

天泽信息产业股份有限公司

审计报告

信会师报字【2014】第 510128 号

委托单位：天泽信息产业股份有限公司

授权单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2014】第 510128 号

报告日期：2014 年 3 月 31 日

审计报告

信会师报字【2014】第 510128 号

天泽信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天泽信息产业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 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：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一四年三月三十一日

天泽信息产业股份有限公司
合并资产负债表
2013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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	611,134,405.45	680,760,176.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	6,087,000.00	1,350,276.00
应收账款	(四)	62,690,344.75	38,771,078.21
预付款项	(六)	3,801,809.76	3,019,631.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	12,551,186.63	11,322,919.69
应收股利			
其他应收款	(五)	2,651,016.08	16,524,695.30
买入返售金融资产			
存货	(七)	19,117,902.92	17,786,959.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		592,021.37
流动资产合计		718,033,665.59	770,127,758.17
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	(九)	3,029,032.00	1,361,140.84
投资性房地产	(十)	48,527,253.48	43,218,995.05
固定资产	(十一)	105,184,162.47	94,795,998.91
在建工程	(十二)		580,000.00
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	(十三)	19,676,087.29	17,343,016.21
开发支出	(十三)	1,590,522.55	
商誉	(十四)	7,078,592.41	7,078,592.41
长期待摊费用	(十五)	13,441,664.45	18,357,798.18
递延所得税资产	(十六)	4,101,268.64	2,453,151.50
其他非流动资产	(十八)	2,534,528.44	8,650,376.09
非流动资产合计		205,163,111.73	193,839,069.19
资产总计		923,196,777.32	963,966,827.36

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:

天泽信息产业股份有限公司
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）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)		45,000,000.00
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	(二十)	11,014,095.10	9,886,678.51
预收款项	(二十一)	34,532,703.75	47,042,932.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)		925,679.73
应交税费	(二十三)		-1,483,667.59
应付利息	(二十四)		45,000.00
应付股利			
其他应付款	(二十五)		3,778,558.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十六)		685,714.29
流动负债合计		52,234,862.24	105,880,896.22
非流动负债：			
长期借款	(二十七)		920,333.08
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	(二十八)		4,616,713.05
非流动负债合计			5,537,046.13
负债合计		56,791,631.62	111,417,942.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十九)	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	(三十)	562,865,009.05	561,125,935.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	11,992,717.79	11,139,589.63
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	110,561,703.90	106,139,761.85
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		845,419,430.74	838,405,287.21
少数股东权益		20,985,714.96	14,143,597.80
所有者权益（或股东权益）合计		866,405,145.70	852,548,885.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		923,196,777.32	963,966,827.36

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：

天泽信息产业股份有限公司
合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		158,021,667.21	131,154,052.14
其中：营业收入	(三十三)	158,021,667.21	131,154,052.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,675,375.86	134,662,256.55
其中：营业成本	(三十三)	64,983,058.35	49,160,492.47
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	(三十四)	2,634,476.45	3,238,686.94
销售费用	(三十五)	30,276,145.14	29,036,707.07
管理费用	(三十六)	71,883,145.68	71,556,552.76
财务费用	(三十七)	-19,868,459.89	-19,985,321.03
资产减值损失	(三十九)	5,834,901.29	1,794,738.15
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）	(三十八)	67,891.16	139,599.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,190.58	139,599.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,346,291.35	-3,508,204.41
加：营业外收入	(四十)	9,326,325.98	8,811,469.89
减：营业外支出	(四十一)	918,047.04	1,116,840.85
其中：非流动资产处置损失		821.20	74,507.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,754,570.29	4,186,424.63
减：所得税费用	(四十二)	2,430,613.29	-1,061,895.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,323,957.00	5,248,319.63
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		6,875,070.21	4,874,290.77
少数股东损益		1,448,886.79	374,028.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十三)	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	(四十三)	0.04	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,323,957.00	5,248,319.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,875,070.21	4,874,290.77
归属于少数股东的综合收益总额		1,448,886.79	374,028.86

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：

天泽信息产业股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		130,111,060.58	110,165,547.62
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		2,287,475.52	2,705,576.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	38,231,971.89	28,745,180.00
经营活动现金流入小计		170,630,507.99	141,616,304.11
购买商品、接受劳务支付的现金		65,108,888.26	43,393,284.93
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		46,220,059.32	47,096,722.72
支付的各项税费		12,304,910.86	12,599,194.17
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	44,483,624.43	59,222,612.33
经营活动现金流出小计		168,117,482.87	162,311,814.15
经营活动产生的现金流量净额		2,513,025.12	-20,695,510.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		800,000.00	
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		-	313,691.30
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		800,000.00	313,691.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,211,969.97	35,160,625.63
投资支付的现金			

天泽信息产业股份有限公司
合并现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		2,880,000.00	-4,594,197.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,091,969.97	30,566,428.31
投资活动产生的现金流量净额		-32,291,969.97	-30,252,737.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,200,000.00	
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			45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,932,303.69	
筹资活动现金流入小计		7,132,303.69	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,251,000.04	251,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,728,130.02	8,073,984.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,979,130.06	8,324,984.11
筹资活动产生的现金流量净额		-39,846,826.37	36,675,015.89
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		-69,625,771.22	-14,273,231.16
加：期初现金及现金等价物余额		680,760,176.67	695,033,407.83
六、期末现金及现金等价物余额		611,134,405.45	680,760,176.67

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：

天泽信息产业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	160,000,000.00	561,125,935.73	-	-	11,139,589.63	-	106,139,761.85	-	14,143,597.80	852,548,885.01
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	160,000,000.00	561,125,935.73	-	-	11,139,589.63	-	106,139,761.85	-	14,143,597.80	852,548,885.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,739,073.32	-	-	853,128.16	-	4,421,942.05	-	6,842,117.16	13,856,260.69
(一) 净利润							6,875,070.21		1,448,886.79	8,323,957.00
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	6,875,070.21	-	1,448,886.79	8,323,957.00
(三) 所有者投入和减少资本	-	1,739,073.32	-	-	-	-	-	-	5,393,230.37	7,132,303.69
1. 所有者投入资本									5,200,000.00	5,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		1,739,073.32							193,230.37	1,932,303.69
(四) 利润分配	-	-	-	-	853,128.16	-	-2,453,128.16	-	-	-1,600,000.00
1. 提取盈余公积					853,128.16		-853,128.16			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,600,000.00			-1,600,000.00
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. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	160,000,000.00	562,865,009.05	-	-	11,992,717.79	-	110,561,703.90	-	20,985,714.96	866,405,145.70

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:

天泽信息产业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	80,000,000.00	641,125,935.73			10,806,031.60		109,599,029.11		8,803,431.74	850,334,428.18
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	80,000,000.00	641,125,935.73	-	-	10,806,031.60	-	109,599,029.11	-	8,803,431.74	850,334,428.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00	-80,000,000.00	-	-	333,558.03	-	-3,459,267.26	-	5,340,166.06	2,214,456.83
(一) 净利润							4,874,290.77		374,028.86	5,248,319.63
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	4,874,290.77	-	374,028.86	5,248,319.63
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,966,137.20	4,966,137.20
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									4,966,137.20	4,966,137.20
(四) 利润分配	-	-	-	-	333,558.03	-	-8,333,558.03	-	-	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积					333,558.03		-333,558.03			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,000,000.00			-8,000,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000,000.00	-80,000,000.00								
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. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	160,000,000.00	561,125,935.73	-	-	11,139,589.63	-	106,139,761.85	-	14,143,597.80	852,548,885.01

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:

天泽信息产业股份有限公司
资产负债表
2013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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		539,156,752.11	650,098,927.66
交易性金融资产			
应收票据		2,900,000.00	550,000.00
应收账款	(一)	47,602,458.56	22,959,641.68
预付款项		2,735,311.84	2,025,332.75
应收利息		12,448,683.91	11,322,919.69
应收股利			
其他应收款	(二)	1,828,404.04	15,941,919.31
存货		15,635,643.47	10,938,898.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			592,021.37
流动资产合计		622,307,253.93	714,429,660.80
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)	72,755,864.95	34,355,864.95
投资性房地产		48,527,253.48	43,218,995.05
固定资产		99,282,078.66	89,120,872.91
在建工程			580,000.00
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		19,305,303.61	16,646,569.15
开发支出		969,525.72	
商誉			
长期待摊费用		13,441,664.45	18,348,533.53
递延所得税资产		2,823,525.14	1,818,968.20
其他非流动资产		2,534,528.44	8,650,376.09
非流动资产合计		259,639,744.45	212,740,179.88
资产总计		881,946,998.38	927,169,840.68

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：

天泽信息产业股份有限公司
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）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			45,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,539,767.82	9,017,382.92
预收款项		33,111,269.92	43,563,778.56
应付职工薪酬			52,444.40
应交税费		736,323.75	-2,875,905.65
应付利息			45,000.00
应付股利			
其他应付款		2,013,204.53	3,228,595.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,400,566.02	98,031,295.55
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		3,093,318.69	4,616,713.05
非流动负债合计		3,093,318.69	4,616,713.05
负债合计		50,493,884.71	102,648,008.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		561,125,935.73	561,125,935.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,992,717.79	11,139,589.63
一般风险准备			
未分配利润		98,334,460.15	92,256,306.72
所有者权益（或股东权益）合计		831,453,113.67	824,521,832.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		881,946,998.38	927,169,840.68

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：

天泽信息产业股份有限公司
 利润表
 2013 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	123,751,276.86	91,046,657.97
减：营业成本	(四)	53,716,912.04	32,954,969.87
营业税金及附加		1,916,359.03	2,580,480.35
销售费用		26,297,649.37	25,134,319.26
管理费用		52,410,056.68	54,705,085.60
财务费用		-19,558,847.92	-19,918,307.13
资产减值损失		5,251,998.03	871,318.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-	
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）		3,717,149.63	-5,281,208.62
加：营业外收入		7,084,269.88	8,120,586.78
减：营业外支出		10,331.20	1,105,079.22
其中：非流动资产处置损失		331.20	65,659.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,791,088.31	1,734,298.94
减：所得税费用		2,259,806.72	-1,601,281.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,531,281.59	3,335,580.34
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		8,531,281.59	3,335,580.34

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：

天泽信息产业股份有限公司
现金流量表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	96,059,435.58	77,149,218.47
收到的税费返还	2,287,475.52	2,633,973.93
收到其他与经营活动有关的现金	35,475,230.78	26,778,702.51
经营活动现金流入小计	133,822,141.88	106,561,894.91
购买商品、接受劳务支付的现金	57,311,966.34	31,629,855.35
支付给职工以及为职工支付的现金	31,150,015.82	33,393,857.03
支付的各项税费	6,598,980.80	9,186,706.01
支付其他与经营活动有关的现金	35,791,363.97	50,561,972.48
经营活动现金流出小计	130,852,326.93	124,772,390.87
经营活动产生的现金流量净额	2,969,814.95	-18,210,495.96
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		265,600.00
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	-	265,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,356,990.50	33,823,040.96
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,880,000.00	15,120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,236,990.50	48,943,040.96
投资活动产生的现金流量净额	-67,236,990.50	-48,677,440.96
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,675,000.00	8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	46,675,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-46,675,000.00	37,000,000.00
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	-110,942,175.55	-29,887,936.92
加: 期初现金及现金等价物余额	650,098,927.66	679,986,864.58
六、期末现金及现金等价物余额	539,156,752.11	650,098,927.66

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：

天泽信息产业股份有限公司
所有者权益变动表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	160,000,000.00	561,125.93	-	-	11,139,589.	-	92,256,306.72	824,521,832.08
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	160,000,000.00	561,125.93	-	-	11,139,589.	-	92,256,306.72	824,521,832.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	853,128.16	-	6,078,153.43	6,931,281.59
(一) 净利润							8,531,281.59	8,531,281.59
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	8,531,281.59	8,531,281.59
(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	-	-	-	-	853,128.16	-	-2,453,128.16	-1,600,000.00
1. 提取盈余公积					853,128.16		-853,128.16	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,600,000.00	-1,600,000.00
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. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
四、本期期末余额	160,000,000.00	561,125.93	-	-	11,992,717.	-	98,334,460.15	831,453,113.67

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:

天泽信息产业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2013 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	80,000,000.00	641,125,935.73			10,806,031.60		97,254,284.41	829,186,251.74
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	80,000,000.00	641,125,935.73	-	-	10,806,031.60	-	97,254,284.41	829,186,251.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-80,000,000.00	-	-	333,558.03	-	-4,997,977.69	-4,664,419.66
（一）净利润							3,335,580.34	3,335,580.34
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	3,335,580.34	3,335,580.34
（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	-	-	-	-	333,558.03	-	-8,333,558.03	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积					333,558.03		-333,558.03	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00						-
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00	-80,000,000.00						-
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	561,125,935.73	-	-	11,139,589.63	-	92,256,306.72	824,521,832.08

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：

天泽信息产业股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

天泽信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏天泽信息产业有限公司整体变更设立，于 2009 年 8 月 31 日取得了江苏省工商行政管理局颁发的 320000000064092 号《企业法人营业执照》，变更后注册资本为人民币 6,000.00 万元，股本为人民币 6,000.00 万元，业经南京立信永华会计师事务所宁信会验字（2009）0066 号验资报告审验。本公司的母公司为无锡中住集团有限公司，本公司的实际控制人为孙伯荣。

根据贵公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕501 号文《关于核准江苏天泽信息产业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，贵公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,000.00 万股，增加注册资本人民币 2,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,000.00 万元。

2011 年 5 月 12 日、2011 年 5 月 20 日、2011 年 6 月 8 日，公司分别召开了第一届董事会第十四次、第十五次会议和 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程并办理工商变更登记的议案》和《关于变更公司名称而修改公司章程并办理工商变更登记的议案》，公司相应修改了《公司章程》有关条款并申请办理工商变更登记手续。2011 年 6 月 23 日，公司完成了工商变更登记手续，取得了江苏省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：320000000064092），其中企业名称由江苏天泽信息产业股份有限公司变更为天泽信息产业股份有限公司，注册资本由 6000 万元人民币变更为 8000 万元人民币，实收资本由 6000 万元人民币变更为 8000 万元人民币，企业类型由股份有限公司（自然人控股）变更为股份有限公司（上市）。

2012 年 3 月 22 日，经本公司 2011 年度股东大会审议批准，进行资本公积转增股本，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 160,000,000 股。上述分配方案已于 2012 年 4 月 11 日实施完毕，公司注册资本由 8,000 万元人民币变更为 16,000 万元人民币，并于 2012 年 5 月 21 日在江苏省工商行政管理局完成工商变更登记。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 16,000.00 万股，公司注册资本为 16,000.00 万元。

经营范围为：第二类增值电信业务（按增值电信业务经营许可证经营）。一般经营项目：电子计算机软件开发、应用及技术服务，卫星监控系统研制、开发，电子产品、

通信设备、保安器材及监控系统的研发、生产、销售、租赁，计算机系统集成，科研项目开发，技术成果转让，经济信息咨询服务，国内贸易，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。公司注册地：江苏省南京市建邺区云龙山路 80 号。法定代表人：陈进。

主要产品或提供的劳务：

本公司的主营业务为提供车辆远程管理信息服务及配套软硬件的研发与销售。

- 1、车载信息终端及配件的销售
- 2、车辆远程管理信息服务软件销售
- 3、车辆远程管理信息服务

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、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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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下企业合并时，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。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，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日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

(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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难,很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值严重下降,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应计提减值准备,确认减值损失。将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的50%,认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的,应计提减值准备,确认减值损失。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为:

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,预期这种下降趋势属于非暂时性的,持续时间超过一年,且在整个持有期间得不到根本改变时,认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的,应计提减值准备,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项的单项金额重大是指期末余额占应收账款总额10%以上的客户;其他应收款项单项金额重大是指期末余额在30万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的,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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

除低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

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

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：波动超过 30%。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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，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。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面

价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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、 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年、45 年	5%	2.11%、4.75%
机器设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	4 年、5 年、8 年	3%、5%	11.88%、23.75%、24.25%
电子及办公设备	3 年、5 年	3%、5%	19.00%、19.40%、31.67%、32.33%
其他	10 年	5%	9.50%

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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	50 年	合同约定的使用期限
软件类	5-10 年	预计的使用期限
专利技术	10 年	预计的使用期限

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:

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十八) 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。

(十九) 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、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销期限	依据
经营性租赁车载信息终端的成本	3 年、5 年	合同约定的租赁期限
园林绿化费	5 年	预计的使用期限
房屋装修费	3 年、5 年	预计的使用期限

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

收入按照本公司在日常经营活动中销售车载终端及配件、销售软件、提供入网信息运营服务时，已收或应收合同或协议价款的金额确定。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本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、 车载信息终端及配件

车载信息终端及配件的销售确认分为两种情况：（1）需本公司提供安装的，以安装后测试合格，客户签收后确认收入。（2）不需要本公司提供安装的，以发出产品，客户收到货物后确认收入。

2、 软件

软件销售是指销售车辆远程管理信息服务软件，如果客户采购本公司的车载信息终端的同时采购软件，则软件收入销售确认流程与车载信息终端同步，即根据车载信息终端及配件是否需要安装，于不同时点确认收入；若客户不从本公司采购车载信息终端，则以本公司提供给客户软件授权码的时点确认收入。

3、 运营服务

运营服务费的收入是在为车辆办理好入网手续、正式提供入网服务时按月确认收入。

4、 让渡资产使用权

以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如下情况确定收入金额：

房租收入，按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁面积和单位租金标准计算确定。

车载信息终端租赁收入，按照有关合同或协议约定的租赁期间、租赁数量和单位租金标准计算确定。

- 5、 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为公司与客户共同确认的完工进度确认函。

(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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为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。

3、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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。

(二十五) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议;
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议;
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

(二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期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

本报告期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
增值税	硬件的销售收入、服务费收入	17%、6%、3%
增值税	软件的销售收入	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
营业税金及附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

销项税税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2002 年 7 月 24 日取得了由江苏省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》后，于 2012 年 8 月 25 日取得了南京市建邺区国家税务局建国税流优惠认字【2012】特 15 号《税收优惠资格认定结果通知书》，本公司销售的软件产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠。

子公司苏州天泽信息科技有限公司于 2007 年 6 月 18 日取得江苏省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》，销售的软件产品自 2007 年 7 月份起享受增值税

软件产品即征即退税收优惠。

太仓天泽信息科技有限公司为小规模纳税人，2012 年的增值税征收率为 3%。
无锡捷玛物联科技有限公司销售货物业务的销项税率为 17%，提供劳务业务的销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

上海鲲博通信技术有限公司销售货物业务的销项税率为 17%，提供劳务业务的销项税率为 6%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、 营业税

公司的服务费收入属于第二类增值电信业务活动的收入，已取得《江苏省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》。根据《中华人民共和国营业税暂行条例》营业税税率为 3%，该项业务已于 2012 年 10 月始改为缴纳增值税，税率为 6%，房租收入营业税 5%。

根据苏州天泽信息科技有限公司的增值电信业务经营许可证备案，苏州天泽信息科技有限公司与增值电信有关业务营业税税率为 3%，该项业务已于 2012 年 10 月始改为缴纳增值税，税率为 6%。其余业务的营业税税率为 5%。

太仓天泽信息科技有限公司的服务费收入原按 5% 计征营业税，该项业务已于 2012 年 10 月始改为缴纳增值税。

郑州圣兰软件科技有限公司的混凝土企业的信息化服务业务的营业税税率为 5%，该项业务已于 2013 年 8 月始改为缴纳增值税。

3、 企业所得税

公司名称	2013 年		2012 年	
	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率
本公司	25%	15%	25%	15%
深圳市天昊科技有限公司	25%	15%	25%	15%
苏州天泽信息科技有限公司	25%	15%	25%	15%
太仓天泽信息科技有限公司	25%	25%	25%	25%
无锡捷玛物联科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海鲲博通信技术有限公司	25%	15%	25%	25%
郑州圣兰软件科技有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏云之尚节能科技有限公司	25%	25%		

本公司 2011 年 9 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2011-2013 年度适用 15% 的所得税税率。

深圳市天昊科技有限公司 2012 年 9 月 12 日取得深圳市科技创新委员会、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下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2012-2014 年度适用 15% 的所得税税率。

苏州天泽信息科技有限公司 2012 年 11 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2012-2014 年度适用 15% 的所得税税率。

太仓天泽信息科技有限公司 2013 年所得税为核定征收，税率为 25%。

上海鲲博通信技术有限公司 2013 年 9 月 11 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下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，公司 2013 -2015 年度适用 15% 的所得税税率。

郑州圣兰软件科技有限公司 2013 年所得税为核定征收，税率为 25%

4、 其他税种

(1) 城市维护建设税：除上海鲲博通信技术有限公司城建税税率为 5% 外，其余公司城市维护建设税税率为应纳流转税额的 7%。

(2) 教育费附加：税率为 5%。

(3) 房产税：自用房屋的房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%；投资性房地产的房产税按照收取租金金额为基准，税率为 12%。

(4) 个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	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
江苏云之尚节能科技有限公司	控股子公司	南京	有限公司	2,000	节能科技产品研发、销售、安装及售后服务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	900		90%	90%	是	95.26		

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	期末实际出资额	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
深圳市天昊科技有限公司	控股子公司	深圳	有限公司	447	电子产品的技术开发与销售, 通讯设备的购销(以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目)	225.59		51%	51%	是	790.93		
苏州天泽信息科技有限公司	控股子公司	苏州	有限公司	5,000	许可经营项目: 第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务); 一般经营项目: 计算机软件开发、应用及技术服务; 计算机系统集成应用开发及销售; 卫星定位信息服务业务; 经济信息咨询服务; 科研项目开发、技术成果转让; 卫星监控系统研制、开发; 通讯设备、保安器材及监控系统的销售。	3,600		90%	90%	是	519.85		
太仓天泽信息科技有限公司	控股子公司	太仓	有限公司	50	许可经营项目: 无; 一般经营项目: 计算机软件开发、销售及技术服务; 计算机系统工程安装及设备销售; 卫星定位信息服务业务;	26		52%	52%	是	29.92		

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

					卫星监控系统研制、开发；通信设备（卫星地面接收设施外）、监控系统集成及销售。（以上涉及资质经营的凭资质证经营）								
无锡捷玛物联科技有限公司	控股子公司	无锡	有限公司	1,000	许可经营项目：无。一般经营项目：物联网、传感网领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件、通讯设备、射频识别器材的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售。（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）。	750		75%	75%	是	184.96		
上海鲲博通信技术有限公司	控股子公司	上海	有限公司	500	从事通信技术、计算机、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通信设备、电子产品的销售（企业经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）。	600		60%	60%	是	331.67		
郑州圣兰软件科技有限公司	控股子公司	郑州	有限公司	200	计算机软、硬件产品持术开发、数字图像处理技术服务、技术咨询、技术转让（法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未批准前，不得经营）	960		80%	80%	是	145.98		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：2013 年 11 月本公司与江苏创见节能科技有限公司共同出资成立了江苏云之尚节能科技有限公司，注册资本 2000 万元，实收资本 1000 万元，其中本公司认缴出资 1800 万元，占总注册资本的 90%。

(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

名称	期末净资产	本期净利润
江苏云之尚节能科技有限公司	9,525,815.42	-474,184.58

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	期末余额			年初余额		
	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			138,725.17			296,364.35
小计			138,725.17			296,364.35
银行存款						
人民币			610,933,902.10			678,909,690.39
美元	10,132.72	6.0969	61,778.18	247,255.10	6.2855	1,554,121.93
小计			610,995,680.28			680,463,812.32
合计			611,134,405.45			680,760,176.67

截止 2013 年 12 月 31 日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,087,000.00	1,350,276.00
合计	6,087,000.00	1,350,276.00

2、 期末公司无质押的应收票据。

3、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金 额
徐州重型机械有限公司	2013.07.12	2014.01.12	1,000,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	2013.08.27	2014.02.27	1,000,000.00
徐州徐工物资供应有限公司	2013.07.26	2014.01.26	400,000.00
徐州重型机械有限公司	2013.08.20	2014.02.20	152,000.00
中联重科股份有限公司	2013.10.15	2014.01.15	100,000.00
合 计			2,652,000.00

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款	11,322,919.69	19,296,593.58	18,068,326.64	12,551,186.63
合 计	11,322,919.69	19,296,593.58	18,068,326.64	12,551,186.63

(四) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				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 (%)
1 年以内	53,516,162.14	75.69	3,463,808.57	6.47	35,463,910.45	84.00	1,773,195.52	5.00
1—2 年	13,096,472.21	18.52	1,912,399.73	14.60	5,208,609.57	12.34	520,860.96	10.00
2—3 年	2,907,837.42	4.11	1,453,918.72	50.00	785,229.34	1.86	392,614.67	50.00
3 年以上	1,180,139.67	1.67	1,180,139.67	100.00	760,725.09	1.80	760,725.09	100.00
合计	70,700,611.44	100.00	8,010,266.69	11.33	42,218,474.45	100.00	3,447,396.24	8.17

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				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	3,285,000.02	4.65	2,075,345.75	63.18				

种类	期末余额				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 (%)
备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析	67,415,611.42	95.35	5,934,920.94	8.80	42,218,474.45	100.00	3,447,396.24	8.17
组合小计	67,415,611.42	95.35	5,934,920.94	8.80	42,218,474.45	100.00	3,447,396.24	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	70,700,611.44	100.00	8,010,266.69	11.33	42,218,474.45	100.00	3,447,396.24	8.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西玉柴重工有限公司	1,499,199.19	1,499,199.19	100%	客户停产，无力清偿
玉柴重工(常州)有限公司	1,785,800.83	576,146.56		诉讼事项
合计	3,285,000.02	2,075,345.75		

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收广西玉柴重工有限公司（以下简称“广西玉柴”）1,499,199.19 元，应收广西玉柴质量保证金 200,000.00 元，发出商品的金额为 90,751.69 元，公司多次催收回款，广西玉柴均拖延拒付，目前广西玉柴已处在停产状态，公司准备对玉柴重工（常州）有限公司诉讼完结后再对广西玉柴提起诉讼。公司根据广西玉柴的财务状况全额计提了特别坏账，对发出商品也全额计提了存货跌价准备。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收玉柴重工（常州）有限公司（以下简称“常州玉柴”）货款 1,785,800.83 元，公司多次要求常州玉柴结清货款，但常州玉柴均拖延拒付，2013 年 10 月 15 日，本公司向常州市武进区人民法院提起民事诉讼，经武进法院主持调解，本公司于 2014 年 3 月 13 日与常州玉柴达成调解，常州玉柴结欠本公司上述货款，由常州玉柴于 2014 年 8 月 30 日前一次性给付本公司。若常州玉柴到期无法支付款项，常州玉柴拟以挖掘机抵偿债务，按目前挖掘机的可变现净值（原价的七折）计提的应收账款的坏账金额小于按账龄分析法应计提的金额。依据谨慎性原则，公司按账龄分析法应计提的金额计提了特别坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			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	52,686,687.97	78.15	2,634,334.40	35,463,910.45	84.00	1,773,195.52
1—2 年	11,634,862.55	17.26	1,163,486.25	5,208,609.57	12.34	520,860.96
2—3 年	1,913,921.23	2.84	956,960.62	785,229.34	1.86	392,614.67
3 年以上	1,180,139.67	1.75	1,180,139.67	760,725.09	1.80	760,725.09
合计	67,415,611.42	100.00	5,934,920.94	42,218,474.45	100.00	3,447,396.24

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单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉安捷联合在线信息科技有限公司	客户	9,183,726.67	2 年以内	12.99
中联重科股份有限公司	客户	7,158,407.30	1 年以内	10.12
徐州徐工物资供应公司	客户	5,127,310.59	1 年以内	7.25
日立建机(中国)有限公司	客户	3,215,555.49	1 年以内	4.55
徐州徐工基础工程机械有限公司	客户	2,319,479.95	2 年以内	3.28
合计		27,004,480.00		38.19

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				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(%)
1 年以内	2,226,583.79	62.14	111,329.19	5.00	16,212,513.63	95.52	90,625.68	0.56
1—2 年	616,446.65	17.20	241,644.67	39.20	337,591.60	1.99	33,759.16	10.00
2—3 年	321,919.00	8.98	160,959.50	50.00	197,949.83	1.17	98,974.92	50.00
3 年以上	418,386.21	11.68	418,386.21	100.00	224,176.38	1.32	224,176.38	100.00
合计	3,583,335.65	100.00	932,319.57	26.02	16,972,231.44	100.00	447,536.14	2.64

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				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					14,400,000.00	84.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,383,335.65	94.42	732,319.57	21.64	2,572,231.44	15.16	447,536.14	17.40
组合小计	3,383,335.65	94.42	732,319.57	21.64	2,572,231.44	15.16	447,536.14	17.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	5.58	200,000.00	100				
合计	3,583,335.65	100.00	932,319.57	26.02	16,972,231.44	100.00	447,536.14	2.64

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			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	2,226,583.79	65.81	111,329.19	1,812,513.63	70.46	90,625.68
1—2 年	416,446.65	12.31	41,644.67	337,591.60	13.12	33,759.16
2—3 年	321,919.00	9.51	160,959.50	197,949.83	7.70	98,974.92
3 年以上	418,386.21	12.37	418,386.21	224,176.38	8.72	224,176.38
合计	3,383,335.65	100.00	732,319.57	2,572,231.44	100.00	447,536.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西玉柴重工有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	客户停产，无力清偿
合计	200,000.00	200,000.00	100%	

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
李旸	500,000.00	1 年以内	13.95	个人借款
徐州徐工物资供应公司	200,000.00	2-3 年	5.58	保证金
广西玉柴重工有限公司	200,000.00	1-2 年	5.58	保证金
苏州高新区劳动和社会保障局 企业工资保证金专户	180,000.00	3 年以上	5.02	企业工资保证金专户
郭锐	144,319.89	1 年以内	4.03	备用金

5、 其他应收款中无应收关联方情况。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,670,865.94	96.56	1,903,803.40	63.05
1 至 2 年	58,449.90	1.54	1,090,028.26	36.10
2 至 3 年	63,493.92	1.67	25,800.00	0.85
3 年以上	9,000.00	0.24		
合计	3,801,809.76	100.00	3,019,631.66	100.00

2、 期末金额较大的预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
新洪微人力资源有限公司	外包劳务提供商	749,369.85	1 年以内	预付的劳务外包人员的劳务费用
深圳市联巨电子技术有限公司	材料供应商	450,000.00	1 年以内	预付的材料款
赫斯曼电子(上海)有限公司	材料供应商	336,242.74	1 年以内	预付的材料款
合计		1,535,612.59		

3、 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。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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
原材料	12,024,385.32		12,024,385.32	5,577,638.57		5,577,638.57
半成品	1,051,040.58		1,051,040.58	705,766.76		705,766.76
库存商品	4,737,724.10	1,044,743.58	3,692,980.52	8,591,379.37	348,247.86	8,243,131.51
发出商品	751,414.34	90,751.69	660,662.65	2,418,071.50		2,418,071.50
委托加工物资	1,609,482.04		1,609,482.04	759,948.16		759,948.16
生产成本	79,351.81		79,351.81	82,402.77		82,402.77
合计	20,253,398.19	1,135,495.27	19,117,902.92	18,135,207.13	348,247.86	17,786,959.27

其中：期末数中无存货用于担保，也无存货所有权受到限制。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	348,247.86	696,495.72			1,044,743.58
发出商品		90,751.69			90,751.69
合计	348,247.86	787,247.41			1,135,495.27

库存商品计提存货跌价准备的说明：本公司 2012 年从玉柴重工（天津）有限公司以市场价购入七台抵债挖掘机共计 3,482,478.63 元（含税价 4,074,500.00 元），广西玉柴重工有限公司承诺截止 2013 年 6 月 30 日，若本公司无法销售上述挖掘机，广西玉柴将以九折的价格回购。截止 2012 年 12 月 31 日公司未寻找到挖掘机销售渠道，基本判定无法销售相关存货，对于账面价值与回购价之间的差额，公司 2012 年确认了原价 10% 的存货跌价准备。

2013 年广西玉柴并未遵守协议对七台挖掘机进行回购，目前挖掘机保存在公司客户利星行机械（昆山）有限公司南京分公司的仓库中。2014 年 2 月，公司通过代理商安徽圣力加藤工程机械有限公司出售一台挖掘机，出售价格为原价的七折。公司将期后销售该台挖掘机的价格作为挖掘机的可变现净值对期末账面结存的 7 台挖掘机的存货跌价进行了调整，按账面价值与可变现净值的差额即原价的 30% 计提了存货跌价准备。

发出商品计提存货跌价准备的说明：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收广西玉柴重工有限公司（以下简称“广西玉柴”）1,499,199.19 元，应收广西玉柴质量保证金 200,000.00 元，发出商品的金额为 90,751.69 元，公司多次催收回款，广西玉柴均拖延拒付，目前广西玉柴已处在停产状态，公司准备对玉柴重工（常州）有限公司诉讼完结后再对广西玉柴提起

诉讼。期末公司对广西玉柴的应收款项全额计提了特别坏账，对发出商品也全额计提了存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税		592,021.37
合计		592,021.37

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	年初余额
联营企业	629,032.00	1,361,140.84
其他股权投资	3,001,000.00	601,000.00
减:减值准备	601,000.00	601,000.00
合计	3,029,032.00	1,361,140.84

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
吴江天泽信息服务有限公司	49	49	2,321,887.48	1,041,838.58	1,280,048.90	4,818,681.74	18,756.29

3、 长期股权投资明细情况

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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
吴江天泽信息服务有限公司	权益法	326,700.00	619,841.42	9,190.58		629,032.00	49	49				
苏州市交通物流信息港有限公司	权益法	800,000.00	741,299.42	-741,299.42								
权益法小计		1,126,700.00	1,361,140.84	-732,108.84		629,032.00						
江苏交广汽车俱乐部有限责任公司	成本法	436,000.00	436,000.00			436,000.00	18.17	18.17		436,000.00		
上海小货通实业有限公司	成本法	165,000.00	165,000.00			165,000.00	16.50	16.50		165,000.00		
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	成本法	2,400,000.00		2,400,000.00		2,400,000.00						
成本法小计		3,001,000.00	601,000.00	2,400,000.00		3,001,000.00				601,000.00		
合计		4,127,700.00	1,962,140.84	1,667,891.16		3,630,032.00				601,000.00		

本公司子公司苏州天泽信息科技有限公司本期处置持有的联营企业苏州市交通物流信息港有限公司股权，截止处置日，账面投资长期股权投资金额为 741,299.42 元，股权处置款 800,000.00 元，处置收益计入本期投资收益。

本公司本期投资江苏赛联信息产业研究院股份有限公司，江苏赛联信息产业研究院股份有限公司系由江苏省经济和信息化委员会牵头，全省多家 IT 骨干企业共同发起成立，通过下设的江苏赛联信息产业研究院为平台实施市场化运作，是江苏省经济和信息化委员会重点扶持的研发创新服务平台。本公司投资金额为 2,400,000.00 元，持股比例为 4%。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
1. 账面原值合计	46,402,738.60	19,238,371.30		12,330,731.15	53,310,378.75
(1) 房屋、建筑物	46,402,738.60	19,238,371.30		12,330,731.15	53,310,378.75
(2) 土地使用权					
2. 累计折旧和累计摊销合计	3,183,743.55	1,443,782.22	1,005,334.27	849,734.77	4,783,125.27
(1) 房屋、建筑物	3,183,743.55	1,443,782.22	1,005,334.27	849,734.77	4,783,125.27
(2) 土地使用权					
3. 投资性房地产净值合计	43,218,995.05				48,527,253.48
(1) 房屋、建筑物	43,218,995.05				48,527,253.48
(2) 土地使用权					
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计					
(1) 房屋、建筑物					
(2) 土地使用权					
5. 投资性房地产账面价值合计	43,218,995.05				48,527,253.48
(1) 房屋、建筑物	43,218,995.05				48,527,253.48
(2) 土地使用权					

投资性房地产的说明：

2013 年度本公司将原值为人民币 12,330,731.15 元的房屋由出租改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。

2013 年度本公司将原值为人民币 19,238,371.30 元的房屋由自用改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

(十一) 固定资产

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期转入	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	120,106,507.68		40,378,006.62		19,254,795.23	141,229,719.07
其中：房屋及建筑物	79,732,654.08		12,330,731.15		19,238,371.30	72,825,013.93
机器设备	409,612.60		74,282.05		9,800.00	474,094.65
电子及办公设备	31,078,093.75		10,724,497.16		6,623.93	41,795,966.98
运输工具	8,886,147.25		4,157,953.26			13,044,100.51
其他设备			13,090,543.00			13,090,543.00
			本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	25,310,508.77		849,734.77	11,344,698.01	1,459,384.95	36,045,556.60
其中：房屋及建筑物	6,277,790.18		849,734.77	1,771,465.25	1,443,782.22	7,455,207.98
机器设备	216,883.46			66,260.99	9,310.00	273,834.45
电子及办公设备	15,978,878.42			6,979,728.38	6,292.73	22,952,314.07
运输工具	2,836,956.71			2,216,342.99		5,053,299.70
其他设备				310,900.40		310,900.40
三、固定资产账面净值合计	94,795,998.91					105,184,162.47
其中：房屋及建筑物	73,454,863.90					65,369,805.95
机器设备	192,729.14					200,260.20
电子及办公设备	15,099,215.33					18,843,652.91
运输工具	6,049,190.54					7,990,800.81
其他设备						12,779,642.60
四、减值准备合计						
其中：房屋及建筑物						
机器设备						
电子及办公设备						
运输工具						
其他设备						
五、固定资产账面价值合计	94,795,998.91					105,184,162.47
其中：房屋及建筑物	73,454,863.90					65,369,805.95
机器设备	192,729.14					200,260.20
电子及办公设备	15,099,215.33					18,843,652.91
运输工具	6,049,190.54					7,990,800.81
其他设备						12,779,642.60

本期折旧额 11,344,698.01 元。

2013 年度减少的房屋建筑物的原值 19,238,371.30 元和累计折旧 1,443,782.22 元为本公司将原值 19,238,371.30 元的房屋改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

2013 年度增加的房屋建筑物的原值 12,330,731.15 元和累计折旧 849,734.77 元为本公司将房

屋停止出租，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			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
数据中心扩容建设				580,000.00		580,000.00
合 计				580,000.00		580,000.00

数据中心扩容建设本期已建设完工并结转固定资产。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期转入	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	23,794,502.76		5,383,296.34		29,177,799.10
土地使用权	7,141,406.10				7,141,406.10
软件类	16,653,096.66		5,383,296.34		22,036,393.00
2、累计摊销合计	6,451,486.55		3,050,225.26		9,501,711.81
土地使用权	809,387.69		142,856.64		952,244.33
软件类	5,642,098.86		2,907,368.62		8,549,467.48
3、无形资产账面净值合计	17,343,016.21				19,676,087.29
土地使用权	6,332,018.41				6,189,161.77
软件类	11,010,997.80				13,486,925.52
4、减值准备合计					
5、无形资产账面价值合计	17,343,016.21				19,676,087.29
土地使用权	6,332,018.41				6,189,161.77
软件类	11,010,997.80				13,486,925.52

本期摊销额 3,050,225.26 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期	确认为无形	
			损益	资产	
工程机械物联网智能管理系统 V1.0		981,378.13	345,423.79	635,954.34	
车管之星 V2.0 优化		476,719.65	476,719.65		
新一代 MINI 终端研发		371,423.01	371,423.01		
位置信息服务核心平台软件 V4.1		853,980.48	149,123.44	704,857.04	
售后服务见证系统 V1.1		562,108.89	106,339.10		455,769.79
混凝土工程现场管理系统 V1.0		786,094.15	786,094.15		
工程机械车载终端开发测试		632,572.83	632,572.83		
工程机械 GPS 智能管理系统软件 V5.0 优化		436,265.53	436,265.53		

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

高性能 SIM 卡测试仪 V2.0		896,378.23	896,378.23		
售后服务车管理系统 V1.0		707,799.86	707,799.86		
车载终端故障率监测		735,275.31	735,275.31		
旅游大巴车辆的车载 GPS 终端		537,280.44	537,280.44		
面向工程机械 Telematics 系统的 PaaS 云平台及其产业化		618,669.08	618,669.08		
商用车整车物流管理系统 V1.0		618,017.34	618,017.34		
重卡车联网智能管理系统 V1.1		539,260.73	98,308.76	440,951.97	
客运车联网智能管理系统 V1.1		628,345.34	114,589.41		513,755.93
车联网 V2S 项目		1,002,607.22	1,002,607.22		
售后通 V1.0		394,372.43	81,891.48	312,480.95	
远程管理和控制系统在工程机械行业的应用示范		252,525.61	252,525.61		
工业气体远程监控管理系统 V1.0 研发项目		620,996.83			620,996.83
合 计		12,652,071.09	8,967,304.24	2,094,244.30	1,590,522.55

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 42.44%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 10.64%。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海鲲博通信技术有限公司	2,311,969.73			2,311,969.73	
无锡捷玛物联科技有限公司	10,727.62			10,727.62	
郑州圣兰软件科技有限公司	4,755,895.06			4,755,895.06	
合 计	7,078,592.41			7,078,592.41	

(1) 本公司以 6,000,000.00 元的合并成本收购了上海鲲博通信技术有限公司 60% 的权益。合并成本超过按比例获得的上海鲲博通信技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,311,969.73 元，确认为与上海鲲博通信技术有限公司相关的商誉。

(2) 本公司以 7,500,000.00 元的合并成本收购了无锡捷玛物联科技有限公司 75% 的权益。合并成本超过按比例获得的无锡捷玛物联科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 10,727.62 元，确认为与无锡捷玛物联科技有限公司相关的商誉。

(3) 本公司以 9,600,000.00 元的合并成本收购了郑州圣兰软件科技有限公司 80% 的权益。合并成本超过按比例获得的郑州圣兰软件科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 4,755,895.06 元，确认为与郑州圣兰软件科技有限公司相关的商誉。

本公司期末对上述商誉进行了减值测试，无减值迹象。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营性租赁车载信息终端成本	722,087.36	75,749.06	273,004.03		524,832.39
园林绿化	1,062,505.43		486,548.28		575,957.15
房屋装修费	16,573,205.39	277,950.00	4,510,280.48		12,340,874.91
合计	18,357,798.18	353,699.06	5,269,832.79		13,441,664.45

(十六) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,543,338.28	702,616.81
可抵扣亏损	391,272.07	
递延收益	583,115.45	795,364.10
未实现内部销售利润	459,902.28	262,181.04
长期资产摊销	1,123,640.56	692,989.55
小计	4,101,268.64	2,453,151.50

(2) 由于下属子公司执行核定征收的所得税政策或者下属子公司盈利状况不确定，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以下可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	390,159.61	226,987.61
可抵扣亏损		
合计	390,159.61	226,987.61

(3) 已确认递延所得税资产应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	8,717,426.65
长期股权投资减值准备	436,000.00
未实现内部销售利润	3,066,015.18
长期资产摊销	7,490,937.08
存货跌价准备	1,135,495.27
递延收益	3,887,436.34
可抵扣亏损	2,608,480.45
小计	27,341,790.97

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	其他转入	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	3,894,932.38		5,047,653.88			8,942,586.26
存货跌价准备	348,247.86		787,247.41			1,135,495.27
长期股权投资减值准备	601,000.00					601,000.00
合计	4,844,180.24		5,834,901.29			10,679,081.53

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
设备、工程预付款	2,534,528.44	8,650,376.09
合计	2,534,528.44	8,650,376.09

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,366,956.22	9,358,704.22
1 至 2 年	331,292.56	240,813.06
2 至 3 年	149,434.18	209,792.03
3 年以上	166,412.14	77,369.20
合计	11,014,095.10	9,886,678.51

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	13,307,562.70	15,071,888.98
1 至 2 年	3,250,974.63	30,434,669.46
2 至 3 年	17,086,771.87	1,084,542.22
3 年以上	887,394.55	451,831.66

项目	期末余额	年初余额
合计	34,532,703.75	47,042,932.32

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因	备注
卡特彼勒（中国）机械部件有限公司	9,460,595.78	预收服务费	
卡特彼勒（徐州）设计中心有限公司	4,819,979.79	预收服务费	

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	868,001.98	38,493,320.67	37,698,873.26	1,662,449.39
(2) 职工福利费	51,684.00	1,653,580.57	1,705,264.57	
(3) 社会保险费	5,809.75	7,217,825.27	7,221,125.77	2,509.25
(4) 住房公积金	184.00	816,027.19	818,655.19	-2,444.00
(5) 工会经费和职工教育经费		128,431.02	128,431.02	
(6) 辞退福利		199,790.25	199,790.25	
合计	925,679.73	48,508,974.97	47,772,140.06	1,662,514.64

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	584,280.16	-382,084.93
三项基金	1,969.72	2,375.45
营业税	-613,634.71	-1,210,513.01
企业所得税	1,680,004.98	-83,885.37
个人所得税	140,093.11	380,925.28
城市维护建设税	79,414.35	-39,498.36
教育费附加	59,606.24	-25,511.84
房产税	-190,888.62	-125,474.81
合计	1,740,845.23	-1,483,667.59

上述营业税为负数的原因为本公司按预收以后期间的服务费金额预交营业税所致。

房产税为负数的原因为本公司预交房产税所致。

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		45,000.00
合计		45,000.00

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,722,790.87	3,147,741.72
1 至 2 年	54,255.00	134,728.24
2 至 3 年	123,234.65	115,588.60
3 年以上	384,423.00	380,500.40
合计	3,284,703.52	3,778,558.96

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏中住房地产开发有限公司	9,876.40	10,600.10
江苏中住物业服务开发有限公司	200.00	200.00
吕进毅		1,080,000.00
申嵘涛		1,080,000.00
葛琦磊		720,000.00
合计	10,076.40	2,890,800.10

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
太仓市交通道路稽查队	300,000.00		借款

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
徐工集团工程机械股份有限公司	1,000,000.00	项目协作款	
北京赛西科技发展有限责任公司	640,000.00	项目协作款	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
射频识别(RFD)车辆与货物智能监管系统		685,714.29
合计		685,714.29

其他流动负债说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
射频识别(RFD)车辆与货物智能监管系统	685,714.29		685,714.29			与收益相关
合计	685,714.29		685,714.29			

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	669,333.04	920,333.08
合计	669,333.04	920,333.08

2、 期末金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
平安银行深圳香蜜湖支行	2006/8/10	2016/8/9	RMB	浮动利率		669,333.04		920,333.08
合计						669,333.04		920,333.08

借款抵押物的详细情况详见附注九重大承诺事项的说明。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	3,887,436.34	4,616,713.05
合计	3,887,436.34	4,616,713.05

其他非流动负债说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天泽信息车联网平台	3,499,789.97		3,499,789.97			与收益相关
面向工程机械 Telematics 系统的 paas 云平台及其产业化	1,116,923.08		558,461.52		558,461.56	与收益相关
织锦文化遗产数字化与文化景区旅游服务示范		320,000.00	74,666.69		245,333.31	与收益相关
远程管理和控制系统在工程机械行业的应用示范		2,360,000.00	337,142.85		2,022,857.15	与收益相关
天泽信息物联网工程机械云计算平台		300,000.00	33,333.33		266,666.67	与收益相关
基于 3G 无线通信技术的车载行驶记录仪		105,000.00	30,882.35		74,117.65	与收益相关

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于北斗的食品冷链物流信 息采集终端及系统		900,000.00	180,000.00		720,000.00	与收益相关
合计	4,616,713.05	3,985,000.00	4,714,276.71		3,887,436.34	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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							
其中:							
境内法人持股	48,000,000.00						48,000,000.00
境内自然人持股	72,000,000.00						72,000,000.00
(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	120,000,000.00						120,000,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	40,000,000.00						40,000,000.00
(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	40,000,000.00						40,000,000.00
合计	160,000,000.00						160,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
投资者投入的资本	561,125,935.73	1,739,073.32		562,865,009.05
合计	561,125,935.73	1,739,073.32		562,865,009.05

资本公积的说明：子公司苏州天泽本期发生税务处罚事项，税务处罚涉及的滞纳金、罚款等由本公司的大股东中住集团、孙伯荣、陈进予以补偿，补偿的金额计入公司本期的资本公积中。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,139,589.63	853,128.16		11,992,717.79
合计	11,139,589.63	853,128.16		11,992,717.79

公司按照当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	106,139,761.85	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	6,875,070.21	
减： 提取法定盈余公积	853,128.16	10.00%
减： 应付普通股股利	1,600,000.00	
期末未分配利润	110,561,703.90	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	153,728,672.08	127,614,984.59
其他业务收入	4,292,995.13	3,539,067.55
营业收入小计	158,021,667.21	131,154,052.14
主营业务成本	63,977,724.08	48,204,463.39
其他业务成本	1,005,334.27	956,029.08
营业成本小计	64,983,058.35	49,160,492.47

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程机械	111,836,104.22	38,314,943.68	76,868,551.70	23,947,223.85
商用车	34,447,171.80	20,775,196.06	47,902,480.63	23,200,211.98
行政执法	735,485.24	249,203.46	481,454.99	66,610.38
其他	6,709,910.82	4,638,380.88	2,362,497.27	990,417.18
合计	153,728,672.08	63,977,724.08	127,614,984.59	48,204,463.39

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件	35,839,702.82	484,785.30	18,580,478.15	
车载信息终端及配件	54,942,117.87	38,560,354.15	43,662,620.14	31,986,167.29
运营服务	59,029,810.80	21,209,282.24	64,664,339.14	15,546,126.31

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物联网工程	3,917,040.59	3,723,302.39	707,547.16	672,169.79
合计	153,728,672.08	63,977,724.08	127,614,984.59	48,204,463.39

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	739,696.52	390,676.55	2,121,637.16	1,729,031.08
华北	15,338,588.66	6,900,399.99	30,808,850.16	12,740,526.54
华东	106,221,646.81	44,553,444.21	72,400,666.46	23,839,662.97
华南	5,221,642.07	1,827,081.29	9,866,692.26	6,708,382.54
华中	17,608,737.94	7,872,970.47	3,844,941.06	1,253,637.69
西北	2,390,413.79	792,180.12	566,380.23	60,326.82
西南	6,207,946.29	1,640,971.45	8,005,817.26	1,872,895.75
合计	153,728,672.08	63,977,724.08	127,614,984.59	48,204,463.39

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立建机(中国)有限公司	29,089,037.51	18.41
中联重科股份有限公司	10,105,190.65	6.39
徐州徐工物资供应公司	9,588,018.90	6.07
利星行机械(昆山)有限公司	7,358,409.91	4.66
卡特彼勒(中国)投资有限公司	5,919,830.76	3.75
合计	62,060,487.73	39.28

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,027,560.40	1,853,918.95	3%、5%
城市维护建设税	609,139.46	536,983.95	5%、7%
教育费附加	437,947.31	385,159.87	5%
土地使用税	18,480.60	17,215.03	7元/平方米
房产税	539,181.54	440,620.57	12%
其他	2,167.14	4,788.57	
合计	2,634,476.45	3,238,686.94	

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,991,095.83	1,530,678.87
差旅费	3,264,082.55	3,065,296.24
工资性费用	12,579,093.35	10,263,553.79
劳务费	3,449,096.78	3,093,689.91
服务咨询	3,828,529.00	6,595,844.90
其他	1,799,215.76	1,659,158.90
水电物管	873,285.39	682,249.96
运输费	460,395.60	378,274.01
折旧费	856,446.41	521,183.16
租赁装修	987,141.25	782,564.24
维修费	187,763.22	464,213.09
合计	30,276,145.14	29,036,707.07

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,494,546.35	2,459,257.73
差旅费	2,329,445.96	1,841,761.40
车辆费用	1,558,961.30	1,106,403.74
工资性费用	14,231,435.92	13,636,859.54
会议费	785,368.06	1,209,075.96
其他	2,366,646.39	2,630,352.06
审计咨询费	2,465,999.09	766,983.00
水电物管费	549,602.41	571,114.43
税金	1,036,236.50	939,261.48
无形资产等摊销	6,017,179.44	5,703,264.70
研究开发费	26,125,720.76	30,289,605.99
业务招待费	5,617,730.69	4,971,771.58
折旧费	4,761,335.40	4,057,175.88
劳务费	1,542,937.41	1,373,665.27
合计	71,883,145.68	71,556,552.76

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	83,130.02	118,984.07
减：利息收入	20,009,728.25	20,145,327.92
汇兑损益	16,270.23	5,813.90
其他	41,868.11	35,208.92
合计	-19,868,459.89	-19,985,321.03

(三十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,190.58	139,599.81
处置长期股权投资产生的投资收益	58,700.58	
合计	67,891.16	139,599.81

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
吴江天泽信息服务有限公司	9,190.58	10,768.03	
苏州市交通信息港有限公司		128,831.78	本期处置
合计	9,190.58	139,599.81	

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	5,047,653.88	1,281,490.29
存货跌价损失	787,247.41	348,247.86
长期股权投资减值损失		165,000.00
合计	5,834,901.29	1,794,738.15

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		8,466.78	
政府补助	9,313,972.58	8,802,588.05	7,026,497.06
其他	12,353.40	415.06	12,353.40
合计	9,326,325.98	8,811,469.89	7,038,850.46

2、 政府补助明细

项目	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
射频识别(RFD)车辆与货物智能监管系统项目补助	直接收现	2012 年度	685,714.29	114,285.71	与收益相关
高新技术产业专项补助	直接收现	2012 年度		54,213.00	与收益相关
增值税退税	直接收现	每年	2,287,475.52	2,705,576.49	与收益相关
太科园财政补贴	直接收现	2012 年度		41,900.00	与收益相关
天泽信息车联网平台	直接收现	2012 年度	3,499,789.97	1,300,210.03	与收益相关
新城科技园入园补助	直接收现	2012 年度		654,400.00	与收益相关
织锦文化遗产数字化与文化景区旅游服务示范	直接收现	2013 年度	74,666.69		与收益相关

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
远程管理和控制系统在工程机械行业的应用示范	直接收现	2013 年度	337,142.85		与收益相关
天泽信息物联网工程机械云计算平台	直接收现	2013 年度	33,333.33		与收益相关
面向工程机械 Telematics 系统的 paas 云平台及其产业化	直接收现	2012 年度	558,461.52	93,076.92	与收益相关
物流信息平台开发项目补助	直接收现	2009-2012 年度		3,264,705.90	与收益相关
危险品北斗车机安装补助	直接收现	2013 年度	642,600.00		与收益相关
专利资助	直接收现	2013 年度	52,506.06		与收益相关
科技创新基金	直接收现	2013 年度	140,000.00		与收益相关
挖潜改造	直接收现	2012 年度		49,000.00	与收益相关
财政局奖励	直接收现	2012 年度		10,000.00	与收益相关
度博士集聚计划	直接收现	2012 年度		80,000.00	与收益相关
建邺区科技局补助	直接收现	2012 年度		35,220.00	与收益相关
加快信息化建设奖励	直接收现	2012 年度		250,000.00	与收益相关
省市科技基础设施配套资助	直接收现	2012 年度		150,000.00	与收益相关
基于 3G 无线通信技术的车载行驶记录仪	直接收现	2013 年度	30,882.35		与收益相关
基于北斗的食品冷链物流信息采集终端及系统	直接收现	2013 年度	180,000.00		与收益相关
“530”企业新区启动资金	直接收现	2013 年度	500,000.00		与收益相关
CMMI 奖励	直接收现	2013 年度	30,000.00		与收益相关
服务外包企业引进大学生企业培训补助经费	直接收现	2013 年度	60,000.00		与收益相关
博士倍增计划专项款	直接收现	2013 年度	70,000.00		与收益相关
省名牌奖励	直接收现	2013 年度	100,000.00		与收益相关
知识产权补助	直接收现	2013 年度	31,400.00		与收益相关
合计			9,313,972.58	8,802,588.05	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	821.20	74,507.98	821.20
其中：固定资产处置损失	821.20	74,507.98	821.20
对外捐赠	10,000.00	1,039,420.00	10,000.00
其他	493,500.84	2,912.87	493,500.84
诉讼赔偿	413,725.00		413,725.00
合计	918,047.04	1,116,840.85	918,047.04

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,426,119.96	831,736.37
上期所得税汇算清缴计入当期的金额	652,610.47	-993,594.44
递延所得税调整	-1,648,117.14	-900,036.93
合计	2,430,613.29	-1,061,895.00

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 为报告期月份数；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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(1) 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	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,875,070.21	4,874,290.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	160,000,000	160,000,000
基本每股收益（元/股）	0.04	0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

年初已发行普通股股数	160,000,000	80,000,000
加：本期发行的普通股加权数		80,000,000
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	160,000,000	160,000,000

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,875,070.21	4,874,290.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	160,000,000	160,000,000
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.03

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	160,000,000	160,000,000
年末普通股的加权平均数（稀释）	160,000,000	160,000,000

(四十四) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
补贴收入	5,611,506.06
利息收入	18,781,461.31
个人往来	68,524.41
单位往来	13,770,480.11
合计	38,231,971.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
付现的费用	42,756,360.48
手续费	41,868.11
其他	499,159.22
个人往来	831,217.64
单位往来	355,018.98
合计	44,483,624.43

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,323,957.00	5,248,319.63
加：资产减值准备	5,834,901.29	1,794,738.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,099,793.67	9,170,304.51
投资性房地产的折旧	1,005,334.27	995,609.30
无形资产摊销	2,919,769.90	2,119,469.79
长期待摊费用摊销	5,269,832.79	5,005,885.81
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）	821.20	66,041.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	83,130.02	118,984.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-67,891.16	-139,599.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,648,117.14	-900,036.93
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）	-2,118,191.06	-4,870,096.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,281,326.86	-23,838,217.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,091,011.20	-15,466,911.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,513,025.12	-20,695,510.04
2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	611,134,405.45	680,760,176.67
减：现金的期初余额	680,760,176.67	695,033,407.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,625,771.22	-14,273,231.16

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

一、现 金		
其中：库存现金	138,725.17	296,364.35
可随时用于支付的银行存款	610,995,680.28	680,463,812.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	611,134,405.45	680,760,176.67

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
无锡中住集团 有限公司	母子公司	有限责 任公 司	无锡	孙伯荣	许可经营项目:无。一般经营项目: 经济信息咨询服务;电子计算机、 遥感设备的技术研发、生产和销售; 国内贸易(不含专项许可项目); 利用自有资产对外投资。(上述 经营范围涉及专项审批的经批 准后方可经营)	10,000	30	30	孙伯荣	70351040-2

(二) 本公司的子公司情况:

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
苏州天泽信息科 技有限公司	控股	有限责 任公 司	苏州	辛克瑜	许可经营项目:第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电 话信息服务和互联网信息服务);一般经营项目:计算机软件开发、应 用及技术服务;计算机系统集成应用开发及销售;卫星定位信息服务业 务;经济信息咨询服务;科研项目开发、技术成果转让;卫星监控系统 研制、开发;通讯设备、保安器材及监控系统的销售。	5,000	90	90	73957484-6
深圳市天昊科技 有限公司	控股	有限责 任公 司	深圳	刘建新	电子产品的技术开发与销售,通讯设备的购销(以上不含专营、专控、 专卖商品及限制项目)。	447	51	51	74120961-0
太仓天泽信息科 技有限公司	控股	有限责 任公 司	太仓	辛克瑜	计算机软件开发、销售及技术服务;计算机系统工程安装及设备销售; 卫星定位信息服务业务;卫星监控系统研制、开发;通信设备(卫星地 面接收设施外)、监控系统集成及销售。(以上涉及资质经营的凭资质 证经营)	50	52	52	79087764-X
无锡捷玛物联科 技有限公司	控股	有限责 任公 司	无锡	王开疆	许可经营项目:无。一般经营项目:物联网、传感网领域内的技术开发、	1,000	75	75	56919270-5

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

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
技术有限公司		任公司			技术咨询、技术服务；计算机软硬件、通讯设备、射频识别器材的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售。（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）。				
上海鲲博通信技术有限公司	控股	有限责任公司	上海	冯坤	从事通信技术、计算机、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通信设备、电子产品的销售（企业经营范围涉及行政许可的，凭许可证经营）。	500	60	60	56309486-4
郑州圣兰软件科技有限公司	控股	有限责任公司	郑州	吕进毅	计算机软、硬件产品技术开发、数字图像处理技术服务、技术咨询、技术转让（法律、法规禁止经营的，不得经营；应经审批的，未批准前，不得经营）	200	80	80	66468547-9
江苏云之尚节能科技有限公司	控股	有限责任公司	南京	熊云彩	节能科技产品研发、销售、安装及售后服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）	2,000	90	90	08028578-9

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
吴江天泽信息服务有限公司	有限公司	吴江	张明	计算机软件开发、应用及技术服务；计算机系统集成应用开发及销售；卫星定位信息服务；经济信息咨询服务；科研项目开发、技术成果转让；卫星监控系统研制、开发；通讯设备、保安器材及监控设备销售	66.67	49.00	49.00	联营	77541812-X

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中住物业服务开发有限公司	与公司受同一控制人控制
江苏中住房地产开发有限公司	与公司受同一控制人控制
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	子公司无锡捷玛的少数股东
吕进毅	子公司郑州圣兰的少数股东
申嵘涛	子公司郑州圣兰的少数股东
葛琦磊	子公司郑州圣兰的少数股东

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江苏中住物业服务开发有限公司	接受物业服务	市价	867,333.13	85.40	884,703.61	85.34
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	软件	市价	822,222.22	20.00		
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	硬件	市价	227,606.84	0.54		
捷玛计算机信息技术（上海）有限公司	技术开发外包	市价	814,386.79	54.69	672,169.79	23.23

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
吴江天泽信息服务有限公司	销售车载信息终端及配件和提供信息服务	市价	293,759.36	0.34	201,397.28	0.19

4、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
天泽信息产业股份有限公司	江苏中住房地产开发有限公司	房屋	2009-11-15	2014-11-14	房屋租赁协议	46,415.62

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	捷玛计算机信息技术（上海）有限公司			855,000.00	

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	江苏中住房地产开发有限公司	9,876.40	10,600.10
	吕进毅		1,080,000.00
	申嵘涛		1,080,000.00
	葛琦磊		720,000.00
	江苏中住物业服务开发有限公司	200.00	200.00

七、 或有事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的或有事项。

八、 诉讼事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收玉柴重工（常州）有限公司（以下简称“常州玉柴”）货款 1,785,800.83 元，公司多次要求常州玉柴结清货款，但常州玉柴均拖延拒付，2013 年 10 月 15 日，本公司向常州市武进区人民法院（以下简称“武进法院”）提起民事诉讼，经武进法院主持调解，双方于 2014 年 3 月 13 日达成如下调解一致：常州玉柴结欠本公司上述货款，由常州玉柴于 2014 年 8 月 30 日前一次性给付本公司，如逾期不付，另应承担逾期付款违约金 4 万元。

九、 承诺事项

抵押资产情况：本公司子公司深圳市天昊科技有限公司 2006 年 7 月 27 日与平安银行深圳香蜜湖支行签订《房地产买卖抵押贷款合同》，贷款 251 万元，贷款期限 10 年，采用浮动利率，首年贷款利率为 6.39%，该贷款以深圳市天昊科技有限公司位于深圳市福田区八卦岭鹏基商务时空大厦 508 号房产作为抵押。用于抵押的房产原值为 4,332,791.96 元。

十、 资产负债表日后事项

本公司 2014 年 03 月 31 日董事会通过 2013 年度利润分配预案为：以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元人民币（含税）。

十一、其他重要事项说明

公司于 2013 年 12 月 5 日召开的第二届董事会 2013 年第三次临时会议审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，公司本次交易拟支付现金及发行股份购买现代商友软件集团控股有限公司持有的现代商友软件集团有限公司 75% 股权、上海途乐投资管理中心（有限合伙）持有的现代商友软件集团国际有限公司 100% 股权，并向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过本次交易总额的 25%。目前，本次重大资产重组涉及的标的资产的审计、评估工作和盈利预测审核工作正在进行中，重组报告书以及相关文件正在加紧编制和审核中。公司董事会将在相关工作完成以后及时召开董事会审议本次重大资产重组的相关事项，并确定召开公司股东大会审议本次重大资产重组相关议案的具体时间。

除上述事项外，本公司没有需要在财务报表附注中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	期末余额				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	3,285,000.02	6.05	2,075,345.75	63.18				
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	51,012,968.28	93.95	4,620,163.99	9.06	25,535,706.16	100.00	2,576,064.48	10.09
小计	51,012,968.28	93.95	4,620,163.99	9.06	25,535,706.16	100.00	2,576,064.48	10.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	54,297,968.30	100.00	6,695,509.74	12.33	25,535,706.16	100.00	2,576,064.48	10.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西玉柴重工有限公司	1,499,199.19	1,499,199.19	100%	客户停产，无力清偿
玉柴重工(常州)有限公司	1,785,800.83	576,146.56		诉讼事项
合计	3,285,000.02	2,075,345.75		

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收广西玉柴重工有限公司（以下简称“广西玉柴”）1,499,199.19 元，应收广西玉柴质量保证金 200,000.00 元，发出商品的金额为 90,751.69 元，公司多次催收回款，

广西玉柴均拖延拒付，目前广西玉柴已处在停产状态，公司准备对玉柴重工（常州）有限公司诉讼完结后再对广西玉柴提起诉讼。公司根据广西玉柴的财务状况全额计提了特别坏账，对发出商品也全额计提了存货跌价准备。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收玉柴重工（常州）有限公司（以下简称“常州玉柴”）货款 1,785,800.83 元，公司多次要求常州玉柴结清货款，但常州玉柴均拖延拒付，2013 年 10 月 15 日，本公司向常州市武进区人民法院提起民事诉讼，经武进法院主持调解，本公司于 2014 年 3 月 13 日与常州玉柴达成调解，常州玉柴结欠本公司上述货款，由常州玉柴于 2014 年 8 月 30 日前一次性给付本公司。若常州玉柴到期无法支付款项，常州玉柴拟以挖掘机抵偿债务，按目前挖掘机的可变现净值（原价的七折）计提的应收账款的坏账金额小于按账龄分析法应计提的金额。依据谨慎性原则，公司按账龄分析法应计提的金额计提了特别坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			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	42,586,564.76	83.48	2,129,328.24	19,260,889.16	75.42	963,044.46
1—2 年	5,761,739.62	11.30	576,173.96	4,758,802.57	18.64	475,880.26
2—3 年	1,500,004.23	2.94	750,002.12	757,749.34	2.97	378,874.67
3 年以上	1,164,659.67	2.28	1,164,659.67	758,265.09	2.97	758,265.09
合计	51,012,968.28	100.00	4,620,163.99	25,535,706.16	100.00	2,576,064.48

2、 应收账款账龄分析

种类	期末余额				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（%）
1 年以内	43,416,038.93	79.96	2,958,802.41	6.81	19,260,889.16	75.42	963,044.46	5.00
1-2 年	7,223,349.28	13.30	1,325,087.44	18.34	4,758,802.57	18.64	475,880.26	10.00
2-3 年	2,493,920.42	4.59	1,246,960.22	50.00	757,749.34	2.97	378,874.67	50.00
3 年以上	1,164,659.67	2.14	1,164,659.67	100.00	758,265.09	2.97	758,265.09	100.00
合计	54,297,968.30	100.00	6,695,509.74	12.33	25,535,706.16	100.00	2,576,064.48	10.09

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

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中联重科股份有限公司	客户	7,158,407.30	1 年以内	13.18
徐州徐工物资供应公司	客户	5,127,310.59	1 年以内	9.44

日立建机(中国)有限公司	客户	3,215,555.49	1 年以内	5.92
徐州徐工基础工程机械有限公司	客户	2,319,479.95	2 年以内	4.27
安徽格瑞德机械制造有限公司	客户	1,801,466.08	2 年以内	3.32
合计		19,622,219.41		36.13

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				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					14,400,000.00	88.73		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法	2,260,900.64	91.87	432,496.60	19.13	1,829,110.55	11.27	287,191.24	15.70
小计	2,260,900.64	91.87	432,496.60	19.13	1,829,110.55	11.27	287,191.24	15.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	8.13	200,000.00	100.00				
合计	2,460,900.64	100.00	632,496.60	25.70	16,229,110.55	100.00	287,191.24	1.77

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			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	1,628,573.01	72.03	81,428.65	1,352,659.97	73.95	67,633.00
1—2 年	157,549.65	6.97	15,754.97	280,602.60	15.34	28,060.26
2—3 年	278,930.00	12.34	139,465.00	8,700.00	0.48	4,350.00
3 年以上	195,847.98	8.66	195,847.98	187,147.98	10.23	187,147.98
合计	2,260,900.64	100.00	432,496.60	1,829,110.55	100.00	287,191.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西玉柴重工有限公司	200,000.00	200,000.00	100%	客户停产，无力清偿
合计	200,000.00	200,000.00		

2、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,628,573.01	66.18	81,428.65	5.00	15,752,659.97	97.07	67,633.00	0.43
1-2 年	357,549.65	14.53	215,754.97	60.34	280,602.60	1.73	28,060.26	10.00
2-3 年	278,930.00	11.33	139,465.00	50.00	8,700.00	0.05	4,350.00	50.00
3 年以上	195,847.98	7.96	195,847.98	100.00	187,147.98	1.15	187,147.98	100.00
合计	2,460,900.64	100.00	632,496.60	25.70	16,229,110.55	100.00	287,191.24	1.77

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
李昶	500,000.00	1 年以内	20.32	个人借款
徐州徐工物资供应公司	200,000.00	2-3 年	8.13	保证金
广西玉柴重工有限公司	200,000.00	1-2 年	8.13	保证金
郭锐	144,319.89	1 年以内	5.86	备用金
中联重科股份有限公司	110,000.00	1-2 年	4.47	保证金

5、 其他应收款中无应收关联方账款情况

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法：												
无锡捷玛物联科技有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	75	75				
上海鲲博通信技术有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	60	60				
郑州圣兰软件科技有限公司	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00			9,600,000.00	80	80				
深圳市天昊科技有限公司	成本法	2,255,864.95	2,255,864.95			2,255,864.95	51	51				
江苏交广汽车俱乐部有限责任公司	成本法	436,000.00	436,000.00			436,000.00	18.17	18.17		436,000.00		
苏州天泽信息科技有限公司	成本法	36,000,000.00	9,000,000.00	27,000,000.00		36,000,000.00	90	90				
江苏云之尚节能科技有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00		9,000,000.00	90	90				
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	成本法	2,400,000.00		2,400,000.00		2,400,000.00	4	4				
合计		73,191,864.95	34,791,864.95	38,400,000.00		73,191,864.95				436,000.00		

公司本期对子公司苏州天泽信息科技有限公司货币增资 2700 万。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	119,305,089.46	87,327,827.92
其他业务收入	4,446,187.40	3,718,830.05
营业收入小计	123,751,276.86	91,046,657.97
主营业务成本	52,711,577.77	31,998,940.79
其他业务成本	1,005,334.27	956,029.08
营业成本小计	53,716,912.04	32,954,969.87

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程机械	108,155,308.44	46,028,734.26	76,771,444.03	27,224,305.86
商用车	8,837,256.86	5,396,768.57	8,596,548.88	4,517,820.79
行政执法	257,263.72	79,361.77	481,454.99	66,610.38
其他	2,055,260.44	1,206,713.17	1,478,380.02	190,203.76
合计	119,305,089.46	52,711,577.77	87,327,827.92	31,998,940.79

3、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件	31,997,637.07		18,087,713.19	
车载信息终端及配件	36,995,122.03	34,470,832.89	19,498,486.94	17,634,267.32
运营服务	50,312,330.36	18,240,744.88	49,741,627.79	14,364,673.47
合计	119,305,089.46	52,711,577.77	87,327,827.92	31,998,940.79

4、 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	185,464.27	49,912.30	86,511.97	18,172.46
华北	13,745,293.35	5,782,462.44	9,011,421.74	2,482,699.66
华东	81,511,435.56	36,305,725.15	57,259,759.22	23,382,404.92
华南	4,753,966.80	1,994,198.02	8,631,091.49	2,952,817.99

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	12,048,977.92	6,292,764.05	3,841,094.93	1,253,637.69
西北	2,001,182.23	753,983.55	566,380.23	60,326.82
西南	5,058,769.33	1,532,532.26	7,931,568.34	1,848,881.25
合计	119,305,089.46	52,711,577.77	87,327,827.92	31,998,940.79

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日立建机(中国)有限公司	29,089,037.51	23.51
中联重科股份有限公司	10,105,190.65	8.17
徐州徐工物资供应公司	9,588,018.90	7.75
利星行机械(昆山)有限公司	7,358,409.91	5.95
卡特彼勒(中国)投资有限公司	5,919,830.76	4.78
合计	62,060,487.73	50.16

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,531,281.59	3,335,580.34
加：资产减值准备	5,251,998.03	871,318.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,145,130.16	8,377,876.87
投资性房地产的折旧	1,005,334.27	995,609.30
无形资产摊销	2,542,235.20	1,794,331.07
长期待摊费用摊销	5,260,568.14	4,956,197.63
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)	331.20	65,659.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,000.00	45,000.00
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)	-1,004,556.94	-657,563.32
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)	-5,483,992.54	-6,955,598.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,312,652.92	-13,523,283.06

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,004,138.76	-17,515,624.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,969,814.95	-18,210,495.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	539,156,752.11	650,098,927.66
减：现金的期初余额	650,098,927.66	679,986,864.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-110,942,175.55	-29,887,936.92

十三、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	57,879.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	249,276.58	太仓天泽、郑州圣兰2013年所得税为核定征收，企业所得税税率为25%，太仓天泽、郑州圣兰的核定征收与查帐征收的差额已经作为非经常性损益处理
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）	7,026,497.06	扣除软件收入增值税退税后的所有的营业外收入中的政府补助金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-904,872.44	
所得税影响额	-858,700.46	
少数股东权益影响额（税后）	-477,742.72	
合计	5,092,337.40	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.01	0.01

(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	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	6,087,000.00	1,350,276.00	350.80	本期以票据结算的交易增加及部分银行承兑汇票未到期所致
应收账款	62,690,344.75	38,771,078.21	61.69	本期营业收入增加及部分新开拓客户帐期较长所致
其他应收款	2,651,016.08	16,524,695.30	-83.96	收到上期参与灵宝金源矿业股份有限公司股权收购项目的 1200 万保证金所致
其他流动资产		592,021.37	-100.00	以前预付的采购进项税本期已收到发票
长期股权投资	3,029,032.00	1,361,140.84	122.54	本期对外投资增加
在建工程		580,000.00	-100.00	本期已完工的项目转入固定资产
开发支出	1,590,522.55			本期把进入开发阶段并符合条件的研发项目支出计入了开发支出
递延所得税资产	4,101,268.64	2,453,151.50	67.18	本期计提的坏账增加致可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	2,534,528.44	8,650,376.09	-70.70	根据已入库的设备和完工的工程，本期将与长期资产相关的预付款转入固定资产所致
短期借款		45,000,000.00	-100.00	本期归还银行借款
应付职工薪酬	1,662,514.64	925,679.73	79.60	本期预提的年终奖较上期有所增长
应交税费	1,740,845.23	-1,483,667.59	217.33	业绩增长致本期期末应交所得税有所增加，以前年度预交营业税逐期结转营业税金及附加
应付利息		45,000.00	-100.00	本期支付了短期流动资金的利息
其他流动负债		685,714.29	-100.00	子公司收到的与收益相关的政府补助，根据补助期间转入了营业外收入
少数股东权益	20,985,714.96	14,143,597.80	48.38	本期业绩增加及子公司增资所致
营业成本	64,983,058.35	49,160,492.47	32.19	本期收入的增加导致成本的增加，另由

天泽信息产业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

报表项目	期末余额 (或本期金 额)	年初余额 (或上期金 额)	变动比率 (%)	变动原因
				于人工成本和折旧成本等的上升致营业成本增加
资产减值损失	5,834,901.29	1,794,738.15	225.11	本期由于增加应收款项而计提的坏帐及增加计提了特别坏账
投资收益	67,891.16	139,599.81	-51.37	本期处置了以权益法核算的苏州市交通信息港有限公司所致
所得税费用	2,430,613.29	-1,061,895.00	328.89	本期业绩较上年同期增加所致

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 31 日批准报出。

天泽信息产业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年三月三十一日