

广州赛意信息科技股份有限公司
2014年度、2015年度、2016年度合并审计报告
天健审〔2017〕7-61号

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—64 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕7-61号

广州赛意信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称赛意公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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赛意公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，赛意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，公允反映了赛意公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十五日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

编制单位: 广州泰意信息科技股份有限公司

	资产	序号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
			合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产								
货币资金			95,352,100.53	62,111,152.45	29,237,497.27	28,243,209.03	2,911,297.74	2,573,909.59
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		2	648,360.00	480,000.00	1,142,505.33	555,750.45	650,040.00	650,040.00
应收账款		3	274,069,432.31	276,718,440.96	203,346,881.81	201,781,745.65	110,996,212.14	110,853,712.14
预付款项		4	247,550.11	247,550.11	1,007,585.72	1,007,585.72	1,272,982.40	1,272,982.40
应收利息								
应收股利								
其他应收款		5	5,325,860.38	5,982,101.56	5,301,237.41	5,500,155.24	4,734,248.39	4,886,509.71
存货								
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		6	3,640,921.16	2,888,304.12	22,715,173.84	22,549,220.72	14,076,510.89	14,051,387.73
流动资产合计			379,284,224.49	348,427,549.20	262,750,881.38	259,637,666.81	134,641,291.56	134,288,541.57
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				15,000,000.00				2,000,000.00
投资性房地产								
固定资产		7	4,285,840.73	4,285,809.02	6,003,717.70	5,997,907.34	6,067,771.02	6,054,426.12
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		8	747,381.07	747,381.07	1,161,417.63	1,161,417.63	1,269,667.21	1,269,667.21
开发支出								
商誉								
长期待摊费用		9	7,667,732.24	6,497,710.99	5,945,297.92	5,945,297.92	4,867,512.92	4,867,512.92
递延所得税资产		10	3,026,591.04	3,026,591.04	2,231,357.98	2,210,606.33	1,438,558.80	1,438,558.80
其他非流动资产		11	15,299,088.62	15,299,088.62	2,050,790.81	2,050,790.81	13,643,509.95	13,643,509.95
非流动资产合计			31,026,633.70	44,856,380.74	17,392,582.04	17,366,020.03	148,284,801.51	149,918,706.62
资产总计			410,310,858.19	393,283,929.94	280,143,463.42	277,003,686.84	148,284,801.51	149,918,706.62

法定代表人:

张成

主管会计工作的负责人:

张成

会计机构负责人:

李方

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

第3页 共64页

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	30,000,000.00	13,000,000.00	24,900,000.00
应收账款	9,519,547.24	2,159,865.65	2,869,982.27
预付款项	5,675,707.16	6,553,752.82	3,785,153.48
应收职工薪酬	69,077,477.03	53,034,587.60	13,153,595.47
应交税费	23,134,934.39	16,827,241.48	9,683,632.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,841,782.30	3,992,368.31	2,253,867.17
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	144,249,448.12	95,557,815.86	56,656,231.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	207,972.00	731,743.00	1,600,000.00
所有者权益（或股本）：			
实收资本（或股本）	207,972.00	731,743.00	1,600,000.00
其他权益工具	144,457,420.12	93,615,629.40	58,256,231.21
其中：优先股			
永续债			
资本公积	60,000,000.00	60,000,000.00	11,111,110.00
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	112,280,319.44	112,280,319.44	5,554,890.00
归属于母公司所有者权益合计	11,250,060.49	4,198,595.16	7,400,730.68
少数股东权益	82,323,058.14	7,374,989.96	65,961,839.62
所有者权益合计	265,853,438.07	183,853,904.56	90,028,570.30
负债和所有者权益总计	410,310,886.19	280,143,463.42	148,284,801.51

法定代表人：张成康
主管会计工作的负责人：刘李芳
会计机构负责人：刘李芳

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:广州慈意信息科技有限公司

项 目	2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	611,882,781.80	589,607,673.00	408,451,677.51	396,417,052.15	241,270,376.06	239,833,814.48
减:营业成本	419,844,951.79	418,311,725.15	283,200,975.50	277,145,153.06	167,356,925.64	166,043,809.09
税金及附加	4,298,668.53	3,983,532.17	2,109,791.75	2,012,485.40	1,398,905.87	1,393,734.21
销售费用	16,616,571.67	12,631,079.60	10,161,091.17	8,128,858.70	8,498,795.25	8,174,009.58
管理费用	80,908,775.66	75,217,840.46	56,699,718.34	53,970,351.38	29,616,333.07	29,190,655.96
财务费用	283,137.50	294,272.86	1,807,038.27	1,803,849.19	601,891.76	600,993.51
资产减值损失	3,913,153.58	3,611,776.68	5,740,989.50	5,665,582.91	2,576,655.43	2,569,055.43
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)	1,212,260.51	1,008,463.26	171,540.55	26,652.73	184,853.08	184,779.75
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)	87,229,783.58	76,565,909.34	48,903,613.53	47,717,424.24	31,405,722.12	32,046,336.45
加:营业外收入	5,017,375.83	4,008,434.48	2,662,833.65	2,511,916.49	1,141,296.99	1,141,296.99
其中:非流动资产处置利得	69,055.82	69,055.82	9,984.07	9,984.07	28,684.29	28,684.29
减:营业外支出	63,204.20	52,545.82	149,284.18	149,215.81	256,143.93	256,143.93
其中:非流动资产处置损失	47,572.19	47,572.19			9,683.28	9,683.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	92,183,955.21	80,521,798.00	51,417,163.00	50,080,124.92	32,290,875.18	32,931,489.51
减:所得税费用	10,184,421.70	10,007,144.66	8,320,627.80	8,094,173.33	6,333,390.31	6,333,390.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	81,999,533.51	70,514,653.34	43,096,535.20	41,985,951.59	25,957,484.87	26,598,099.20
归属于母公司所有者的净利润	81,999,533.51		43,096,535.20		25,957,484.87	
少数股东损益						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于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或净资产导致的变动						
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所享有的份额						
(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所享有的份额						
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						
六、综合收益总额	81,999,533.51	70,514,653.34	43,096,535.20	41,985,951.59	25,957,484.87	26,598,099.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,999,533.51		43,096,535.20		25,957,484.87	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	1.37		0.72			
(二)稀释每股收益	1.37		0.72			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

康张

陈阳阳

刘李

天健会计师事务所(普通合伙)

审核之章

第5页,共64页

现金流量表

单位:人民币元

会企03表

编制单位: 广州绿宝信息科技股份有限公司		单位: 人民币元			
项 目	注释号	2016年度	2015年度	2014年度	母公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金	1	576,841,662.79	544,762,074.98	324,972,446.48	207,521,215.96
收到的税费返还		2,701,095.07	2,654,428.41	2,871.79	91,906.41
收到其他与经营活动有关的现金		8,405,698.93	9,756,778.80	3,170,129.99	15,360,935.55
经营活动现金流入小计		587,948,456.79	557,173,282.19	328,145,448.26	222,994,057.92
购买商品、接受劳务支付的现金		77,700,496.39	85,563,009.19	61,905,343.99	41,529,681.14
支付给职工以及为职工支付的现金		392,035,467.10	376,787,928.29	226,241,329.99	168,413,538.04
支付的各项税费		45,854,108.68	43,152,252.63	24,191,498.34	18,958,293.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,472,153.76	23,280,344.55	20,319,508.94	13,387,188.38
经营活动现金流出小计		541,082,225.93	528,783,532.66	325,077,574.59	242,268,700.72
经营活动产生的现金流量净额		46,866,230.86	28,389,749.53	3,067,873.67	-19,294,642.80
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		386,000,000.00	353,000,000.00	60,855,112.18	88,520,000.00
取得投资收益收到的现金		1,212,260.51	1,008,463.26	171,540.55	184,853.08
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		278,897.28	278,897.28	17,211.01	583,997.19
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		387,491,157.79	354,287,360.54	61,043,863.74	89,288,850.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,975,031.23	17,541,412.49	7,189,626.55	9,546,006.29
投资支付的现金		366,000,000.00	348,000,000.00	65,000,000.00	92,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		384,975,031.23	365,541,412.49	72,189,626.55	102,066,006.29
投资活动产生的现金流量净额		2,516,126.56	-11,254,051.95	-11,145,762.81	-12,777,156.02
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		30,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	6,666,000.00
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		30,000,000.00	30,000,000.00	52,120,151.22	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	102,120,151.22	35,166,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00	64,020,151.22	3,600,000.00
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		267,754.16	267,754.16	4,552,108.02	620,244.82
筹资活动现金流出小计		43,267,754.16	43,267,754.16	168,720,409.46	40,386,244.82
筹资活动产生的现金流量净额		-13,267,754.16	-13,267,754.16	-116,599,258.24	-11,886,244.82
汇率变动对现金及现金等价物的影响					
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		66,114,603.26	33,867,943.42	25,470,002.84	-1,126,043.64
加: 期初现金及现金等价物余额		29,038,200.67	28,043,912.43	2,911,297.74	4,037,341.38
六、期末现金及现金等价物余额		95,152,803.93	61,911,855.85	29,038,200.67	2,911,297.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

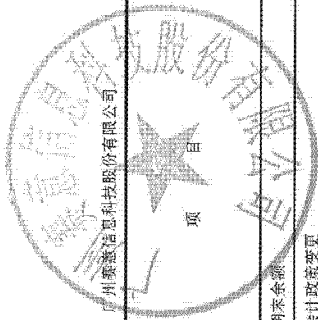
会计机构负责人:

第6页,共64页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

合并所有者权益变动表



编制单位：广州意信科技股份有限公司
单位：人民币元
2016年度

2016年度												
归属于母公司所有者权益												
项	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00			112,280,319.44				4,198,595.16		7,374,989.96		183,853,904.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00			112,280,319.44				4,198,595.16		7,374,989.96		183,853,904.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,051,465.33		74,948,068.18		81,999,533.51
(一) 综合收益总额										81,999,533.51		81,999,533.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
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								7,051,465.33		-7,051,465.33		
1. 提取盈余公积								7,051,465.33		-7,051,465.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00			112,280,319.44				11,250,060.49		82,323,058.14		265,853,438.07

法定代表人：刘李

主管会计工作的负责人：刘李

会计机构负责人：刘李

天职会计师事务所(普通合伙) 审核之章

或台04類

项 目	2017年度										2016年度									
	母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					所有者权益合计				
	实收资本 (元)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (元)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (元)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本 (元)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、年初所有者权益	11,111,110.00			5,555,555.00	7,400,730.69				55,964,533.42	90,026,570.20	10,000,000.00				4,740,730.76	42,664,164.57				57,405,095.43
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年所有者权益增加额	11,111,110.00			5,555,555.00	7,400,730.69				55,964,533.42	90,026,570.20	10,000,000.00				4,740,730.76	42,664,164.57				57,405,095.43
三、本年期初所有者权益	49,886,620.00			106,728,423.44	-2,392,135.52				-48,556,513.66	92,053,234.26	1,111,110.00				2,654,803.92	23,297,974.35				32,623,184.67
(一) 综合收益总额									41,096,535.20	43,096,535.20						25,937,404.37				25,937,404.37
(二) 所有者投入和减少资本	1,234,568.00			52,271,773.06						53,506,288.06	1,111,110.00				5,554,560.00					6,666,000.00
1. 所有者投入的资本	1,234,568.00			48,765,432.00						50,000,000.00	1,111,110.00				5,554,560.00					6,666,000.00
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				3,506,299.06						1,506,299.06										
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积									-6,976,066.16	-2,777,500.00					2,659,803.92	-2,555,903.92				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,195,535.16	-4,195,535.16					2,659,803.92	-2,659,899.92				
4. 其他									-2,777,500.00	-2,777,500.00										
(四) 所有者权益内部结转	57,054,322.00			54,451,636.20	-7,400,730.69				-94,707,289.70	183,662,904.56	11,111,110.00				7,400,730.69	67,961,520.62				90,026,570.20
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,054,322.00			-47,054,322.00																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他	102,100,000.00			102,100,000.00	-7,400,730.69				-94,707,289.70											
(五) 所有者权益合计																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期所有者权益	60,000,000.00			132,280,510.44	4,196,595.16				7,374,589.96	183,662,904.56	11,111,110.00				5,554,560.00	67,961,520.62				90,026,570.20

Nilai-nilainya adalah:

28

第8页 共64页

韓文公傳

母公司所有者权益变动表

编制单位: 广州豪盛信息科技股份有限公司 2014年度 单位: 人民币元

项 目	2015年度										2014年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本 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	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本 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
一、上年期末余额	11,111,110.00	5,554,890.00		5,554,890.00				7,400,730.65	65,606,576.11	90,673,306.79	10,000,000.00							4,740,520.76	42,668,286.83	57,409,307.59
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	11,111,110.00	5,554,890.00		5,554,890.00				7,400,730.65	65,606,576.11	90,673,306.79	10,000,000.00							4,740,520.76	42,668,286.83	57,409,307.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,998,890.00	106,725,429.44		106,725,429.44				-3,302,135.52	-52,697,433.27	99,714,750.65	1,111,110.00			5,554,890.00				2,658,809.92	23,368,286.26	93,264,088.20
(一) 综合收益总额									41,985,951.59	41,985,951.59								26,538,099.20		36,599,099.20
(二) 所有者投入和减少资本	1,294,568.00	52,271,731.06		52,271,731.06						53,566,299.06	1,111,110.00			5,554,890.00						6,665,000.00
1. 所有者投入的资本	1,294,568.00	48,705,432.00		48,705,432.00						50,000,000.00	1,111,110.00			5,554,890.00						6,665,000.00
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										3,566,299.06										
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积								4,196,595.16	-5,975,096.15	-1,778,500.99								2,658,809.92	-2,658,809.92	
2. 对所有者(或股东)的分配								4,196,595.16	-4,196,595.16									2,658,809.92	-2,658,809.92	
3. 其他									-2,777,500.00	-2,777,500.00										
(四) 所有者权益内部结转	47,694,322.00	54,483,098.38		54,483,098.38				-7,400,730.65	-94,707,369.70											
1. 资本公积转增资本(或股本)	47,694,322.00	47,694,322.00		47,694,322.00																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他		102,108,000.38		102,108,000.38				-7,400,730.65	-94,707,369.70											
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	60,000,000.00	112,220,319.44		112,220,319.44				4,196,595.16	6,929,142.84	193,338,057.44	11,111,110.00			5,554,890.00				7,400,730.65	66,506,576.11	93,673,307.79

法定代表人: 刘李 主管会计工作负责人: 刘李 会计机构负责人: 刘李

天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

第10页 共64页

广州赛意信息科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州赛意信息科技有限公司（以下简称赛意有限），赛意有限系由美的集团有限公司（以下简称美的集团）和张程炜共同出资组建，于 2005 年 1 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为人民币 200.00 万元。赛意有限以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017695403218 的营业执照，注册资本为人民币 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属基础软件服务行业。主要经营活动：技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件服务；计算机零售；软件零售；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）。主要产品为软件；提供的主要劳务为技术开发、软件服务。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 15 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将赛意（上海）信息科技有限公司、赛意（深圳）信息科技有限公司、武汉荆楚赛意信息科技有限公司和广州能量盒子科技有限公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末金额 200 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
余额百分比法组合	押金、保证金、备用金、借款等应收款项
低风险组合	代扣代缴员工社保、个人所得税等款项，纳入合并范围内的关联方款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
余额百分比法组合	余额百分比法（按期末余额 1%计提坏账准备）
低风险组合	单独进行减值测试，除非存在明显减值迹象，否则不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄等为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33

(十二) 无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十三）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

按照本公司目前的业务项目特点以及合同中约束的风险转移条件，将业务项目分为五类：含售后维护阶段类、无售后维护阶段类、人天外包类、周期性维护类、软件销售及其他类，各类项目收入确认的具体方法如下：

(1) 含售后维护阶段类项目

该类项目的合同总价款（剔除软件款或分包款，下同）应分为两部分：合同总价款的95%为项目阶段收入，5%为维护收入。对于项目阶段收入，按照合同总价款的95%乘以完工百分比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以100%为限，累计确认的收入不得超过项目阶段收入的最高额）。项目阶段收入确认额=（合同总价款-软件款或分包款）*95%*累计完工百分比-以前年度累计已确认的收入。对于项目维护收入，按照合同约定的维护期分期确认，从项目验收后的下月开始在维护期内进行均摊。

(2) 无售后维护阶段类项目

该类项目按照合同总价款乘以完工百分比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以100%为限，累计确认的收入不得超过项目收入的最高额）。项目收入确认额=（合同总价款-软件款或分包款）*累计完工百分比-以前年度累计已确认的收入。

(3) 人天外包类项目

该类项目按照合同约定的人天单价以及出勤人天数来确认收入。

(4) 周期性维护类项目

该类项目按照合同约定的维护期分期确认收入。

(5) 软件销售及其他类项目

该类项目主要为销售代理软件、硬件或自主软件，在取得客户验收单时确认收入。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%

增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]

[注]：本公司 2014 年度按照 25%的税率计缴企业所得税，2015 年度和 2016 年度按照 15%的税率计缴企业所得税；报告期内各子公司按照 25%的税率计缴企业所得税。

（二）主要税收优惠

1. 2015 年 10 月 10 日，母公司完成高新技术企业复审认定，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201544001527），有效期为三年，母公司 2015-2017 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财务部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，可以免征增值税。本公司可按此规定享受该税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司可按此规定享受该税收优惠。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司赛意（上海）信息科技有限公司已获得《上海市地方税务局嘉定区分局第六税务所税务事项通知书》（沪地税嘉六通〔2016〕10126 号）的批准，2016-2017 年度免征企业所得税，2018-2020 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,000.00	72,757.25
银行存款	95,127,803.93	28,965,443.42
其他货币资金	199,296.60	199,296.60
合 计	95,352,100.53	29,237,497.27

(2) 其他说明

其他货币资金 199,296.60 元系保函保证金，使用受限。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	648,360.00		648,360.00	1,142,505.33		1,142,505.33
合 计	648,360.00		648,360.00	1,142,505.33		1,142,505.33

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	289,372,910.84	100.00	15,303,478.53	5.29	274,069,432.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	289,372,910.84	100.00	15,303,478.53	5.29	274,069,432.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	215,357,185.17	100.00	12,010,303.36	5.58	203,346,881.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	215,357,185.17	100.00	12,010,303.36	5.58	203,346,881.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,741,071.26	14,337,053.56	5.00	210,387,408.77	10,519,370.44	5.00
1-2 年	1,747,474.10	524,242.23	30.00	4,969,776.40	1,490,932.92	30.00
2-3 年	884,365.48	442,182.74	50.00			
小 计	289,372,910.84	15,303,478.53	5.29	215,357,185.17	12,010,303.36	5.58

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,530,103.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 236,928.58 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华为技术有限公司	235,607,292.05	81.42	11,780,364.60
美的集团股份有限公司及其关联方	8,231,683.75	2.84	411,584.19
山东京博控股股份有限公司	7,064,304.56	2.44	454,313.29
海航集团有限公司	2,287,462.49	0.79	114,373.12
北京华德液压工业集团有限责任公司	2,197,850.00	0.76	109,892.50
小 计	255,388,592.85	88.25	12,870,527.70

4. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	247,550.11	100.00		247,550.11	1,007,585.72	100.00		1,007,585.72
合 计	247,550.11	100.00		247,550.11	1,007,585.72	100.00		1,007,585.72

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,364,592.09	93.28	38,731.71	0.72	5,325,860.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	6.72	386,238.00	100.00	
合 计	5,750,830.09	100.00	424,969.71	7.39	5,325,860.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,343,157.29	100.00	41,919.88	0.78	5,301,237.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,343,157.29	100.00	41,919.88	0.78	5,301,237.41

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	3,873,170.53	38,729.71	1.00	4,191,988.14	41,919.88	1.00
小 计	3,873,170.53	38,729.71	1.00	4,191,988.14	41,919.88	1.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,491,421.56			1,151,169.15		
小 计	1,491,421.56			1,151,169.15		

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市美百年商业管理有限公司	386,238.00	386,238.00	100.00	诉讼中, 收回的可能性无法预计
小 计	386,238.00	386,238.00	100.00	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 383,049.83 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	4,259,408.53	4,191,988.14
代扣代缴款项	1,491,421.56	1,151,169.15
合 计	5,750,830.09	5,343,157.29

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市中林实业发展有限公司	押金	858,739.72	[注 1]	14.93	8,587.40
中国电子进出口总公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.69	5,000.00
深圳市美百年商业管理有限公司	押金	386,238.00	1 年以内	6.72	386,238.00
佛山市怡欣投资有限公司	押金	253,990.00	[注 2]	4.42	2,539.90
西安基隆硅材料股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.48	2,000.00
小 计		2,198,967.72		38.24	404,365.30

[注 1]: 1-2 年 212,189.12 元, 2-3 年 646,550.60 元。

[注 2]: 1 年以内 32,816.76 元, 2-3 年 16,212.71 元, 3 年以上 204,960.53 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		20,000,000.00
预缴企业所得税	3,412,413.87	2,715,173.84
待抵扣进项税额	228,507.29	
合 计	3,640,921.16	22,715,173.84

7. 固定资产

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	2,913,277.96	1,878,568.52	4,370,232.42	9,162,078.90
本期增加金额		218,103.95	508,891.74	726,995.69
购置		218,103.95	508,891.74	726,995.69
本期减少金额		139,800.00	969,124.19	1,108,924.19
处置或报废		139,800.00	969,124.19	1,108,924.19
期末数	2,913,277.96	1,956,872.47	3,909,999.97	8,780,150.40
累计折旧				
期初数	359,386.92	369,880.46	2,429,093.82	3,158,361.20
本期增加金额	204,248.52	745,617.10	1,433,703.72	2,383,569.34
计提	204,248.52	745,617.10	1,433,703.72	2,383,569.34
本期减少金额		139,800.00	907,820.87	1,047,620.87
处置或报废		139,800.00	907,820.87	1,047,620.87
期末数	563,635.44	975,697.56	2,954,976.67	4,494,309.67
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
计提				
本期减少金额				
处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,349,642.52	981,174.91	955,023.30	4,285,840.73
期初账面价值	2,553,891.04	1,508,688.06	1,941,138.60	6,003,717.70

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,483,902.08	2,483,902.08
本期增加金额	123,717.95	123,717.95
购置	123,717.95	123,717.95
本期减少金额		
期末数	2,607,620.03	2,607,620.03
累计摊销		
期初数	1,322,484.45	1,322,484.45
本期增加金额	537,754.51	537,754.51
计提	537,754.51	537,754.51
本期减少金额		
期末数	1,860,238.96	1,860,238.96
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	747,381.07	747,381.07
期初账面价值	1,161,417.63	1,161,417.63

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程款	5,945,297.92	3,904,195.96	1,985,651.31	196,110.33	7,667,732.24
合 计	5,945,297.92	3,904,195.96	1,985,651.31	196,110.33	7,667,732.24

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,727,224.43	2,301,609.71	12,052,223.24	1,816,134.14
未支付的职工薪酬	4,833,208.85	724,981.33	2,768,158.90	415,223.84
合 计	20,560,433.28	3,026,591.04	14,820,382.14	2,231,357.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,223.81	
可抵扣亏损	555,631.57	
小 计	556,855.38	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	555,631.57	
小 计	555,631.57	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	15,299,088.62	2,050,790.81
合 计	15,299,088.62	2,050,790.81

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、抵押及保证借款	30,000,000.00	13,000,000.00
合 计	30,000,000.00	13,000,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
业务采购款项	9,519,547.24	2,159,865.65
合 计	9,519,547.24	2,159,865.65

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收业务款项	5,675,707.16	6,553,752.82
合 计	5,675,707.16	6,553,752.82

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	52,978,218.65	397,457,524.00	381,609,342.32	68,826,400.33
离职后福利—设定提存计划	46,368.95	11,760,593.00	11,555,885.25	251,076.70
辞退福利		50,300.00	50,300.00	
合 计	53,024,587.60	409,268,417.00	393,215,527.57	69,077,477.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,806,423.50	358,855,649.65	334,003,573.15	68,658,500.00
职工福利费		9,783,574.74	9,783,574.74	
社会保险费	29,109.15	7,904,805.99	7,829,601.81	104,313.33
其中：医疗保险费	25,502.03	7,213,290.61	7,147,713.63	91,079.01
工伤保险费	1,150.22	182,052.38	178,909.68	4,292.92
生育保险费	2,456.90	509,463.00	502,978.50	8,941.40
住房公积金	22,686.00	6,218,654.64	6,213,753.64	27,587.00
工会经费和职工教育经费		2,262,527.63	2,226,527.63	36,000.00
商业保险费	9,120,000.00	12,432,311.35	21,552,311.35	
小 计	52,978,218.65	397,457,524.00	381,609,342.32	68,826,400.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	43,063.61	11,228,526.00	11,029,833.28	241,756.33
失业保险费	3,305.34	532,067.00	526,051.97	9,320.37
小 计	46,368.95	11,760,593.00	11,555,885.25	251,076.70

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	18,063,240.58	13,581,314.93
代扣代缴个人所得税	2,713,929.61	1,553,869.14
城市维护建设税	1,325,979.41	943,615.84
教育费附加	575,627.34	404,406.79
地方教育附加	383,751.57	269,604.53
其他	72,405.88	74,430.25
合 计	23,134,934.39	16,827,241.48

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	328,500.00	380,200.00
预提费用	6,358,919.93	3,540,000.00
其他	154,362.37	72,168.31
合 计	6,841,782.30	3,992,368.31

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	731,743.00	1,709,400.00	2,233,171.00	207,972.00
合 计	731,743.00	1,709,400.00	2,233,171.00	207,972.00

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
赛意 SFA 移动营销自动化管理系统开发项目	55,300.00		55,300.00			与收益相关
赛意 SMAP 移动销售自动化管理系统项目	69,755.00		69,755.00			与收益相关
赛意任务行移动营销软件平台研究及应用	242,688.00		232,161.00		10,527.00	与收益相关
软件出口服务建设专项资金	364,000.00		166,555.00		197,445.00	与收益相关
高新技术企业培养项目奖金		509,400.00	509,400.00			与收益相关
广州市科技小巨人企业专项经费		1,200,000.00	1,200,000.00			与收益相关
小 计	731,743.00	1,709,400.00	2,233,171.00		207,972.00	

19. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
张成康	13,122,000.00	13,122,000.00	2,700,000.00
刘伟超	7,290,000.00	7,290,000.00	1,500,000.00
刘国华	6,318,000.00	6,318,000.00	1,300,000.00
欧阳湘英	4,860,000.00	4,860,000.00	1,000,000.00
曹金乔	3,888,000.00	3,888,000.00	800,000.00
佛山市美的投资管理有限公司	9,720,000.00	9,720,000.00	2,000,000.00
广州意道投资合伙企业(有限合伙)	2,430,000.00	2,430,000.00	500,000.00
广州意成投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	2,700,000.00	555,555.00
广州意拓投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	2,700,000.00	555,555.00
广州意发投资合伙企业(有限合伙)	972,000.00	972,000.00	200,000.00
珠海高瓴天成股权投资基金(有限合伙)	4,200,000.00	4,200,000.00	
宁波宏企浩春创业投资中心(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	11,111,110.00

(2) 其他说明

1) 2014 年度

① 2014 年 5 月, 根据赛意有限股东会决议, 张成康将其所持 5% 的股份转让给广州意道投资合伙企业 (有限合伙)、2% 的股份转让给广州意发投资合伙企业 (有限合伙)。

② 2014 年 7 月, 根据赛意有限股东会决议, 增加注册资本 1,111,110.00 元。本次增资分别由广州意拓投资合伙企业 (有限合伙)、广州意成投资合伙企业 (有限合伙) 各出资 3,333,000.00 元, 其中 1,111,110.00 元计入实收资本, 溢价部分共计 5,554,890.00 元计入资本公积。上述增资业经广州中鼎会计师事务所有限公司审验, 并由其出具了《验资报告》(穗中鼎验字 (2014) 第 046 号)。

2) 2015 年度

① 2015 年 10 月, 根据赛意有限股东会决议, 增加注册资本 1,234,568.00 元。本次增资分别由珠海高瓴天成股权投资基金 (有限合伙) 出资 35,000,000.00 元、宁波宏企浩春创业投资中心 (有限合伙) 出资 15,000,000.00 元, 其中 1,234,568.00 元计入实收资本, 溢价部分共计 48,765,432.00 元计入资本公积。上述增资业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所审验, 并由其出具了《验资报告》(天健粤验 (2015) 72 号)。

② 2015 年 12 月, 根据赛意有限股东会决议, 以 2015 年 10 月 31 日经审计后的净资产折股, 整体变更为股份有限公司。截至 2015 年 10 月 31 日止, 赛意有限经审计的净资产为 172,280,319.44 元, 折合股本 60,000,000.00 元, 差额 112,280,319.44 元计入资本公积。上述净资产折股业经天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具了《验资报告》(天健验 (2015) 7-172 号)。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
股本溢价	112,280,319.44	112,280,319.44	5,554,890.00
合 计	112,280,319.44	112,280,319.44	5,554,890.00

(2) 其他说明

1) 2014 年度

广州意拓投资合伙企业 (有限合伙)、广州意成投资合伙企业 (有限合伙) 增资溢价共

计 5,554,890.00 元计入资本公积。

2) 2015 年度

① 珠海高瓴天成股权投资基金（有限合伙）、宁波宏企浩春创业投资中心（有限合伙）增资溢价部分共计 48,765,432.00 元计入资本公积。

② 股份支付计入资本公积金额 3,506,299.06 元。

③ 2015 年 12 月净资产折股，资本公积净增加 54,453,698.38 元。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	11,250,060.49	4,198,595.16	7,400,730.68
合 计	11,250,060.49	4,198,595.16	7,400,730.68

(2) 其他说明

1) 各年度盈余公积增加均系按母公司实现净利润 10%计提的法定盈余公积。

2) 2015 年盈余公积减少 7,400,730.68 元系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	7,374,989.96	65,961,839.62	42,664,164.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	7,374,989.96	65,961,839.62	42,664,164.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,999,533.51	43,096,535.20	25,957,484.87
减：提取法定盈余公积	7,051,465.33	4,198,595.16	2,659,809.92
应付普通股股利		2,777,500.00	
净资产折股		94,707,289.70	
期末未分配利润	82,323,058.14	7,374,989.96	65,961,839.62

(2) 其他说明

1) 2015 年 1 月 21 日, 根据赛意有限股东会议决议, 向股东分配利润 277.75 万元。

2) 2016 年 4 月 3 日, 根据第一届董事会第四次会议审议通过的《关于公司首次公开发行股票前公司滚存未分配利润分配方案的议案》, 公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润在发行后由新老股东依其所持股份比例共同享有。此议案已获得公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,882,781.80	419,844,951.79	408,451,677.51	283,200,975.50	241,270,376.06	167,356,925.64
合 计	611,882,781.80	419,844,951.79	408,451,677.51	283,200,975.50	241,270,376.06	167,356,925.64

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	430,049,084.91	70.28
美的集团股份有限公司及其关联方	34,068,419.03	5.57
山东京博控股股份有限公司	12,584,837.34	2.06
松下电器(中国)有限公司	7,954,848.30	1.30
济南玫德铸造有限公司	6,702,469.17	1.10
小 计	491,359,658.75	80.31

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	250,357,559.79	61.29
美的集团股份有限公司及其关联方	64,581,005.82	15.81
山东京博控股股份有限公司	10,596,538.88	2.59
松下电器(中国)有限公司	8,008,103.30	1.96

广东步步高电子工业有限公司	5,980,130.22	1.46
小 计	339,523,338.01	83.11

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华为技术有限公司	143,253,941.03	59.37
美的集团股份有限公司及其关联方	36,300,211.95	15.05
松下电器(中国)有限公司	5,646,399.79	2.34
山东京博控股股份有限公司	3,219,758.24	1.33
上海烟草集团有限责任公司	3,066,101.54	1.27
小 计	191,486,412.55	79.36

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,326,757.83	1,221,481.20	813,873.56
教育费附加	1,022,011.63	530,162.33	351,019.39
地方教育费附加	681,341.09	358,148.22	234,012.92
其他[注]	268,557.98		
合 计	4,298,668.53	2,109,791.75	1,398,905.87

[注]: 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》,公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目,2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	10,888,305.38	7,238,773.93	5,502,846.79
市场活动费用	2,568,546.43	1,035,713.92	532,280.27
业务招待费用	1,748,676.65	975,479.40	1,296,132.72
差旅费用	1,154,033.79	842,811.98	1,082,404.55

其他费用	257,009.42	68,311.94	85,130.92
合 计	16,616,571.67	10,161,091.17	8,498,795.25

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	30,713,095.60	21,538,634.46	10,554,303.73
职工薪酬	34,984,552.63	20,944,101.74	10,687,774.14
股份支付		3,506,299.06	
租赁费用	3,818,939.72	3,343,221.80	2,908,039.36
折旧摊销费用	2,586,332.52	1,731,997.44	1,559,046.15
中介服务费用	1,655,136.47	698,079.25	239,388.40
招聘费用	1,338,839.34	1,026,825.21	381,792.69
办公费用	1,558,465.26	934,842.90	799,150.80
差旅费用	977,954.93	490,406.03	226,481.67
其他费用	3,275,459.19	2,485,310.45	2,260,356.13
合 计	80,908,775.66	56,699,718.34	29,616,333.07

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	267,754.16	1,774,608.02	620,244.82
减：利息收入	75,064.58	70,605.33	58,082.78
银行手续费	90,447.92	103,035.58	39,729.72
合 计	283,137.50	1,807,038.27	601,891.76

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	3,913,153.58	5,740,989.50	2,576,655.43
合 计	3,913,153.58	5,740,989.50	2,576,655.43

7. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	1,212,260.51	171,540.55	184,853.08
合 计	1,212,260.51	171,540.55	184,853.08

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	69,055.82	9,984.07	28,684.29
其中：固定资产处置利得	69,055.82	9,984.07	28,684.29
政府补助	3,512,223.41	2,478,157.00	830,723.21
增值税即征即退	534,756.66	2,871.79	91,906.41
其他	901,339.94	171,820.79	189,983.08
合 计	5,017,375.83	2,662,833.65	1,141,296.99

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
赛意 SFA 移动营销自动化管理系统开发项目	55,300.00	144,700.00		与收益相关
广州市科技小巨人企业专项经费	1,200,000.00	600,000.00		与收益相关
赛意 SMAP 移动销售自动化管理系统项目	69,755.00	730,245.00		与收益相关
赛意任务行移动营销软件平台研究及应用	232,161.00	557,312.00		与收益相关
软件出口服务建设专项资金	166,555.00	296,000.00		与收益相关
政府税收优惠扶持资金	834,660.00	146,000.00		与收益相关
财政扶持资金		3,900.00		与收益相关
基于加强工业化企业自动化管控能力的制造执行管控平台专项资金			702,364.21	与收益相关
2014 年度北滘镇总部商务区招商奖励专项资金扶助			128,359.00	与收益相关
基于云模式的企业财务管控服务平台经费补贴				与收益相关

失业保险稳岗补贴	111,917.92			与收益相关
软件著作权资助	10,400.00			与收益相关
高新技术企业培养项目奖金	509,400.00			
政府创新资金	100,000.00			
残疾人就业补贴	22,074.49			
金融自助设备数字化工厂项目	200,000.00			
小 计	3,512,223.41	2,478,157.00	830,723.21	

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	47,572.19		9,683.28
其中：固定资产处置损失	47,572.19		9,683.28
对外捐赠	10,000.00	104,924.62	122,428.63
其他	5,632.01	44,359.56	124,032.02
合 计	63,204.20	149,284.18	256,143.93

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	10,979,654.76	9,113,426.98	3,079,875.55
递延所得税费用	-795,233.06	-792,799.18	3,253,514.76
合 计	10,184,421.70	8,320,627.80	6,333,390.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	92,183,955.21	51,417,163.00	32,290,875.18
按母公司税率计算的所得税费用	13,827,593.28	7,712,574.45	8,072,718.80
子公司适用不同税率的影响	-1,888,537.43	128,843.00	
调整以前期间所得税的影响	112,582.33		
非应税收入的影响			

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,184.46	621,035.53	269,951.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-141,825.18	
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	139,213.85		154,846.66
递延所得税资产适用不同税率的影响	20,751.65		-2,164,126.53
可加计扣除的成本费用的影响	-2,147,366.44		
所得税费用	10,184,421.70	8,320,627.80	6,333,390.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	75,064.58	70,605.33	58,082.78
政府补助	2,988,452.41	1,609,900.00	1,528,359.00
营业外收入-其他	901,339.94	171,820.79	189,983.08
往来款项	4,440,842.00	2,300,833.20	13,604,510.69
合 计	8,405,698.93	4,153,159.32	15,380,935.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
销售费用	5,728,266.29	2,762,317.24	2,928,137.45
管理费用	14,187,221.82	12,419,407.07	6,656,216.71
财务费用	90,447.92	103,035.58	39,729.72
营业外支出	15,632.01	149,284.18	246,460.65
往来款项	5,450,585.72	4,885,464.87	3,516,643.85
合 计	25,472,153.76	20,319,508.94	13,387,188.38

3. 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	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	81,999,533.51	43,096,535.20	25,957,484.87
加: 资产减值准备	3,913,153.58	5,740,989.50	2,576,655.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,383,569.34	2,007,842.19	1,574,078.57
无形资产摊销	537,754.51	493,965.75	253,518.70
长期待摊费用摊销	1,985,651.31	1,149,383.22	611,417.42
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)	-21,483.63	-9,984.07	-19,001.01
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)	267,754.16	1,774,608.02	620,244.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,212,260.51	-171,540.55	-184,853.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-795,233.06	-792,799.18	3,253,514.76
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)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,331,893.43	-102,241,309.28	-40,059,269.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,139,685.08	51,025,896.08	-13,878,433.91
其他		3,506,299.06	
经营活动产生的现金流量净额	46,866,230.86	5,579,885.94	-19,294,642.80
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	95,152,803.93	29,038,200.67	2,911,297.74
减: 现金的期初余额	29,038,200.67	2,911,297.74	4,037,341.38
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	66,114,603.26	26,126,902.93	-1,126,043.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1) 现金	95,152,803.93	29,038,200.67	2,911,297.74
其中：库存现金	25,000.00	72,757.25	43,538.46
可随时用于支付的银行存款	95,127,803.93	28,965,443.42	2,867,759.28
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	95,152,803.93	29,038,200.67	2,911,297.74

(五) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	199,296.60	保函保证金
应收账款	30,000,000.00	质押
固定资产	2,349,642.52	抵押
合 计	32,548,939.12	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
1. 2016 年度				
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	设立	2016 年 3 月	500 万元	100.00%
广州能量盒子科技有限公司	设立	2016 年 11 月	650 万元	100.00%
2. 2014 年度				
赛意（上海）信息科技有限公司	设立	2014 年 9 月	1000 万元	100.00%

(二) 合并范围减少

子公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2015 年度				
赛意（深圳）信息科技有限公司	注销	2015 年 8 月	1,855,112.18	-96,279.74

七、在其他主体中的权益

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	
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	武汉	武汉	软件业	100.00		设立
赛意(上海)信息科技有限公司	上海	上海	软件业	100.00		设立
广州能量盒子科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的88.25%(2015年12月31日:91.79%;2014年12月31日:88.82%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,491,421.56				1,491,421.56
小 计	1,491,421.56				1,491,421.56

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,151,169.15				1,151,169.15
小 计	1,151,169.15				1,151,169.15

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司运用银行借款等融资手段,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类:

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	30,706,875.00	30,706,875.00		
应付账款	10,819,547.24	10,819,547.24	10,819,547.24		
其他应付款	6,841,782.30	6,841,782.30	6,841,782.30		
小 计	47,661,329.54	48,368,204.54	48,368,204.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	13,000,000.00	13,204,316.67	13,204,316.67		

应付账款	2,159,865.65	2,159,865.65	2,159,865.65		
其他应付款	3,992,368.31	3,992,368.31	3,992,368.31		
小 计	19,152,233.96	19,356,550.63	19,356,550.63		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 30,000,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 13,000,000.00 元；2014 年 12 月 31 日：人民币 24,900,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔。

为保证对公司的共同控制权，张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔签署了《一致行动人协议》，对五人在参与公司重大决策和经营活动方面的一致行动安排进行了确认。根据该协议，确认张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安得物流股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东美的厨房电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市威灵洗涤电机制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的环境电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的暖通设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的生活电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的照明电气制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东威灵电机制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
合肥美的电冰箱有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
贝贝熊孕婴童连锁商业有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
辽宁东港电磁线有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的国际控股有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的集团股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
宁波美的联合物资供应有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
无锡小天鹅股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰投资控股集团有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰环境科技集团股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
重庆美的通用制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
重庆美的制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
合肥会通节能材料有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
合肥市百年模塑科技有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美芝制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的控股有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东上风环保科技有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
安徽威奇电工材料有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东盈峰材料技术股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美的集团财务有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
宇星科技发展（深圳）有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
浙江上风高科专风实业有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市美的物业管理有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的小额贷款股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
邹为	股东张成康的妻子

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
美的集团股份有限公司及其关联方		34,068,419.03	64,581,005.82	36,300,211.95
其中：				
安得物流股份有限公司	技术服务	774,785.98	1,184,836.88	445,760.00
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	技术服务	701,750.00		100,000.00
广东美的厨房电器制造有限公司	技术服务		552,188.61	658,876.19
美的集团股份有限公司	技术服务		695,992.17	110,178.70
广东美的环境电器制造有限公司	技术服务		474,191.37	1,105,033.63
广东美的暖通设备有限公司	技术服务		217,411.73	906,667.27
广东美的生活电器制造有限公司	技术服务		31,000.00	
广东美的照明电气制造有限公司	技术服务			1,182,516.67
广东美的制冷设备有限公司	技术服务	22,550,619.70	59,865,936.82	26,817,240.57
广东威灵电机制造有限公司	技术服务		222,700.00	671,608.90
合肥美的电冰箱有限公司	技术服务			783,533.33
辽宁东港电磁线有限公司	技术服务	17,295.66		1,523,447.70
美的国际控股有限公司	技术服务			4,300.00
宁波美的联合物资供应有限公司	技术服务	338,458.00		

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
无锡小天鹅股份有限公司	技术服务			211,112.84
盈峰投资控股集团有限公司	技术服务		177,777.79	191,084.43
盈峰环境科技集团股份有限公司	技术服务	196,383.65	1,116,517.62	1,297,691.22
广东上风环保科技有限公司	技术服务	1,151,562.10		
重庆美的通用制冷设备有限公司	技术服务			4,347.00
重庆美的制冷设备有限公司	技术服务			267,813.50
合肥会通节能材料有限公司	技术服务		42,452.83	
合肥市百年模塑科技有限公司	技术服务			19,000.00
广东美芝制冷设备有限公司	技术服务	6,705,916.05		
美的控股有限公司	技术服务	439,660.53		
安徽威奇电工材料有限公司	技术服务	17,295.57		
广东盈峰材料技术股份有限公司	技术服务	37,500.00		
美的集团财务有限公司	技术服务	154,330.19		
宇星科技发展(深圳)有限公司	技术服务	851,415.09		
浙江上风高科专风实业有限公司	技术服务	131,446.51		

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度	2014 年度
佛山市美的物业管理有限公司	房屋租赁、物业及水电费用			32,424.43
美的集团股份有限公司	房屋租赁、物业及水电费用			38,962.32

3. 关联担保情况

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
张成康、刘国华、刘伟超、欧阳湘英、曹金乔、邹为	30,000,000.00	2016.11.21	2017.11.20	否
合 计	30,000,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 2015 年度

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
拆入				
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	2015-2-13	2015-4-10	按 15% 的利率计息 46,666.67 元, 已结清
美的小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2015-5-22	2015-5-27	按 15% 的利率计息 11,250.00 元, 已结清
	3,000,000.00	2015-7-20	2015-8-27	按 10% 的利率计息 186,666.67 元, 已结清
	3,400,000.00	2015-5-26	2015-8-27	
	2,600,000.00	2015-5-27	2015-8-27	

(2) 2014 年度

关联方	拆借金额	起始日	还款日	说明
拆出				
刘伟超	122,000.00	2014-9-29	2014-12-31	无息, 已结清
刘国华	27,000.00	2014-1-31	2014-12-31	无息, 已结清
拆入				
美的小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2014-11-28	2015-5-27	按 10% 的利率计息 454,444.44 元, 已结清
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	3,000,000.00	2014-12-26	2015-6-26	按 10% 的利率计息 150,833.33 元, 已结清

5. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	381.50 万元	293.50 万元	253.90 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司			17,241.38	5,172.41	50,000.00	2,500.00
	佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司			51,600.00	15,480.00	51,600.00	2,580.00

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东美的厨房电器制造有限公司			384,180.00	19,209.00	123,041.39	6,152.07
	美的集团股份有限公司			12,554.66	627.73		
	广东美的暖通设备有限公司			1,883.21	94.16	229,651.87	11,482.59
	广东美的生活电器制造有限公司			98,350.00	21755	82,350.00	4,117.50
	广东美的照明电气制造有限公司			115,251.67	34,575.50	115,251.67	5,762.58
	广东美的制冷设备有限公司	3,215,735.76	160,786.79	4,530,344.27	226,517.21	5,767,855.16	288,392.76
	广东威灵电机制造有限公司			280,788.89	28,561.67	296,788.90	14,839.45
	合肥美的电冰箱有限公司			299,213.33	89,764.00	299,213.33	14,960.67
	辽宁东港电磁线有限公司	18,333.40	916.67	894,997.42	268,499.23	949,854.57	47,492.73
	无锡小天鹅股份有限公司			9,761.00	2,928.30	9,761.00	488.05
	安得物流股份有限公司			596,694.44	29,834.72	252,760.00	12,638.00
	盈峰投资控股集团有限公司			168,766.40	8,438.32		
	盈峰环境科技股份有限公司	93,950.00	4,697.50			137,628.84	6,881.44
	广东美芝制冷设备有限公司	3,981,917.80	199,095.89				
	广东上风环保科技有限公司	332,500.00	16,625.00				
	安徽威奇电工材料有限公司	18,333.30	916.67				
	广东盈峰材料技术股份有限公司	4,750.00	237.50				
	美的集团财务有限公司	154,330.19	7,716.51				

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宇星科技发展 (深圳)有限公司	332,500.00	16,625.00				
	浙江上风高科 专风实业有限公司	79,333.30	3,966.67				
	小 计	8,231,683.75	411,584.19	7,461,626.67	751,457.25	8,365,756.73	418,287.84
预收账款							
	盈峰环境科技 集团股份有限公司			535,018.32			
	佛山市顺德区 美的洗涤电器 制造有限公司			63,450.00		63,450.00	
	广东美的环境 电器制造有限 公司					82,671.37	
	合肥会通节能 材料有限公司			45,000.00			
	美的控股有限 公司	132,387.30					
	小 计	132,387.30		643,468.32		146,121.37	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		3,506,299.06	
公司本期行权的各项权益工具总额		3,506,299.06	
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法		参考外部投资者的投资价格	
可行权权益工具数量的确定依据		实际授予数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		3,506,299.06	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,506,299.06	

注：三位股东刘国华、刘伟超和欧阳湘英通过股权转让方式授予王军等 9 名员工共 107,666.66 股，转让价格按每股净资产数确定，即每股价格 7.93 元，同期引进外部投资者的价格为 40.50 元，差价 32.57 元，相应确认股份支付费用 3,506,299.06 元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 2017 年 3 月 15 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《2016 年度利润分配预案》，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 6000 万股为基数，向全体股东按每 1 股派发现金红利 0.12 元（含税），合计现金分红总额为 720 万元（含税）。

(二) 2017 年 1 月 16 日，公司新设成立全资子公司山东赛意信息科技有限公司，取得统一社会信用代码为 91370100MA3D4UG18P 的营业执照，注册资本人民币 1,000.00 万元，法定代表人是张成康。

(三) 2015 年 6 月 16 日，公司与深圳市美百年商业管理有限公司（以下简称美百年公司）签订了《房屋租赁协议》，约定美百年公司将租赁的房屋转租给公司，租赁期 5 年，公司按照约定支付了房租。2016 年 9 月 7 日，公司收到了租赁房屋业主方的告知函，告知因美百年公司拖欠业主方租金超过 30 日，已与其解除了房屋租赁合同并决定收回物业。鉴于此，公司依法向广州市天河区人民法院提请诉讼，法院于 2017 年 3 月 3 日开庭受理此案，截至本报告日尚未作出判决。

十三、其他重要事项

本公司的盈亏主要来自中国地区内软件实施开发服务，本公司亦未对各项业务设立专门

的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	291,640,472.58	100.00	14,922,031.62	5.12	276,718,440.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	291,640,472.58	100.00	14,922,031.62	5.12	276,718,440.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,709,673.42	100.00	11,927,927.77	5.58	201,781,745.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	213,709,673.42	100.00	11,927,927.77	5.58	201,781,745.65

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,587,933.00	13,979,396.65	5.00	208,739,897.02	10,436,994.85	5.00
1-2 年	1,668,174.10	500,452.23	30.00	4,969,776.40	1,490,932.92	30.00

2-3 年	884,365.48	442,182.74	50.00			
小 计	282,140,472.58	14,922,031.62	5.29	213,709,673.42	11,927,927.77	5.58

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	9,500,000.00					
小 计	9,500,000.00					

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,231,032.43 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 236,928.58 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华为技术有限公司	235,607,292.05	80.79	11,780,364.60
美的集团股份有限公司及其关联方	8,231,683.75	2.82	411,584.19
山东京博控股股份有限公司	4,994,886.38	1.71	331,017.38
海航集团有限公司	2,287,462.49	0.78	114,373.12
北京华德液压工业集团有限责任公司	2,197,850.00	0.75	109,892.50
小 计	253,319,174.67	86.85	12,747,231.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,017,896.69	93.97	35,795.13	0.59	5,982,101.56

单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	6.03	386,238.00	100.00	
合 计	6,404,134.69	100.00	422,033.13	6.59	5,982,101.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,541,444.12	100.00	41,288.88	0.75	5,500,155.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,541,444.12	100.00	41,288.88	0.75	5,500,155.24

2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比法组合	3,579,512.87	35,793.13	1.00	4,128,888.14	41,288.88	1.00
小 计	3,579,512.87	35,793.13	1.00	4,128,888.14	41,288.88	1.00

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	2,438,383.82			1,412,555.98		
小 计	2,438,383.82			1,412,555.98		

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市美百年商业管理有限公司	386,238.00	386,238.00	100.00	诉讼中,收回的可能性无法预计
小 计	386,238.00	386,238.00	100.00	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 380,744.25 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	3,965,750.87	4,128,888.14
代扣代缴款项	1,415,799.47	1,125,402.81
关联方往来	1,022,584.35	287,153.17
合 计	6,404,134.69	5,541,444.12

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳市中林实业发展有限公司	押金	858,739.72	[注 1]	13.41	8,587.40
中国电子进出口总公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.81	5,000.00
深圳市美百年商业管理有限公司	押金	386,238.00	1 年以内	6.03	386,238.00
佛山市怡欣投资有限公司	押金	253,990.00	[注 2]	3.97	2,539.90
西安基隆硅材料股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.12	2,000.00
小 计		2,198,967.72		34.34	404,365.30

[注 1]: 1-2 年 212,189.12 元, 2-3 年 646,550.60 元。

[注 2]: 1 年以内 32,816.76 元, 2-3 年 16,212.71 元, 3 年以上 204,960.53 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00			
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备期末 数
赛意(上海) 信息科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		

武汉荆楚赛意 信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计		15,000,000.00		15,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,607,673.00	418,311,725.15	396,417,052.15	277,145,153.06	239,833,814.48	166,043,809.09
合 计	589,607,673.00	418,311,725.15	396,417,052.15	277,145,153.06	239,833,814.48	166,043,809.09

2. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	1,008,463.26	171,540.55	184,779.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-144,887.82	
合 计	1,008,463.26	26,652.73	184,779.75

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.47	36.18	35.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.26	36.77	34.48

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.72		1.37	0.72	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.73		1.28	0.73	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,999,533.51	43,096,535.20	25,957,484.87
非经常性损益	B	4,960,236.19	-700,468.71	733,574.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,039,297.32	43,797,003.91	25,223,910.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	183,853,904.56	90,028,570.30	57,405,085.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		50,000,000.00	6,666,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		2,777,500.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		11	
其他	权益结算的股份支付增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I	3,506,299.06	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	224,853,671.32	119,117,279.10	73,161,327.87
加权平均净资产收益率	M=A/L	36.47%	36.18%	35.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	34.26%	36.77%	34.48%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,999,533.51	43,096,535.20	
非经常性损益	B	4,960,236.19	-700,468.71	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,039,297.32	43,797,003.91	
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			

项 目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	
基本每股收益	$M=A/L$	1.37	0.72	
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.28	0.73	

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年度比 2015 年度

资产负债表项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	95,352,100.53	29,237,497.27	2.26 倍	一是加大了应收款项的回款力度；二是本期短期借款增加；三是理财产品在年末全部赎回。
应收账款	274,069,432.31	203,346,881.81	34.78%	主要系华为技术有限公司的应收账款余额较上年末增长约 5000 万元所致。
其他流动资产	3,640,921.16	22,715,173.84	-83.97%	主要系 2016 年末理财产品全部赎回。
长期待摊费用	7,667,732.24	5,945,297.92	28.97%	主要系公司办公室装修费用增加。
其他非流动资产	15,299,088.62	2,050,790.81	646.01%	主要系公司购房预付款增加约 1500 万元。
短期借款	30,000,000.00	13,000,000.00	1.31 倍	主要系 2016 年度新增短期借款 3000 万元。
应付账款	9,519,547.24	2,159,865.65	3.41 倍	主要系 2016 年度软件采购款增加约 670 万元。
其他应付款	6,841,782.30	3,992,368.31	71.37%	主要系公司预提费用较上年末增加约 280 万元。
利润表项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	611,882,781.80	408,451,677.51	49.81%	公司软件实施开发能力不断增强，以及客户黏性较高，原有客户需求不断增加。

营业成本	419,844,951.79	283,200,975.50	48.25%	业务收入增长使得成本相应增长。
管理费用	80,908,775.66	56,699,718.33	42.70%	一是 2016 年度公司员工人数增加及平均薪酬上涨导致职工薪酬的增加；二是 2016 年度公司审计费、律师费等中介服务费用有所增加；三是 2016 年初母公司搬入新的办公室，相应的办公等杂费较上年末有所增加。
财务费用	283,137.50	1,807,038.27	-84.33%	主要系利息支出的减少。
投资收益	1,212,260.51	171,540.55	6.07 倍	主要系本期理财产品收益增加。
营业外收入	5,017,375.83	2,662,833.65	88.42%	主要系政府补助同比增长所致。

2. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	29,237,497.27	2,911,297.74	9.04 倍	主要系股东新增投资所致。
应收票据	1,142,505.33	650,040.00	75.76%	主要系 2014 年成立的上海子公司票据结算业务在本年度有所增加所致。
应收账款	203,346,881.81	110,996,212.14	83.20%	主要系华为技术有限公司的应收账款比上年末增长所致。本公司为华为技术有限公司提供技术服务，华为技术有限公司仅在项目完工验收合格后才付款，不支付预付款，因此，本公司按照完工百分比法确认收入的同时，应收账款也相应大幅增加。
其他流动资产	22,715,173.84	14,076,510.89	61.37%	主要系理财产品和预缴所得税增长所致。理财产品比上年末有所增长；公司 2015 年度按照 25% 的税率进行预缴，高新技术企业认定后，按 15% 的税率汇算清缴，因此 2015 年末形成大额多交企业所得税。
递延所得税资产	2,231,357.98	1,438,558.80	55.11%	坏账准备增加导致确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	2,050,790.81			主要是 2015 年度预付的装修款和办公家具等长期资产款项。
短期借款	13,000,000.00	24,900,000.00	-47.79%	2015 年度公司归还了部分借款。
预收款项	6,553,752.82	3,785,153.48	73.14%	随着公司业务增长，部分客户预付款项也合理增加。
应付职工薪酬	53,024,587.60	13,153,595.47	3.03 倍	一是 2015 年度公司员工人数的增加导致职工薪酬的增加；二是 2014 年度未计提的奖金部分已在当年发放，而 2015 年度未计提的奖金均在 2016 年初发放。
应交税费	16,827,241.48	9,683,632.82	73.77%	主要是随着公司业务规模扩大，2015 年末增值税较 2014 年末增长 72.04% 所致。

资产负债表项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他应付款	3,992,368.31	2,263,867.17	76.35%	主要系 2015 年末按照权责发生制原则预提的费用比上年末增长所致。
递延收益	731,743.00	1,600,000.00	-54.27%	主要系符合条件的政府补助转入营业外收入所致。
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	408,451,677.51	241,270,376.06	69.29%	公司软件实施开发能力不断增强,以及客户黏性较高,原有客户需求不断增加。
营业成本	283,200,975.50	167,356,925.64	69.22%	业务收入增长使得成本相应增长。
管理费用	56,699,718.33	29,616,333.07	91.45%	一是管理人员人数、平均工资的增加使得管理人员职工薪酬同比增长;二是研发费用同比增长;三是 2015 年度新增股份支付 350.63 万元。
财务费用	1,807,038.27	601,891.76	2 倍	2015 年度短期借款平均余额增加使得利息支出同比增长。
资产减值损失	5,740,989.50	2,576,655.43	122.81%	主要系应收账款增长引起计提的坏账准备相应增长所致。
营业外收入	2,662,833.65	1,141,296.99	1.33 倍	主要系政府补助同比增长所致。
所得税费用	8,320,627.80	6,333,390.31	31.38%	主要系利润增长导致当期所得税费用相应增加所致。

广州赛意信息科技股份有限公司

二〇一七年三月十五日