

上海天玑科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

上海天玑科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56

审计报告

信会师报字[2013]第 111764 号

上海天玑科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海天玑科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2012 年度的合并利润表和利润表、2012 年度的合并现金流量表和现金流量表、2012 年度的合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：翟小民

中国注册会计师：张洪

中国·上海

二〇一三年四月八日

上海天玑科技股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	367,331,032.45	388,862,020.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	80,000.00	3,586,715.00
应收账款	(四)	96,841,450.66	54,293,533.78
预付款项	(五)	34,703,119.94	12,531,665.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	3,795,205.48	3,511,594.60
应收股利			
其他应收款	(六)	6,463,488.94	8,024,608.66
买入返售金融资产			
存货	(七)	23,869,065.91	28,946,180.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		533,083,363.38	499,756,318.61
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	72,977,857.79	59,352,293.70
在建工程	(九)	1,216,716.84	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	8,925,367.58	
开发支出			
商誉	(十一)	24,302,015.94	216,030.80
长期待摊费用	(十二)	765,795.39	
递延所得税资产	(十三)	669,543.92	524,772.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		108,857,297.46	60,093,097.47
资产总计		641,940,660.84	559,849,416.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	27,279,533.26	14,532,195.98
预收款项	(十六)	44,259,155.61	28,804,744.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	19,146,323.37	8,633,681.17
应交税费	(十八)	10,317,608.09	19,297,155.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十九)	11,019,055.36	3,699,085.01
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,021,675.69	74,966,862.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		112,021,675.69	74,966,862.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	(二十一)	232,775,347.05	299,775,347.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	16,923,389.92	12,513,774.60
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	136,141,389.56	105,743,509.37
外币报表折算差额		-154,601.76	-150,076.94
归属于母公司所有者权益合计		519,685,524.77	484,882,554.08
少数股东权益		10,233,460.38	
所有者权益（或股东权益）合计		529,918,985.15	484,882,554.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		641,940,660.84	559,849,416.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		337,992,490.45	380,923,041.39
交易性金融资产			
应收票据		80,000.00	3,586,715.00
应收账款	(一)	74,638,780.68	47,013,571.18
预付款项		33,892,684.57	11,448,257.40
应收利息		3,795,205.48	3,511,594.60
应收股利			
其他应收款	(二)	9,492,048.50	8,070,577.89
存货		15,766,113.40	15,130,821.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		475,657,323.08	469,684,578.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	51,882,220.00	24,042,220.00
投资性房地产			
固定资产		74,151,897.13	60,599,391.24
在建工程		1,216,716.84	
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		8,925,367.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		594,007.22	
递延所得税资产		630,165.53	537,675.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,400,374.30	85,179,286.77
资产总计		613,057,697.38	554,863,865.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2012年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,836,499.70	8,940,220.25
预收款项		42,929,557.06	28,013,692.68
应付职工薪酬		14,312,332.74	6,535,519.73
应交税费		8,409,728.73	18,834,298.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,626,489.15	7,293,197.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,114,607.38	69,616,928.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		97,114,607.38	69,616,928.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积		232,775,347.05	299,775,347.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,923,389.92	12,513,774.60
一般风险准备			
未分配利润		132,244,353.03	105,957,815.15
所有者权益（或股东权益）合计		515,943,090.00	485,246,936.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		613,057,697.38	554,863,865.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
合并利润表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		313,260,727.26	224,453,830.60
其中：营业收入	(二十四)	313,260,727.26	224,453,830.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,024,556.94	164,959,319.03
其中：营业成本	(二十四)	182,042,152.25	105,151,346.63
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	(二十五)	1,558,639.90	8,022,190.55
销售费用	(二十六)	27,195,460.62	19,240,782.98
管理费用	(二十七)	57,098,992.84	34,965,543.94
财务费用	(二十八)	-8,731,968.69	-3,971,877.81
资产减值损失	(二十九)	861,280.02	1,551,332.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,236,170.32	59,494,511.57
加：营业外收入	(三十)	6,378,822.83	6,945,732.37
减：营业外支出	(三十一)	220,779.09	57,125.76
其中：非流动资产处置损失		9,357.14	4,434.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,394,214.06	66,383,118.18
减：所得税费用	(三十二)	9,018,580.88	12,918,340.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,375,633.18	53,464,777.82
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		48,207,495.51	53,464,777.82
少数股东损益		2,168,137.67	
六、每股收益：	(三十三)		
（一）基本每股收益		0.36	0.43
（二）稀释每股收益		0.36	0.43
七、其他综合收益	(三十四)	-4,524.82	-95,441.83
八、综合收益总额		50,371,108.36	53,369,335.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,202,970.69	53,369,335.99
归属于少数股东的综合收益总额		2,168,137.67	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
 利润表
 2012年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	252,081,620.75	203,178,851.70
减：营业成本	(四)	146,503,583.64	93,008,285.40
营业税金及附加		1,395,921.07	7,379,733.10
销售费用		22,817,934.14	13,956,516.10
管理费用		42,411,797.80	28,777,688.27
财务费用		-8,573,076.67	-3,912,875.82
资产减值损失		616,600.04	1,386,915.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,908,860.73	62,582,589.24
加：营业外收入		5,135,896.53	6,688,910.74
减：营业外支出		126,489.56	52,598.38
其中：非流动资产处置损失		5,892.36	2,483.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,918,267.70	69,218,901.60
减：所得税费用		7,822,114.50	12,872,918.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,096,153.20	56,345,983.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		---	---
（二）稀释每股收益		---	---
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		44,096,153.20	56,345,983.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
合并现金流量表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		322,618,519.00	213,450,776.64
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		107,681.19	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)-1	17,470,027.59	6,293,623.53
经营活动现金流入小计		340,196,227.78	219,744,400.17
购买商品、接受劳务支付的现金		116,336,540.50	92,381,189.37
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		107,289,319.94	56,925,702.59
支付的各项税费		30,370,178.42	16,773,488.46
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)-2	33,539,894.23	24,028,134.66
经营活动现金流出小计		287,535,933.09	190,108,515.08
经营活动产生的现金流量净额		52,660,294.69	29,635,885.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,429.32	
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	(三十五)-3	18,188,479.84	
投资活动现金流入小计		18,195,909.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,819,704.78	14,397,355.60
投资支付的现金	(三十五)-4	27,840,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		79,659,704.78	14,397,355.60
投资活动产生的现金流量净额		-61,463,795.62	-14,397,355.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			323,000,000.00
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			
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			323,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,100,000.00	275,334.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			6,981,000.00
筹资活动现金流出小计		14,100,000.00	17,256,334.54
筹资活动产生的现金流量净额		-14,100,000.00	305,743,665.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,107.44	-90,214.04
五、现金及现金等价物净增加额		-22,908,608.37	320,891,980.91
加：年初现金及现金等价物余额		388,115,082.66	67,223,101.75
六、年末现金及现金等价物余额		365,206,474.29	388,115,082.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
现金流量表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
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	263,272,297.80	196,227,874.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,629,742.93	5,844,171.66
经营活动现金流入小计	280,902,040.73	202,072,045.89
购买商品、接受劳务支付的现金	89,878,396.19	66,212,641.86
支付给职工以及为职工支付的现金	78,031,476.52	47,987,521.30
支付的各项税费	27,382,536.31	16,087,614.34
支付其他与经营活动有关的现金	31,031,304.84	26,634,265.20
经营活动现金流出小计	226,323,713.86	156,922,042.70
经营活动产生的现金流量净额	54,578,326.87	45,150,003.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,800.00	
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	6,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,371,797.97	15,963,505.79
投资支付的现金	27,840,000.00	10,000,000.00
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	85,211,797.97	25,963,505.79
投资活动产生的现金流量净额	-85,204,997.97	-25,963,505.79
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		323,000,000.00
取得借款收到的现金		
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		323,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,400,000.00	275,334.54
支付其他与筹资活动有关的现金		6,981,000.00
筹资活动现金流出小计	13,400,000.00	17,256,334.54
筹资活动产生的现金流量净额	-13,400,000.00	305,743,665.46
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	-44,026,671.10	324,930,162.86
加: 年初现金及现金等价物余额	380,176,103.39	55,245,940.53
六、年末现金及现金等价物余额	336,149,432.29	380,176,103.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,743,509.37	-150,076.94		484,882,554.08
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,743,509.37	-150,076.94		484,882,554.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	67,000,000.00	-67,000,000.00			4,409,615.32		30,397,880.19	-4,524.82	10,233,460.38	45,036,431.07
(一) 净利润							48,207,495.51		2,168,137.67	50,375,633.18
(二) 其他综合收益								-4,524.82		-4,524.82
上述(一)和(二)小计							48,207,495.51	-4,524.82	2,168,137.67	50,371,108.36
(三) 所有者投入和减少资本									8,065,322.71	8,065,322.71
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									8,065,322.71	8,065,322.71
(四) 利润分配					4,409,615.32		-17,809,615.32			-13,400,000.00
1. 提取盈余公积					4,409,615.32		-4,409,615.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,400,000.00			-13,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,000,000.00	-67,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	134,000,000.00	232,775,347.05			16,923,389.92		136,141,389.56	-154,601.76	10,233,460.38	529,918,985.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	756,347.05			6,879,176.27		57,913,329.88	-54,635.11		115,494,218.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	756,347.05			6,879,176.27		57,913,329.88	-54,635.11		115,494,218.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	299,019,000.00			5,634,598.33		47,830,179.49	-95,441.83		369,388,335.99
（一）净利润							53,464,777.82			53,464,777.82
（二）其他综合收益								-95,441.83		-95,441.83
上述（一）和（二）小计							53,464,777.82	-95,441.83		53,369,335.99
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	299,019,000.00								316,019,000.00
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	299,019,000.00								316,019,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,634,598.33		-5,634,598.33			
1. 提取盈余公积					5,634,598.33		-5,634,598.33			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,743,509.37	-150,076.94		484,882,554.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,957,815.15	485,246,936.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,957,815.15	485,246,936.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	67,000,000.00	-67,000,000.00			4,409,615.32		26,286,537.88	30,696,153.20
(一) 净利润							44,096,153.20	44,096,153.20
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							44,096,153.20	44,096,153.20
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,409,615.32		-17,809,615.32	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积					4,409,615.32		-4,409,615.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,400,000.00	-13,400,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,000,000.00	-67,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	134,000,000.00	232,775,347.05			16,923,389.92		132,244,353.03	515,943,090.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2012年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	756,347.05			6,879,176.27		55,246,430.23	112,881,953.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	756,347.05			6,879,176.27		55,246,430.23	112,881,953.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	299,019,000.00			5,634,598.33		50,711,384.92	372,364,983.25
（一）净利润							56,345,983.25	56,345,983.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,345,983.25	56,345,983.25
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	299,019,000.00						316,019,000.00
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	299,019,000.00						316,019,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					5,634,598.33		-5,634,598.33	
1. 提取盈余公积					5,634,598.33		-5,634,598.33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	67,000,000.00	299,775,347.05			12,513,774.60		105,957,815.15	485,246,936.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司 二〇一二年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海天玑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海天玑科技有限责任公司，由陆文雄等 7 个自然人于 2001 年 10 月共同出资设立。2009 年 6 月，根据公司发起人协议及章程的规定，原上海天玑科技有限责任公司以其净资产折股整体变更为上海天玑科技股份有限公司。2011 年 5 月，公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)17,000,000 股，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1035 号《关于核准上海天玑科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所上市交易。

根据 2011 年度股东大会决议通过，公司以 2011 年 12 月 31 日股本 67,000,000 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 67,000,000 股，并于 2012 年 7 月 23 日实施。转增后，注册资本增至人民币 134,000,000.00 元。至 2012 年 8 月 31 日，公司已完成增资工商登记变更手续。

公司注册资本为 134,000,000.00 元。

本公司的实际控制人为陆文雄。

公司的企业法人营业执照注册号：310229000614545。

公司所属行业：计算机服务业。

公司经营范围：计算机软硬件开发、销售、维修，系统集成，通讯设备的销售及维修，提供相关的技术咨询、服务，自有设备租赁，从事货物及技术进出口业务。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

公司提供的主要服务包括 IT 支持与维护服务、IT 外包服务、IT 专业服务、IT 软件服务等技术服务。

公司注册地址：上海市青浦区清河湾路 1200 号 1008 室；

总部办公地：上海市徐汇区桂平路 481 号 18 号楼 4 楼。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并

1、 同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 合并费用

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于购买日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。

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，作为该项投资的投资成本。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。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(2) 合并费用

购买方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相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表或调整后的子公司财务报表为基础，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

根据有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后抵销子公司权益和损益。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，编制合并财务报表时，确认为商誉。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易年度的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；应收款项；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付

账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

4、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值按期末活跃市场报价确定。

(十) 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

(1) 单项金额重大的判断依据

单项金额重大的具体标准为：占应收账款余额 10%以上的款项。

(2) 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，如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。短期应收款项的

预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

对于期末单项金额非重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如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。

3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备及单项金额不重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90 天内	0	5
90 天至 1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品、劳务成本等。

2、 取得和发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按先进先出法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 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。

(6) 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

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

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

3、 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;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,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公及其他设备等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时一般采用实际成本计价。

(1) 外购固定资产的成本,以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。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。

(2) 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。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(4) 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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

4、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-12	5	7.92-31.67
电子设备	3-12	5	7.92-31.67
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

5、 固定资产减值测试及减值准备计提方法

期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按权利期限	土地权利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销。

2、 长期待摊费用受益期限的确定

项 目	受益期限
租入固定资产的改良支出	剩余租赁期

(十八) 收入

1、 主营业务类型

公司业务主要包括数据中心 IT 基础设施服务、软硬件销售。

数据中心 IT 基础设施服务包括 IT 支持与维护服务、IT 外包服务、IT 专业服务和 IT 软件服务等四大类技术服务。

(1) IT 支持与维护服务主要是为用户 IT 基础设施排除故障，具体指在用户购买 IT 产品后，帮助用户正确使用，排除 IT 产品故障，保障其功效按照用户的要求正常发挥的服务，包括承诺的产品保修期内的厂商服务和保修期后的延展收费服务，主要涉及的产品包括计算机硬件、计算机软件和网络设备。此类业务合同一般明确约定了服务期限。

(2) IT 外包服务主要是为用户 IT 基础设施提供日常运营及管理，具体指利用 IT 系统来帮助用户完成某项流程或任务，支持其自身目标实现的服务集合，这是一种面向用户任务的承揽式服务，其具体形式有面向商业任务的业务流程外包和面向 IT 任务的 IT 外包。此类业务合同一般明确约定了服务期限。

(3) IT 专业服务主要是为用户 IT 基础设施优化性能，具体指针对数据中心 IT 基础设施的专业咨询和技术实施服务，包括：为数据中心提供 IT 基础设施的系统咨询、系统设计、系统评估服务；系统调优、设备配置、设备升级、设备搬迁等实施服务。此类业务合同一般明确约定了服务期限或验收条款。

(4) IT 软件服务主要是为用户软件开发需求提供专业技术服务，具体指按客户实际需求，进行软件开发或对基本软件模块进行二次开发，并为客户提供安装、调试、测试、培训等服务，包括：软件开发人员外包服务、定制软件开发服务。此类业务合同一般明确约定了服务期限或开发项目进度确认的条款。

(5) 软硬件销售：指公司从事 IT 软硬件产品的销售业务。此类业务合同一般明确约定了验收条款。

2、 主营收入确认的一般原则和具体方法

数据中心 IT 基础设施服务收入确认的一般原则是：根据合同约定提供了相应服务，在相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，相关成本能够可靠计量时确认收入。

软硬件销售收入确认的一般原则是：在销售产品时的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，在相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，相关成本能够可靠地计量时确认收入。

根据合同约定条款的不同，分别按以下原则确认收入：

(1) 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入。

(2) 合同明确约定验收条款的，按约定条款验收并确认收入。

(3) 合同明确约定开发项目进度的确认条款的，期末按照提供定制软件开发收入的合同金额乘以经客户确认的开发项目进度的量化百分比扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供定制软件开发收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以经客户确认的开发项目进度的量化百分比扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(4) 如合同条款约定向客户提供特定设备经营租赁的，在租赁设备时的主要风险和报酬已转移给承租方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，在租赁期各个期间内按照直线法确认收入实现。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
其中出租物业收入按以下标准确认：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租特定设备成本能够可靠地计量。

(十九) 内部研究开发项目支出的核算方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1、 政府补助的类型

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

2、 政府补助的会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁的会计处理方法

1、 经营性租入

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

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

2、 经营性租出

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

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

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本年度主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本年度未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本年度未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	数据中心 IT 基础设施服务等	5%
	培训咨询服务等	3%
增值税（注）	数据中心 IT 基础设施服务等	6%
	软硬件销售及配套安装服务等	17%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

注：根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》，自 2012 年 1 月 1 日起，实行营业税改征增值税试点地区的公司及分公司提供现代服务业劳务缴纳增值税，不再缴纳营业税。

本年度，公司子公司极品数据系统公司注册于美国华盛顿州，缴纳的销售税是根据年度销售总额扣除海外及外州出口交易的销售额后乘以 0.484% 销售税率计算征收。

(二) 税收优惠及批文

1、公司于 2008 年认定为高新技术企业，有效期为三年。2012 年，经公司继续申请，于 2011 年 10 月 20 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201131001371），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司于 2012 年 4 月 1 日取得了上海市青浦区国家税务局编号青税高新十三（2012）001 号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，同意公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。2012 年度，公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、公司子公司上海天玑信息技术服务有限公司，根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）、《国家发改委、工信部、海关总署、国家税务总局关于发布 2008 年国家鼓励的集成电路企业名单的通知》的相关规定，经青浦区国家税务局审批同意免征所述公司 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日期间的企业所得税，2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间企业所得税减半按 12.5% 税率征收。

3、公司子公司上海复深蓝信息技术有限公司经申请，于 2012 年 7 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201231000086），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司于 2013 年 3 月 26 日取得了上海市徐汇区国家税务局及上海市地方税务局徐汇区分局编号：310104046004322《企业所得税优惠事先备案结果通知书》和沪国税徐所（2013）8 号《告知书》，同意公司自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。2012 年度，公司执行的企业所得税税率为 15%。

4、公司子公司极品数据系统公司注册于美国华盛顿州，缴纳的联邦所得税税率为 15%，缴纳的联邦所得税是根据全年度总收入减去可扣除的支出后的应纳税年度的净所得额以及规定税率计算征收。

5、公司子公司极品数据系统（香港）有限公司注册于中国香港，缴纳的利得税税率为 16.5%，缴纳的利得税是根据全年度企业在中国香港境内经营活动中产生的收入减去可扣减的支出所得的净额以及规定税率计算征收。

6、合并范围内除上述公司以外其他控股子公司 2012 年度执行的企业所得税率为 25%。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立等投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益 减少少数股 东损益的金额	少数股东权 益中用于冲 减少少数股 东在该公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额	从母公司所有者 权益冲减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份额 后的余额
上海天玑信息技术服务有限公司	全资子公司	上海	IT 行业	500.00	IT 维护服务	500.00		100.00	100.00	是			
极品数据系统公司 (TopDataSystemsInc.)	全资子公司	美国	IT 行业	US\$50.00	IT 硬件服务	US\$10.00		100.00	100.00	是			
上海力克数码科技有限公司	全资子公司	上海	IT 行业	1,500.00	IT 硬件服务	1,500.00		100.00	100.00	是			
极品数据系统 (香港) 有限公司	全资子公司	香港	IT 行业	US\$20.00	IT 硬件服务	US\$20.00		100.00	100.00	是			
上海领卓企业管理咨询有限公司	全资子公司	上海	IT 行业	200.00	IT 咨询服务	200.00		100.00	100.00	是			

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益 减少少数股 东损益的金额	少数股东权 益中用于冲 减少少数股 东在该公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额	从母公司所有者 权益冲减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份额 后的余额
上海复深蓝信息技术有限公司	控股子公司	上海	IT 行业	2,000.00	IT 维护服务	2,784.00		60.00	60.00	是	1,023.35		

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

2012 年 1 月 17 日，经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分超募资金收购上海复深蓝信息技术有限公司部分股权并增资》的议案，同意公司使用超募资金 3,640 万元，以受让上海复深蓝信息技术有限公司（以下简称“复深蓝”）原股东股权及增资结合的方式，获得复深蓝 60%的股权。公司于 2012 年 2 月完成对复深蓝的增资；于 2012 年 3 月支付了 60%股权转让款，并办理了工商变更登记手续。至此，公司持有复深蓝 60%的股权，并在董事会席位的 3 席中占有 2 席，在复深蓝的表决权比例超过半数，形成对该公司的控制。故自 2012 年 4 月起公司将复深蓝纳入合并范围。

2、与上年相比本年不存在减少合并单位的情况。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	自购买日至本期期末的净利润
上海复深蓝信息技术有限公司	26,242,316.64	5,420,344.18

(四) 本期发生的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的情况

(1) 参与合并企业的基本情况

公司与上海复深蓝信息技术有限公司（以下简称“复深蓝”）的原股东杨万强、杨文芳于 2012 年 1 月签署《股权转让及增资协议》，参照上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2012）第 009 号资产评估报告，以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日的评估结果，公司以货币资金 3,640 万元通过受让原股东股权和增资结合的方式收购复深蓝 60%的股权，其中支付复深蓝增资款 1,500 万元，支付原股东持有复深蓝股权的股权收购款 2,140 万元。本年度已完成支付复深蓝增资款 1,500 万元和 60%的股权收购款 1,284 万元，其余股权收购款 856 万元作为复深蓝 2012 年度至 2014 年度利润承诺保证金，待实现利润承诺时支付。投资成本总额为人民币 3,640 万元。本年度，复深蓝实现利润承诺。

(2) 购买日的确定依据

公司于 2012 年 1 月 18 日支付复深蓝增资款 1,500 万元，于 2012 年 3 月 29 日支付给原股东 60% 的复深蓝股权转让款 1,284 万元，并办理了相关工商登记变更手续。根据股权交易双方的股权交割确认书，公司对复深蓝的股权收购款的大部分已支付，并于 2012 年 4 月 1 日起实质形成对复深蓝的控制。

购买日确定为 2012 年 4 月 1 日。

(3) 形成商誉情况

公司名称	购买日	购买成本	取得被购买方可辨认 净资产公允价值份额	商誉金额
上海复深蓝信息 技术有限公司	2012 年 4 月 1 日	36,400,000.00	12,097,984.06	24,302,015.94

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项 目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
流动资产	22,896,628.22	22,896,628.22	8,210,501.52	8,210,501.52
固定资产	685,204.64	685,204.64	639,761.91	639,761.91
流动负债	2,274,595.49	2,274,595.49	2,446,246.44	2,446,246.44

3、 被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况

被购买方	自购买日至本期期 末的收入	自购买日至本期期 末的净利润	自购买日至本期期末 的经营活动净现金流
上海复深蓝信息技术有限 公司	43,764,381.00	5,420,344.18	-3,860,411.16

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	81,392.63	1.0000	81,392.63	123,980.82	1.0000	123,980.82
小计			81,392.63			123,980.82
银行存款						
人民币	362,584,411.86	1.0000	362,584,411.86	386,328,538.63	1.0000	386,328,467.79
美元	340,493.03	6.2855	2,140,168.94	262,850.86	6.3009	1,656,196.99
港币	31,572.87	0.81085	25,600.86	7,940.13	0.8107	6,437.06
小计			364,750,181.66			387,991,101.84
其他货币资金						
人民币	2,499,458.16	1.0000	2,499,458.16	746,938.00	1.0000	746,938.00
小计			2,499,458.16			746,938.00
合 计			367,331,032.45			388,862,020.66

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
履约保函	2,499,458.16	746,938.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	80,000.00	3,586,715.00

2、 年末余额中无质押的应收票据。

3、 年末余额中无已背书给他方但尚未到期的票据。

(三) 应收利息

1、 应收利息

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
定期存款应收利息	3,511,594.60	3,795,205.48	3,511,594.60	3,795,205.48

2、 本年度无逾期应收利息。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	98,404,622.49	100.00	1,563,171.83	1.59	55,534,341.84	100.00	1,240,808.06	2.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	98,404,622.49	100.00	1,563,171.83		55,534,341.84	100.00	1,240,808.06	

2、 应收账款分类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
90 天内	71,836,097.96	73.00		32,468,220.20	58.46	
90 天至 1 年以内 (含 1 年)	23,523,076.50	23.90	1,176,153.82	22,419,311.90	40.37	1,120,965.61
1 至 2 年 (含 2 年)	2,639,212.03	2.68	263,921.21	421,306.04	0.76	42,130.60
2 至 3 年 (含 3 年)	293,404.00	0.30	58,680.80	116,800.00	0.21	23,360.00
3 至 5 年 (含 5 年)	96,832.00	0.10	48,416.00	108,703.70	0.20	54,351.85
5 年以上	16,000.00	0.02	16,000.00			
合 计	98,404,622.49	100.00	1,563,171.83	55,534,341.84	100.00	1,240,808.06

- 3、 本年度无实际核销的应收账款。
- 4、 年末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。
- 5、 年末余额中无应收关联方账款情况。

6、 应收账款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联客户	14,342,566.68	90 天内 1,357.05 万元 90 天至 1 年以内 77.21 万元	14.58
第二名	非关联客户	8,721,905.29	90 天内 847.67 万元 90 天至 1 年以内 24.52 万元	8.86
第三名	非关联客户	5,029,884.13	90 天内 120.93 万元 90 天至 1 年以内 382.06 万元	5.11
第四名	非关联客户	4,881,832.00	90 天内	4.96
第五名	非关联客户	4,618,511.02	90 天内 181.30 万元 90 天至 1 年以内 280.55 万元	4.69
合 计		37,594,699.12		38.20

(五) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	34,096,591.30	98.25	4,305,759.43	34.36
1 至 2 年	606,528.64	1.75	8,225,906.10	65.64
合 计	34,703,119.94	100.00	12,531,665.53	100.00

- 2、 年末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 预付款项金额前五名单位情况

排 名	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
第一名	非关联供应商	14,463,561.90	1 年以内	注 1
第二名	非关联供应商	12,800,000.00	1 年以内	注 2
第三名	非关联供应商	5,132,906.09	1 年以内	预付技术服务费
第四名	非关联供应商	600,500.14	1 至 2 年	预付咨询费
第五名	非关联供应商	387,985.87	1 年以内	预付采购款
合 计		33,384,954.00		

注 1：本年度，公司向万科（重庆）房地产有限公司预付 50%购房款，用于购买重庆市渝中区大坪正街 160 号 1 幢 5-1~7 单元募投项目使用房产，房产将于 2013 年 12 月 30 日前交付使用，相关土地权证尚在办理中。

注 2：本年度，公司向北京北玻嘉美科技发展有限公司预付购买北京经济技术开发区经海四路 25 号第 11 号楼 4 楼募投项目使用房产的款项，相关土地权证尚在办理中。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类列示

类 别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,959,444.32	100.00	495,955.38	7.13	8,503,544.61	100.00	478,935.95	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	6,959,444.32	100.00	495,955.38		8,503,544.61	100.00	478,935.95	

2、 其他应收账款分类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,139,688.43	73.86	256,982.30	7,902,286.51	92.93	395,114.33
1 至 2 年 (含 2 年)	1,404,689.00	20.18	140,468.90	498,358.00	5.86	49,835.80
2 至 3 年 (含 3 年)	363,430.90	5.22	72,686.18	58,214.11	0.68	11,642.82
3 至 5 年 (含 5 年)	51,635.99	0.74	25,818.00	44,685.99	0.53	22,343.00
合 计	6,959,444.32	100.00	495,955.38	8,503,544.61	100.00	478,935.95

3、 本年度，无实际核销的其他应收款。

4、 年末余额中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 年末余额中无应收关联方账款情况。

6、 其他应收款欠款金额前五名情况

排 名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
第一名	政府职能部门	2,120,700.00	1 年以内	30.47	扶持基金
第二名	非关联客户	989,000.00	1 至 2 年	14.21	合同保证金
第三名	非关联客户	200,000.00	1 年以内	2.87	员工备用金
第四名	非关联客户	191,800.00	1 年以内	2.76	履约保证金
第五名	非关联客户	180,000.00	1 年以内	2.59	合同保证金
合 计		3,681,500.00		52.90	

(七) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,500,812.72	2,242,445.31	23,258,367.41	30,758,010.12	1,922,171.99	28,835,838.13
劳务成本	610,698.50		610,698.50	110,342.25		110,342.25
合 计	26,111,511.22	2,242,445.31	23,869,065.91	30,868,352.37	1,922,171.99	28,946,180.38

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
库存商品	1,922,171.99	320,273.32			2,242,445.31

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		新增	计提		
一、账面原值合计	67,325,937.23	20,468,473.05		-87,788.47	87,706,621.81
其中：房屋及建筑物	37,074,619.62	13,782,941.02			50,857,560.64
机器设备	24,284,967.11	2,951,841.87			27,236,808.98
电子设备	3,325,757.69	2,391,871.03		54,087.02	5,663,541.70
运输工具	766,305.19	273,851.22			1,040,156.41
办公及其他设备	1,874,287.62	1,067,967.91		33,701.45	2,908,554.08
二、累计折旧合计	7,973,643.53	1,093,911.39	5,733,698.41	72,489.31	14,728,764.02
其中：房屋及建筑物	2,891,618.60		1,628,698.98		4,520,317.58
机器设备	2,280,282.23		2,329,025.84		4,609,308.07
电子设备	1,699,689.83	732,720.54	969,512.14	48,476.33	3,353,446.18
运输工具	247,487.01	203,791.06	194,201.66		645,479.73
办公及其他设备	854,565.86	157,399.79	612,259.79	24,012.98	1,600,212.46
三、固定资产账面净值合计	59,352,293.70				72,977,857.79
其中：房屋及建筑物	34,183,001.02				46,337,243.06
机器设备	22,004,684.88				22,627,500.91
电子设备	1,626,067.86				2,310,095.52
运输工具	518,818.18				394,676.68
办公及其他设备	1,019,721.76				1,308,341.62
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输工具					
办公及其他设备					

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		新增	计提		
五、固定资产账面价值合计	59,352,293.70				72,977,857.79
其中：房屋及建筑物	34,183,001.02				46,337,243.06
机器设备	22,004,684.88				22,627,500.91
电子设备	1,626,067.86				2,310,095.52
运输工具	518,818.18				394,676.68
办公及其他设备	1,019,721.76				1,308,341.62

本年不存在由在建工程转入固定资产。

2、 年末无暂时闲置的固定资产。

3、 固定资产中无融资租入的资产，经营租出的资产详见附注十一（一）。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,216,716.84		1,216,716.84			

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固	其他	工程投入占	工程	利息资本化	其中：本期利	本年利息资	资金	年末余额
				定资产	减少	预算比例(%)	进度	累计金额	息资本化金额	息资本化率(%)	来源	
北京亦庄项 目用房装修	1,500,000.00		1,216,716.84			81.11					自筹	1,216,716.84

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计		9,076,645.00		9,076,645.00
土地使用权		9,076,645.00		9,076,645.00
2、累计摊销合计		151,277.42		151,277.42
土地使用权		151,277.42		151,277.42
3、无形资产账面净值合计				8,925,367.58
土地使用权				8,925,367.58
4、减值准备合计				
土地使用权				
5、无形资产账面价值合计				8,925,367.58
土地使用权				8,925,367.58

年末不存在用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海天玑信息技术服务有限公司	216,030.80			216,030.80	216,030.80
上海复深蓝信息技术有限公司		24,302,015.94		24,302,015.94	
合计	216,030.80	24,302,015.94		24,518,046.74	216,030.80

2、商誉形成过程

收购方	上海天玑信息技术服务有限公司(注)	上海复深蓝信息技术有限公司
收购日被收购方可辨认净资产公允价值 a	473,095.60	20,163,306.77
购买股权比例 b	41.00%	60.00%
确认的被收购方可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	193,969.20	12,097,984.06
实际购买成本 d	410,000.00	36,400,000.00
商誉 e=d-c	216,030.80	24,302,015.94

注：2008 年 2 月，公司收购子公司上海天玑信息技术服务有限公司少数股东 41% 的股权。《企业会计准则解释公告第 2 号》公布之前，公司由于收购子公司少数股东股权的收购成本大于购买日被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

3、商誉减值情况

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海天玑信息技术服务有限公司		216,030.80		216,030.80

4、商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

经公司管理层会议决议通过调整公司经营构架，公司子公司上海天玑信息技术服务有限公司拟于 2013 年度关闭，故对以前年度收购少数股东股权时形成的合并商誉进行全额计提减值准备。

本年度，公司溢价收购上海复深蓝信息技术有限公司（以下简称“复深蓝”）股权，详见附注四（二）、（四）。复深蓝本期完成收购协议预计的利润承诺，实现收购评估对盈利预测的预期。经测试，本年度无需计提复深蓝的商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
北京恒基办公楼装修		660,008.00	66,000.78		594,007.22	
上海远中园区办公楼装修		214,735.09	42,946.92		171,788.17	
合 计		874,743.09	108,947.70		765,795.39	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	642,608.10	497,771.16
可抵扣亏损	26,935.82	27,001.81
合 计	669,543.92	524,772.97

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,254.00	9,591.49

3、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	可抵扣差异金额
资产减值准备	4,299,318.56
可抵扣亏损	179,572.13
合 计	4,478,890.69

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计 提	其他(注)	转 回	转 销	
坏账准备	1,719,744.01	324,975.90	14,407.30			2,059,127.21
存货跌价准备	1,922,171.99	320,273.32				2,242,445.31
商誉减值损失		216,030.80				216,030.80
合 计	3,641,916.00	861,280.02	14,407.30			4,517,603.32

注：本年度新增纳入合并范围子公司期初数转入。

(十五) 应付账款

1、 应付账款余额

项 目	年末余额	年初余额
应付购买商品、接受劳务款项	27,279,533.26	14,532,195.98

2、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末余额中无欠关联方款项。

4、 年末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十六) 预收账款

1、 预收账款余额

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款及货款	44,259,155.61	28,804,744.20

2、 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末余额中无预收关联方款项。

4、 年末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,226,638.71	98,259,874.78	88,826,039.26	17,660,474.23
二、职工福利费	23,417.52	2,404,907.03	2,428,324.55	
三、社会保险费	282,353.34	9,501,296.42	8,728,293.42	1,055,356.34
四、住房公积金	101,271.60	4,545,974.31	4,216,753.11	430,492.80
五、工会经费和职工教育经费		1,521,689.70	1,521,689.70	
六、商业保险		444,240.00	444,240.00	
合 计	8,633,681.17	116,677,982.24	106,165,340.04	19,146,323.37

截至本报告日，年末余额已支付完毕。

(十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,914,603.52	6,984,435.44
个人所得税	1,518,303.92	10,289,047.63
营业税	4,132.92	1,920,998.29
增值税	4,603,232.74	-351,596.49
城市建设维护税	47,305.49	19,731.81
教育费附加	191,032.23	140,049.64
房产税		280,414.45
其他税费	38,997.27	14,074.87
合 计	10,317,608.09	19,297,155.64

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款余额

项 目	年末余额	年初余额
其他各项应付款项	11,019,055.36	3,699,085.01

2、 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 年末余额中无欠关联方款项。

4、 年末余额中账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备注
上海市经济和信息化委员会	1,000,000.00	软件和集成电路产业发展专项资金	尚未验收评审

5、 其他金额较大的其他应付款

项 目	年末余额	性质或内容	备注
复深蓝原股东杨万强	7,760,000.00	复深蓝利润承诺保证金	详见附注四(四)
复深蓝原股东杨文芳	800,000.00	复深蓝利润承诺保证金	详见附注四(四)
合 计	8,560,000.00		

(二十) 股本

项 目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	50,000,000.00			50,000,000.00	-17,960,052.00	32,039,948.00	82,039,948.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	50,000,000.00			50,000,000.00	-17,960,052.00	32,039,948.00	82,039,948.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	50,000,000.00			50,000,000.00	-17,960,052.00	32,039,948.00	82,039,948.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	17,000,000.00			17,000,000.00	17,960,052.00	34,960,052.00	51,960,052.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	17,000,000.00			17,000,000.00	17,960,052.00	34,960,052.00	51,960,052.00
合 计	67,000,000.00			67,000,000.00		67,000,000.00	134,000,000.00

根据公司 2011 年度股东大会决议通过的 2011 年度利润分配方案，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,700 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 6,700 万股，转增后公司总股本增至 13,400 万股。本次资本公积转增业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 8 月 3 日出具信会师报字[2012]第 113721 号验资报告验证。

注：其他为限售股解除限售期。

(二十一) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	299,775,347.05		67,000,000.00	232,775,347.05

本年减少详见附注五（二十）。

(二十二) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,513,774.60	4,409,615.32		16,923,389.92

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	105,743,509.37	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	48,207,495.51	
减：提取法定盈余公积	4,409,615.32	10%
应付普通股股利	13,400,000.00	
年末未分配利润	136,141,389.56	

(二十四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	313,260,727.26	224,453,830.60
其他业务收入		
营业成本	182,042,152.25	105,151,346.63

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务业	313,260,727.26	182,042,152.25	224,453,830.60	105,151,346.63

3、 主营业务（分业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 支持与维护服务	145,248,160.61	70,096,023.80	139,960,636.00	51,799,724.27
IT 外包服务	50,090,302.76	25,652,120.41	19,932,371.98	6,406,838.58
IT 专业服务	8,899,056.22	4,302,518.48	19,951,052.43	8,551,481.85
IT 软件服务	36,589,726.23	23,173,694.01		
软、硬件销售	72,433,481.44	58,817,795.55	44,609,770.19	38,393,301.93
合 计	313,260,727.26	182,042,152.25	224,453,830.60	105,151,346.63

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	207,023,376.67	118,165,806.33	139,914,648.86	60,201,287.50
华北地区	40,564,512.54	26,333,887.44	32,265,927.01	19,264,086.75
华中地区	26,637,777.64	15,021,288.98	20,601,353.72	9,496,036.63
华南地区	13,731,102.92	8,206,903.46	15,977,714.79	9,305,128.83
东北地区	13,237,485.64	8,169,647.29	5,549,795.76	2,907,721.07
西南地区	11,721,865.94	5,975,493.42	9,884,960.69	3,886,590.49
西北地区	344,605.91	169,125.33	259,429.77	90,495.36
合 计	313,260,727.26	182,042,152.25	224,453,830.60	105,151,346.63

5、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	46,851,255.16	14.96
第二名	19,614,744.66	6.26
第三名	15,548,029.45	4.96
第四名	12,356,146.10	3.94
第五名	9,201,927.78	2.94
合 计	103,572,103.15	33.06

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	687,069.57	7,418,113.63	5%
城市建设维护税	189,915.36	150,463.67	7%、5%、1%
教育费附加	562,371.41	381,048.30	4%、3%、2%、1%
其他税费	119,283.56	72,564.95	
合 计	1,558,639.90	8,022,190.55	

(二十六) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
销售费用合计	27,195,460.62	19,240,782.98
其中主要项目：		
职工薪酬	19,119,040.62	12,463,138.69
业务招待费	3,023,660.90	3,183,951.75
业务宣传费	1,339,020.27	884,873.90
车辆运行费	1,259,523.64	360,994.90
差旅费	1,157,115.77	1,334,017.39

(二十七) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
管理费用合计	57,098,992.84	34,965,543.94
其中主要项目：		
职工薪酬	17,768,750.27	11,579,719.20
研发费用	16,461,673.23	8,786,074.92
租赁费	5,197,625.18	2,493,087.13
差旅费	3,616,208.03	1,976,773.45
折旧费	3,222,852.37	2,121,616.78

(二十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出		275,334.54
减：利息收入	8,914,733.26	4,294,836.63
汇兑损益	421.93	
其他	182,342.64	47,624.28
合 计	-8,731,968.69	-3,971,877.81

(二十九) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	324,975.90	1,039,897.72
存货跌价损失	320,273.32	511,435.02
商誉减值损失	216,030.80	
合 计	861,280.02	1,551,332.74

(三十) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年度非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	1,498.38		1,498.38
其中：固定资产处置利得	1,498.38		1,498.38
2、扶持基金（注 1）	4,828,803.93	5,406,154.41	4,828,803.93
3、政府补助（注 2）	499,300.00		499,300.00
4、小巨人培育企业项目		1,500,000.00	
5、增值税免抵退	481,029.46		
6、代扣代缴个税手续费返还	327,160.98		327,160.98
7、赔款收入	134,319.08		134,319.08
8、其他	106,711.00	39,577.96	106,711.00
合 计	6,378,822.83	6,945,732.37	5,897,793.37

注 1：本年度，根据上海市青浦区金泽镇人民政府和上海淀山湖经济城相关文件和协议，公司及子公司上海天玑信息技术服务有限公司及上海领卓企业管理咨询有限公司计收的扶持基金 474.82 万元；本年子公司上海力克数码科技有限公司收到上海市奉贤区财政扶持资金 8.06 万元。

注 2：政府补助明细：

项 目	本年金额	上年金额	说明
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	270,000.00		
上海市名牌奖励费	100,000.00		沪名办〔2011〕6 号
关于政府支持和鼓励本区企业组织开展职工职业培训补贴	76,800.00		沪府办发〔2011〕29 号
徐汇区高新技术产业化及科技创新管理费用补贴	52,500.00		
合 计	499,300.00		

(三十一) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,357.14	4,434.22	9,357.14
其中：固定资产处置损失	9,357.14	4,434.22	9,357.14
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款、赔偿和违约支出	74,304.00	2,691.54	74,304.00
滞纳金	344.22		344.22
其他	86,773.73		86,773.73
合 计	220,779.09	57,125.76	220,779.09

(三十二) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,163,351.83	13,121,008.95
递延所得税调整	-144,770.95	-202,668.59
合 计	9,018,580.88	12,918,340.36

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	48,207,495.51	53,464,777.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	134,000,000.00	124,083,333.33
基本每股收益（元/股）	0.36	0.43

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	124,083,333.33	50,000,000.00
加：本年度发行的普通股加权数	9,916,666.67	74,083,333.33
减：本年度回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	134,000,000.00	124,083,333.33

(三十四) 其他综合收益

项 目	本年金额	上年金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-4,524.82	-95,441.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,524.82	-95,441.83
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	-4,524.82	-95,441.83

(三十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
利息收入	8,619,287.23
补贴收入及其他营业外收入	5,008,029.05
收回押金、保证金及备用金	3,773,025.84
收到其他往来款	69,685.47
合 计	17,470,027.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
销售费用支出	8,076,420.00
管理费用支出	21,022,571.64
手续费支出	182,342.64
其他营业外支出	124,648.22
保证金、押金及备用金支付等	4,133,911.73
合 计	33,539,894.23

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
本年新增子公司复深蓝期初货币资金	18,188,479.84

4、 投资支付的现金

项 目	本年金额
预付投资款（注）	27,840,000.00

注：详见附注四、（四）。

（三十六）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,375,633.18	53,464,777.82
加：资产减值准备	861,280.02	1,551,332.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,733,698.41	3,378,362.81
无形资产摊销	151,277.42	
长期待摊费用摊销	108,947.70	
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）	4,724.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,134.36	4,434.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		275,334.54

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,770.95	-202,668.59
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）	4,756,841.15	-12,212,963.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,293,488.91	-25,002,903.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,103,017.91	8,380,179.21
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	52,660,294.69	29,635,885.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	365,206,474.29	388,115,082.66
减：现金的年初余额	388,115,082.66	67,223,101.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,908,608.37	320,891,980.91

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现 金	365,206,474.29	388,115,082.66
其中：库存现金	81,392.63	123,980.82
可随时用于支付的银行存款	364,750,181.66	387,991,101.84
可随时用于支付的其他货币资金	374,900.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	365,206,474.29	388,115,082.66

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、 公司存在控制关系的关联方情况

公司的实际控制人为自然人陆文雄。

2、 本年度实际控制人持股变动情况

股东姓名	年初余额	持股比例 (%)	本年变动	年末余额	持股比例 (%)
陆文雄	15,502,200.00	23.14	15,502,200.00	31,004,400.00	23.14

(二) 本企业的子公司情况

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海天玑信息技术服务有限公司	全资子公司	有限公司	上海	姜蓓蓓	IT 行业	500.00	100.00	100.00	66938016-4
极品数据系统公司 (TopDataSystemsInc.)	全资子公司	有限公司	美国		IT 行业	US\$50.00	100.00	100.00	
上海力克数码科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海	赵永齐	IT 行业	1,500.00	100.00	100.00	68879818-7
极品数据系统 (香港) 有限公司	全资子公司	有限公司	香港		IT 行业	US\$20.00	100.00	100.00	
上海领卓企业管理咨询有限公司	全资子公司	有限公司	上海	梁晟	IT 行业	200.00	100.00	100.00	56193206-X
上海复深蓝信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	上海	杨万强	IT 行业	2,000.00	60.00	60.00	76116079-7

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本年度，公司不存在合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

本年度，公司不存在需披露的其他关联方情况。

(五) 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

本年度，公司不存在需披露的关联方交易。

七、 股份支付

本年度，公司不存在股份支付事项。

八、 或有事项

截至年末，公司不存在需披露的或有事项。

九、 承诺事项

截至年末，公司不存在需披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 利润分配方案

根据公司于 2013 年 4 月 8 日公司第二届董事会第五次会议决议：拟以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 13,400 万股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金 1,340 万元，剩余未分配利润结转至下年度。

该议案需尚需提交公司股东大会审议通过。

2、 拟注销子公司

根据公司于 2013 年 4 月 8 日公司第二届董事会第五次会议决议：根据公司经营发展的需要，为了整合资源，提高管理效率和运作效率，减少中间环节和节约资源，降低管理成本，公司拟决定清算并注销子公司上海天玑信息技术服务有限公司，并授权公司管理层按照国家相关规定办理有关注销的手续。

十一、其他重要事项说明

经营租赁

1、本公司租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
固定资产（机器设备）	24,749,625.14	20,855,505.93

2、本公司租入资产情况如下：

经营租赁租入资产类别	本年度实际支付的 租赁费用	未来一年内需支付的 租赁费用
各地办事处及仓库等租赁	4,153,031.11	3,379,200.14

十二、母公司财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 应收账款

1、 应收账款分类列示

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	75,977,697.42	100.00	1,338,916.74	1.76	48,197,366.36	100.00	1,183,795.18	2.46
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合 计	75,977,697.42	100.00	1,338,916.74		48,197,366.36	100.00	1,183,795.18	

2、 应收账款分类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
90 天内	53,232,083.12	70.06		26,221,862.21	54.40	
90 天至 1 年以内 (含 1 年)	20,299,429.72	26.72	1,014,971.48	21,378,334.45	44.36	1,068,916.73
1 至 2 年 (含 2 年)	2,071,412.58	2.73	207,141.26	371,666.00	0.77	37,166.60
2 至 3 年 (含 3 年)	261,940.00	0.34	52,388.00	116,800.00	0.24	23,360.00
3 至 5 年 (含 5 年)	96,832.00	0.13	48,416.00	108,703.70	0.23	54,351.85
5 年以上	16,000.00	0.02	16,000.00			
合 计	75,977,697.42	100.00	1,338,916.74	48,197,366.36	100.00	1,183,795.18

3、 本年度无实际核销的应收账款。

4、 年末余额中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

5、 年末余额中无应收关联方账款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

排 名	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
第一名	非关联客户	13,566,948.68	90 天内 1,279.48 万元 90 天至 1 年内 77.21 万元	17.86
第二名	非关联客户	8,721,905.29	90 天内 847.67 万元 90 天至 1 年内 24.52 万元	11.48
第三名	非关联客户	5,029,884.13	90 天内 120.93 万元 90 天至 1 年内 382.06 万元	6.62
第四名	非关联客户	4,618,511.02	90 天内 181.30 万元 90 天至 1 年内 280.55 万元	6.08
第五名	非关联客户	4,102,374.56	90 天内 398.85 万元 90 天至 1 年内 11.39 万元	5.40
合 计		36,039,623.68		47.44

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类列示

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,111,789.98	100.00	619,741.48	6.13	8,549,114.21	100.00	478,536.32	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	10,111,789.98	100.00	619,741.48		8,549,114.21	100.00	478,536.32	

2、 其他应收账款分类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,523,056.09	84.29	426,152.80	7,983,070.22	93.39	399,153.52
1 至 2 年 (含 2 年)	1,396,489.00	13.81	139,648.90	472,318.00	5.52	47,231.80
2 至 3 年 (含 3 年)	140,608.90	1.39	28,121.78	49,040.00	0.57	9,808.00
3 至 5 年 (含 5 年)	51,635.99	0.51	25,818.00	44,685.99	0.52	22,343.00
合 计	10,111,789.98	100.00	619,741.48	8,549,114.21	100.00	478,536.32

3、 本年度，无实际核销的其他应收款。

4、 年末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5、 年末余额中应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
上海力克数码科技有限公司	全资子公司	2,368,951.64	23.43
上海领卓企业管理咨询有限公司	全资子公司	1,286,555.06	12.72

6、 其他应收款金额前五名情况

排 名	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	全资子公司	2,368,951.64	1 年以内	23.43	代付工资、房租
第二名	政府机关	2,120,700.00	1 年以内	20.97	扶持基金
第三名	全资子公司	1,286,555.06	1 年以内	12.72	代付工资
第四名	非关联客户	989,000.00	1 至 2 年	9.78	合同保证金
第五名	非关联客户	200,000.00	1 年以内	1.98	员工备用金
合 计		6,965,206.70		68.88	

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司												
上海天玑信息技术服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
极品数据系统公司	成本法	684,420.00	684,420.00			684,420.00	100.00	100.00				
上海力克数码科技有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100.00	100.00				
上海领卓企业管理咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00	100.00				
极品数码系统（香港）有限公司	成本法	1,357,800.00	1,357,800.00			1,357,800.00	100.00	100.00				
上海复深蓝信息技术有限公司	成本法	27,840,000.00		27,840,000.00		27,840,000.00	60.00	60.00				
成本法小计		51,882,220.00	24,042,220.00	27,840,000.00		51,882,220.00						

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	250,394,595.11	202,971,851.70
其他业务收入	1,687,025.64	207,000.00
营业成本	146,503,583.64	93,008,285.40

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务业	250,394,595.11	146,503,583.64	202,971,851.70	93,008,285.40

3、 主营业务（分业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 支持与维护服务	138,389,099.36	72,283,749.15	130,257,636.10	48,212,831.48
IT 外包服务	49,876,338.94	25,978,105.35	19,782,560.63	6,396,681.90
IT 专业服务	5,821,056.05	2,803,302.20	17,955,110.52	7,833,714.08
IT 软件服务	6,291,316.49	5,694,304.17		
软、硬件销售	50,016,784.27	39,744,122.77	34,976,544.45	30,565,057.94
合 计	250,394,595.11	146,503,583.64	202,971,851.70	93,008,285.40

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	147,916,479.68	84,531,641.15	127,123,353.91	55,686,418.95
华北地区	39,067,469.77	25,256,946.23	29,048,085.43	16,753,741.00
华中地区	26,623,299.02	15,013,953.51	20,601,353.72	9,496,036.63
华南地区	12,522,224.10	7,847,796.01	10,520,257.04	4,199,481.90
东北地区	13,237,485.64	8,169,647.29	5,549,795.76	2,907,721.07
西南地区	10,683,030.99	5,514,474.12	9,884,960.69	3,886,590.49
西北地区	344,605.91	169,125.33	244,045.15	78,295.36
合 计	250,394,595.11	146,503,583.64	202,971,851.70	93,008,285.40

5、 公司前五名客户的营业收入情况

排 名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	45,432,690.85	18.14
第二名	19,614,744.66	7.83
第三名	15,548,029.45	6.21
第四名	12,356,146.10	4.94
第五名	8,167,829.03	3.26
合 计	101,119,440.09	40.38

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,096,153.20	56,345,983.25
加：资产减值准备	616,600.04	1,386,915.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,496,066.36	3,353,116.44
无形资产摊销	151,277.42	
长期待摊费用摊销	66,000.78	
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）	1,259.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,134.36	2,483.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		275,334.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,490.00	-208,037.31
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）	-955,565.57	901,889.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,765,115.26	-16,529,408.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,961,005.92	-378,273.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,578,326.87	45,150,003.19

项 目	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	336,149,432.29	380,176,103.39
减：现金的年初余额	380,176,103.39	55,245,940.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,026,671.10	324,930,162.86

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-7,858.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,193,703.93
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	

项 目	金 额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,434.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-826,428.62
少数股东权益影响额（税后）	117,074.10
合 计	4,829,925.52

(二) 净资产收益率

本年利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	9.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	96,841,450.66	54,293,533.78	78.37	主要系本年度公司业务规模扩大所致
预付款项	34,703,119.94	12,531,665.53	176.92	主要系本年度公司采购固定资产增加所致

上海天玑科技股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率 (%)	变动原因
预收款项	44,259,155.61	28,804,744.20	53.65	主要系本年度公司业务规模扩大所致
股本	134,000,000.00	67,000,000.00	100.00	系本年度公司资本公积转增股本所致
营业收入	313,260,727.26	224,453,830.60	39.57	主要系本年度公司业务规模扩大所致
营业成本	182,042,152.25	105,151,346.63	73.12	主要系本年度公司业务规模扩大所致
销售费用	27,195,460.62	19,240,782.98	41.34	主要系本年度公司开拓新业务、扩大市场规模所致
管理费用	57,098,992.84	34,965,543.94	63.30	主要系本年度公司研发投入增加、人员薪酬调整所致
财务费用	-8,731,968.69	-3,971,877.81	119.84	主要系本年度公司银行存款利息增加所致
所得税费用	9,018,580.88	12,918,340.36	-30.19	主要系本年度公司成本费用增加幅度超过收入增加幅度而利润减少所致

十四、 财务报表的批准报出

本报告业经公司全体董事于 2013 年 4 月 8 日公司第二届董事会第五次会议批准报出。

上海天玑科技股份有限公司

二〇一三年四月八日