,850,962.13	4,235,245.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	30,123,931.86
按适用税率计算的所得税费用	4,518,589.79
子公司适用不同税率的影响	827,685.26
调整以前期间所得税的影响	272,974.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,763.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,758.34
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-841,809.35
所得税费用	4,850,962.13

(三十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	13,266,579.05	35,149,000.00
备用金、押金、保证金	9,372,544.17	8,881,608.48
政府补助收入	335,419.32	500,000.00
利息收入	160,338.06	188,534.28

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	652.50	598.37
合 计	23,135,533.10	44,719,741.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用化支出	19,413,846.12	15,498,155.22
往来款	9,363,635.14	5,644,246.77
备用金、押金、保证金	4,670,604.53	9,127,450.87
其他	1,382.27	55,823.55
合 计	33,449,468.06	30,325,676.41

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,272,969.73	19,702,421.22
加：资产减值准备	754,484.22	1,718,399.53
固定资产等折旧	277,890.12	349,838.29
无形资产摊销	47,654.54	20,090.16
长期待摊费用摊销	187,620.64	352,235.57
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)	17,726.65	
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)	704,211.53	543,186.51
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)	13,997,383.25	-31,657,343.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,596,146.36	-71,672,167.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,455,184.23	80,948,968.30
其他	1,752,522.54	-4,694,963.26

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	24,871,501.09	-4,389,334.68
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		
现金的年末余额	51,185,568.63	36,285,905.53
减：现金的年初余额	36,285,905.53	28,870,779.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,899,663.10	7,415,125.61

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	51,185,568.63	36,285,905.53
其中：库存现金		1,862.19
可随时用于支付的银行存款	51,185,568.63	36,284,043.34
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	51,185,568.63	36,285,905.53

六、 合并范围的变更

本报告期公司无合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
浙江明通科技有限公司	杭州	杭州	系统集成及信息 服务业	100.00	100.00	同一控制下企 业合并
成都正通科技有限公司	成都	成都	系统集成及信息 服务业	100.00	100.00	同一控制下企 业合并
成都明通智能技术有限公司	成都	成都	系统集成及信息 服务业	100.00	100.00	同一控制下企 业合并

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	100.00	100.00

本公司最终控制方是：上海仪电（集团）有限公司。

(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
上海仪电楼宇科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海仪电物联技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海仪电金槐显示技术有限公司	受同一母公司控制
上海宝通讯球电子有限公司	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
上海仪电鑫森科技发展有限公司	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

(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	本年发生额	上年发生额
上海宝通汎球电子有限公司	采购商品/接受劳务	2,957,548.10	3,035,901.07
上海仪电楼宇科技有限公司	采购商品/接受劳务	20,505.13	
上海仪电金槐显示技术有限公司	采购商品/接受劳务	16,239.32	
上海科技网络通信有限公司	采购商品/接受劳务	6,226.44	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海宝通汎球电子有限公司	出售商品/提供劳务	19,663,628.92	12,452,272.29
云赛智联股份有限公司	出售商品/提供劳务	2,453,207.53	600,000.00
上海仪电楼宇科技有限公司	出售商品/提供劳务	374,413.67	
上海科技网络通信有限公司	出售商品/提供劳务	105,894.02	
上海仪电（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	18,867.92	

2、 关联租赁情况：无

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
浙江明通科技有限公司	10,000,000.00	2016/7/14	2017/7/13	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	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	30,000,000.00	2016/7/12	2017/7/11	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
云赛智联股份有限公司	35,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24
云赛智联股份有限公司	15,000,000.00	2016/12/30	2017/12/30
云赛智联股份有限公司	5,000,000.00	2016/4/28	2017/4/27
云赛智联股份有限公司	7,000,000.00	2016/5/16	2017/5/16

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	34,118.15		4,075,635.60	
	上海科技网络通信有限公司	646.00			
其他应收款					
	上海宝通汎球电子有限公司	500.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海宝通汎球电子有限公司	181,602.13	4,158,107.39
	上海仪电物联技术股份有限公司	46,250.00	46,250.00
应付票据			
	上海宝通汎球电子有限公司		7,800,000.00
预收账款			
	上海宝通汎球电子有限公司	727,218.07	4,663,560.03
其他应付款			
	云赛智联股份有限公司	27,138,480.35	35,000,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本报告期公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本报告期公司无重要的非调整事项。

十一、 其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

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	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,805,118.34	100.00	2,034,609.00	3.19	61,770,509.34	100.00	305,781.92	0.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合 计	63,805,118.34	100.00	2,034,609.00	3.19	61,770,509.34	100.00	305,781.92	0.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,438,773.99		不计提
1 至 2 年	5,764,650.90	1,729,395.27	30.00
2 至 3 年	592,959.45	296,479.73	50.00
3 年以上	8,734.00	8,734.00	100.00
合 计	63,805,118.34	2,034,609.00	

2、 本年计提、收回或转回应收账款情况

本年计提坏账准备金额 2,712,585.89 元，本年无收回或转回坏账准备。

3、 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	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
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
合计		983,758.81			

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
上海市安装工程集团有限公司	29,405,656.95	46.09	1,169,178.91
北京天宇飞鹰微电子系统技术有限公司	7,319,500.00	11.47	
成都正通科技有限公司	4,825,592.55	7.56	
杭州杰迅科技有限公司	2,545,688.00	3.99	
深圳市翌田科技有限公司	1,915,164.10	3.00	
合 计	46,011,601.60	72.11	1,169,178.91

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的 <u>其他应收款</u>								
按信用风险特征组合计提坏账准备的 <u>其他应收款</u>	1,159,796.51	100.00			5,303,707.43	100.00	866,273.95	16.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,159,796.51	100.00			5,303,707.43	100.00	866,273.95	16.33
					1,159,796.51			4,437,433.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,159,796.51		不计提
合 计	1,159,796.51		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期收回或转回坏账准备金额 866,273.95 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		3,365,022.51
备用金	291,700.00	1,424,299.92
保证金、押金	868,096.51	514,385.00
合 计	1,159,796.51	5,303,707.43

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海万虹胶制品有限公司	保证金、押金	336,046.00	1 年以内	28.97	
上海机电设备招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	17.24	
刘行	备用金	150,700.00	1 年以内	12.99	
成都府河电气有限责任公司	保证金、押金	29,000.00	1 年以内	2.50	
陈延东	备用金	20,000.00	1 年以内	1.72	
合 计		735,746.00		63.44	

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		现金购入	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		
浙江明通科技有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
成都正通科技有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
成都明通智能技术有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
合 计	16,000,000.00								16,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,677,247.29	153,582,789.95	198,701,187.70	161,632,762.30
其他业务			4,517,230.51	
合 计	208,677,247.29	153,582,789.95	203,218,418.21	161,632,762.30

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
委托贷款利息	1,533,351.98	1,340,638.76

上海塞嘉电子科技有限公司

二〇一七年三月十六日