

上海智翔信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止

上海智翔信息科技股份有限公司

财务报表及附注

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表及附注	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-76

审计报告

信会师报字[2014]第 151089 号

上海智翔信息科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海智翔信息科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月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：吴洁

中国注册会计师：许维豪

中国·上海二〇一四年七月二十八日

上海智翔信息科技股份有限公司
资产负债表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		5,247,000.24	11,862,249.50	37,754,622.95
应收账款	(一)	54,619,272.92	39,398,291.26	54,897,770.79
预付款项		10,916,026.83	10,091,014.09	4,603,082.09
其他应收款	(二)	77,333,335.12	85,344,257.81	34,402,738.38
存货		11,952,005.13	13,105,141.88	2,564,182.41
流动资产合计		160,067,640.24	159,800,954.54	134,222,396.62
非流动资产：				
长期股权投资	(三)	104,750,208.69	81,750,208.69	81,750,208.69
固定资产		26,620,428.72	30,833,444.48	3,404,817.63
在建工程		6,935,368.54	211,988.29	16,418,118.86
无形资产		5,567,486.05	6,109,018.05	447,250.33
开发支出		883,600.00	883,600.00	511,170.00
长期待摊费用		2,493,031.29	3,006,542.96	4,699,122.36
递延所得税资产		1,779,909.38	953,063.08	937,684.32
非流动资产合计		149,030,032.67	123,747,865.55	108,168,372.19
资产总计		309,097,672.91	283,548,820.09	242,390,768.81

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		49,477,100.00	46,549,600.00	23,527,785.00
应付账款		13,207,705.02	5,765,761.44	8,713,104.10
预收款项		55,271.00	40,988.00	40,258.40
应付职工薪酬		826,459.70	764,398.41	1,884,701.59
应交税费		3,726,527.61	4,058,922.28	16,307,836.30
应付利息		971,113.88	806,005.08	47,447.71
其他应付款		50,024,398.50	47,273,201.37	42,611,749.32
流动负债合计		118,288,575.71	105,258,876.58	93,132,882.42
专项应付款				
其他非流动负债		2,000,000.00	1,800,000.00	4,900,000.00
非流动负债合计		2,000,000.00	1,800,000.00	4,900,000.00
负债合计		120,288,575.71	107,058,876.58	98,032,882.42
股东权益：				
股本		45,663,720.00	45,663,720.00	45,000,000.00
资本公积		33,083,962.39	33,083,962.39	23,747,682.39
盈余公积		11,167,052.71	9,935,137.34	7,300,294.40
未分配利润		98,894,362.10	87,807,123.78	68,309,909.60
股东权益合计		188,809,097.20	176,489,943.51	144,357,886.39
负债和股东权益总计		309,097,672.91	283,548,820.09	242,390,768.81

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	(一)	6,206,876.15	35,461,443.94	55,700,564.86
应收账款	(二)	87,714,598.99	71,260,766.05	73,682,400.57
预付款项	(三)	11,533,895.61	11,052,828.28	5,841,504.89
其他应收款	(四)	21,261,246.77	18,902,242.26	9,513,881.00
存货	(五)	14,013,520.30	14,012,762.01	2,757,691.17
流动资产合计		140,730,137.82	150,690,042.54	147,496,042.49
非流动资产：				
固定资产	(六)	27,739,582.10	32,258,495.58	5,516,321.82
在建工程	(七)	108,999,120.49	67,203,750.86	31,598,298.86
无形资产	(八)	37,311,001.73	38,940,705.48	35,890,549.96
开发支出	(八)	883,600.00	883,600.00	511,170.00
商誉	(九)	1,286,069.43	1,286,069.43	1,286,069.43
长期待摊费用	(十)	3,681,258.87	4,533,460.24	7,033,433.90
递延所得税资产	(十一)	3,581,813.09	2,722,113.00	2,991,048.74
非流动资产合计		183,482,445.71	147,828,194.59	84,826,892.71
资产总计		324,212,583.53	298,518,237.13	232,322,935.20

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	(十二)	59,477,100.00	46,549,600.00	23,527,785.00
应付账款	(十三)	17,783,145.38	13,088,362.63	13,473,901.87
预收款项	(十四)	466,334.37	114,088.00	395,677.55
应付职工薪酬	(十五)	3,225,078.19	2,639,045.01	4,168,268.27
应交税费	(十六)	2,684,839.80	11,245,893.95	18,535,825.18
应付利息		971,113.88	806,005.08	47,447.71
其他应付款	(十七)	6,285,852.00	4,619,007.78	6,571,656.99
流动负债合计		90,893,463.62	79,062,002.45	66,720,562.57
非流动负债：				
专项应付款				
递延所得税负债			102,777.77	349,444.44
其他非流动负债	(十八)	5,950,000.00	5,750,000.00	5,710,000.00
非流动负债合计		5,950,000.00	5,852,777.77	6,059,444.44
负债合计		96,843,463.62	84,914,780.22	72,780,007.01
股东权益：				
股本	(十九)	45,663,720.00	45,663,720.00	45,000,000.00
资本公积	(二十)	33,083,962.39	33,083,962.39	23,747,682.39
盈余公积	(二十一)	11,167,052.71	9,935,137.34	7,300,294.40
未分配利润	(二十二)	136,108,259.97	125,825,172.31	83,268,993.75
外币报表折算差额		614.72	-824.63	-0.81
归属于母公司所有者权益合计		226,023,609.79	214,507,167.41	159,316,969.73
少数股东权益		1,345,510.12	-903,710.50	225,958.46
股东权益合计		227,369,119.91	213,603,456.91	159,542,928.19
负债和股东权益总计		324,212,583.53	298,518,237.13	232,322,935.20

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	(四)	49,562,993.59	74,082,658.19	97,399,992.62
减：营业成本	(四)	22,811,485.50	33,611,902.94	38,642,340.70
营业税金及附加		672,142.60	682,375.75	2,700,050.62
销售费用		1,275,318.37	3,245,454.54	1,900,516.36
管理费用		10,343,179.67	17,387,560.54	14,571,298.42
财务费用		1,344,086.52	2,505,282.29	1,663,544.39
资产减值损失		861,705.52	2,217,443.03	8,461,835.11
加：投资收益（损失以“-”号填列）		-422,314.90		-429,341.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,832,760.51	14,432,639.10	29,031,065.50
加：营业外收入		1,800,000.00	11,724,000.00	4,481,602.11
减：营业外支出				23,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,632,760.51	26,156,639.10	33,488,867.61
减：所得税费用		1,313,606.82	4,024,581.98	6,870,459.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,319,153.69	22,132,057.12	26,618,408.06
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		12,319,153.69	22,132,057.12	26,618,408.06

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		61,043,769.00	152,330,546.92	131,714,712.76
其中：营业收入	(二十三)	61,043,769.00	152,330,546.92	131,714,712.76
二、营业总成本		52,174,155.97	116,513,485.19	100,166,070.04
其中：营业成本	(二十三)	24,228,824.22	55,540,569.15	50,995,997.80
营业税金及附加	(二十四)	779,773.05	1,823,531.92	3,530,805.72
销售费用	(二十五)	5,486,138.80	17,141,015.22	8,212,646.23
管理费用	(二十六)	18,789,053.19	35,855,360.08	27,047,613.92
财务费用	(二十七)	1,744,396.75	2,562,064.86	1,585,786.54
资产减值损失	(二十八)	1,145,969.96	3,590,943.96	8,793,219.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,869,613.03	35,817,061.73	31,548,642.72
加：营业外收入	(二十九)	2,437,983.57	13,707,241.48	4,797,957.41
减：营业外支出	(三十)	6,488.67	59,665.21	24,058.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,301,107.93	49,464,638.00	36,322,542.00
减：所得税费用	(三十一)	36,884.28	4,775,636.95	7,136,043.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,264,223.65	44,689,001.05	29,186,498.58
其中：归属于母公司所有者的净利润		11,515,003.03	45,564,951.19	29,774,592.91
少数股东损益		-250,779.38	-875,950.14	-588,094.33
六、其他综合收益		1,439.35	-823.82	-0.81
七、综合收益总额		11,265,663.00	44,688,177.23	29,186,497.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,516,442.38	45,564,127.37	29,774,592.10
归属于少数股东的综合收益总额		-250,779.38	-875,950.14	-588,094.33

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		41,432,780.99	96,870,394.69	106,476,436.37
收到的税费返还				473,602.11
收到其他与经营活动有关的现金		29,802,226.00	8,624,000.00	8,756,841.11
经营活动现金流入小计		71,235,006.99	105,494,394.69	115,706,879.59
购买商品、接受劳务支付的现金		20,635,937.06	42,738,104.83	44,511,853.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,014,198.04	8,915,160.57	4,342,012.69
支付的各项税费		4,328,421.23	17,335,164.72	6,294,878.56
支付其他与经营活动有关的现金		3,161,952.69	56,444,493.63	8,117,573.24
经营活动现金流出小计		31,140,509.02	125,432,923.75	63,266,317.80
经营活动产生的现金流量净额		40,094,497.97	-19,938,529.06	52,440,561.79
二、投资活动产生的现金流量				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,479,592.76	37,307,588.14	16,409,859.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,000,000.00		35,000,000.00
投资活动现金流出小计		48,479,592.76	37,307,588.14	51,409,859.95
投资活动产生的现金流量净额		-48,479,592.76	-37,307,588.14	-51,409,859.95
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	
取得借款收到的现金		22,346,000.00	57,049,600.00	23,527,785.00
筹资活动现金流入小计		22,346,000.00	67,049,600.00	23,527,785.00
偿还债务支付的现金		19,418,500.00	34,027,785.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,654.47	1,668,071.25	1,666,944.74
筹资活动现金流出小计		20,576,154.47	35,695,856.25	1,666,944.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,769,845.53	31,353,743.75	21,860,840.26
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/(减少)额		-6,615,249.26	-25,892,373.45	22,891,542.10
加: 年初现金及现金等价物余额		11,862,249.50	37,754,622.95	14,863,080.85
六、年末现金及现金等价物余额		5,247,000.24	11,862,249.50	37,754,622.95

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:

上海智翔信息科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		53,165,966.39	171,090,033.69	138,390,670.52
收到的税费返还		421,619.27		564,963.32
收到其他与经营活动有关的现金		4,548,338.37	13,830,355.56	18,402,653.49
经营活动现金流入小计		58,135,924.03	184,920,389.25	157,358,287.33
购买商品、接受劳务支付的现金		31,776,412.06	66,474,993.11	55,348,704.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,432,165.82	33,393,626.63	17,902,380.46
支付的各项税费		5,618,998.59	22,307,063.19	8,996,710.15
支付其他与经营活动有关的现金		8,727,343.39	24,411,357.23	7,874,037.14
经营活动现金流出小计		57,554,919.86	146,587,040.16	90,121,832.63
经营活动产生的现金流量净额	(三十二)	581,004.17	38,333,349.09	67,236,454.70
二、投资活动产生的现金流量				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,728,656.84	89,541,226.85	71,680,402.41
投资所支付的现金				1,286,069.43
支付的其他和投资活动有关的现金			314,776.00	
投资活动现金流出小计		43,728,656.84	89,856,002.85	72,966,471.84
投资活动产生的现金流量净额		-43,728,656.84	-89,856,002.85	-72,966,471.84
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	10,000,000.00	
取得借款收到的现金		42,346,000.00	57,049,600.00	23,527,785.00
筹资活动现金流入小计		44,846,000.00	67,049,600.00	23,527,785.00
偿还债务支付的现金		29,418,500.00	34,027,785.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,535,854.47	1,737,458.34	1,666,944.74
筹资活动现金流出小计		30,954,354.47	35,765,243.34	1,666,944.74
筹资活动产生的现金流量净额		13,891,645.53	31,284,356.66	21,860,840.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,439.35	-823.82	-0.81
五、现金及现金等价物净增加额		-29,254,567.79	-20,239,120.92	16,130,822.31
加：年初现金及现金等价物余额	(三十二)	35,461,443.94	55,700,564.86	39,569,742.55
六、年末现金及现金等价物余额	(三十二)	6,206,876.15	35,461,443.94	55,700,564.86

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-5 月							
	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	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34		87,807,123.78	176,489,943.51
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34		87,807,123.78	176,489,943.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							12,319,153.69	12,319,153.69
(二) 其他综合收益								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					1,231,915.37		-1,231,915.37	
2. 对所有者的分配								
四、本期期末余额	45,663,720.00	33,083,962.39			11,167,052.71		98,894,362.10	188,809,097.20

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:

上海智翔信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度							
	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	45,000,000.00	23,747,682.39			7,300,294.40		68,309,909.60	144,357,886.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	45,000,000.00	23,747,682.39			7,300,294.40		68,309,909.60	144,357,886.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							22,132,057.12	22,132,057.12
（二）其他综合收益								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	663,720.00	9,336,280.00						10,000,000.00
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					2,634,842.94		-2,634,842.94	
2. 对所有者的分配								
四、本期期末余额	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34		87,807,123.78	176,489,943.51

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度							
	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	45,000,000.00	23,747,682.39			4,638,453.59		44,353,342.35	117,739,478.33
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	45,000,000.00	23,747,682.39			4,638,453.59		44,353,342.35	117,739,478.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							26,618,408.06	26,618,408.06
(二) 其他综合收益								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					2,661,840.81		-2,661,840.81	---
2. 对所有者的分配								
四、本期期末余额	45,000,000.00	23,747,682.39	0.00	0.00	7,300,294.40	0.00	68,309,909.60	144,357,886.39

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:

上海智翔信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014 年 1-5 月									
	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	外币报表折算差异		
一、上年年末余额	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34		125,825,172.31	-824.63	-903,710.50	213,603,456.91
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34		125,825,172.31	-824.63	-903,710.50	213,603,456.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							11,515,003.03		-250,779.38	11,264,223.65
(二) 其他综合收益								1,439.35		1,439.35
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本									2,500,000.00	2,500,000.00
2. 少数股东权益-本集团少数股东退资										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积					1,231,915.37		-1,231,915.37			
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 提取风险储备										
(五) 其他										
四、本期期末余额	45,663,720.00	33,083,962.39			11,167,052.71		136,108,259.97	614.72	1,345,510.12	227,369,119.91

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:

上海智翔信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度									
	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	外币报表折算差异		
一、上年年末余额	45,000,000.00	23,747,682.39			7,300,294.40		83,268,993.75	-0.81	225,958.46	159,542,928.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	45,000,000.00	23,747,682.39			7,300,294.40		83,268,993.75	-0.81	225,958.46	159,542,928.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							45,564,951.19		-875,950.14	44,689,001.05
（二）其他综合收益								-823.82		-823.82
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	663,720.00	9,336,280.00								10,000,000.00
2. 少数股东权益-本集团少数股东退资							-373,929.69		-253,718.82	-627,648.51
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					2,634,842.94		-2,634,842.94			
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 提取风险储备										
（五）其他										
四、本期期末余额	45,663,720.00	33,083,962.39			9,935,137.34	0.00	125,825,172.31	-824.63	-903,710.50	213,603,456.91

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：

上海智翔信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度									
	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	外币报表折算差异		
一、上年年末余额	45,000,000.00	23,747,682.39			4,638,453.59		56,156,241.65		814,052.79	130,356,430.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	45,000,000.00	23,747,682.39			4,638,453.59		56,156,241.65		814,052.79	130,356,430.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							29,774,592.91		-588,094.33	29,186,498.58
（二）其他综合收益								-0.81		-0.81
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 少数股东权益-本集团少数股东退资										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积					2,661,840.81		-2,661,840.81			
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 提取风险储备										
（五）其他										
四、本期期末余额	45,000,000.00	23,747,682.39			7,300,294.40		83,268,993.75	-0.81	225,958.46	159,542,928.19

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：

上海智翔信息科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海智翔信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是上海智翔信息科技发展有限公司。由自然人陈浩、牛雪松共同发起设立，于 2006 年 7 月 3 日在上海市工商行政管理局长宁分局注册登记（公司于 2010 年 10 月迁入上海市工商行政管理局，并完成相关变更事宜），登记号：310105000306613 号。设立时注册资本为人民币 100 万元，其中：陈浩持股比例 80.00%，牛雪松持股比例 20.00%。

2006 年 5 月 17 日经上海灵信会计师事务所《灵会验（2006）第 346 号》验资报告验证：截止 2006 年 5 月 16 日，上海智翔信息科技发展有限公司已收到股东陈浩及股东牛雪松缴纳的注册资本 100 万元，其中陈浩以货币出资 80 万元，牛雪松以货币出资 20 万元。

2010 年 3 月 31 日经全体股东一致同意，有限公司注册资本从 100 万元增加至 1,265,824.00 元。该次增资事宜经天健正信会计师事务所有限公司出具的《天健正信验（2010）综字第 020021 号》验资报告验证。本期由新股东袁德宗、胡美珍等 11 人以货币资金形式投入人民币 36,750,000.00 元，其中人民币 265,824.00 元作为实收资本，人民币 36,484,176.00 元作为资本公积（资本溢价）。

根据公司 2010 年 7 月 22 日召开的临时股东会决议，公司依法整体变更为上海智翔信息科技股份有限公司。以 2010 年 6 月 30 日为改制变更基准日，变更后的注册资本为人民币 35,000,000.00 元，全体股东同意以截至 2010 年 6 月 30 日止上海智翔信息科技发展有限公司经审计的账面净资产折股，股份总数为 3,500 万股，每股面值为人民币 1 元，剩余净资产列入股份公司的资本公积。其中：陈浩持股比例 43.74%，张钦礼持股比例 12.14%，牛雪松持股比例 5.82%，上海智畅投资管理有限公司持股比例 15.80%，其他 11 位自然人持股比例 22.50%。根据天健正信会计师事务所有限公司出具的《天健正信审（2010）NZ 字第 021275 号》审计报告，上海智翔信息科技发展有限公司截止 2010 年 6 月 30 日止经审计的账面净资产为 38,203,284.17 元。根据安徽国信资产评估有限责任公司出具的《皖国信评报字（2010）第 144 号》资产评估报告书，上海智翔信息科技发展有限公司 2010 年 6 月 30 日净资产评估值为 50,442,094.12 元。上海智翔信息科技发展有限公司股东同意以上述经审计的账面净资产值 38,203,284.17 元为基础，按照 1.0915:1 的比例整体变更发起设立上海智翔信息科技股份有限公司，其中 35,000,000.00 元作为股份有限公司股本，其余 3,203,284.17 元计入股份有限公司的资本公积。上述事项经天健正信会计师事务所有限公司出具的《天健正信验（2010）综字第 020158 号》验资报告验证。

根据公司 2010 年 12 月 1 日股东会决议，新增注册资本人民币 2,589,499.00 元，其中：高新投资发展有限公司新增注册资本人民币 1,670,644.00 元，南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）新增注册资本人民币 417,661.00 元，北京点盛投资管理有限公司新增注册资本人民币 250,597.00 元，静德投资发展（昆山）有限公司新增注册资本人民币 250,597.00 元。上述事项经天健正信会计师事务所有限公司出具的《天健正信验（2010）综字第 020206 号》验资报告验证。

根据 2011 年 1 月 21 日股东会决议和修改后的章程规定，公司由资本公积人民币 7,410,501.00 元转增股本。注册资本由人民币 37,589,499.00 元，增至 45,000,000.00 元。其中，增资部分全部由公司资本公积转增。上述事项经天健正信会计师事务所有限公司出具的《天健正信验（2011）综字第 020008 号》验资报告验证。

截止 2013 年 4 月 23 日止，公司收到上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本认购款人民币 1,000 万元，其中实收资本人民币 663,720.00 元，资本公积人民币 933,628.00 元，出资方式为货币。上述事项经上海博凯会计师事务所出具的《博凯验字（2013）第 021 号》验证报告验证。

2013 年，张海江、牛雪松与上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议，转让其所持有的上海智翔信息科技股份有限公司 287,437.00 和 376,283.00 股的股份。分别占上海智翔信息科技股份有限公司总股本的 0.63%和 0.82%，此次股权变更在 2014 年全部完成。

2014 年 4 月 2 日，陈浩作为上海智翔信息科技股份有限公司的股东对静德投资发展（昆山）有限公司所持有的股份进行收购，收购其 300,000.00 股的股权，占上海智翔信息科技股份有限公司总股本的 0.6667%。同时陈浩对郭中隆所持有的上海智翔信息科技股份有限公司的股份进行收购，收购其 963,700.00 股的股权，占上海智翔信息科技股份有限公司总股本的 2.11%。

本公司经营范围为：计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，集成电路设计与开发，销售计算机软硬件，机电产品及配件，机械设备，仪器仪表，商务信息咨询，企业投资咨询，企业管理咨询，人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务，人才推荐，人才招聘，人才培训。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

二、 财务报表的编制基础及持续经营的假设

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、其后颁布的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”)。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司和本集团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。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(三) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

(五) 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为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时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。

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。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

(六) 外币折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(七) 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。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、长期应收款及其他应收款等。本集团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。应收款项采用个别认定结合账龄分析法，以余额减去坏账准备后的净额列示。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司应收款项组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提方法如下：

账龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-4 年（含 4 年）	40%	40%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(九) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、周转材料、在产品、劳务支出等。

2、 发出存货的计价方法

月末一次加权平均法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于承接工程，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，根据预计当期合同亏损提取合同损失准备。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 劳务支出按照预算和劳务完工百分比结转成本

(十) 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：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初始投资成本。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。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，应当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。

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。

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

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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(提示:应明确“其他实质上构成投资”的具体内容和认定标

准)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、 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。

4、 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。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、办公设备、以及运输设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5%	32%
办公设备	5 年	5%	19%
运输设备	5 年	5%	19%

于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的,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(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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。

4、 固定资产被处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 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。

(十三) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及购入的软件等，以实际成本计量。

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	50 年	国有土地使用证上的土地使用期限
专利权	1 年	预计使用年限
软件	1-10 年	预计使用年限

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司拥有建筑业企业资质(简称:建造资质),本公司认为在可预见的将来该建造资质均会使用并带给本公司预期的经济利益流入,故认定其使用寿命为不确定。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用包括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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十六) 资产减值

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

商誉及建造资质，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉及建造资质的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉及建造资质的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉及建造资质的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉及建造资质以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、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应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(二十) 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根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外，确认为负债。对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当暂时性差异在可预见未来很可能转回且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时，确认为资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延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与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该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。

(二十一) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十二）政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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。

(二十三) 经营租赁

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金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十五) 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。

五、 税项

本公司及子公司适用主要税费包括：增值税、营业税、企业所得税等。

1、 增值税

- (1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司及子公司销售硬件产品执行 17% 的增值税税率。
- (2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25 号）、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发【2011】4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，本公司及子公司深圳市飞天网景通讯有限公司（以下简称“深圳飞天网景”）、成都智畅信息科技发展有限公司（以下简称“成都智畅”）销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
- (3) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税【2011】110 号）及《财政部国家税务总局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），本公司及子公司上海动慧信息技术有限公司（以下简称“上海动慧”）于 2012 年 1 月 1 日起执行营改增政策，软件开发收入按照其他部分现代服务业执行 6% 的增值税税率。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省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），本公司之子公司北京远达智翔教育科技有限公司（以下简称“北京远达”）、北京希毕迪智翔教育科技有限公司（以下简称“北京希毕迪”）自 2012 年 9 月 1 日起执行营改增政策，北京远达 2012-2013 年被认定小规模纳税，执行增值税 3%；2014 年被认定一般纳税人，使用税率 17%；北京希毕迪 2013-2014 年被认为小规模纳税，执行增值税 3%；本公司之子公司智翔信息科技（昆山）有限公司（以下简称“昆山智翔”）、无锡智尚信

息技术发展有限公司（以下简称“无锡智尚”）及南通智翔信息科技有限公司（以下简称“南通智翔”）自 2012 年 10 月 1 日起执行营改增政策，培训收入按照其他部分现代服务业执行 6%的增值税税率；本公司之子公司深圳市智翔美乐华信息科技有限公司（以下简称“深圳美乐华”）及深圳飞天网景自 2012 年 11 月 1 日起执行营改增政策，软件开发收入按照其他部分现代服务业执行 6%的增值税税率。

2、营业税

- （1） 根据《营业税暂行条例实施细则》，本公司及其子公司执行 5%营业税税率。
- （2） 根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税【1999】273 号）有关规定，本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术资讯、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务局备案后免征营业税。

3、企业所得税

- （1） 本公司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。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2010-2012 年），（2013-2015 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳飞天网景于 2011 年 10 月 28 日取得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2011-2013 年），按 15%的税率缴纳企业所得税，（2014-2017 年）高新技术企业已经进行认定复审。

- （2） 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】10 号）、财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25 号）有关规定，经认定为境内新办软件生产企业后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司成都智畅经四川省成都高新技术产业开发区国家税务局

编号 10047《企业所得税已取消审批项目备案通知》规定，自 2009 年度至 2010 年度免征企业所得税，2011 年度至 2013 年度减半缴纳企业所得税，即按照 12.5%征收一企业所得税。本公司之子公司上海动慧信息技术有限公司经沪地税闸六【2014】000001 号《企业所得税优惠审批结通知书》规定，自 2013 年度至 2014 年度免征企业所得税，2015 年度至 2017 年度减半缴纳企业所得税，即按照 12.5%征收一企业所得税。

- (3) 除此之外其他子公司和非提及以上年度都按 25%征收所得税。

六、 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元）

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

2012 年度金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	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
深圳市智翔美乐华信息科 技有限公司	直接控股 子公司	深圳市南 山区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术维护，集成电路的设计与开发，商务信息咨 询，企业管理咨询，教育信息咨询（不得从事教 育培训、中介、家教），计算机软硬件、机电产 品及配件、实验室家具、通风柜、净化台、生物工 作台、实验室仪器设备、高低压电控柜、实验室 配套设施及建筑装修材料的销售，实验室设备的 设计及研发，洁净净化系统，通风系统，排污系 统的设计及上门安装。	10,000,000.00		100%	100%	是			
北京远达智翔教育科技发 展有限公司	直接控股 子公司	北京市门 头沟区	教育咨询、软 件开发	5,000,000.00	计算机技术开发、服务、咨询、转让；计算机系 系统集成；销售计算机软硬件及外设、机电设备及 零配件、机械设备、仪器仪表；经济信息咨询； 投资咨询；企业管理咨询。	5,000,000.00		80%	80%	是	627,648.51		

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

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	期末实际 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	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	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
智翔信息科技(昆山)有限公司	直接控股子公司	昆山市玉山镇	教育咨询、软件开发	20,600,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，集成电路设计、开发；计算机软硬件、机电产品及配件、机械设备、仪器仪表的销售；商务信息咨询、企业投资、管理，教育信息咨询。	18,000,000.00		100%	100%	是			
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	直接控股子公司	北京市海淀区	教育咨询	1,000,000.00	技术推广；教育咨询、经济贸易咨询；企业策划、设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（未取得行政许可的项目除外）	800,000.00		80%	80%	是	-401,690.05		
上海动慧信息技术有限公司	直接控股子公司	上海市闸北区	教育咨询、软件开发	2,000,000.00	在信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务信息咨询，投资咨询，企业管理咨询，计算机软硬件、机电设备及配件、机械设备、仪器仪表的销售，电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	2,000,000.00		100%	100%	是			
南通智翔信息科技有限公司	直接控股子公司	南通市港闸区	教育咨询、软件开发	35,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；集成电路的设计、开发；通信产品的开发、销售；通信技术服务；通信网络的设计；计算机软硬件、机电设备及配件、仪器仪表的销售；商务信息咨询、企业投资咨询、企业管理咨询；系统集成设计、调试、维护，提供相关的技术咨询和服务。	35,000,000.00		100%	100%	是			
香港飞天网景科技有限公司	间接控股子公司	香港湾仔	---	USD 20,000.00	---	122,772.00		100%	100%	是			

2013 年度金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
深圳市智翔美乐华信息科 技有限公司	直接控股 子公司	深圳市南 山区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术维护，集成电路的设计与开发，商务信息咨 询，企业管理咨询，教育信息咨询（不得从事教 育培训、中介、家教），计算机软硬件、机电产品 及配件、实验室家具、通风柜、净化台、生物工 作台、实验室仪器设备、高低压电控柜、实验室 配套设施及建筑装修材料的销售，实验室设备的 设计及研发，洁净净化系统，通风系统，排污系 统的设计及上门安装。	10,000,000.00		100%	100%	是			
北京远达智翔教育科技发 展有限公司	直接控股 子公司	北京市门 头沟区	教育咨询、软 件开发	4,000,000.00	计算机技术开发、服务、咨询、转让；计算机系 系统集成；销售计算机软硬件及外设、机电设备及 零配件、机械设备、仪器仪表；经济信息咨询； 投资咨询；企业管理咨询。	4,000,000.00		100%	100%	是			
智翔信息科技(昆山)有限 公司	直接控股 子公司	昆山市玉 山镇	教育咨询、软 件开发	20,600,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务，集成电路设计、开发；计算机软硬件、 机电产品及配件、机械设备、仪器仪表的销售； 商务信息咨询、企业投资、管理，教育信息咨询。	18,000,000.00		100%	100%	是			

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
北京希毕迪智翔教育科技 有限公司	直接控股 子公司	北京市海 淀区	教育咨询	1,000,000.00	技术推广；教育咨询、经济贸易咨询；企业策划、 设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（未 取得行政许可的项目除外）	800,000.00		80%	80%	是	-903,710.50		
上海动慧信息技术有限公 司	直接控股 子公司	上海市闸 北区	教育咨询、软 件开发	2,000,000.00	在信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术 转让、技术服务，商务信息咨询，投资咨询，企 业管理咨询，计算机软硬件、机电设备及配件、 机械设备、仪器仪表的销售，电子商务（不得从 事增值电信、金融业务）。【企业经营涉及行政许 可的，凭许可证件经营】	2,000,000.00		100%	100%	是			
南通智翔信息科技有限公 司	直接控股 子公司	南通市港 闸区	教育咨询、软 件开发	35,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务；集成电路的设计、开发；通信产品的 开发、销售；通信技术服务；通信网络的设计； 计算机软硬件、机电设备及配件、仪器仪表的销 售；商务信息咨询、企业投资咨询、企业管理咨询； 系统集成的设计、调试、维护，提供相关的 技术咨询和服务。	35,000,000.00		100%	100%	是			
智翔（香港）信息科技有 限公司	间接控股 子公司	香港湾仔		USD 20,000.00		122,772.00		100%	100%	是			

- 2013 年 8 月 16 日公司股东大会决议通过将北京远达智翔教育科技有限公司注册资本和实收资本变更为 400 万，减少注册资本 600 万。其中：减少股东上海智翔第二期未缴付的货币出资 400 万元；减少股东贺艺欣第一期缴纳的 50 万元及第二期未缴付的 50 万元；减少股东董树斌第一期缴纳的 50 万元及第二期未缴付的货币出资 50 万元。减资后，上海智翔信息科技股份有限公司成为北京远达智翔教育科技有限公司唯一股东。
- 香港飞天网景科技有限公司于 2013 年 8 月 6 日更名为智翔（香港）信息科技有限公司。

2014 年 5 月 31 日金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
深圳市智翔美乐华信息科技有限公司	直接控股 子公司	深圳市南山区	教育咨询、软件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术维护，集成电路的设计与开发，商务信息咨询，企业管理咨询，教育信息咨询（不得从事教育培训、中介、家教），计算机软硬件、机电产品及配件、实验室家具、通风柜、净化台、生物工作台、实验室仪器设备、高低压电控柜、实验室配套设施及建筑装修材料的销售，实验室设备的设计及研发，洁净净化系统，通风系统，排污系统的设计及上门安装。	10,000,000.00		100%	100%	是			

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
北京远达智翔教育科技 发展有限公司	直接控股 子公司	北京市门 头沟区	教育咨询、软 件开发	4,000,000.00	计算机技术开发、服务、咨询、转让；计算机系 系统集成；销售计算机软硬件及外设、机电设备及 零配件、机械设备、仪器仪表；经济信息咨询； 投资咨询；企业管理咨询。	4,000,000.00		100%	100%	是			
北京希毕迪智翔教育科 技有限公司	直接控股 子公司	北京市海 淀区	教育咨询	1,000,000.00	技术推广；教育咨询、经济贸易咨询；企业策划、 设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（未 取得行政许可的项目除外）	800,000.00		80%	80%	是	-1,028,953.39		
上海动慧信息技术有限 公司	直接控股 子公司	上海市闸 北区	教育咨询、软 件开发	2,000,000.00	在信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术 转让、技术服务，商务信息咨询，投资咨询，企 业管理咨询，计算机软硬件、机电设备及配件、 机械设备、仪器仪表的销售，电子商务（不得从 事增值电信、金融业务）。【企业经营涉及行政许 可的，凭许可证件经营】	2,000,000.00		100%	100%	是			
南通智翔信息科技有限 公司	直接控股 子公司	南通市港 闸区	教育咨询、软 件开发	75,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务；集成电路的设计、开发；通信产品的 开发、销售；通信技术服务；通信网络的设计； 计算机软硬件、机电设备及配件、仪器仪表的销	75,000,000.00		100%	100%	是			

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
					售；商务信息咨询、企业投资咨询、企业管理咨询；系统集成的设计、调试、维护，提供相关的技术咨询和服务。（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）								
智翔（香港）信息科技有 限公司	间接控股 子公司	香港湾仔	---	USD 20,000.00	---	122,772.00		100%	100%	是			
吉林吉智工场信息科技 有限公司	直接控股 子公司	吉林高新 区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机及辅助设备；商务信息咨询；企业管理咨询；人才供求信息的收集、整理、储存、发布和咨询服务；人才推荐、人才招聘、人才培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000,000.00		51%	51%	是	2,374,463.51		

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

2012 年度金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
成都智畅信息科技发展有 限公司	直 接 控 股 子公司	成 都 市 高 新 区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务；销售计算机软硬件、机电产品（不含 品牌汽车）及零部件、建材（不含危险化学品）、 机械设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学 品）；企业投资咨询（不含金融、证券、期货及国 家有专项规定的项目）、企业管理咨询、教育咨询 （不含出国留学咨询及中介服务）。	11,489,822.50		100%	100%	是			
无锡智尚信息技术发展有 限公司	直 接 控 股 子公司	无 锡 市 新 区	教育咨询、软 件开发	400,000.00	信息技术开发与服务；计算机软件开发、销售与 服务；集成电路的技术开发、技术咨询；教育咨 询。（上述经营范围涉及行政许可的，经许可后方 可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）	460,386.19		100%	100%	是			

2013 年度金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
成都智畅信息科技发展有 限公司	直 接 控 股 子公司	成 都 市 高 新 区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务；销售计算机软硬件、机电产品（不含 品牌汽车）及零部件、建材（不含危险化学品）、 机械设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学 品）；企业投资咨询（不含金融、证券、期货及国 家有专项规定的项目）、企业管理咨询、教育咨询 （不含出国留学咨询及中介服务）。	11,489,822.50		100%	100%	是			
无锡智尚信息技术发展有 限公司	直 接 控 股 子公司	无 锡 市 新 区	教育咨询、软 件开发	400,000.00	信息技术开发与服务；计算机软件开发、销售与 服务；集成电路的技术开发、技术咨询；教育咨 询。（上述经营范围涉及行政许可的，经许可后方 可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）	460,386.19		100%	100%	是			

2014 年 5 月 31 日金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
成都智畅信息科技发 展有限公司	直 接 控 股 子公司	成 都 市 高 新 区	教育咨询、软 件开发	10,000,000.00	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、 技术服务；销售计算机软硬件、机电产品（不含 品牌汽车）及零部件、建材（不含危险化学品）、 机械设备、仪器仪表、化工产品（不含危险化学 品）；企业投资咨询（不含金融、证券、期货及国 家有专项规定的项目）、企业管理咨询、教育咨询 （不含出国留学咨询及中介服务）。	11,489,822.50		100%	100%	是			
无锡智尚信息技术发 展有限公司	直 接 控 股 子公司	无 锡 市 新 区	教育咨询、软 件开发	400,000.00	信息技术开发与服务；计算机软件开发、销售与 服务；集成电路的技术开发、技术咨询；教育咨 询。（上述经营范围涉及行政许可的，经许可后方 可经营；涉及专项审批的，经批准后方可经营）	460,386.19		100%	100%	是			

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2012 年度金额单位：人民币元

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	期末实际 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	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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
深圳市飞天网景通 讯有限公司	间接控股 子公司	深圳市南 山区	软件开发	5,700,000.00	移动通信技术开发；电子技术及系统集成开发； 无线网络信息技术、电话网络信息技术、宽带技 术、软硬件及其周边设备的技术开发（以上不含 限制项目）；计算机软、硬件及周边设备的购销， 其他国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国 务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；信息服 务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务 业务）（凭增值电信业务经营许可证粤 B2- 20090408 号经营，有效期至 2014 年 9 月 22 日）。	4,500,000.00		100%	100%	是			

2013 年度金额单位：人民币元

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	期末实 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	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	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
深圳市飞天网景通讯有限 公司	间接控股 子公司	深圳市南 山区	软件开发	5,700,000.00	移动通信技术开发；电子技术及系统集成开发； 无线网络信息技术、电话网络信息技术、宽带技 术、硬件及其周边设备的技术开发（以上不含 限制项目）；计算机软、硬件及周边设备的购销， 其他国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国 务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；信息服 务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务 业务）（凭增值电信业务经营许可证粤 B2— 20090408 号经营，有效期至 2014 年 9 月 22 日）。	4,500,000.00		100%	100%	是			

2014 年 5 月 31 日金额单位：人民币元

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	期末实 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	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	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
深圳市飞天网景通 讯有限公司	间接控股 子公司	深圳市南 山区	软件开发	5,700,000.00	移动通信技术开发；电子技术及系统集成开发； 无线网络信息技术、电话网络信息技术、宽带技 术、硬件及其周边设备的技术开发（以上不含 限制项目）；计算机软、硬件及周边设备的购销， 其他国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国 务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；信息服 务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务 业务）（凭增值电信业务经营许可证粤 B2— 20090408 号经营，有效期至 2014 年 9 月 22 日）。	4,500,000.00		100%	100%	是			

4、合并范围发生变更的说明

2012 年度：

与上年相比本年新增合并单位 4 家，原因为：

1) 上海动慧信息技术有限公司

上海动慧信息技术有限公司于 2012 年注册成立，因此，上海动慧信息技术有限公司于 2012 年开始纳入合并范围。

2) 南通智翔信息科技有限公司

南通智翔信息科技有限公司于 2012 年注册成立，因此，南通智翔信息科技有限公司于 2012 年开始纳入合并范围。

3) 香港飞天网景科技有限公司

香港飞天网景科技有限公司于 2012 年注册成立，因此，香港飞天网景科技有限公司于 2012 年开始纳入合并范围。

4) 深圳市飞天网景通讯有限公司

深圳市飞天网景通讯有限公司于 2012 年 4 月被深圳市智翔美乐华信息科技有限公司收购 100% 股权，因此，深圳市飞天网景通讯有限公司于 2012 年开始纳入合并范围。

与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为：

1) 武汉智畅信息科技发展有限公司

武汉智畅信息科技发展有限公司 2012 年 6 月 5 日完成了清算程序，因此，武汉智畅信息科技发展有限公司 2012 年不再纳入合并范围。

2013 年度：

无

2014 年 1-5 月：

与上年相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

1) 吉林吉智工场信息科技有限公司

吉林吉智工场信息科技有限公司于 2014 年注册成立，因此，吉林吉智工场信息科技有限公司于 2014 年开始纳入合并范围。

与上年相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

1) 智翔信息科技(昆山)有限公司

智翔信息科技(昆山)有限公司 2014 年 1 月 24 日完成了清算程序，因此，智翔信息科技(昆山)有限公司 2014 年不再纳入合并范围。

5、本期不再纳入合并范围的主体的情况

2012 年度：

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	期末净资产	本期净利润
上海动慧信息技术有限公司	905,513.12	-1,094,486.88
南通智翔信息科技有限公司	35,358,851.37	358,851.37
香港飞天网景科技有限公司	-137.40	-136.59
深圳市飞天网景通讯有限公司	6,926,938.59	3,713,008.02

本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
武汉智畅信息科技发展有限公司	-429,341.52	-56,364.41

2013 年度：

无

2014 年 1-5 月：

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	期末净资产	本期净利润
吉林吉智工场信息科技有限公司	3,243,803.08	-256,196.92

本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
智翔信息科技(昆山)有限公司	-422,314.90	-404.25

七、 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	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币	31,244.40	1.00	31,244.40	104,763.91	1.00	104,763.91	111,453.01	1.00	111,453.01
小计	31,244.40	1.00	31,244.40	104,763.91	1.00	104,763.91	111,453.01	1.00	111,453.01
银行存款									
人民币	6,110,570.34	1.00	6,110,570.34	35,234,988.00	1.00	35,234,988.00	55,212,270.10	1.00	55,212,270.10
美元	10,545.65	6.1695	65,061.41	19,959.66	6.0969	121,692.03	59,954.14	6.2855	376,841.75
小计			6,175,631.75			35,356,680.03			55,589,111.85
合 计			6,206,876.15			35,461,443.94			55,700,564.86

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	93,516,584.01	5,801,985.02	76,585,438.62	5,324,672.57	79,388,934.10	5,706,533.53
合计	98,516,584.01	10,801,985.02	81,585,438.62	10,324,672.57	84,388,934.10	10,706,533.53

2、 按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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(%)	
1 年以内	73,232,509.48	78.31	3,661,625.46	54,052,125.94	70.58	2,702,606.30	56,694,173.52	71.41	2,834,708.67
1-2 年	19,276,553.50	20.61	1,927,655.35	18,957,962.68	24.75	1,895,796.27	17,811,272.58	22.44	1,781,127.26
2-3 年	951,521.03	1.02	190,304.21	3,519,350.00	4.60	703,870.00	4,313,488.00	5.43	862,697.60
3-4 年	56,000.00	0.06	22,400.00	56,000.00	0.07	22,400.00	570,000.00	0.72	228,000.00
4-5 年									
5 年以上									
合计	93,516,584.01	100.00	5,801,985.02	76,585,438.62	100.00	5,324,672.57	79,388,934.10	100.00	5,706,533.53

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末应收账款中关联方欠款详见附注八（二）。

5、 应收账款中欠款金额前五名

2014 年 5 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)	账龄
华为软件技术有限公司	非关联方	15,196,120.26	15.42	1 年以内
长春职业技术学院	非关联方	10,333,600.00	10.49	2 年以内
紫琅职业技术学院	非关联方	7,697,500.00	7.81	1 年以内
深圳技师学院	非关联方	6,980,000.00	7.09	1 年以内
北京中船信息科技有限公司	非关联方	6,800,000.00	6.90	1 年以内

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)	账龄
华为软件技术有限公司	非关联方	10,609,743.42	13.00	1 年以内
长春职业技术学院	非关联方	10,353,600.00	12.69	2 年以内
紫琅职业技术学院	非关联方	7,697,500.00	9.43	1 年以内
北京中船信息科技有限公司	非关联方	7,500,000.00	9.19	1 年以内
无锡国家集成电路基地有限公司	非关联方	4,976,900.00	6.10	1 年以内

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)	账龄
长春职业技术学院	非关联方	10,403,600.00	12.33	1 年以内
三众投资有限公司	非关联方	8,794,000.00	10.42	1 年以内
紫琅职业技术学院	非关联方	7,946,000.00	9.42	1 年以内
西安市服务外包人才培训基地	非关联方	5,285,000.00	6.26	4 年以内
四川托普信息技术职业学院	非关联方	5,098,200.00	6.04	3 年以内

(三) 预付款项

账龄	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	10,549,617.94	10,699,435.79	5,841,504.89
1-2 年	984,277.67	353,392.49	
2 年以上			
合计	11,533,895.61	11,052,828.28	5,841,504.89

1、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 5 月 31 日

单位名称	金额	账龄
天津瑞云通信科技有限公司	3,941,882.59	2 年以内
四川托普信息技术职业学院	1,458,069.32	1 年以内
上海昶昌网络科技有限公司	640,623.18	1 年以内
北京九州平方科技有限公司	562,820.51	1 年以内
上海蓝珀通信技术有限公司	469,373.49	1 年以内

2013 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄
天津瑞云通信科技有限公司	3,585,420.28	1 年以内
四川托普信息技术职业学院	1,805,568.42	1 年以内
上海蓝珀网络技术有限公司	625,205.81	1 年以内
常州市瑞君医疗科技有限公司	624,132.50	1 年以内
上海千诺宸信息技术有限公司	327,873.05	2 年以内

2012 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄
北京正易安信科技有限公司	1,638,000.00	1 年以内
Tehnoliga Group Ltd.	1,131,390.00	1 年以内
鼎铭世纪（北京）科技有限公司	1,074,858.11	1 年以内
天津瑞云通信科技有限公司	561,965.00	1 年以内
上海千诺宸信息技术有限公司	247,863.19	1 年以内

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款						
按账龄分析法 计提坏账准备 的组合	23,132,041.26	1,870,794.49	20,104,379.09	1,202,136.83	10,097,605.26	583,724.26
合计	23,132,041.26	1,870,794.49	20,104,379.09	1,202,136.83	10,097,605.26	583,724.26

2、 其他应收款按账龄披露

账龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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(%)	
1 年以内	14,022,647.06	60.61	701,132.35	18,263,121.89	90.84	913,156.09	8,842,095.38	87.56	442,104.77
1-2 年	7,905,537.00	34.18	790,553.70	954,077.06	4.75	95,407.71	1,128,824.88	11.18	112,882.49
2-3 年	534,172.20	2.31	106,834.44	828,495.14	4.12	165,699.03	119,685.00	1.19	23,937.00
3-4 年	661,185.00	2.86	264,474.00	50,185.00	0.25	20,074.00	2,000.00	0.02	800.00
4-5 年	3,500.00	0.02	2,800.00	3,500.00	0.02	2,800.00	5,000.00	0.05	4,000.00
5 年以上	5,000.00	0.02	5,000.00	5,000.00	0.02	5,000.00			
合计	23,132,041.26	100.00	1,870,794.49	20,104,379.09	100.00	1,202,136.83	10,097,605.26	100.00	583,724.26

3、 其他应收款金额前五名情况

2014 年 5 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容	账龄
长春职业技术学院	8,000,000.00	34.58	项目保证金	1 年以内
四川托普信息技术职业学院	5,532,000.00	23.91	项目保证金	2 年以内
南通市建筑工程管理处	1,400,000.00	6.05	农民工保证金	1 年以内
三众投资有限公司	1,000,000.00	4.32	项目保证金	2 年以内
成都凯悦信企业管理顾问有限责任公司	600,000.00	2.59	项目保证金	4 年以内

2013 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容	账龄
长春职业技术学院	8,000,000.00	39.79	项目保证金	1 年以内
四川托普信息技术职业学院	5,532,000.00	27.52	项目保证金	1 年以内
三众投资有限公司	1,000,000.00	4.97	项目保证金	1 年以内
成都凯悦信企业管理顾问有 限责任公司	600,000.00	2.98	项目保证金	3 年以内
北京工业大学	508,800.00	2.53	项目保证金	1 年以内

2012 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容	账龄
四川托普信息技术职业学院	5,532,000.00	54.79	项目保证金	1 年以内
成都凯悦信企业管理顾问有 限责任公司	600,000.00	5.94	项目投标保证金	2 年以内
北京工业大学	508,800.00	5.04	项目保证金	1 年以内
北京电子科技职业学院	279,000.00	2.76	项目保证金	1 年以内
周海涛	202,000.00	2.00	员工个人借款	1 年以内

4、 期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。

(五) 存货

存货分类

项目	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	11,952,005.13		11,952,005.13	13,105,141.88		13,105,141.88	2,666,415.61		2,666,415.61
劳务成本	2,061,515.17		2,061,515.17	907,620.13		907,620.13	91,275.56		91,275.56
合计	14,013,520.30		14,013,520.30	14,012,762.01		14,012,762.01	2,757,691.17		2,757,691.17

(六) 固定资产原价及累计折旧

固定资产情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
一、账面原值合计：	38,157,112.11	126,418.62		38,283,530.73
其中：电子设备	36,186,222.26	126,418.62		36,312,640.88
办公设备	595,155.85			595,155.85
运输设备	1,375,734.00			1,375,734.00
二、累计折旧合计：	5,898,616.53	4,645,332.10		10,543,948.63
其中：电子设备	4,779,002.31	4,505,804.97		9,284,807.28
办公设备	243,501.61	42,972.77		286,474.38
运输设备	876,112.61	96,554.36		972,666.97
三、固定资产账面净值合计	32,258,495.58			27,739,582.10
其中：电子设备	31,407,219.95			27,027,833.60
办公设备	351,654.24			308,681.47
运输设备	499,621.39			403,067.03
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	32,258,495.58			27,739,582.10
其中：电子设备	31,407,219.95			27,027,833.60
办公设备	351,654.24			308,681.47
运输设备	499,621.39			403,067.03

2014 年 1-5 月折旧额 4,645,332.10 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	9,285,684.18	29,062,440.93	191,013.00	38,157,112.11
其中：电子设备	7,446,695.83	28,930,539.43	191,013.00	36,186,222.26
办公设备	463,254.35	131,901.50		595,155.85
运输设备	1,375,734.00			1,375,734.00
二、累计折旧合计：	3,769,362.36	2,310,716.52	181,462.35	5,898,616.53
其中：电子设备	2,977,259.29	1,983,205.37	181,462.35	4,779,002.31
办公设备	147,720.92	95,780.69		243,501.61
运输设备	644,382.15	231,730.46		876,112.61

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
三、固定资产账面净值合计	5,516,321.82			32,258,495.58
其中：电子设备	4,469,436.54			31,407,219.95
办公设备	315,533.43			351,654.24
运输设备	731,351.85			499,621.39
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	5,516,321.82			32,258,495.58
其中：电子设备	4,469,436.54			31,407,219.95
办公设备	315,533.43			351,654.24
运输设备	731,351.85			499,621.39

2013 年折旧额 2,310,716.52 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 28,783,887.39 元。

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	5,651,170.58	3,670,571.60	36,058.00	9,285,684.18
其中：电子设备	4,047,401.58	3,435,352.25	36,058.00	7,446,695.83
办公设备	228,035.00	235,219.35		463,254.35
运输设备	1,375,734.00			1,375,734.00
二、累计折旧合计：	1,518,929.11	2,263,413.59	12,980.34	3,769,362.36
其中：电子设备	1,080,762.16	1,909,477.47	12,980.34	2,977,259.29
办公设备	55,174.26	92,546.66		147,720.92
运输设备	382,992.69	261,389.46		644,382.15
三、固定资产账面净值合计	4,132,241.47			5,516,321.82
其中：电子设备	2,966,639.42			4,469,436.54
办公设备	172,860.74			315,533.43
运输设备	992,741.31			731,351.85
四、减值准备合计				
其中：电子设备	---			---
办公设备	---			---
运输设备	---			---

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
五、固定资产账面价值合计	4,132,241.47			5,516,321.82
其中：电子设备	2,966,639.42			4,469,436.54
办公设备	172,860.74			315,533.43
运输设备	992,741.31			731,351.85

2012 年折旧额 2,263,413.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 60,803.41 元。

(七) 在建工程

1、 在建工程项目明细

项目	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通基地项目	76,646,790.94		76,646,790.94	45,945,696.80		45,945,696.80	15,167,280.00		15,167,280.00
嵌入式产业人才创业培训孵化平台项目							15,841,059.86		15,841,059.86
Efusion 人才服务及产业项目交易平台	24,956,061.01		24,956,061.01	20,905,165.77		20,905,165.77			
移动设备信息安全服务云创新应用项目	6,842,041.61		6,842,041.61						
零星装修工程	554,226.93		554,226.93	352,888.29		352,888.29	589,959.00		589,959.00
合计	108,999,120.49		108,999,120.49	67,203,750.86		67,203,750.86	31,598,298.86		31,598,298.86

(八) 无形资产和开发支出

1、 无形资产情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
1、账面原值合计	43,958,930.24			43,958,930.24
土地使用权	32,108,396.66			32,108,396.66
专利权	27,150.00			27,150.00
技术软件	11,823,383.58			11,823,383.58

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
2、累计摊销合计	5,018,224.76	1,629,703.75		6,647,928.51
土地使用权	1,230,821.82	267,569.95		1,498,391.77
专利权	27,150.00			27,150.00
技术软件	3,760,252.94	1,362,133.80		5,122,386.74
3、无形资产账面净值合计	38,940,705.48			37,311,001.73
土地使用权	30,877,574.84			30,610,004.89
专利权				
技术软件	8,063,130.64			6,700,996.84

2014 年 5 月 31 日摊销额 1,629,703.75 元。

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	37,961,635.88	5,997,294.36		43,958,930.24
土地使用权	32,108,396.66			32,108,396.66
专利权		27,150.00		27,150.00
技术软件	5,853,239.22	5,970,144.36		11,823,383.58
2、累计摊销合计	2,071,085.92	2,947,138.84		5,018,224.76
土地使用权	588,653.94	642,167.88		1,230,821.82
专利权		27,150.00		27,150.00
技术软件	1,482,431.98	2,277,820.96		3,760,252.94
3、无形资产账面净值合计	35,890,549.96			38,940,705.48
土地使用权	31,519,742.72			30,877,574.84
专利权				
技术软件	4,370,807.24			8,063,130.64

2013 年摊销额 2,947,138.84 元。

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	145,080.00	37,816,555.88		37,961,635.88
土地使用权		32,108,396.66		32,108,396.66
专利权				
技术软件	145,080.00	5,708,159.22		5,853,239.22
2、累计摊销合计	34,100.66	2,036,985.26		2,071,085.92
土地使用权		588,653.94		588,653.94

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
专利权				
技术软件	34,100.66	1,448,331.32		1,482,431.98
3、无形资产账面净值合计	110,979.34			35,890,549.96
土地使用权				31,519,742.72
专利权				
技术软件	110,979.34			4,370,807.24

2012 年摊销额 2,036,985.26 元。

2、开发支出情况

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
课件开发	883,600.00	883,600.00	511,170.00

(九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
深圳市飞天网景通讯有限公司	1,286,069.43	1,286,069.43	1,286,069.43

(十) 长期待摊费用

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
装修费	3,029,644.43	3,814,296.49	6,092,151.85
高尔夫会员费	566,666.55	599,999.90	679,999.94
其他	84,947.89	119,163.85	261,282.11
小 计	3,681,258.87	4,533,460.24	7,033,433.90

(十一) 递延所得税资产

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	1,606,010.08	810,002.69	933,063.96
可抵扣亏损	1,446,783.85	1,459,937.45	1,719,344.14
预提工资奖金	80,437.72	72,599.83	238,640.64
政府补助	300,000.00	270,000.00	
其他	148,581.44	109,573.03	100,000.00
小 计	3,581,813.09	2,722,113.00	2,991,048.74

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	59,477,100.00	46,549,600.00	23,527,785.00
合计	59,477,100.00	46,549,600.00	23,527,785.00

2、 已到期未偿还的短期借款：无。

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
产品采购款	17,783,145.38	13,088,362.63	13,473,901.87
合 计	17,783,145.38	13,088,362.63	13,473,901.87

2、 长账龄应付账款

2014 年 5 月 31 日

单位名称	金额	占应付账款余额的比例(%)	账龄
上海斐盈电子科技有限公司	948,944.20	5.34	3 年以内
上海沁科信息技术有限公司	295,388.37	1.66	3 年以内
深圳健鹏科教设备有限公司	199,453.59	1.12	2 年以内
苏州奇格电子有限公司	154,650.00	0.87	2 年以内

3、 期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。

4、 期末余额中欠关联方款项详见附注八（二）。

(十四) 预收账款

1、 预收账款分类

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	447,134.37	94,888.00	381,177.55
1 年至 2 年	19,200.00	19,200.00	14,500.00
合 计	466,334.37	114,088.00	395,677.55

2、 预收账款按性质分类

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货款	466,334.37	114,088.00	395,677.55
合 计	466,334.37	114,088.00	395,677.55

3、 期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。

4、 期末余额中无预收关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

2014 年 5 月 31 日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资，奖金，津贴和补贴	2,242,752.12	10,113,428.36	9,546,170.37	2,810,010.11
社会保险费	360,060.73	1,567,612.99	1,554,328.35	373,345.37
住房公积金	36,232.16	337,157.65	331,667.10	41,722.71
辞退福利				
其他				
合计	2,639,045.01	12,018,199.00	11,432,165.82	3,225,078.19

2013 年 12 月 31 日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资，奖金，津贴和补贴	3,726,768.34	26,453,019.24	27,937,035.46	2,242,752.12
社会保险费	396,717.97	4,439,802.24	4,476,459.48	360,060.73
住房公积金	44,781.96	844,075.22	852,625.02	36,232.16
辞退福利		127,506.67	127,506.67	
其他				
合计	4,168,268.27	31,864,403.37	33,393,626.63	2,639,045.01

2012 年 12 月 31 日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资，奖金，津贴和补贴	1,210,304.59	16,982,272.28	14,465,808.53	3,726,768.34
社会保险费	280,708.07	2,851,935.45	2,735,925.55	396,717.97
住房公积金	29,416.85	687,945.39	672,580.28	44,781.96

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利				
其他	28,066.10		28,066.10	
合计	1,548,495.61	20,522,153.12	17,902,380.46	4,168,268.27

(十六) 应交税费

税费项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	555,807.16	3,907,937.26	8,366,313.81
营业税	-12,511.15	-245,033.60	1,692,391.83
个人所得税	-22,141.07	14,489.19	30,528.90
增值税	1,483,842.97	6,379,913.70	7,220,735.39
城市维护建设税	304,853.16	560,045.07	658,855.16
教育费附加	43,296.89	152,664.82	285,632.61
地方教育费附加	174,452.58	247,367.37	184,978.20
土地使用税	67,649.75	101,475.00	
河道管理费	88,578.17	113,961.00	79,723.54
其他	1,011.34	13,074.14	16,665.74
合计	2,684,839.80	11,245,893.95	18,535,825.18

(十七) 其他应付款

1、其他应付款按性质分类

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付报销款	2,042,153.65	1,497,204.78	795,549.01
应付业务款	2,940,903.29	1,948,483.74	556,156.08
应付股权转让款	314,776.00	314,776.00	
项目保证金			5,000,000.00
其他	988,019.06	858,543.26	219,951.90
合计	6,285,852.00	4,619,007.78	6,571,656.99

2、长账龄其他应付款

2014 年 5 月 31 日

单位名称	金额	占应付账款余额的比例(%)	账龄
中国中建设计集团有限公司上海分公司	741,700.00	11.80	2 年以内
上海市北高新（集团）有限公司	150,000.00	2.39	2 年以内
上海零点商业房地产顾问有限公司	90,000.00	1.43	2 年以内
大连东远装饰装修有限公司	31,512.00	0.50	3 年以内
闸北税务分局	21,337.15	0.34	3 年以内

3、本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
陈浩	70,000.00		
合 计	70,000.00		

(十八) 其他非流动负债

1、其他非流动负债明细

项目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
智翔移动通讯人才实训平台	2,000,000.00		
上海市科技小巨人		1,800,000.00	1,000,000.00
Efusion 人才服务及产业项目交易平台	3,600,000.00	3,600,000.00	
基于紫蜂（Zigbee）技术的智能无线传感器网络系统	150,000.00	150,000.00	
基于 XUPV2P 硬件平台的视频解码器	200,000.00	200,000.00	
嵌入式产业人才创业培训孵化平台			3,900,000.00
嵌入式产业聚合平台			410,000.00
其他			400,000.00
合计	5,950,000.00	5,750,000.00	5,710,000.00

2、政府补助明细

2014 年 5 月 31 日

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 类金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智翔移动通讯人才实训平台		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人	1,800,000.00		1,800,000.00		与收益相关
Efusion 人才服务及产业项目交易平台	3,600,000.00			3,600,000.00	与收益相关
基于紫蜂 (Zigbee) 技术的智能无线传感器网 络系统	150,000.00			150,000.00	与收益相关
基于 XUPV2P 硬件平台的视频解码器	200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	5,750,000.00	2,000,000.00	1,800,000.00	5,950,000.00	

2013 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 类金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市科技小巨人	1,000,000.00	800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
Efusion 人才服务及产业项目交易平台		3,600,000.00		3,600,000.00	与收益相关
基于紫蜂 (Zigbee) 技术的智能无线传感器网 络系统		150,000.00		150,000.00	与收益相关
基于 XUPV2P 硬件平台的视频解码器		200,000.00		200,000.00	与收益相关
嵌入式产业人才创业培训孵化平台	3,900,000.00		3,900,000.00		与收益相关
嵌入式产业聚合平台	410,000.00		410,000.00		与收益相关
合计	5,310,000.00	4,750,000.00	4,310,000.00	5,750,000.00	

2012 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 类金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
创新基金	690,000.00		690,000.00		与收益相关
上海市科技小巨人		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
嵌入式产业人才创业培训孵化平台		3,900,000.00		3,900,000.00	与收益相关
嵌入式产业聚合平台		410,000.00		410,000.00	与收益相关
合计	690,000.00	5,310,000.00	690,000.00	5,310,000.00	

(十九)股本

投资者名称	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
陈浩	19,590,760.00	18,327,060.00	18,327,060.00
张钦礼	5,086,660.00	5,086,660.00	5,086,660.00
牛雪松	2,062,294.00	2,438,580.00	2,438,580.00
上海智畅投资管理有限公司	6,620,200.00	6,620,200.00	6,620,200.00
袁德宗	1,885,500.00	1,885,500.00	1,885,500.00
胡美珍	2,304,500.00	2,304,500.00	2,304,500.00
郭中隆		963,700.00	963,700.00
娄新力	838,000.00	838,000.00	838,000.00
吕俊峰	783,530.00	783,530.00	783,530.00
池红梅	783,530.00	783,530.00	783,530.00
路林	502,800.00	502,800.00	502,800.00
傅思行	484,783.00	484,783.00	484,783.00
黄倩平	484,783.00	484,783.00	484,783.00
张海江		287,434.00	287,434.00
苗健	108,940.00	108,940.00	108,940.00
高新投资发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
南海创新（天津）股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	500,000.00
北京点盛投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
静德投资发展（昆山）有限公司		300,000.00	300,000.00
上海文化产业股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	1,327,440.00	663,720.00	
合计	45,663,720.00	45,663,720.00	45,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
1.股本溢价				
投资者投入的资本	33,083,962.39			33,083,962.39
2.其他资本公积				
收购子公司确认公允价值变动				
合计	33,083,962.39			33,083,962.39

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1.股本溢价				
投资者投入的资本	23,747,682.39	9,336,280.00		33,083,962.39
2.其他资本公积				
收购子公司确认公允价值变动				
合计	23,747,682.39	9,336,280.00		33,083,962.39

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1.股本溢价				
投资者投入的资本	23,747,682.39			23,747,682.39
2.其他资本公积				
收购子公司确认公允价值变动				
合计	23,747,682.39			23,747,682.39

(二十一)盈余公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
法定盈余公积	9,935,137.34	1,231,915.37		11,167,052.71

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,300,294.40	2,634,842.94		9,935,137.34

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,638,453.59	2,661,840.81		7,300,294.40

(二十二)未分配利润

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	125,825,172.31	83,268,993.75	56,156,241.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,515,003.03	45,564,951.19	29,774,592.91
减：提取法定盈余公积	1,231,915.37	2,634,842.94	2,661,840.81
对所有者（或股东）的分配			
本集团收购子公司额外权益			
少数股东权益-本集团少数股东退资		373,929.69	
期末未分配利润	136,108,259.97	125,825,172.31	83,268,993.75

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	61,043,769.00	152,330,546.92	131,714,712.76
其他业务收入			
营业成本	24,228,824.22	55,540,569.15	50,995,997.80

2、 主营业务（分行业、分产品）

行业名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 职业教育实训 系统销售及配套 与衍生服务	21,016,096.74	8,479,366.96	70,372,650.33	18,957,915.79	87,155,210.93	26,081,487.19
IT 项目外包服务	40,027,672.26	15,749,457.26	81,957,896.59	36,582,653.36	44,190,035.16	24,637,410.61
其他业务					369,466.67	277,100.00
合计	61,043,769.00	24,228,824.22	152,330,546.92	55,540,569.15	131,714,712.76	50,995,997.80

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华为软件技术有限公司	6,860,000.00	11.24
苏州亿阳值通科技发展股份有限公司	5,991,936.78	9.82
深圳技师学院	5,965,811.97	9.77
中核核电后勤服务有限公司	5,562,393.16	9.11
江苏海兰船舶电气系统科技有限公司	5,376,068.38	8.81
合计	29,756,210.29	48.75

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连集成电路设计产业基地管理有限公司	12,791,452.99	8.40
中核核电后勤服务有限公司	12,076,867.53	7.93
华为软件技术有限公司	10,542,661.55	6.92
联芯科技有限公司	8,935,010.48	5.87
东北师范大学	8,541,196.58	5.61
合计	52,887,189.13	34.73

2012 年度		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海中兴通讯技术有限责任公司	15,682,107.68	11.91
紫琅职业技术学院	12,216,827.23	9.28
三众投资有限公司	10,179,487.14	7.73
四川托普信息技术职业学院	9,321,905.98	7.08
长春职业技术学院	8,891,965.58	6.75
合计	56,292,293.61	42.75

(二十四) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业税	254,018.30	637,829.06	2,297,024.48
城市维护建设税	306,691.91	697,106.60	718,390.49
教育费附加	131,439.41	208,139.33	310,935.04
地方教育费附加	87,623.43	280,456.93	204,455.71
合计	779,773.05	1,823,531.92	3,530,805.72

(二十五) 销售费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资	1,918,188.96	6,098,391.16	2,274,529.58
奖金及福利费	711,426.13	1,608,933.61	1,186,894.79
培训费		30,540.71	
拓展费	34,770.80	481,646.79	35,626.00
租赁费	326,233.79	518,131.72	505,111.24
设备的摊销与折旧	491,899.05	1,276,642.36	929,221.40
长期费用摊销	105,407.02	480,510.08	68,082.42
办公费	72,579.79	382,761.96	542,611.33
交通差旅费	681,306.91	2,521,994.03	988,940.14
通讯费	14,448.16	125,270.06	97,617.60
业务费	198,153.30	610,215.20	169,830.05
宣传费	80.00	23,221.00	31,220.00
招待费	345,021.51	1,139,352.10	474,761.20
会务费	84,594.58	919,940.24	86,851.00

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
服务费		89,340.07	64,602.44
咨询费	750.00	66,569.82	500.00
课酬费	92,025.49		
水电管理费	5,835.63	48,750.97	164,965.39
委托外包费用	161,996.42	498,777.89	
其他费用	241,421.26	220,025.45	591,281.65
合计	5,486,138.80	17,141,015.22	8,212,646.23

(二十六) 管理费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
工资	3,006,704.35	6,592,676.13	4,873,614.00
奖金及福利费	822,847.43	2,248,389.30	2,088,568.55
培训费		427,808.97	
拓展费	24,916.74	62,519.00	1,000.00
劳务费	56,000.00	223,000.00	316,860.00
租赁费	703,203.56	1,843,428.54	1,658,183.07
公用事业费	144,987.08	274,171.70	334,295.61
水电费	6,170.73	58,243.56	60,505.04
设备的摊销与折旧	565,337.34	1,624,478.98	1,812,391.01
无形资产摊销	708,546.85	1,700,512.44	1,301,618.97
长期待摊费用摊销	503,275.47	1,382,745.77	828,872.25
业务费	69,870.17	327,529.30	156,463.80
办公费	269,039.54	465,391.51	539,450.61
交通差旅费	649,192.96	2,783,897.61	1,886,602.50
通讯费	45,635.72	210,099.94	155,722.98
招待费	184,601.55	308,314.78	416,046.75
宣传费	19,736.98	54,000.00	19,316.00
税金	230,284.39	578,841.13	512,452.18
会务费	114,070.90	343,706.78	56,919.78
快递费	13,163.00	45,448.00	18,309.40
装修费	19,697.00	69,208.50	
咨询费	554,939.98	1,362,872.45	935,991.96
其他费用	112,550.07	104,305.26	427,744.25
研发费用	9,964,281.38	12,763,770.43	8,646,685.21
合计	18,789,053.19	35,855,360.08	27,047,613.92

(二十七)财务费用

类别	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,700,963.27	2,496,015.71	1,714,392.45
借款利息	1,700,963.27	2,496,015.71	630,744.47
票据贴现利息			1,083,647.98
减：利息收入	6,787.20	83,114.08	110,773.55
汇兑损益	-42.65	35,302.09	-57,100.00
手续费	50,263.33	113,861.14	39,267.64
其他			
合计	1,744,396.75	2,562,064.86	1,585,786.54

(二十八)资产减值损失

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	1,145,969.96	3,590,943.96	8,793,219.83
存货跌价损失			
固定资产减值损失			
合计	1,145,969.96	3,590,943.96	8,793,219.83

(二十九)营业外收入

1、营业外收入

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
政府补助	2,000,000.00	12,590,700.00	3,518,000.00
退税	421,619.27	1,075,489.31	564,963.32
其他	16,364.30	41,052.17	714,994.09
合计	2,437,983.57	13,707,241.48	4,797,957.41

2、政府补助明细

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
南通市北高新技术产业 园区人才培养			3,166,000.00	与收益相关	无
智翔南通嵌入式产业人 才创业培训孵化平台			200,000.00	与收益相关	关于下达 2012 年港闸 区第二批科技计划项 目及经费的通知，港闸 财[2012]116 号

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
智翔嵌入式产业人才创业培训孵化平台		11,724,000.00		与收益相关	闸北区发展改革委关于下达 2012 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知，闸发改投[2012]35 号
南山区自主创新产业园区入驻企业房租补贴		246,100.00		与收益相关	关于下达南山区自主创新产业发展专项资金 2013 年度文化产业第一批资助项目的通知，深南文产[2013]2 号
DCD 技术的移动网络动态内容推送平台		210,600.00		与收益相关	关于组织申报 2009 年度广东省科技型中小企业创新专项资金项目的通知，粤科函高字[2009]423 号
嵌入式产业聚合平台		410,000.00		与收益相关	关于下达 2011 年高新区第七批企业技术改造计划项目的通知，成高经发[2011]166 号
上海市科技小巨人	1,800,000.00			与收益相关	上海市科委、经济信息化委关于组织申报 2011 年上海市科技小巨人工程项目的通知，沪科合[2010]45 号
闸闹平台文化产业原创研发资助项目	200,000.00			与收益相关	关于印发南山区自主创新产业发展专项资金管理办法（试行）的通知，深南府办[2012]21 号
上海市职业技能培训补贴			122,000.00	与收益相关	无
上海市闸北区科技起步奖奖金			30,000.00	与收益相关	无
合计	2,000,000.00	12,590,700.00	3,518,000.00		

(三十)营业外支出

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		9,550.65	
其中：固定资产处置损失		9,550.65	
公益性捐赠支出			
滞纳金	6,488.67	114.56	258.13
其他		50,000.00	23,800.00
合计	6,488.67	59,665.21	24,058.13

(三十一)所得税费用

项目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	999,362.14	4,753,367.88	8,172,308.26
递延所得税	-962,477.86	22,269.07	-1,036,264.84
合计	36,884.28	4,775,636.95	7,136,043.42

(三十二)现金流量表附注

1、 现金流量表补充资料

	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	11,515,003.03	45,564,951.19	29,774,592.91
加：少数股东损益	-250,779.38	-875,950.14	-588,094.33
资产减值准备	1,145,969.96	3,590,943.96	8,793,219.83
固定资产折旧	4,645,332.10	2,310,716.52	2,263,413.59
无形资产摊销	1,629,703.75	2,947,138.84	2,036,985.26
长期待摊费用摊销	1,086,962.51	3,134,332.66	2,385,028.53
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）		9,550.65	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,700,963.27	2,496,015.71	1,714,392.45
递延所得税资产/负债净额减少（增加以“—”号填列）	-962,477.86	22,269.07	-939,348.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	-758.29	6,614,179.72	1,906,325.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,441,821.98	-15,768,994.11	-7,964,680.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-487,092.94	-11,711,804.98	27,854,620.78
经营活动使用的现金流量净额	581,004.17	38,333,349.09	67,236,454.70

2、 现金及现金等价物

	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
货币资金			
库存现金	31,244.40	104,763.91	111,453.01
银行存款	6,175,631.75	35,356,680.03	55,589,111.85
其他货币资金			
合计	6,206,876.15	35,461,443.94	55,700,564.86
减：受到限制的其他货币资金（附注七(一)）			
现金及现金等价物年末余额	6,206,876.15	35,461,443.94	55,700,564.86

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况：

本公司实际控制人系自然人：陈浩。

(二) 本公司的子公司情况：

本公司子公司的基本情况及相关信息详见附注六。

(三) 关联方交易

1、 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。

2、 本集团与关联方进行货物贸易以及服务互供的价格由双方协商确定。

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度	关联方关系
其他应收款	路林	150,000.00	150,000.00		股东
其他应收款	牛雪松	100,000.00			股东
其他应付款	陈浩	70,000.00			股东

九、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

十、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。

(二) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。

(三) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1、已签订的正在或准备履行的经营租赁租入合同及财务影响

根据已签约的不可撤销的经营性租赁合同(主要包括运输设备、办公设备和仓存设备的租赁)，本公司未来最低租赁付款额汇总如下：

(金额单位：人民币元)

	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	3,268,192.48	3,885,588.20	3,519,810.36
1 至 5 年	2,661,025.71	3,726,596.74	7,612,184.94
5 年以上			
合计	5,929,218.19	7,612,184.94	11,131,995.30

2、已签订的正在或准备履行的经营租赁租出合同及财务影响：无。

(四) 其他重大财务承诺事项

1、资产抵押情况：无

2、资产质押情况：无

十一、其他重要事项说明

本公司无需说明的其他重要事项。

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、 应收账款按种类披露

种类	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	58,278,157.01	3,658,884.09	42,737,559.36	3,339,268.10	59,558,062.04	4,660,291.25
合计	63,278,157.01	8,658,884.09	47,737,559.36	8,339,268.10	64,558,062.04	9,660,291.25

2、 应收账款按账龄披露

账龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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(%)	
1 年以内	44,174,808.22	75.80	2,208,740.41	25,795,756.64	60.36	1,289,787.83	37,957,275.04	63.73	1,897,863.75
1-2 年	13,817,260.79	23.71	1,381,726.08	13,500,802.72	31.59	1,350,080.27	16,717,299.00	28.07	1,671,729.90
2-3 年	230,088.00	0.39	46,017.60	3,385,000.00	7.92	677,000.00	4,313,488.00	7.24	862,697.60
3-4 年	56,000.00	0.10	22,400.00	56,000.00	0.13	22,400.00	570,000.00	0.96	228,000.00
4-5 年									
5 年以上									
合计	58,278,157.01	100.00	3,658,884.09	42,737,559.36	100.00	3,339,268.10	59,558,062.04	100.00	4,660,291.25

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

2014 年 5 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
长春职业技术学院	非关联方	10,333,600.00	16.33	2 年以内
紫琅职业技术学院	非关联方	7,697,500.00	12.16	1 年以内
深圳技师学院	非关联方	6,980,000.00	11.03	1 年以内
四川托普信息技术职业学院	非关联方	6,390,094.20	10.10	2 年以内
北京中船信息科技有限公司	非关联方	5,260,000.00	8.31	1 年以内

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
长春职业技术学院	非关联方	10,353,600.00	21.69	2 年以内
紫琅职业技术学院	非关联方	7,697,500.00	16.12	1 年以内
北京中船信息科技有限公司	非关联方	5,260,000.00	11.02	1 年以内
四川托普信息技术职业学院	非关联方	4,046,894.20	8.48	1 年以内
西安市服务外包人才培训基地	非关联方	3,385,000.00	7.09	3 年以内

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
长春职业技术学院	非关联方	10,403,600.00	16.12	1 年以内
三众投资有限公司	非关联方	8,794,000.00	13.62	1 年以内
西安市服务外包人才培训基地	非关联方	5,285,000.00	8.19	4 年以内
四川托普信息技术职业学院	非关联方	5,098,200.00	7.90	3 年以内
西安数字技术学院	非关联方	4,991,580.00	7.73	2 年以内

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2014 年 5 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	18,509,644.61	1,550,680.27	17,459,452.11	1,008,590.74	7,659,109.28	448,936.92
其他应收关联方款项	60,374,370.78		68,893,396.44		27,192,566.02	---
合计	78,884,015.39	1,550,680.27	86,352,848.55	1,008,590.74	34,851,675.30	448,936.92

2、 其他应收账款按账龄披露：

账龄	2014 年 5 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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(%)	
1 年以内	10,778,772.35	58.23	538,938.62	16,539,027.85	94.73	826,951.39	6,548,680.08	85.50	327,434.00
1-2 年	6,651,528.00	35.94	665,152.80	109,655.06	0.63	10,965.51	1,005,829.20	13.13	100,582.92
2-3 年	425,744.26	2.30	85,148.85	768,169.20	4.40	153,633.84	104,600.00	1.37	20,920.00
3-4 年	653,600.00	3.53	261,440.00	42,600.00	0.24	17,040.00			
4-5 年									
5 年以上									
合计	18,509,644.61	100.00	1,550,680.27	17,459,452.11	100.00	1,008,590.74	7,659,109.28	100.00	448,936.92

3、 其他应收款中欠款金额前五名

2014 年 5 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南通智翔信息科技有限公司	35,434,334.70	44.92	关联方往来
深圳市飞天网景通讯有限公司	17,038,189.07	21.60	关联方往来
长春职业技术学院	8,000,000.00	10.14	项目保证金
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	6,354,460.45	8.06	关联方往来
四川托普信息技术职业学院	5,532,000.00	7.01	项目保证金

2013 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南通智翔信息科技有限公司	42,118,098.27	48.77	关联方往来
深圳市飞天网景通讯有限公司	14,287,400.00	16.55	关联方往来
长春职业技术学院	8,000,000.00	9.26	项目保证金
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	6,088,173.97	7.05	关联方往来
上海动慧信息技术有限公司	5,614,414.28	6.50	关联方往来

2012 年 12 月 31 日

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南通智翔信息科技有限公司	18,116,832.68	51.98	关联方往来
四川托普信息技术职业学院	5,532,000.00	15.87	关联方往来
深圳市飞天网景通讯有限公司	4,577,500.00	13.13	关联方往来
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	4,277,538.68	12.27	关联方往来
成都凯悦信企业管理顾问有限责任公司	600,000.00	1.72	项目投标保证金

4、 期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。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 1 月 1 日	增减变动	2014 年 5 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
成都智畅信息技术有限公司	成本法	11,489,822.50	11,489,822.50		11,489,822.50	100%	100%	
无锡智尚信息技术发展有限公司	成本法	460,386.19	460,386.19		460,386.19	100%	100%	
深圳市智翔美乐华信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	
北京远达智翔教育科技有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100%	100%	
智翔信息科技(昆山)有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-18,000,000.00		100%	100%	
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80%	80%	
上海动慧信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%	
南通智翔信息科技有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	40,000,000.00	75,000,000.00	100%	100%	
吉林吉智工场信息科技有限公司	成本法			1,000,000.00	1,000,000.00	51%	51%	
合计		81,750,208.69	81,750,208.69	23,000,000.00	104,750,208.69			

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
成都智畅信息技术有限公司	成本法	11,489,822.50	11,489,822.50		11,489,822.50	100%	100%	
无锡智尚信息技术发展有限公司	成本法	460,386.19	460,386.19		460,386.19	100%	100%	
深圳市智翔美乐华信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	
北京远达智翔教育科技有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100%	100%	

被投资单位	核算方法	投资成本	2013 年 1 月 1 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
智翔信息科技(昆山)有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100%	100%	
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80%	80%	
上海动慧信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%	
南通智翔信息科技有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	100%	100%	
合计		81,750,208.69	81,750,208.69		81,750,208.69			

被投资单位	核算方法	投资成本	2012 年 1 月 1 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备
成都智畅信息技术有限公司	成本法	11,489,822.50	11,489,822.50		11,489,822.50	100%	100%	
无锡智尚信息技术发展有限公司	成本法	460,386.19	460,386.19		460,386.19	100%	100%	
深圳市智翔美乐华信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%	
北京远达智翔教育科技有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	80%	80%	
智翔信息科技(昆山)有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100%	100%	
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80%	80%	
上海动慧信息技术有限公司	成本法			2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%	
南通智翔信息科技有限公司	成本法			35,000,000.00	35,000,000.00	100%	100%	
武汉智畅信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00				
合计		45,750,208.69	45,750,208.69	36,000,000.00	81,750,208.69			

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	49,562,993.59	74,082,658.19	97,399,992.62
其他业务收入			
营业成本	22,811,485.50	33,611,902.94	38,642,340.70

2、 主营业务（分行业、分产品）

行业名称	2014 年 1-5 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 职业教育实训系 统销售及配套与衍 生服务	20,106,590.88	11,390,731.58	24,097,612.84	10,544,129.41	74,577,139.67	22,699,874.25
IT 项目外包服务	29,456,402.71	11,420,753.92	49,985,045.35	23,067,773.53	22,822,852.95	15,942,466.45
其他业务						
合计	49,562,993.59	22,811,485.50	74,082,658.19	33,611,902.94	97,399,992.62	38,642,340.70

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-5 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州亿阳值通科技发展股份有限公司	5,991,936.78	12.09
深圳技师学院	5,965,811.97	12.04
中核核电后勤服务有限公司	5,562,393.16	11.22
江苏海兰船舶	5,376,068.38	10.85
上海动慧信息技术有限公司	4,735,848.98	9.56
合计	27,632,059.27	55.76

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中核核电后勤服务有限公司	7,461,482.91	10.07
长春职业技术学院	6,852,491.03	9.25
紫琅职业技术学院	6,579,059.83	8.88
联芯科技有限公司	6,185,010.48	8.35
大连集成电路设计产业基地管理有限公司	5,972,649.57	8.06
合计	33,050,693.82	44.61

2012 年度		
客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海中兴通讯技术有限责任公司	15,682,107.68	16.10
三众投资有限公司	10,179,487.14	10.45
四川托普信息技术职业学院	9,321,222.22	9.57
长春职业技术学院	8,891,965.58	9.13
上海市北高新集团（南通）有限公司	7,884,000.00	8.09
合计	51,958,782.62	53.34

(五) 关联方担保情况

2014 年 5 月 31 日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	6,250,000.00	2014-12-10	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,420,000.00	2015-2-6	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,150,000.00	2014-6-6	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	6,150,000.00	2014-10-10	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,386,000.00	2015-2-16	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,140,000.00	2014-10-9	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	10,927,000.00	2014-9-24	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	1,770,000.00	2014-8-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	7,250,000.00	2014-6-26	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	4,034,100.00	2014-10-7	

2013 年 12 月 31 日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	1,448,500.00	2014-1-21	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	2,170,000.00	2014-1-21	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	4,500,000.00	2014-4-1	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,150,000.00	2014-6-6	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	1,100,000.00	2014-1-20	

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	3,500,000.00	2014-1-21	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	6,700,000.00	2014-1-8	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	10,927,000.00	2014-9-24	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	1,770,000.00	2014-8-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司、 深圳市飞天网景通讯有限公司	7,250,000.00	2014-6-26	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	4,034,100.00	2014-10-7	

2012 年 12 月 31 日

被担保单位	担保单位	借款金额	债务到期日	备注
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	6,381,050.00	2013-12-12	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	2,860,000.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	4,212,000.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	4,038,735.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	2,380,000.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	1,638,000.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	1,018,000.00	2013-4-25	
本公司	成都智畅信息科技发展有限公司	1,000,000.00	2013-4-25	

十三、 补充资

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益		-9,550.65	
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）	2,000,000.00	12,590,700.00	3,518,000.00
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			

上海智翔信息科技股份有限公司
2012 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止
财务报表附注

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	431,494.91	1,066,426.92	1,255,899.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-364,724.24	-2,020,044.85	-738,477.25
少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,066,770.67	11,627,531.42	4,035,422.03

(二) 净资产收益率

报告期利润	2014 年 1-5 月金额			2013 年金额			2012 年金额		
	加权平均 净资产	每股收益(元/股)		加权平均 净资产	每股收益(元/股)		加权平均 净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股 收益	稀释每股 收益	收益率 (%)	基本每股 收益	稀释每股 收益	收益率(%)	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	5.23	0.2522	0.2522	24.15	0.9978	0.9978	20.62	0.6617	0.6617
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	4.29	0.2069	0.2069	17.99	0.7432	0.7432	17.82	0.5720	0.5720

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 7 月 28 日批准报出。

上海智翔信息科技股份有限公司
二〇一四年七月二十八日