

证券简称：网波股份

证券代码：830917



网波股份

NEEQ：830917

上海网波软件股份有限公司

SHANGHAI WAVENET SOFTWARE CO.,LTD



年度报告

2015

公司年度大事记

1、2015年1月，公司参与建设的上海市下立交积水自动监测系统被评为2015年上海市十大政府实事项目（位列第三位）受到市政府的高度关注，公司多次接受新闻晨报、澎湃新闻、上海电视台等采访。

2、2015年4月，公司向全体股东每10股送1.5股（含税），派1.5元人民币现金红利（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。

3、2015年5-7月，公司进行两轮定向增发股权融资，募集资金近千万，引进1名战略投资者，对公司18名核心员工实现股权激励，完善了公司股权结构，期间交易方式由协议转让转变为做市转让。

4、2015年10月，公司以3740万的交易价格购买上海翰凌信息技术有限公司100%股权，本次收购后直接提升了公司的资产规模和盈利水平，并在业务、人员及技术层面对接融合形成协同效应。

5、2015年10月，公司的控股股东及实际控制人郭俊与股东王文强、季笠于2015年10月13日签署《一致行动协议书》成为公司一致行动人。

6、2015年12月，公司在苏州注册成立了全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司，主要业务涵盖水利、水文、工程前期等设计、咨询和技术服务，拓展了公司的服务领域和利润增长点。

7、2015年，公司获得国际CMMI3认证、计算机系统集成三级资质及软件著作权4项（供水调度管理软件、排水行业管理平台软件、水务网格化管理平台软件、水务网格化移动管理软件）。

目录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	34

释义

释义项目		释义
主办券商	指	国信证券股份有限公司
网波股份、公司	指	上海网波软件股份有限公司
三会	指	上海网波软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2015 年度
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海网波软件股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	公司的客户主要为上海市和周边各省市区县与水务相关的部门，客户仍将集中于与水务相关的政府部门及企事业单位。水务政府部门和行业主管部门推

	<p>迟或减少对水务信息化系统的投入，将会对公司的经营产生重大不利影响。</p>
<p>管理风险</p>	<p>随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，公司经营管理面临的压力日趋增大。公司中高层管理人员大部分从基层员工中提拔，具有较为深厚的技术背景和基层工作经验，在公司日常经营管理中起到了重要作用。但在公司化运作方面，与现代企业管理的要求相比，其管理理念、管理思维，管理方式都存在差距，管理经验及手段还有待丰富。公司业务的发展及规模的扩大必然带来管理难度、管理成本的增加，依靠现有的管理体系及管理人员将对公司未来的发展构成一定的制约。因此，公司面临着构建适应较大规模企业特征的管理体系及提升管理团队管理水平及能力以确保公司稳定发展的风险。</p>
<p>公司收入季节性风险</p>	<p>鉴于公司客户主要为政府部门，普遍存在上半年制订计划、预算审批，下半年实施和验收的特点，进而导致公司季节性资金需求大幅增加。</p>
<p>人才风险</p>	<p>优秀的有专业背景的人才，在市场上奇缺或成本很高，公司很难成功吸引并留住优秀人才，公司在薪资和福利待遇需要加大投入，增加成本。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海网波软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Wavenet Software Co., Ltd.
证券简称	网波股份
证券代码	830917
法定代表人	郭俊
注册地址	上海市杨浦区中山北二路 1121 号 313B 室
办公地址	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 A10-A13 室
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙国伟、许洪磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈国洪
电话	021-31269900
传真	021-51719380
电子邮箱	chengh@wavenet.com.cn
公司网址	www.wavenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区隆昌路 619 号 2 号楼 A10-A13 室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-12
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	防汛、水资源、水文、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的基础软件、应用软件产品开发、信息系统集成和信息系统咨询服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	17,700,000

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

控股股东	郭俊、季笠、王文强
实际控制人	郭俊、季笠、王文强

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000568033067B	是
税务登记证号码	91310000568033067B	是
组织机构代码	91310000568033067B	是

备注：2015 年 10 月 22 日“三证合一”后只有营业执照，统一社会信用代码为 91310000568033067B。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,561,780.14	18,046,580.71	108.14%
毛利率%	69.83%	65.6%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,028,330.98	2,599,816.67	362.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,022,426.36	2,160,058.44	363.90%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	50.49%	20.45%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	42.06%	16.99%	-
基本每股收益	0.8059	0.26	209.96%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,796,902.23	16,129,695.75	351.32%
负债总计	15,082,148.42	2,114,329.53	613.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,714,753.81	14,015,366.22	311.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	1.4	97.14%
资产负债率%	20.72%	13.11%	-
流动比率	265.00%	746.72%	-
利息保障倍数	645.65	73.00	784.45%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,971,668.30	1,618,406.79	207.20%
应收账款周转率	5.56	6.00	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	351.32%	6.78%	-
营业收入增长率%	108.14%	-7.42%	-
净利润增长率%	362.66%	-37.87%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	20,900,000	10,000,000	109.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-672.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,826,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	456,886.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,430.81

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

非经常性损益合计	2,294,644.89
所得税影响数	288,740.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,005,904.62

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司自成立至今，一直专注于水利水务信息化领域，主要业务涉及防汛抗旱、水文水资源、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的信息系统集成与软件开发，完整覆盖采集、传输、管理、服务、决策等行业业务链，利用云计算、物联网、GIS、大数据、移动互联网等技术设计研发标准化水利信息化产品，实现产品和服务的快速复制；加强与高校、科研单位和政府机关企事业单位的合作，发挥产、学、研成果融合的优势；发挥新三板企业的融资作用，兼并一些具有专业和市场优势的同行业企业，不断做大做强。

公司的管理层具有丰富的技术经验与管理经验，兼具软件开发与水利水务等方面的知识，通过多年的积累，逐步确定了长期稳定的客户资源，通过参与市场招投标或直接委托，获得业务合同实现盈利，目前公司拥有自主知识产权的软件著作权 17 项、产品登记 9 项，具有水文水资源调查评价乙级资质、CMM3 国际认证及计算机系统集成三级资质等认证。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司全年签订近 120 个合同，较上年同期上升 40%，实现营业收入 37,561,780.14 元，较上年同期增长 108.14%，实现归属于母公司股东的净利润 12,028,330.98 元，同比增长 362.66%。

报告期内，公司完成了一次重大资产重组，主要内容为通过发行 320 万股普通股并支付现金 1500 万元的方式收购上海翰凌信息技术有限公司 100%股份，上海翰凌信息技术有限公司对公司本期的营业收入和净利润均产生重要的影响，其中合并的营业收入占公司总营业

收入的比列为 9%，合并的净利润占公司净利润总额的比例为 20%。

报告期内，公司获得上海市明星软件企业（创新型）、上海市专精特新中小企业、上海市优秀软件产品及“福布斯·杨浦创新创业人物大奖”等荣誉，在资质方面获得 CMM3 国际认证、计算机系统集成三级资质及软件著作权 4 项等。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	3,756,1780.14	108.14%	-	18,046,580.71	-7.42%	-
营业成本	11,330,632.44	82.53%	30.17%	6,207,458.78	-23.78%	34.40%
毛利率%	69.83%	-	-	65.6%	-	-
管理费用	11,418,760.27	44.15%	30.40%	7,921,626.00	39.23%	43.90%
销售费用	2,986,983.32	70.72%	7.95%	1,749,625.19	16.15%	9.70%
财务费用	-1,997.93	-106.3%	-0.01%	31,316.47	683.1%	0.17%
营业利润	11,998,320.4	461.94%	31.94%	2,135,170.55	-48.19%	11.83%
营业外收入	2,088,237.94	284.26%	5.56%	543,439.38	955.37%	3.01%
营业外支出	15,949.51		0.04%	-	-	-
净利润	12,028,330.98	362.66%	32.02%	2,599,816.67	-37.87%	14.41%

项目重大变动原因：

营业收入：2015 年发生额比 2014 年增加 19,515,199.43 元，增加比例为 108.14%，增加原因主要为 2015 年调整了营销策略，拓展了新的市场份额，同时由于 2015 年进行了一项重大资产重组收购翰凌信息 100% 股权，年度收入合并部分子公司营业收入。

营业成本：2015 年发生额比 2014 年增加 5,123,173.66 元，增加比例 82.53%，增加原因由于营业收入增长 108.14%，营业成本同步相应增加，增加比例尚未超过营业收入增长幅度，在合理控制范围内。

管理费用：2015 年发生额比 2014 年增加 3,497,134.27 元，增加比例为 44.15%，增加原因主要为 2015 年人员有所增加，薪资相应增长，同时由于重大资产重组业务发生导致第三方服务费用增加对管理费用上升有部分影响。

销售费用：2015 年发生额比 2014 年增加 1,237,358.13 元，增加比例 70.72%，增加原因主要是 2015 年调整销售策略，强化全国市场销售推广，导致费用增加。

财务费用：2015 年发生额比 2014 年减少 33,314.4 元，减少比例 106.38%，减少原因

主要是 15 年减少了短期借款。

净利润：2015 年发生额比 2014 年增加 9,428,514.31 元，增加比例为 362.667%，增加原因主要是营业收入大幅提高，业务规模增大，内部控制管理的规模效益得到体现，营业成本、期间费用增长速度远远低于营业收入的增长速度，使得净利润上升突出。

营业外收入：2015 年发生额比 2014 年增加 1,544,798.56 元，增加比例为 284.26%，其增加原因是收到股转上市财政补贴，转入损益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	37,561,780.14	11,330,632.44	18,046,580.71	6,207,458.78
其他业务收入	-	-	-	-
合计	37,561,780.14	11,330,632.44	18,046,580.71	6,207,458.78

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件系统开发	30,498,130.12	81.19%	9,621,571.83	53.32%
运营维护服务	7,063,650.02	18.81%	8,425,008.88	46.68%
合计	37,561,780.14	100.00%	18,046,580.71	100.00%

收入构成变动的的原因

收入变动的的原因：全年软件系统开发合同金额与上年同期相比有较大幅度的增加，变动率为 81.19%，主要由于 2015 年拓展了较多新市场，开发类的合同数量金额增长速度迅猛，而运营维护服务类合同基本与上年同期持平。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,971,668.3	1,618,406.79
投资活动产生的现金流量净额	-602,488.77	2,874,733.26
筹资活动产生的现金流量净额	7,811,126.7	1,400,900.96

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2015 年发生额比 2014 年增加 3,353,261.51 元，增加比例为 207.20%，其增加原因是营业收入增加 108.14%引起的经营活动现金流量增加。

经营活动产生的现金流量净额与净利润相差很大,主要原因是 2015 年度合同签订情况较好,根据客户分类,对于信用评级较好的客户,适当放宽信用政策,使得应收账款增加,而现金流增加速度没有应收账款快导致。

投资活动产生的现金流量净额:2015 年发生额比 2014 年减少 3,477,222.03 元,减少比例 120.97%,主要原因 2015 年公司发生重大资产重组收购上海翰凌信息技术有限公司。

筹资活动产生的现金流量净额:2015 年发生额比 2014 年增加 6,410,225.74 元,增加比例为 457.58%,主要原因是取得定向增发股票收到的现金。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海市排水管理处	8,247,249.99	21.96%	非关联方
2	上海宝景信息技术发展有限公司	4,490,142.70	11.95%	非关联方
3	太湖流域管理局水文局(信息中心)	3,028,158.07	8.06%	非关联方
4	上海市防汛信息中心	2,166,537.71	5.77%	非关联方
5	水利部太湖流域管理局	1,668,000.00	4.44%	非关联方
合计		19,600,088.47	52.18%	

(5) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏南水科技有限公司	480,600.00	12.92%	非关联方
2	上海海曙电子科技有限公司	308,000.00	8.28%	非关联方
3	上海懿诚建筑工程有限公司	444,006.00	11.93%	非关联方
4	上海东方有线数据服务有限公司	495,763.00	13.32%	非关联方
5	上海拓实信息科技有限公司	350,000.00	9.41%	非关联方
合计		2,078,369.00	55.86%	

(6) 研发支出

单位:元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,696,846.30	4,901,556.08
研发投入占营业收入的比例%	15.17%	27.16%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	26,267,067.09	233.92%	36.08%	7,866,223.86	322.70%	48.77%	-12.69%
应收账款	11,456,559.40	457.26%	15.74%	2,055,860.00	-48.08%	12.75%	2.99%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	809,698.59	258.56%	1.11%	225,821.42	25.53%	1.40%	-0.29%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100%	-	1,437,375.00	-	8.91%	-8.91%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	72,796,902.23	351.32%	-	16,129,695.75	6.78%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2015 年末数比 2014 年末数增加 18,400,843 元，增加比例 233.92%，增加原因主要为：2015 年完成了 2 次定增股票融资，同时年末应收账款大量收回。

应收账款：2015 年末余额比 2014 年末增加 9,400,699 元，增加比例为 457.26%，增加原因主要为：2015 年度合同签订情况较好，根据客户分类，对于信用评级较好的客户，适当放宽信用政策，导致应收账款增加。

固定资产：2015 年末余额比 2014 年末增加 583,877.2 元，增加比例 258.56%，由于企业并购规模扩大，以及公司人员增加，造成开发设备同步增加。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，发行 320 万股普通股并支付现金 1500 万元收购上海翰凌信息技术有限公司 100% 股份，并在苏州设立全资子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司。

上海翰凌信息技术有限公司合并的营业收入为 3,537,106.80 元，占公司总营业收入的比列为 9%，合并的利润总额为 2,374,158.25 元，占公司净利润总额的比例为 20%。

苏州市网慧水利设计咨询有限公司于 2015 年 12 月份成立，注册资金为 100 万，报告期内已办理工商登记，但未实际出资。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司主要依据《对外投资管理办法》的授权范围，利用公司闲置资金购买中国银行短期的低风险理财产品，全年总收益为 456,886.35 元。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

国家“十三五”水利信息化发展的总体思路、总体目标已明确，实施顶层设计，强化资源整合，促进协同共享，加快信息技术创新，深化资源开发利用，通过建立集约完善的水利基础设施体系、整合共享的水利信息资源体系、协同智能的水利业务应用体系、安全可控的水利网络与信息安全体系、优化完备的水利信息化保障体系，实现“数字水利”向“智慧水利”转变，重点项目有国家防汛抗旱指挥系统二期工程，水资源监控能力建设项目一期工程、二期工程，水利工程建设管理信息基础设施建设（水利建设前期工作、建设管理、运行管理以及市场监管、安全监管等方面信息系统建设），其他水利信息化重点任务建设（农村水利管理方面、水库移民管理方面、水政监察执法方面、水利电子政务方面信息系统建设）；同时，国家也进一步加大智慧水务、智慧城市、海绵城市、综合管线等的建设。

2、行业发展对公司经营境况的影响

水利建设的大潮为软件产业带来广阔的市场空间：对于水利信息化来说，建设内容大体分为几个方面：指挥系统、水利电子政务、水资源监控及管理、共享平台建设、信息采集、应用软件、信息安全等，预计初始投资将会近 100 亿元，尚不包括后续的升级及系统更新。其中共享平台、应用软件、信息安全等产品供给面基本属于空白，而市场需求面紧迫且空间巨大。据此，我们认为公司业务在未来几年内仍将保持稳步增长的态势。

3、周期波动对公司经营境况的影响

水务自动化、信息化是水利现代化的基础和重要标志，是保障水利与国民经济发展相适应的必然选择。2011 年中央一号文件《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》明确了我国将全面加快水利建设，文件强调了要推进水利信息化建设，以水利信息化带动水利现代化。同时，相关政府部门陆续出台了配套政策，明确了对水利信息化的投入。因此，我们认为行业周期性波动较小，不存在明显的周期性。

4、市场竞争及发展趋势

水利自动化、信息化行业参与的企业主要包括：水文仪表设备生产商、软件业务开发商、水利信息化系统集成商。由于公司一直专注于水务领域的信息系统软件开发，专业性强，而与公司同样专注于水利信息化的软件开发公司较少。

(四) 竞争优势分析

1、竞争优势

(1) 技术优势

公司成立之初就专注于防汛、水资源、水文、水环境以及供、排水和海洋等涉水行业的基础软件、应用软件产品开发，在水务领域积累了自己相关技术经验。技术开发团队及项目人才专业丰富，涵盖水利防洪、计算机工程、地理信息系统、遥感信息、网络工程等，具有综合水务系统开发能力。同时公司通过产学研相结合，与高校进行积极合作。公司主要与河海大学、武汉大学、华东师范大学、上海师范大学等建立了比较畅通的人才招聘、选优渠道，为高校本科、研究生提供实习岗位。通过与高校的合作，为公司的人才储备、输送建立了坚实的基础。同时经过多年来积累，公司共拥有 20 余项软件著作权，具有较强的技术优势。

（2）市场优势

由于水务行业的特殊性，公司主要客户为上海及长三角地区各级水务行政主管部门。公司不仅直接为相关单位提供软件系统集成产品，还积极参与相关标准的编制，如参与上海市地方标准《水务管理信息》标准、《上海市水务信息化规划》、《“数字水务”工程建设方案》、《上海市水务行业基础数据库及其管理信息系统建设导则》、《上海市泵站在线监测技术规程》及《太湖流域预警管理系统》等编制工作。经过多年经营，与相关主管部门维持了良好的关系，在水务领域业务拓展上具有较大竞争优势。公司业务收入包括新项目建设与已有项目维护，在新项目拓展方面，公司可以依托良好的客户关系，进一步发展新订单；在已有项目维护上，由于所提供软件系统的特殊性，公司可以长期为客户服务取得收入。

（3）品牌优势

公司完成了在全国中小企业股份转让系统挂牌，大幅提高了公司的品牌形象，增加知名度，有利于市场的开拓。

2、竞争劣势

（1）区域收入较为集中

2015 年公司业务以上海和长三角为中心，逐步向全国拓展，用户虽然已经覆盖了上海市、江苏省、浙江省、安徽省、湖北省、福建省、广东省、河北省、天津市、新疆等 10 余个省市自治区，但营业收入主要来源还来自上海地区，营业收入占比超过 70%，其它区域比例较小，区域收入不平衡。

（2）规模较小

公司近两年来经过跨越式发展，但是相比于大型软件公司来说总体规模依然较小，在一些大型项目的招投标过程中整体资质无明显优势，制约了公司的快速发展。

3、公司采取的竞争策略及应对措施

(1) 竞争策略

公司立足水务信息化，逐步引领技术发展趋势，满足客户需求，提供专业的水务信息产品和增值服务，成长为水务信息化需求机构的最佳合作伙伴。

(2) 应对措施

①重点扩大市场影响力

公司将充分利用已积累的深厚行业经验，面向全国，通过扩展市场销售队伍、加强多方合作、整合资源等方法，进一步扩大市场影响力，为用户提供更为全面、优质的水务信息化服务解决方案。

②优秀人才的引进

软件研发是智力密集型产业，需要大量专业人才，公司拓展全国市场需要增加更多人力资源。同时为满足不同客户的具体需求，公司需要加大资本投入，用于研发与业务拓展。

③加强技术研发服务能力

公司继续坚持对研发支出的较高投入，保证技术不断进步。加大软件开发能力，扩展多平台软件技术，实现水务信息跨平台监管服务。尤其在移动互联、SAAS 等方面，继续投入，积极探索和创新项目实施模式，加强产学研相结合，借助于河海大学、武汉大学、华东师范大学、同济大学等院校在水利防洪、计算机工程、地理信息系统、遥感信息、网络工程等专业的研究能力，开发出更加全面、完善的适应水务信息化的产品。

④利用新三板进行融资

公司可利用新三板提供的融资平台，加快行业的兼并重组，提高资产规模，增强核心竞争力。

(五)持续经营评价

公司目前经营现金流充足，负债率长期维持在较低的水平，核心管理团队稳定，有利于公司规模的扩大和持续经营，另外，近年来国家和地方对水利水务信息化的直接投入稳步增长，市场需求面紧迫且空间巨大，根据目前公司的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

改革开放以来，我国经济发展迅速，国力得到了大大增强，人民生活得到了重大改善，为了人们生命安全、社会稳定、环境保护、经济可持续发展，各级政府有能力、有条件投入更多的资金进行水利信息化建设事业。近 10 多年来，国家投入防汛抗旱指挥系统建设的资金与 10 年前相比增加了数 10 倍，而且更加重视水资源利用和生态环境等领域的信息化建设。随着经济的进一步发展和人民生活水平的逐步提高，信息系统建设经费投入会持续增加，水利信息化技术应用会更加广泛。2011 年的中央一号文件吹响了全面加快水利建设的新号角，各地纷纷表示，“十二五”期间将加大水利投入，其中，福建、广东等地水利投资超千亿，而河南水利投资较“十一五”更猛增 6 倍。

2014 年 6 月国务院办公厅印发《关于加强城市地下管线建设管理的指导意见》。意见要求把加强城市地下管线建设管理作为履行政府职能的重要内容，统筹地下管线规划建设、管理维护、应急防灾等全过程，综合运用各项政策措施，提高创新能力，全面加强城市地下管线建设管理。力争用 5 年时间，完成城市地下老旧管网改造，将管网漏失率控制在国家标准以内，显著降低管网事故率，避免重大事故发生。用 10 年左右时间，建成较为完善的城市地下管线体系，使地下管线建设管理水平能够适应经济社会发展需要，应急防灾能力大幅提升。

2014 年 10 月 22 日，中华人民共和国住房和城乡建设部印发《海绵城市建设技术指南——低影响开发雨水系统构建（试行）》的通知（建城函[2014]275 号）。指南根据习近平总书记关于“加强海绵城市建设”的讲话精神和近期中央经济工作会要求，财政部、住房城乡建设部、水利部决定开展中央财政支持海绵城市建设试点工作。中央财政对每个海绵城市建设试点城市给予 4-6 亿专项资金补助，试点建设周期为三年，主要将城市建设成具有吸水、蓄水、净水和释水功能的海绵体，提高城市防洪排涝减灾能力。

“十三五”期间，国家对水利信息化建设完成了总体的部署，实现“数字水利”向“智慧水利”转变，重点项目有国家防汛抗旱指挥系统二期工程，水资源监控能力建设项目及水利工程建设管理等，投入持续加大。公司近年来在城市排水管线管理、城市防洪减灾、水资源管理等方面投入了大量的研发力量，有上海、江苏、浙江、武汉及石家庄等省市的开发和应用案例，“十三五”期间，公司应抓住发展机遇，为城市管理者提供管线管理、城市排涝决策及水资源服务等方面的专业服务，保障公司经营的可持续发展。

(二) 公司发展战略

2016 年公司将创新企业内部管理机制，建立重绩效的分配激励机制，加强内部管控，提高项目管理水平，强化质量管理；业务重点工作为“10+3”，即十个重点业务领域（防汛抗旱、水资源管理、水文、气象、工程网格化管理、水行政管理、空间技术应用、IT 设施运维、城市水务、水利移动综合信息服务），打造 3 大服务平台（水利移动综合信息服务平台、IT 设施运维平台、空间技术水利综合服务平台）；在市场方面，积极大力推进“走出去”战略，通过联合协作、设立子公司、兼并收购及创新模式等方式，加大市场影响力，以优质的服务、过硬的产品质量为用户提供更加全面、周到的服务，真正为用户解决业务工作中的问题。

(三) 经营计划或目标

根据 2016 年度的经营计划，公司力争全年营业收入和利润均同比增长 50%以上，达到创新层的标准，公司目前现金较为充足，能够满足自身规模扩大，市场拓展的需要。

公司计划在 2016 年通过战略合作和市场融资，用于在新拓展市场的战略并购、新产品研发和 BOT/BT 项目实施。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才风险

在公司快速发展的进程中，需要更多优秀有专业技术背景的人才，目前在市场上奇缺，或成本很高。

应对措施：公司主要通过提高薪资福利待遇、推行重绩效的分配激励机制、加强现有人员的培训及设立重点高校水利专业人才实习基地等措施，进一步加大优秀人才吸引力度。

2、市场竞争风险

目前的市场招投标多以最低价中标，市场竞争比较激烈，公司为保证项目顺利中标，需要降低投标价格，对销售收入和利润率会造成一定的影响。

应对措施：通过不断提升公司在技术能力与研发团队的竞争优势，摊薄项目实施成本，同时加强市场推广提升公司产品的品牌和竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	二（二）
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

实际控制人、董事、监事、高级管理人员本年度履行了避免同业竞争的承诺。

（二）重大资产重组事项

2015年10月23日召开第一届董事会第十次会议审议通过了发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案,主要内容为公司向贺笑颜发行320万股普通股并支付现金1500万元用于购买贺笑颜持有的上海翰凌信息技术有限公司100%的股权,截至2015年12月31日,涉及本次收购的信息披露已全部完成,并于2016年1月27日完成了新增320万股的登记与上市。按照签订的收购协议条款,目前已支付贺笑颜现金800万元,剩余700万元按照2015-2017年考核要求分年度支付(2015年度承诺利润指标【即不低于400万元】后30日内支付200万元;完成2016年度承诺利润指标【即不低于500万元】后30日内支付250万元;完成2017年度承诺利润指标【即不低于600万元】后30日内支付250万元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,513,332	25.13%	2,373,968	4,887,300	27.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	12.75%	1,083,280	2,358,280	13.32%
	董事、监事、高管	1,138,000	11.38%	-601,300	536,700	3.03%
	核心员工	13,333	0.13%	49,866	63,199	0.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,486,668	74.87%	5,326,032	12,812,700	72.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	38.25%	7,047,600	10,872,600	61.43%
	董事、监事、高管	3,555,000	35.55%	-2,094,900	1,460,100	8.25%
	核心员工	26,667	0.27%	253,333	280,000	1.58%
普通股总股本		10,000,000	-	7,700,000	17,700,000	-
普通股股东人数		71				

注：2015年10月，第一届董事会第十次会议及第三次临时股东大会决议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，公司非公开发行股票320万股，增加注册资本人民币320万元。截至2015年12月31日，该次股票发行已办理完成相关备案及验资手续，但股票登记手续在2015年12月31日前未办理完成。故本节中期末股本仍以中国登记结算公司提供的截至2015年12月31日股东名册为准，与审计报告中披露的财务数据口径存在短暂的时间差异，特此提前投资者注意。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭俊	5,100,000	420,800	5,520,800	31.19%	4,134,600	1,386,200
2	王文强	3,200,000	669,000	3,869,000	21.86%	2,898,000	971,000
3	季笠	0	3,841,000	3,841,000	21.70%	3,840,000	1,000
4	孙福才	500,000	140,000	640,000	3.62%	480,000	160,000
5	国信证券股份有限公司	0	512,400	512,400	2.89%	0	512,400
6	徐雨锋	380,000	91,000	471,000	2.66%	353,250	117,750
7	陈国洪	373,000	90,600	463,600	2.62%	347,700	115,900
8	财富证券有限责任公司	0	317,000	317,000	1.79%	0	317,000

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

9	张峰	200,000	112,200	312,200	1.76%	198,150	114,050
10	东方-天星新三板股权投资 1 号私募投资基金	0	200,000	200,000	1.13%	200,000	0
合计		9,753,000	6,394,000	16,147,000	91.22%	12,451,700	3,695,300

前十名股东间相互关系说明：公司原控股股东和实际控制人郭俊于 2015 年 10 月 13 日与股东王文强、季笠签署《一致行动协议书》共同成为公司一致行动人，截至 2015 年 12 月 31 日三人共持有本公司 74.75% 的股份。

二、优先股股本基本情况

未发行优先股。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司原控股股东和实际控制人郭俊于 2015 年 10 月 13 日与股东王文强、季笠签署《一致行动协议书》共同成为公司一致行动人，截至 2015 年 12 月 31 日三人共持有本公司 74.75% 的股份。

控股股东简历如下：

郭俊，男，1969 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。1992 年 6 月毕业于太原工业大学水利水电工程建筑专业，本科学历。1992 年 7 月至 2001 年 10 月就职于上海市水利工程设计研究院，任计算机中心主任；2001 年 11 月至 2002 年 3 月就职于上海市防汛信息中心，任计算机网络室主任；2002 年 4 月至 2010 年 12 月就职于上海网波信息技术有限公司，任执行董事；2011 年 1 月至今就职于本公司，任董事长；现任股份公司董事长，任期三年，自 2013 年 11 月 8 日至 2016 年 11 月 7 日。

季笠，男，1966 年 10 月 15 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于复旦大学计算机网络专业，本科学历，教授级高工。1988 年 7 月至 2002 年 9 月就职于水利部太湖流域管理局，先后任防汛办技术科科长、防办副主任（信息中心主任）；2002 年 10 月至 2015 年 4 月太湖流域管理局水利发展研究中心，先后任副主任、主任。

王文强，男，1977 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。2009 年 5 月毕业于上海大学工商管理硕士专业，研究生学历。1999 年 6 月至 2001 年 3 月就职于济南市勘察测绘研究院，任开发工程师；2001 年 4 月至 2003 年 9 月就职于上海四通摩天计算机工程有限公司，任项目经理；2003 年 10 月至 2010 年 12 月就职于上海网波信息技术有限公司，任总经理；

2011 年 1 月至 2013 年 10 月就职于上海网波软件有限公司，任总经理，2013 年 11 月至 2016 年 1 月 7 日就职于上海网波软件股份有限公司，任总经理。

公司于 2016 年 1 月 7 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司高级管理人员的议案》，议案内容为：根据公司发展情况，决定王文强先生不再担任公司总经理职务；聘任季笠先生为公司总经理，聘任王文强先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起算，至第一届董事会任期届满时止。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭俊、王文强、季笠三人，简历与控股股东一致。

四、股份代持情况

否。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-05-05	2015-08-12	1.4	4,500,000	6,300,000	26	0	3	0	0	市场扩展与产品研发	否
2015-07-29	2015-10-16	4.06	1,200,000	4,872,000	0	2	0	1	0	补充流动资金、增强公司研发、加强市场开拓	否
2015-10-26	2016-01-27	7	3,200,000	22,400,000	0	0	1	0	0	用于收购翰凌信息资产的股份支付部分	否

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无。

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

2015-04-30	1.5	1.5	0.5
------------	-----	-----	-----

2014 年末进行利润分配。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
郭俊	董事长	男	46	本科	2013.11-2016.11	是
王文强	董事、总经理	男	38	硕士	2013.11-2016.11	是
孙福才	董事、副总经理	男	46	硕士	2013.11-2016.11	是
徐雨锋	董事、副总经理	男	38	本科	2013.11-2016.11	是
陈国洪	董事、董事会秘书、副总经理	男	34	本科	2013.11-2016.11	是
张峰	监事会主席	男	34	本科	2013.11-2016.11	是
吴晶	监事	男	38	本科	2013.11-2016.11	是
相国瑞	监事	男	29	本科	2013.11-2016.11	是
陈峰	财务负责人	女	47	专科	2013.11-2016.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在关联关系。

(二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭俊	董事长	5,100,000	420,800	5,520,800	31.19%	0
王文强	董事、总经理	3,200,000	669,000	3,869,000	21.86%	0
孙福才	董事、副总经理	500,000	140,000	640,000	3.62%	0
徐雨锋	董事、副总经理	380,000	91,000	471,000	2.66%	0
陈国洪	董事、董事会秘书、副总经理	373,000	90,600	463,600	2.62%	0
张峰	监事会主席	200,000	112,200	312,200	1.76%	0
吴晶	监事	40,000	38,000	78,000	0.44%	0

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

相国瑞	监事	0	10,000	10,000	0.06%	0
陈峰	财务负责人	0	22,000	22,000	0.12%	0
合计		9,793,000	1,593,600	11,386,600	64.33%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8	博士	0	0
生产人员	6	6	硕士	7	7
销售人员	5	5	本科	38	45
技术人员	54	64	专科	26	29
财务人员	3	3	专科以下	5	5
员工总计	76	86	需公司承担费用的离退休职工人数	0	

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、培训</p> <p>培训方面制定了全年培训计划，公司级培训 15 项、实际完成 15 项；部门级培训 30 项、完成 30 项。</p> <p>2、招聘及人员变动</p> <p>2015 年新增员工 10 名，基本完成了年初制定的目标，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助新员工快速掌握相关知识技能融入工作。</p> <p>3、薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和上海市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。</p>

(二)核心员工

单位：股

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	1	19	343,199	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

期初公司仅有核心员工朱鹏 1 名，在本报告期内，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了提名 18 名公司核心员工，目前公司共有 19 名核心员工为：朱鹏、程明、何婷、汤文辉、乔峰、唐晏平、汪晓兰、况野、宋昶、陈铜和、时召伟、杜建华、曹闪闪、忻怡静、蔡轶帆、杜鹏飞、严肖龙、张骏芸、刘晓明。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内共发生 4 次章程的修改，修改的内容主要包括注册资金、股本的变更及新增

股份的优先认购权的调整，具体内容如下：

- (1) 公司注册资金和股本有期初的 1000 万变更为 2090 万。
- (2) 在公司章程第二十一条项下增加一款：“公司在发行新股时，公司原有股东可以参加对新增股份的认购，但不享有对新增股份的优先认购权”。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	5	2014 年度报告、第一次股票发行、第二次股票发行、2015 年半年报、重大资产重组
监事会	3	2014 年度报告、公司核心员工的提名、2015 年半年报
股东大会	4	2014 年度股东大会、第一次股票发行、第二次股票发行、重大资产重组。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会

和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继

续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营领域突飞猛进发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升，在规范运行的同时，报告期内公司也受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2016）第 304101 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2016 年 2 月 26 日
注册会计师姓名	孙国伟、许洪磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
审计报告正文： <p>上海网波软件股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，审计了后附的上海网波软件股份有限公司（以下简称贵公司）2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2015 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 孙国伟
中国注册会计师 许洪磊

中国 北京 二〇一六年 二月 二十六日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(五)、1	26,267,067.09	7,866,223.86
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	(五)、2	-	285,000.00
应收账款	(五)、3	11,456,559.40	2,055,860.00
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、4	2,049,805.22	1,041,173.72
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	(五)、5	152,512.61	4,539,945.00
流动资产合计		39,925,944.32	15,788,202.58
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	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、6	809,698.59	225,821.42
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	(五)、7	123,259.22	-
开发支出	-	-	-
商誉	(五)、8	31,793,574.26	-
长期待摊费用	(五)、9	108,668.96	104,928.00
递延所得税资产	(五)、10	35,756.88	10,743.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	32,870,957.91	341,493.17
资产总计	-	72,796,902.23	16,129,695.75
流动负债：	-	-	-
短期借款	(五)、11	-	1,437,375.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、12	1,347,325.00	475,820.00
预收款项	(五)、13	3,412,560.15	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、14	136,062.80	-
应交税费	(五)、15	3,181,200.47	195,454.47
应付利息	(五)、16	-	728.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、17	7,005,000.00	4,952.00
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	-	15,082,148.42	2,114,329.53
非流动负债：	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
负债总计	-	15,082,148.42	2,114,329.53
所有者权益：	-		
股本	(五)、18	20,900,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、19	24,304,513.86	533,457.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、20	1,313,608.17	348,190.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、21	11,196,631.78	3,133,718.07
归属于母公司所有者权益合计	-	57,714,753.81	14,015,366.22
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	57,714,753.81	14,015,366.22
负债和所有者权益总计	-	72,796,902.23	16,129,695.75

法定代表人：郭俊 主管会计工作负责人：陈国洪 会计机构负责人：陈峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	21,304,232.28	7,866,223.86
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	285,000.00
应收账款	(十三)、1	7,008,089.40	2,055,860.00

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十三)、2	1,410,328.15	1,041,173.72
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	-	152,512.61	4,539,945.00
流动资产合计	-	29,875,162.44	15,788,202.58
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	(十三)、3	37,400,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	692,763.38	225,821.42
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	-	123,259.22	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	108,668.96	104,928.00
递延所得税资产	-	32,049.38	10,743.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,356,740.94	341,493.17
资产总计	-	68,231,903.38	16,129,695.75
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	1,437,375.00
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	-	-	-
应付账款	-	1,316,425.00	475,820.00
预收款项	-	3,084,501.90	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,485,380.92	195,454.47
应付利息	-	-	728.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,005,000.00	4,952.00
划分为持有待售的负债	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,891,307.82	2,114,329.53
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	-	-	-
负债总计	-	12,891,307.82	2,114,329.53
所有者权益：	-		
股本	-	20,900,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	24,304,513.86	533,457.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,313,608.17	348,190.90
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,822,473.53	3,133,718.07
所有者权益合计	-	55,340,595.56	14,015,366.22
负债和所有者权益总计	-	68,231,903.38	16,129,695.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	37,561,780.14	18,046,580.71
其中：营业收入	(五)、22	37,561,780.14	18,046,580.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	26,020,346.09	15,926,358.12
其中：营业成本	(五)、22	11,330,632.44	6,207,458.78

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
营业税金及附加	(五)、23	115,522.99	28,881.68
销售费用	(五)、24	2,986,983.32	1,749,625.19
管理费用	(五)、25	11,418,760.27	7,921,626.00
财务费用	(五)、26	-1,997.93	31,316.47
资产减值损失	(五)、27	170,445.00	-12,550.00
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)、28	456,886.35	14,947.96
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）	-	11,998,320.40	2,135,170.55
加：营业外收入	(五)、29	2,088,237.94	543,439.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五)、30	15,949.51	-
其中：非流动资产处置损失	-	672.27	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,070,608.83	2,678,609.93
减：所得税费用	(五)、31	2,042,277.85	78,793.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,028,330.98	2,599,816.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,028,330.98	2,599,816.67
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	12,028,330.98	2,599,816.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,028,330.98	2,599,816.67
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.8059	0.26
(二) 稀释每股收益	-	0.8059	0.26

法定代表人：郭俊 主管会计工作负责人：陈国洪 会计机构负责人：陈峰

(四) 母公司利润表

单位：元

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十三)、4	34,024,673.34	18,046,580.71
减：营业成本	(十三)、4	11,132,821.04	6,207,458.78
营业税金及附加	-	114,856.58	28,881.68
销售费用	-	2,934,356.12	1,749,625.19
管理费用	-	11,311,009.64	7,921,626.00
财务费用	-	-687.51	31,316.47
资产减值损失	-	170,445.00	-12,550.00
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）	(十三)、5	456,886.35	14,947.96
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）	-	8,818,758.82	2,135,170.55
加：营业外收入	-	2,088,237.94	543,439.38
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	15,949.51	-
其中：非流动资产处置损失	-	672.27	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,891,047.25	2,678,609.93
减：所得税费用	-	1,236,874.52	78,793.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,654,172.73	2,599,816.67
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或净资产的变动	-	-	-
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	-	9,654,172.73	2,599,816.67
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	0.26
（二）稀释每股收益	-	-	0.26

(五)合并现金流量表

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	36,148,424.43	19,244,627.69
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	-	234,529.89	40,858.55
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、32	2,974,803.61	2,010,390.77
经营活动现金流入小计	-	39,357,757.93	21,295,877.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,219,618.22	6,073,527.95
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	-	10,609,035.60	8,913,366.04
支付的各项税费	-	1,264,010.44	142,717.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、33	11,293,425.37	4,547,859.00
经营活动现金流出小计	-	34,386,089.63	19,677,470.22
经营活动产生的现金流量净额	-	4,971,668.30	1,618,406.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	65,500,000.00	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	456,886.35	14,947.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	65,956,886.35	13,514,947.96

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	598,372.97	140,214.70
投资支付的现金	-	61,000,000.00	10,500,000.00
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	-	4,961,002.15	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,559,375.12	10,640,214.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-602,488.77	2,874,733.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,172,000.00	-
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	-	-	2,371,932.15
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	-	11,172,000.00	2,371,932.15
偿还债务支付的现金	-	1,437,375.00	934,557.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,522,554.91	36,474.04
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	-	400,943.39	-
筹资活动现金流出小计	-	3,360,873.30	971,031.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,811,126.70	1,400,900.96
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	-	12,180,306.23	5,894,041.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,754,973.86	1,860,932.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,935,280.09	7,754,973.86

法定代表人：郭俊 主管会计工作负责人：陈国洪 会计机构负责人：陈峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	33,984,803.07	19,244,627.69
收到的税费返还	-	234,529.89	40,858.55
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,703,799.59	2,010,390.77
经营活动现金流入小计	-	36,923,132.55	21,295,877.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,518,623.34	6,073,527.95

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,474,574.50	8,913,366.04
支付的各项税费	-	1,259,225.59	142,717.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,205,877.78	4,547,859.00
经营活动现金流出小计	-	33,458,301.21	19,677,470.22
经营活动产生的现金流量净额	-	3,464,831.34	1,618,406.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	65,500,000.00	13,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	456,886.35	14,947.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	65,956,886.35	13,514,947.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	598,372.97	140,214.70
投资支付的现金	-	69,000,000.00	10,500,000.00
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	-	69,598,372.97	10,640,214.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,641,486.62	2,874,733.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,172,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	2,371,932.15
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,172,000.00	2,371,932.15
偿还债务支付的现金	-	1,437,375.00	934,557.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,522,554.91	36,474.04
支付其他与筹资活动有关的现金	-	400,943.39	-
筹资活动现金流出小计	-	3,360,873.30	971,031.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,811,126.70	1,400,900.96
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	-	7,634,471.42	5,894,041.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,754,973.86	1,860,932.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,389,445.28	7,754,973.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	-	3,133,718.07	-	14,015,366.22
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	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	-	3,133,718.07	-	14,015,366.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,900,000.00	-	-	-	23,771,056.61	-	-	-	965,417.27	-	8,062,913.71	-	43,699,387.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,028,330.98	-	12,028,330.98
（二）所有者投入和减少资本	8,900,000.00	-	-	-	24,271,056.61	-	-	-	-	-	-	-	33,171,056.61
1. 股东投入的普通股	8,900,000.00	-	-	-	24,271,056.61	-	-	-	-	-	-	-	33,171,056.61
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	965,417.27	-	-2,465,417.27	-	-1,500,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	965,417.27	-	-965,417.27	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-1,500,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-	-
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	2,000,000.00	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,900,000.00	-	-	-	24,304,513.86	-	-	1,313,608.17	-	11,196,631.78	-	57,714,753.81	-

项目	上期												少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一一般	未分配利润			
优先		永续债	其											

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

		股		他		存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	88,209.23	-	793,883.07	-	11,415,549.55
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	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	88,209.23	-	793,883.07	-	11,415,549.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	-	2,339,835.00	-	2,599,816.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,599,816.67	-	2,599,816.67
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	-	-259,981.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	-	-259,981.67	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

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、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	-	3,133,718.07	-	14,015,366.22

法定代表人：郭俊 主管会计工作负责人：陈国洪 会计机构负责人：陈峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	3,133,718.07	14,015,366.22

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	3,133,718.07	14,015,366.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,900,000.00	-	-	-	23,771,056.61	-	-	-	965,417.27	5,688,755.46	41,325,229.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,654,172.73	9,654,172.73
(二) 所有者投入和减少资本	8,900,000.00	-	-	-	24,271,056.61	-	-	-	-	-	33,171,056.61
1. 股东投入的普通股	8,900,000.00	-	-	-	24,271,056.61	-	-	-	-	-	33,171,056.61
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	-	-	-	-	-	-	-	-	965,417.27	-2,465,417.27	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	965,417.27	-965,417.27	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-1,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-1,500,000.00	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,000,000.00	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-1,500,000.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,900,000.00	-	-	-	24,304,513.86	-	-	-	1,313,608.17	8,822,473.53	55,340,595.56

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	88,209.23	793,883.07	11,415,549.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	88,209.23	793,883.07	11,415,549.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	2,339,835.00	2,599,816.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,599,816.67	2,599,816.67
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海网波软件股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	-259,981.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	259,981.67	-259,981.67	-	-
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、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	533,457.25	-	-	-	348,190.90	3,133,718.07	14,015,366.22	

三、经审计的财务报表附注

(一) 公司基本情况

上海网波软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2011年1月12日,前身为上海网波软件有限公司,公司以2013年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司(非上市),整体变更后注册资本:1,000.00万元,股本:1,000.00万元(每股面值1元),本公司证券简称:网波股份,证券代码:830917。

2015年4月,根据2014年度股东会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币2,000,000.00元,由资本公积500,000.00元、未分配利润1,500,000.00元合计人民币2,000,000.00元转增股本,变更后的注册资本人民币12,000,000.00元,贵公司股东仍然系变更前股东。上述变更已由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07072号审验。

2015年5月,根据2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币4,500,000.00元。实际收到的认缴注册资本4,500,000.00元。出资规定为由季笠等33人以人民币6,300,000.00元出资,其中计入股本4,500,000.00元,其余1,800,000.00元计入资本公积。变更后的注册资本人民币16,500,000.00元。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07074号验资报告。

2015年8月,根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币1,200,000.00元。实际收到的认缴注册资本1,200,000.00元。出资规定为由国信证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、东方-天星新三板股权投资1号私募投资基金和李伟以人民币4,872,000.00元出资,其中计入股本1,200,000.00元,其余3,672,000.00元计入资本公积。变更后注册资本人民币17,700,000.00元上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07182号验资报告。

2015年11月,根据2015年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司向贺笑颜发行320万股股份,并支付15,000,000.00元现金,以收购其持有上海翰凌信息技术有限公司100%股权。向贺笑颜发行320万股股份,价格为每股人民币7.00元,合计出资22,400,000.00元,其中计入股本3,200,000.00元,其余19,200,000.00元计入资本公积。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中兴财光华审验字(2015)第07303号验资报告。

经历次股权交易后,截止2015年12月31日,本公司股权结构如下:

股东名称	出资额	持股比例 (%)
有限售条件的股份:		
贺笑颜	3,200,000.00	15.31
郭俊	4,134,600.00	19.78
王文强	2,898,000.00	13.87
孙福才	480,000.00	2.30
徐雨锋	353,250.00	1.69
陈国洪	347,700.00	1.66
张峰	198,150.00	0.95
吴晶	58,500.00	0.28
陈峰	15,000.00	0.07
相国瑞	7,500.00	0.036
季笠	3,840,000.00	18.37
北京天星资本投资管理股份有限公司-东方-天星新三板股权投资 1 号私募投资基金	200,000.00	0.957
程明	30,000.00	0.144
乔峰	20,000.00	0.096
唐晏平	20,000.00	0.096
况野	20,000.00	0.096
宋昶	20,000.00	0.096
何婷	20,000.00	0.096
陈铜和	20,000.00	0.096
汤文辉	20,000.00	0.096
汪晓兰	20,000.00	0.096
严肖龙	10,000.00	0.048
忻怡静	10,000.00	0.048
杜建华	10,000.00	0.048
时召伟	10,000.00	0.048
杜鹏飞	10,000.00	0.048
蔡秩帆	10,000.00	0.048
曹闪闪	10,000.00	0.048
刘晓明	10,000.00	0.048
张馥芸	10,000.00	0.048
小计	16,012,700.00	76.62
无限售条件的股份:	4,887,300.00	23.38
小计	4,887,300.00	23.38
合计	20,900,000.00	100.00

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000568033067B、证照编号为 00000000201512030079 的《营业执照》。注册地址：上海市杨浦区中山北二路 1121 号 313B 室。公司类型：股份有限公司（非上市）。法定代表人：郭俊。最终控制人：郭俊。经营期限：2011 年 1 月 12 日至不约定期限。本公司经营范围：计算机软、硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机系统集成、水利水电工程、通信技术、计算机、遥测领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，建筑工程设计、咨询（不得从事经纪）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2015 年度合并范围较 2014 年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司经营范围

公司名称	经营范围
上海翰凌信息技术有限公司	经营范围为：从事电子产品、计算机软硬件、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品、计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备、机械设备、仪器仪表、办公用品的销售，商务咨询，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
苏州市网慧水利设计咨询有限公司	经营范围为：水利及信息系统建设规划、设计、咨询；水资源开发、利用、配置、节约咨询服务；河道湖泊防洪治理咨询服务；水土保持技术咨询服务；节水技术咨询服务；水环境保护咨询服务；水利工程测量、河道测量。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于 2016 年 2 月 26 日报出。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司认定自报告期末 12 个月具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表。

(三)公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期间为 2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物

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。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”进行会计

处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

自取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；自丧失实际控制权之日起，停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易

中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金

融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额占应收款项合计 30%以上且金额 100 万以上
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，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，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组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 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：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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为基础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。

(2) 后续计量及损益确认

①后续计量

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

11、固定资产及折旧

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	4 年	5.00	23.75
电子设备	3 年	5.00	31.67

12、长期待摊费用摊销方法

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

13、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

14、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。支付给职工的解除劳动关系补偿计入当期损益。

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

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。

利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

15、收入的确认原则

（1）软件系统开发收入

对在开发的结果能够可靠估计的情况下，一般按照项目经客户验收确认收入；至资产负债表日（或期末），项目存在跨期完成时，公司根据经客户确认的项目完工进度报告或验收报告与项目实际完工进度进行比较，以两者孰低来确认收入；不能可靠估计的情况下，根据实际成本确认收入；

（2）运营维护服务收入

对在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在服务期内用直线法确认收入；不能可靠估计的情况下，根据项目的最终验收报告确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

17、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，则当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

18、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(四)税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	本公司税率	子公司税率
增值税	应税软件开发收入	6%	3%
	应税销售配件收入	17%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	1%
教育税附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

注：子公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

2、优惠税负及批文：

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件企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）第三条的规定，本公司自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。批文编号：杨税 5T2[2013]21 号。

(2) 根据《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111 号）的规定，纳税人提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免增值税。

(五)合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
库存现金	66,910.42	10,511.07
银行存款	19,868,369.67	7,744,462.79
其他货币资金	6,331,787.00	111,250.00
其中：保函保证金	6,331,787.00	111,250.00
合 计	26,267,067.09	7,866,223.86

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，货币资金中除其他货币资金为保函保证金 6,331,787.00 元外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的情况。

2、应收票据

(1) 明细项目

票据种类	2015. 12. 31	2014. 12. 31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		285,000.00
合 计		285,000.00

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无已质押的应收票据。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2015. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净 额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	11,727,784.40	100.00	271,225.00	2.31	11,456,559.40
其中：账龄组合	11,727,784.40	100.00	271,225.00	2.31	11,456,559.40
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,727,784.40	100.00	271,225.00	2.31	11,456,559.40

(续)

类 别	2014. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净 额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00
其中：账龄组合	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,444,334.40	89.06		0.00

1-2 年（含）	569,050.00	4.85	56,905.00	10.00
2-3 年（含）	714,400.00	6.09	214,320.00	30.00
合计	11,727,784.40	100.00	271,225.00	2.31

(续)

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,282,310.00	59.87		0.00
1-2 年（含）	859,500.00	40.13	85,950.00	10.00
合计	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		本期计提	合并增加	转回	转销	
金额	85,950.00	170,445.00	14,830.00			271,225.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2015 年 12 月 31 日止, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,849,373.92 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 49.88%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

客户名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄	款项性质
水利部太湖流域管理局	非关联方	1,921,000.00	16.38		1 年以内	项目款
上海宝景信息技术发展有限公司	非关联方	1,741,159.69	14.85		1 年以内	项目款
上海市奉贤区河道水闸管理所	非关联方	886,214.23	7.56		1 年以内	项目款
徐州市贾汪区水利局	非关联方	707,000.00	6.03		1 年以内	项目款
太湖流域信息管理局水力发展研究中心	非关联方	594,000.00	5.06		1 年以内	项目款
合计		5,849,373.92	49.88			

(4) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 关联方单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，应收账款中无关联方款项。

4、其他应收款

(1) 按风险分类

类 别	2015. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,049,805.22	100.00			2,049,805.22
其中：账龄组合					
无风险组合	2,049,805.22	100.00			2,049,805.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,049,805.22	100.00			2,049,805.22

(续)

类 别	2014. 12. 31				净额
	账面金额		坏账准备		
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72
其中：账龄组合					
无风险组合	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72

A、组合中，按无风险组合的计提坏账准备的其他应收款
详见下表“（2）其他应收款按款项性质分类情况”。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
投标保证金、押金	1,243,938.00	60.69	100,763.29	9.68
员工备用金	783,547.41	38.23	248,901.00	23.91
新三板挂牌补贴款			691,509.43	66.41
社保公积金	22,319.81	1.09		
合计	2,049,805.22	100.00	1,041,173.72	100.00

(3) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况详见本附注“八、5 关联方应收应付款项”。

(4) 关联方单位欠款情况

其他应收款中关联方单位欠款情况详见本附注“八、5 关联方应收应付款项”。

(5) 其他应收款期末余额较大单位情况：

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司大额其他应收款披露如下：

单位名称	与本公司的关系	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
张懿清	非关联方	备用金	604,677.27	1 年以内	29.50	
上海市防汛信息中心	非关联方	保证金	236,200.00	1 年以内	11.52	
上海海曙电子科技有限公司	非关联方	保证金	184,800.00	1 年以内	9.02	
上海睿置投资管理有限公司	非关联方	押金	43,480.00	1 年以内	2.12	
			77,470.00	2 至 3 年	3.78	
上海市水务局执法总队	非关联方	保证金	108,000.00	1 年以内	5.27	
合计			1,254,627.27		61.21	

注：张懿清不是关联方，是子公司翰凌的管理员工，主要用途用于支付 2016 年房租及外包采购等支出。

5、其他流动资产

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
理财产品		4,500,000.00
待抵扣进项税	105,131.61	
待摊费用	47,381.00	39,945.00
合计	152,512.61	4,539,945.00

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2015.1.1	366,105.86	47,866.61		413,972.47
2、本年增加金额	359,594.07	123,371.30	673,614.13	1,156,579.50
(1) 购置	181,743.07	70,014.30	346,615.59	598,372.96
(2) 合并增加	177,851.00	53,357.00	326,998.54	558,206.54
3、本年减少金额	13,474.22			13,474.22
(1) 处置或报废	13,474.22			13,474.22
4、2015.12.31	712,225.71	171,237.91	673,614.13	1,557,077.75
二、累计折旧				
1、2015.1.1	173,726.36	14,424.69		188,151.05
2、本年增加金额	206,983.51	45,437.92	319,608.63	572,030.06
(1) 计提	114,974.17	12,725.72	53,371.13	181,071.02
(2) 合并增加	92,009.34	32,712.20	266,237.50	390,959.04
3、本年减少金额	12,801.95			12,801.95
(1) 处置或报废	12,801.95			12,801.95
4、2015.12.31	367,907.92	59,862.61	319,608.63	747,379.16
三、减值准备				
1、2015.1.1				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2015.12.31				
四、账面价值				
1、年末账面价值	344,317.79	111,375.30	354,005.50	809,698.59
2、年初账面价值	192,379.50	33,441.92		225,821.42

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无固定资产抵押、担保情况。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无暂时闲置的固定资产情况。

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2015 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额	133,757.65	133,757.65
(1) 购置	133,757.65	133,757.65
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
4、2015 年 12 月 31 日	133,757.65	133,757.65
二、累计摊销		
1、2015 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额	10,498.43	10,498.43
(1) 计提	10,498.43	10,498.43
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2015 年 12 月 31 日	10,498.43	10,498.43
三、减值准备		
1、2015 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2015 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1、2015 年 12 月 31 日账面价值	123,259.22	123,259.22
2、2015 年 1 月 1 日账面价值		

8、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海翰凌信息技术有限公司		31,793,574.26		31,793,574.26

(2) 商誉减值准备

无

9、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
房屋装修费	104,928.00	88,647.88	84,906.92		108,668.96	

10、递延所得税资产

(1) 本公司确认递延所得税资产和可抵扣暂时性差异如下:

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	35,756.88	271,225.00	10,743.75	85,950.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

无

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2015. 12. 31	2014. 12. 31
质押借款		1,437,375.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
外包费	1,268,425.00	475,820.00
采购费	48,000.00	
房租	30,900.00	
合计	1,347,325.00	475,820.00

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,347,325.00	100.00	474,820.00	99.79
1-2 年				
2-3 年			1,000.00	0.21
合计	1,347,325.00	100.00	475,820.00	100.00

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止, 应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 应付关联方单位款项情况

截至 2015 年 12 月 31 日止, 应付账款中无关联方款项。

(6) 应付金额前五名的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应付账款分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
南京羽丰视讯科技有限公司	非关联方	518,500.00	38.49	1 年以内	外包费
江苏南水科技有限公司	非关联方	336,420.00	24.97	1 年以内	外包费
天津华信鼎盛信息系统工程有限公司	非关联方	205,205.00	15.23	1 年以内	外包费
北京新瑞理想软件股份有限公司	非关联方	150,000.00	11.13	1 年以内	外包费
珠海云洲智能科技有限公司	非关联方	40,000.00	2.97	1 年以内	材料费
合 计		1,250,125.00	92.79		

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
货款	3,412,560.15	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 账龄分析及百分比

账 龄	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,412,560.15	100.00		

(4) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，预收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 预收关联方单位款项情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，预收款项中无预收关联方单位款项情况。

(6) 预收账款金额较大的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司预收款项分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	账龄	款项性质
上海市防汛信息中心	非关联方	1,055,801.92		1 年以内	项目款

			30.94		
太湖流域管理局水文局（信息中心）	非关联方	905,252.43	26.53	1年以内	项目款
上海水文总站	非关联方	577,500.00	16.92	1年以内	项目款
上海市排水管理处	非关联方	358,350.90	10.50	1年以内	项目款
上海市水务局	非关联方	285,849.07	8.38	1年以内	项目款
合 计		3,182,754.32	93.27		

14、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少	2015.12.31
		计提数	合并增加数		
一、短期薪酬		9,945,587.61	110,497.20	9,920,022.01	136,062.80
二、离职后福利-设定提存计划		689,013.58		689,013.58	
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计		10,634,601.19	110,497.20	10,609,035.59	136,062.80

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少	2015.12.31
		计提数	合并增加数		
1、工资、奖金、津贴和补贴		8,705,408.14	110,497.20	8,694,562.34	121,343.00
2、职工福利费		38,106.20		38,106.20	
3、社会保险费		382,785.32		368,065.52	14,719.80
其中：医疗保险费		336,851.08		322,131.28	14,719.80
工伤保险费		15,311.41		15,311.41	
生育保险费		30,622.83		30,622.83	
4、住房公积金		438,868.80		438,868.80	
5、工会经费和职工教育经费		25,975.16		25,975.16	
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、残疾人保障金		354,443.99		354,443.99	
合 计		9,945,587.61	110,497.20	9,920,022.01	136,062.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少	2015.12.31
		计提数	合并增加数		
1、基本养老保险		643,079.34		643,079.34	
2、失业保险费		45,934.24		45,934.24	
3、企业年金缴费					
合计		689,013.58		689,013.58	

15、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	207,111.87	68,944.34
个人所得税	44,309.94	32,157.75
城建税	941.05	9,222.69
教育费附加	559.45	3,952.59
地方教育费附加	372.97	2,635.06
河道管理费	186.46	1,317.53
所得税	2,927,718.73	77,224.51
合 计	3,181,200.47	195,454.47

16、应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
短期借款应付利息		728.06

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
投资款	7,000,000.00	
其他	5,000.00	4,952.00
合计	7,005,000.00	4,952.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

18、股本

项目	2015.01.01	本期增减					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	8,900,000.00	1,500,000.00	500,000.00		10,900,000.00	20,900,000.00

注：股本变动情况详见本附注一、企业基本情况。

19、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加(注1)	本期减少(注2)	2015.12.31
股本溢价	533,457.25	24,271,056.61	500,000.00	24,304,513.86
其他资本公积				
合计	533,457.25	24,271,056.61	500,000.00	24,304,513.86

注1: 本期增加 24,271,056.61 元, 其中: 2015 年 5 月定向增发时产生的股本溢价 1,678,301.89 元; 2015 年 8 月定向增发时产生的股本溢价 3,558,792.45 元; 2015 年 11 月定向增发时产生的股本溢价 19,033,962.27 元。

注2: 本期减少 500,000.00 元, 系 2015 年 4 月资本公积转增股本, 调减资本公积 500,000.00 元。

20、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
法定盈余公积	348,190.90	965,417.27		1,313,608.17

21、未分配利润

项目	2015.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,133,718.07	
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	3,133,718.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,028,330.98	
减: 提取法定盈余公积	965,417.27	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,500,000.00	
转作股本的普通股股利	1,500,000.00	
期末未分配利润	11,196,631.78	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,561,780.14	11,330,632.44	18,046,580.71	6,207,458.78
其他业务				
合计	37,561,780.14	11,330,632.44	18,046,580.71	6,207,458.78

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2015 年度

	收入	成本	毛利率 (%)
软件系统开发	30,498,130.12	9,645,242.84	68.37
运营维护服务	7,063,650.02	1,685,389.60	76.14
合计	37,561,780.14	11,330,632.44	69.83

(续)

项目	2014 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软件系统开发	9,621,571.83	4,285,148.25	55.46
运营维护服务	8,425,008.88	1,922,310.53	77.18
合计	18,046,580.71	6,207,458.78	65.60

(3) 主营业务按地区列示如下:

地区	2015 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
华东地区	33,972,723.75	9,888,163.23	70.89
华北地区	2,689,999.87	1,352,475.27	49.72
中南地区	899,056.52	89,993.94	89.99
合计	37,561,780.14	11,330,632.44	69.83

(续)

地区	2014 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
华东地区	17,197,524.18	6,077,168.27	64.66
华北地区	849,056.53	130,290.51	84.65
合计	18,046,580.71	6,207,458.78	65.60

(4) 前五名客户销售收入情况

2015 年度前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
上海市排水管理处	非关联方	8,247,249.99	21.96
上海宝景信息技术发展有限公司	非关联方	4,490,142.70	11.95
太湖流域管理局水文局 (信息中心)	非关联方	3,028,158.07	8.06
上海市防汛信息中心	非关联方	2,166,537.71	5.77
水利部太湖流域管理局	非关联方	1,668,000.00	4.44

合 计	19,600,088.47	52.18
-----	---------------	-------

23、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	62,148.76	15,551.65
教育费附加	26,687.11	6,665.02
地方教育费附加	17,791.41	4,443.35
河道管理费	8,895.71	2,221.66
合 计	115,522.99	28,881.68

24、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
薪资	1,161,274.56	508,187.26
交通费		182,843.89
通讯费	16,800.00	14,300.00
差旅费	431,848.40	256,091.50
招待费	515,485.50	207,688.10
广告宣传费	99,073.50	193,217.10
会务费	206,787.00	210,458.42
其他	178,901.72	7,872.00
培训费	63,800.00	27,608.00
招标服务费	107,906.00	105,408.92
活动费		35,950.00
汽车费用	205,106.64	
合 计	2,986,983.32	1,749,625.19

25、管理费用

(1) 明细项目

项 目	2015 年度	2014 年度
薪资	2,667,942.40	1,815,541.60
租赁费	217,615.81	149,052.00
物业管理费	41,950.46	90,288.00
交通费	14,327.60	11,044.00
咨询费	1,580,840.96	139,005.55
汽车费用	3,287.44	
业务招待费	170,232.43	15,306.00
办公费	688,059.06	677,390.73
差旅费	11,015.00	7,478.75
低值易耗品摊销	10,029.27	9,431.51

税费	8,000.00	7,000.00
职工教育经费	25,975.16	2,189.50
研发费	5,696,846.30	4,901,556.08
通讯费		6,617.30
会务费	43,174.00	6,000.00
装修费		74,297.58
折旧费	82,958.15	9,427.40
摊销	95,405.34	
水电费	21,100.89	
其他	40,000.00	
合 计	11,418,760.27	7,921,626.00

26、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	21,826.85	37,202.10
减：利息收入	37,369.96	11,637.94
手续费	13,545.18	5,752.31
合 计	-1,997.93	31,316.47

27、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	170,445.00	-12,550.00

28、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	456,886.35	14,947.96

29、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额
税费返还	234,529.89	40,858.55	
政府补贴	1,826,000.00	502,580.83	1,826,000.00
其他	27,708.05		27,708.05
合 计	2,088,237.94	543,439.38	1,853,708.054

其中，政府补助明细如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
专项应付款转入	280,000.00	490,000.00
其他		12,580.83
杨浦区重点企业奖励	46,000.00	
股份制改造、新三板挂牌补贴款	1,500,000.00	

合 计	1,826,000.00	502,580.83
-----	--------------	------------

30、营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	672.27		672.27
其中：固定资产处置损失	672.27		672.27
无形资产处置损失			
税务滞纳金	15,277.24		15,277.24
税务罚款			
赔偿款			
合 计	15,949.51		15,949.51

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,063,583.48	77,224.51
递延所得税费用	-21,305.63	1,568.75
合 计	2,042,277.85	78,793.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度
利润总额	14,070,608.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,758,826.10
子公司适用不同税率的影响	402,695.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-29,302.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,309.15
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用计价扣除的影响	-303,499.29
其他	5,249.82
所得税费用	2,042,277.85

32、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	2015 年度	2014 年度
政府补贴	1,826,000.00	12,580.83
利息收入	37,369.96	11,637.94
项目保证金、押金等	269,000.00	1,271,840.00
保函保证金	814,332.00	714,332.00
其他	28,101.65	
合 计	2,974,803.61	2,010,390.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
往来款		111,391.44
银行手续费	13,545.18	5,752.31
销售、管理费用等	4,424,977.95	3,505,133.25
项目保证金、押金等	936,088.00	100,000.00
保函保证金	5,903,537.00	825,582.00
滞纳金	15,277.24	
合 计	11,293,425.37	4,547,859.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
定增增发中介机构费用	400,943.39	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	12,028,330.98	2,599,816.67
加: 资产减值准备	170,445.00	-12,550.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,071.03	94,285.33
无形资产摊销	10,498.43	
长期待摊费用摊销	84,906.92	74,297.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	672.27	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	21,826.85	37,202.10
投资损失 (收益以“-”号填列)	-456,886.35	-14,947.96

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,305.63	1,568.75
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）	-12,690,378.67	1,852,840.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,642,487.47	-3,014,105.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,971,668.30	1,618,406.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,935,280.09	7,754,973.86
减：现金的期初余额	7,754,973.86	1,860,932.85
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	12,180,306.23	5,894,041.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
一、现金	19,935,280.09	7,754,973.86
其中：库存现金	66,910.42	10,511.07
可随时用于支付的银行存款	19,868,369.67	7,744,462.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	19,935,280.09	7,754,973.86
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有者权益变动表项目注释

无

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末帐面价值	受限原因
其他货币资金	6,331,787.00	保函保证金

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海翰凌信息技术有限公司	2015. 11. 19	37,400,000.00	100.00	发行股份和支付现金	2015. 11. 19	工商变更	3,537,106.80	2,416,156.79

(2) 合并成本

合并成本	上海翰凌信息技术有限公司
—现金	15,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	22,400,000.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	37,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,606,425.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,793,574.26

①合并成本公允价值的确定

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行股票3,200,000.00股，每股面值为人民币1元，价格为每股人民币7.00元。发行价按综合考虑公司所属行业、公司的商业模式、未来的成长性、每股净资产、同行业上市公司的市盈率、公司停牌前有交易的20个交易日的平均交易价格、公司最近一次增发价等多种因素，并与交易对方协商最终确定。

②大额商誉形成的主要原因

上海翰凌信息技术有限公司商誉系本期本公司受让原股东持有的100%股权，合并取得的可辨认净资产公允价值份额5,606,425.74元与合并成本37,400,000.00元的差额。

③或有对价及其变动的说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海翰凌信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	7,147,454.69	7,105,456.15
货币资金	3,724,997.85	3,724,997.85
应收款项	3,243,402.04	3,243,402.04
其他应收款	8,099.80	8,099.80
固定资产	167,247.50	125,248.96
递延所得税资产	3,707.50	3,707.50
负债：	1,541,028.95	1,541,028.95
应付款项	30,900.00	30,900.00
预收款项	509,000.00	509,000.00
应付职工薪酬	110,497.20	110,497.20
其他应付款	890,631.75	890,631.75
净资产	5,606,425.74	5,564,427.20
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,606,425.74	5,564,427.20

注：可辨认资产、负债公允价值的确认依据为资产基础法，已经万隆（上海）资产评估有限公司评估，并出具万隆评报字（2015）第 1518 号评估报告。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

本期新设子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海翰凌信息技术有限公司	嘉定区保安公路 2889 号 2 幢 A1390 室	嘉定区保安公路 2889 号 2 幢 A1390 室	计算机软 硬件开发 销售	100.00		非同一控制 下合并
苏州市网慧水利设计 咨询有限公司	苏州市吴中区吴 中东路 158 号利 通大厦 1 幢 801 室	苏州市吴中区吴 中东路 158 号利通 大厦 1 幢 801 室	水利及信 息系统建 设	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(八) 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人郭俊、王文强、季笠。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	性质	与本公司关系
高琼	境内自然人	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
孙福才	境内自然人	持股 5%以上股东；董事；副总经理
徐雨锋	境内自然人	持股 5%以下股东；董事；副总经理
陈国洪	境内自然人	持股 5%以下股东；董事；副总经理；董事会秘书
张峰	境内自然人	持股 5%以下股东；监事会主席
吴晶	境内自然人	持股 5%以下股东；监事
相国瑞	境内自然人	职工代表监事
陈峰	境内自然人	财务负责人
贺笑颜	境内自然人	持股 5%以上股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：无

(4) 关联方担保：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 本公司关键管理人员薪酬如下

项 目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	1,701,120.00	1,184,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
其他应收款	相国瑞	5,150.00	
其他应收款	贺笑颜	2,599.80	

(2) 应付项目：

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	贺笑颜	7,000,000.00	

(九) 股份支付

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的股份支付事项。

(十) 承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

(十一)资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十二)其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(十三)母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2015. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净 额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	7,264,484.40	100.00	256,395.00	3.53	7,008,089.40
其中：账龄组合	7,264,484.40	100.00	256,395.00	3.53	7,008,089.40
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,264,484.40	100.00	256,395.00	3.53	7,008,089.40

(续)

类 别	2014. 12. 31				
	账面金额		坏账准备		净 额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00
其中：账龄组合	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					

合 计	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01	2,055,860.00
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,129,334.40	84.37		0.00
1-2 年 (含)	420,750.00	5.79	42,075.00	10.00
2-3 年 (含)	714,400.00	9.84	214,320.00	30.00
合 计	7,264,484.40	100.00	256,395.00	3.53

(续)

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,282,310.00	59.87		0.00
1-2 年 (含)	859,500.00	40.13	85,950.00	10.00
合 计	2,141,810.00	100.00	85,950.00	4.01

(2) 坏账准备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	85,950.00	170,445.00			256,395.00

(3) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 关联方单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，应收账款中无关联方单位欠款。

(5) 应收账款前五名的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	坏账准备	账龄	款项性质
上海宝景信息技术发展有限公司	非关联方	1,741,159.69	23.97		1 年以内	项目款
上海市奉贤区河道水闸管理所	非关联方	886,214.23	12.20		1 年以内	项目款

水利部太湖流域管理局	非关联方	693,000.00	9.54		1 年以内	项目款
湖北公众信息产业有限责任公司	非关联方	540,000.00	7.43		1 年以内	项目款
石家庄市排水总公司	非关联方	477,000.00	6.57		1 年以内	项目款
合计		4,337,373.92	59.71			

2、其他应收款

(1) 按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面金额		坏账准备		净额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,410,328.15	100.00			1,410,328.15
其中：账龄组合					
无风险组合	1,410,328.15	100.00			1,410,328.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,410,328.15	100.00			1,410,328.15

(续)

类别	2014.12.31				
	账面金额		坏账准备		净额
	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的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72
其中：账龄组合					
无风险组合	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,041,173.72	100.00			1,041,173.72

A、组合中，按无风险组合的计提坏账准备的其他应收款

详见下表“（2）其他应收款按款项性质分类情况”。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

类别	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
投标保证金、押金	1, 243, 438. 00	88. 17	100, 763. 29	9. 68
员工备用金	144, 570. 34	10. 25	248, 901. 00	23. 91
中介机构费用			691, 509. 43	66. 41
社保公积金	22, 319. 81	1. 59		
合计	1, 410, 328. 15	100. 00	1, 041, 173. 72	100. 00

（3）持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）关联方单位欠款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，其他应收款中无关联方单位欠款。

（5）大额其他应收款情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司大额其他应收款披露如下：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
上海市防汛信息中心	非关联方	236, 200. 00	16. 75	1 年以内	保证金
上海海曙电子科技有限公司	非关联方	184, 800. 00	13. 10	1 年以内	保证金
上海睿置投资管理有限公司	非关联方	43, 480. 00	3. 08	1 年以内	押金
		77, 470. 00	5. 50	2-3 年	
上海市水务局执法总队	非关联方	108, 000. 00	7. 66	1 年以内	保证金
清远市公共资源交易中心	非关联方	80, 000. 00	5. 67	1 年以内	保证金
合计		729, 950. 00	51. 76		

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37, 400, 000. 00		37, 400, 000. 00

项 目	2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资			
合 计	37,400,000.00		37,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2015. 1. 1	本年增加	本年减少	2015. 12. 31
上海翰凌信息技术有限公司		37,400,000.00		37,400,000.00
苏州市网慧水利设计咨询有限公司				

注：截至 2015 年 12 月 31 日止，子公司苏州市网慧水利设计咨询有限公司已办理工商登记，但未实际出资。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，无被投资单位转移资金能力受限制的情况；无未确认的投资损失。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	34,024,673.34	11,132,821.04
其他业务		
合 计	34,024,673.34	11,132,821.04

(续)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	18,046,580.71	6,207,458.78
其他业务		
合 计	18,046,580.71	6,207,458.78

(2) 主营业务收入及成本按产品类别列示如下：

项 目	2015 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软件系统开发	27,617,023.32	9,511,372.47	65.56
运营维护服务	6,407,650.02	1,621,448.57	74.70
合 计	34,024,673.34	11,132,821.04	67.28

(续)

项 目	2014 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
软件系统开发	9,621,571.83	4,285,148.25	55.46
运营维护服务	8,425,008.88	1,922,310.53	77.18
合 计	18,046,580.71	6,207,458.78	65.60

(3) 前五名客户销售收入情况

2015 年度前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
上海市排水管理处	非关联方	8,247,249.99	24.24
上海宝景信息技术发展有限公司	非关联方	4,490,142.70	13.20
太湖流域管理局水文局(信息中心)	非关联方	2,945,905.64	8.66
上海市防汛信息中心	非关联方	2,166,537.71	6.37
上海市堤防(泵闸)设施管理处	非关联方	1,537,980.19	4.51
合 计		19,387,816.23	56.98

5、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	456,886.35	14,947.96

(十四) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-672.27	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,826,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	456,886.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,430.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,294,644.89	
减：所得税影响额	288,740.27	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,005,904.62	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,005,904.62	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	10,022,426.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.49	0.8059	0.8059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.07	0.6715	0.6715

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海网波软件股份有限公司董事会办公室