

上海天玑科技股份有限公司

审计报告及财务报表

**2017 年度**

# 上海天玑科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11525 号

上海天玑科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海天玑科技股份有限公司（以下简称“天玑科技”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天玑科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天玑科技，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收账款的可收回性</b>	
<p>事项描述：</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”（三）。</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日，天玑科技应收账款余额 15,066.60 万元，坏账准备余额 640.92 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；</li> <li>5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</li> </ol>

<b>(二) 收入确认</b>	
<p><b>事项描述：</b>            参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（三十六）。</p> <p>2017 年度，天玑科技提供的主要服务包括 IT 支持与维护服务、IT 外包服务、IT 专业服务、IT 软件服务等技术服务以及软、硬件销售业务，确认的主营业务收入为人民币 35,773.50 万元，为天玑科技合并利润表重要组成项目。由于收入是天玑科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将天玑科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p><b>审计应对：</b>            我们针对与收入确认相关执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、根据不同业务类型，评价公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、选取样本检查销售合同、项目确认单（验收单）等，核对收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5、选取部分客户进行函证项目款项余额及当期业务收入发生额；</li> <li>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

天玑科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天玑科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估天玑科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天玑科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天玑科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天玑科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天玑科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱育勤  
(项目合伙人)

中国注册会计师：鲍列仑

中国·上海

二〇一八年四月九日

上海天玑科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2017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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	917,682,726.17	321,447,754.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,673,648.70	1,319,024.00
应收账款	(三)	144,256,749.65	167,272,640.42
预付款项	(四)	4,794,376.35	6,560,086.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	599,551.17	392,932.24
应收股利	(六)		9,179,645.78
其他应收款	(七)	10,563,766.28	9,207,684.98
买入返售金融资产			
存货	(八)	32,614,557.28	45,906,009.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	6,763,843.34	11,918,051.13
<b>流动资产合计</b>		<b>1,118,949,218.94</b>	<b>573,203,829.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	19,839,589.00	16,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	17,858,527.93	20,972,333.33
投资性房地产	(十二)	17,837,467.35	18,745,071.94
固定资产	(十三)	324,210,509.52	261,059,676.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	13,748,724.46	22,059,928.85
开发支出	(十五)	8,091,967.17	13,715,115.61
商誉			
长期待摊费用	(十六)	2,795,707.25	2,348,370.08
递延所得税资产	(十七)	2,405,337.59	3,270,768.30
其他非流动资产	(十八)		67,927,420.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>406,787,830.27</b>	<b>426,098,684.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,525,737,049.21</b>	<b>999,302,513.37</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2017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	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）		9,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）		2,018,832.00
应付账款	（二十一）	70,834,794.89	84,577,494.24
预收款项	（二十二）	12,375,192.43	17,280,039.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	17,519,335.68	21,209,166.93
应交税费	（二十四）	10,098,019.97	14,108,904.15
应付利息	（二十五）		12,627.08
应付股利			
其他应付款	（二十六）	33,690,196.04	79,198,356.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十七）	7,163,550.56	10,179,800.52
<b>流动负债合计</b>		151,681,089.57	238,085,221.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十八）	1,300,206.67	1,046,408.25
递延收益	（二十九）	1,350,000.00	1,470,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,650,206.67	2,516,408.25
<b>负债合计</b>		154,331,296.24	240,601,629.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十）	316,472,493.00	275,185,795.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	709,274,029.69	202,278,360.25
减：库存股	（三十二）	32,739,840.00	78,499,268.21
其他综合收益	（三十三）	-33,791.43	128,806.58
专项储备			
盈余公积	（三十四）	48,141,400.06	43,551,684.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	327,966,828.33	290,999,513.74
归属于母公司所有者权益合计		1,369,081,119.65	733,644,892.34
少数股东权益		2,324,633.32	25,055,991.69
<b>所有者权益合计</b>		1,371,405,752.97	758,700,884.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,525,737,049.21	999,302,513.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		889,202,097.03	273,573,197.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,673,648.70	1,319,024.00
应收账款	(一)	146,075,380.26	167,209,040.26
预付款项		4,355,914.80	5,230,342.48
应收利息		599,551.17	392,932.24
应收股利			9,179,645.78
其他应收款	(二)	10,505,211.28	9,006,674.45
存货		16,885,815.48	18,294,295.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,072,181.88	6,971,554.89
<b>流动资产合计</b>		<b>1,073,369,800.60</b>	<b>491,176,706.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		19,839,589.00	16,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	112,316,118.43	151,219,906.04
投资性房地产		17,837,467.35	18,745,071.94
固定资产	(四)	274,876,954.63	246,272,199.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)	10,529,702.39	2,059,928.85
开发支出		8,091,967.17	10,240,521.07
商誉			
长期待摊费用		2,768,485.06	2,274,481.21
递延所得税资产		2,405,323.71	3,397,501.85
其他非流动资产			34,134,760.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>448,665,607.74</b>	<b>484,344,370.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,522,035,408.34</b>	<b>975,521,077.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2017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	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,018,832.00
应付账款		56,685,095.60	63,072,122.79
预收款项		12,187,253.78	17,267,539.40
应付职工薪酬		15,842,612.31	18,682,417.05
应交税费		8,986,740.10	13,471,523.64
应付利息			12,627.08
应付股利			
其他应付款		33,681,586.04	79,187,351.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,629,387.85	7,718,398.76
<b>流动负债合计</b>		<b>132,012,675.68</b>	<b>210,930,812.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			989,188.85
递延收益		1,350,000.00	1,470,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,350,000.00</b>	<b>2,459,188.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,362,675.68</b>	<b>213,390,001.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		316,472,493.00	275,185,795.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		709,274,029.69	202,278,360.25
减：库存股		32,739,840.00	78,499,268.21
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,904,956.84	44,315,241.76
未分配利润		346,761,093.13	318,850,947.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,388,672,732.66</b>	<b>762,131,075.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,522,035,408.34</b>	<b>975,521,077.31</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司  
合并利润表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		359,535,979.29	417,224,083.22
其中: 营业收入	(三十六)	359,535,979.29	417,224,083.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		337,851,694.27	371,773,732.08
其中: 营业成本	(三十六)	234,483,834.67	260,376,489.43
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			
税金及附加	(三十七)	4,096,116.88	2,206,363.31
销售费用	(三十八)	20,781,131.63	26,991,473.49
管理费用	(三十九)	77,499,687.10	84,256,459.95
财务费用	(四十)	-3,613,476.48	-6,563,128.14
资产减值损失	(四十一)	4,604,400.47	4,506,074.04
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)	(四十二)	26,299,967.62	6,050,572.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		554,987.33	1,910,064.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	7,844.37	204,512.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,992,097.01	51,705,436.59
加: 营业外收入	(四十四)	8,516,173.77	7,563,244.27
减: 营业外支出	(四十五)	16,993,249.15	324,099.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,515,021.63	58,944,581.85
减: 所得税费用	(四十六)	7,460,512.25	8,665,790.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,054,509.38	50,278,791.03
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,054,509.38	50,278,791.03
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-22,899,810.04	-7,494,746.50
2. 归属于母公司股东的净利润		54,954,319.42	57,773,537.53
六、其他综合收益的税后净额		-162,598.01	180,670.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-162,598.01	180,670.77
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-162,598.01	180,670.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-162,598.01	180,670.77
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,891,911.37	50,459,461.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,791,721.41	57,954,208.30
归属于少数股东的综合收益总额		-22,899,810.04	-7,494,746.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.20	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(六)	355,264,266.17	382,684,942.91
减: 营业成本	(六)	238,620,382.37	245,474,644.02
税金及附加		3,807,559.25	1,690,836.11
销售费用		17,128,183.41	20,981,863.43
管理费用		57,625,067.51	58,240,054.88
财务费用		-3,225,863.35	-6,337,323.63
资产减值损失		4,634,549.70	3,401,207.99
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)	(七)	9,436,046.59	21,340,068.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		821,977.09	2,737,961.96
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		8,287.10	37,787.04
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		46,118,720.97	80,611,515.70
加: 营业外收入	(八)	8,157,559.15	6,763,779.97
减: 营业外支出		868,174.74	321,540.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		53,408,105.38	87,053,755.63
减: 所得税费用		7,510,954.56	8,654,103.79
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,897,150.82	78,399,651.84
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,897,150.82	78,399,651.84
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,897,150.82	78,399,651.84
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2017 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		404,355,607.53	390,782,780.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七) -1	14,841,018.29	25,843,222.92
经营活动现金流入小计		419,196,625.82	416,626,003.78
购买商品、接受劳务支付的现金		176,815,228.21	147,158,893.50
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		139,422,175.84	162,676,220.48
支付的各项税费		29,606,177.34	15,968,714.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七) -2	27,341,699.51	35,308,365.89
经营活动现金流出小计		373,185,280.90	361,112,194.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,011,344.92	55,513,809.30
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		160,411.00	
取得投资收益收到的现金		9,215,504.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,315.00	64,017.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,398,669.69	33,649,881.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,788,900.36	33,713,898.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,630,825.90	223,523,993.21
投资支付的现金		4,000,000.00	6,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,630,825.90	229,973,993.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		29,158,074.46	-196,260,094.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		591,810,761.02	86,085,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	6,650,000.00
取得借款收到的现金			9,500,000.00
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		591,810,761.02	95,585,800.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,639,913.50	10,063,751.62
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	(四十七) -3	46,168,652.81	14,567,288.59
筹资活动现金流出小计		69,308,566.31	29,631,040.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		522,502,194.71	65,954,759.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-162,598.01	179,692.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		597,509,016.08	-74,611,832.81
加：期初现金及现金等价物余额		319,717,529.36	394,329,362.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		917,226,545.44	319,717,529.36

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：

上海天玑科技股份有限公司  
现金流量表  
2017 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,310,305.91	350,129,817.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,550,448.74	27,996,668.15
经营活动现金流入小计		398,860,754.65	378,126,485.28
购买商品、接受劳务支付的现金		164,866,354.43	140,218,059.17
支付给职工以及为职工支付的现金		124,856,074.61	121,557,148.97
支付的各项税费		27,812,800.68	10,748,920.35
支付其他与经营活动有关的现金		35,347,635.32	23,577,310.86
经营活动现金流出小计		352,882,865.04	296,101,439.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,977,889.61	82,025,045.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,110,411.00	
取得投资收益收到的现金		9,215,504.67	2,327,348.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,015.00	59,017.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,209,785.06	37,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,549,715.73	39,586,366.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,626,855.91	220,262,845.91
投资支付的现金		4,000,000.00	44,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,926,855.91	264,462,845.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		48,622,859.82	-224,876,479.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		591,610,761.02	79,435,800.00
取得借款收到的现金			9,500,000.00
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		591,610,761.02	88,935,800.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,639,913.50	9,960,435.52
支付其他与筹资活动有关的现金		46,168,652.81	14,567,288.59
筹资活动现金流出小计		69,308,566.31	24,527,724.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		522,302,194.71	64,408,075.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		616,902,944.14	-78,443,358.08
加: 期初现金及现金等价物余额		271,842,972.16	350,286,330.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		888,745,916.30	271,842,972.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21	128,806.58		43,551,684.98		290,999,513.74	25,055,991.69	758,700,884.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21	128,806.58		43,551,684.98		290,999,513.74	25,055,991.69	758,700,884.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,286,698.00				506,995,669.44	-45,759,428.21	-162,598.01		4,589,715.08		36,967,314.59	-22,731,358.37	612,704,868.94
(一) 综合收益总额							-162,598.01				54,954,319.42	-22,899,810.04	31,891,911.37
(二) 所有者投入和减少资本	41,286,698.00				506,995,669.44	-45,759,428.21						168,451.67	594,210,247.32
1. 股东投入的普通股	41,286,698.00				503,842,803.58							200,000.00	545,329,501.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,152,865.86	-45,759,428.21							48,912,294.07
4. 其他												-31,548.33	-31,548.33
(三) 利润分配									4,589,715.08		-17,987,004.83		-13,397,289.75
1. 提取盈余公积									4,589,715.08		-4,589,715.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,397,289.75		-13,397,289.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	316,472,493.00				709,274,029.69	32,739,840.00	-33,791.43		48,141,400.06		327,966,828.33	2,324,633.32	1,371,405,752.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	272,680,395.00				136,555,406.70	12,577,560.00	-51,864.19		35,711,719.80		250,322,437.14	12,958,309.81	695,598,844.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	272,680,395.00				136,555,406.70	12,577,560.00	-51,864.19		35,711,719.80		250,322,437.14	12,958,309.81	695,598,844.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,505,400.00				65,722,953.55	65,921,708.21	180,670.77		7,839,965.18		40,677,076.60	12,097,681.88	63,102,039.77
（一）综合收益总额							180,670.77				57,773,537.53	-7,494,746.50	50,459,461.80
（二）所有者投入和减少资本	2,505,400.00				65,722,953.55	65,921,708.21						19,592,428.38	21,899,073.72
1. 股东投入的普通股	2,505,400.00				62,360,553.91							31,650,000.00	96,515,953.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,362,399.64	65,921,708.21							-62,559,308.57
4. 其他												-12,057,571.62	-12,057,571.62
（三）利润分配									7,839,965.18		-17,096,460.93		-9,256,495.75
1. 提取盈余公积									7,839,965.18		-7,839,965.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,256,495.75		-9,256,495.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21	128,806.58		43,551,684.98		290,999,513.74	25,055,991.69	758,700,884.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海天玑科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21			44,315,241.76	318,850,947.14	762,131,075.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21			44,315,241.76	318,850,947.14	762,131,075.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,286,698.00				506,995,669.44	-45,759,428.21			4,589,715.08	27,910,145.99	626,541,656.72
(一) 综合收益总额										45,897,150.82	45,897,150.82
(二) 所有者投入和减少资本	41,286,698.00				506,995,669.44	-45,759,428.21					594,041,795.65
1. 股东投入的普通股	41,286,698.00				503,842,803.58						545,129,501.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,152,865.86	-45,759,428.21					48,912,294.07
4. 其他											
(三) 利润分配									4,589,715.08	-17,987,004.83	-13,397,289.75
1. 提取盈余公积									4,589,715.08	-4,589,715.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,397,289.75	-13,397,289.75
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	316,472,493.00				709,274,029.69	32,739,840.00			48,904,956.84	346,761,093.13	1,388,672,732.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海天玑科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	272,680,395.00				136,555,406.70	12,577,560.00			35,711,719.80	255,816,500.95	688,186,462.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	272,680,395.00				136,555,406.70	12,577,560.00			35,711,719.80	255,816,500.95	688,186,462.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,505,400.00				65,722,953.55	65,921,708.21			8,603,521.96	63,034,446.19	73,944,613.49
（一）综合收益总额										78,399,651.84	78,399,651.84
（二）所有者投入和减少资本	2,505,400.00				65,722,953.55	65,921,708.21					2,306,645.34
1. 股东投入的普通股	2,505,400.00				62,360,553.91						64,865,953.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,362,399.64	65,921,708.21					-62,559,308.57
4. 其他											
（三）利润分配									7,839,965.18	-17,096,460.93	-9,256,495.75
1. 提取盈余公积									7,839,965.18	-7,839,965.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,256,495.75	-9,256,495.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他									763,556.78	1,731,255.28	2,494,812.06
四、本期期末余额	275,185,795.00				202,278,360.25	78,499,268.21			44,315,241.76	318,850,947.14	762,131,075.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**上海天玑科技股份有限公司**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

上海天玑科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海天玑科技有限责任公司,由陆文雄等 7 个自然人于 2001 年 10 月共同出资设立。2009 年 6 月,根据公司发起人协议及章程的规定,原上海天玑科技有限责任公司以其净资产折股整体变更为上海天玑科技股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码:91310000703400561X。2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所上市交易。所属行业为信息技术服务业。

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 316,472,493 股,注册资本为 316,472,493.00 元,注册地:上海市青浦区清河湾路 1200 号 1008 室;总部地址:上海市闵行区田林路 1016 号科技绿洲三期 6 号楼。

本公司主要经营活动为:计算机软硬件开发、销售、维修,系统集成,通讯设备的销售及维修,提供相关的技术咨询、服务,自有设备租赁,从事货物及技术进出口业务。【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】

公司提供的主要服务包括 IT 支持与维护服务、IT 外包服务、IT 专业服务、IT 软件服务等技术服务以及软、硬件销售业务。

本公司的实际控制人为陆文雄。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2018 年 4 月 9 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
极品数据系统公司 (TopDataSystemsInc.)
上海力克数码科技有限公司
极品数据系统(香港)有限公司
西安天玑力拓信息技术有限公司
上海领卓企业管理咨询有限公司
上海天玑数据技术有限公司
北京天玑力拓信息技术有限公司

---

子公司名称

---

杭州平民软件有限公司

---

杭州广捷科技有限公司

---

杭州鸿昇科技有限公司

---

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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。

### (一) 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。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司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

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

**(八) 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。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，不通过损益转回。

##### （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。

### （十一）应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### （1）单项金额重大的判断依据

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额 10%以上的款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、对单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

对于期末单项金额非重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

3、按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品等。

### 2、 取得和发出存货的计价方法

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

### 3、 存货跌价准备的计提方法

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

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：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摊销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。不能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 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—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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 固定资产折旧计提方法

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

各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	3-12	5	7.92-31.67
电子设备	3-12	5	7.92-31.67
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

#### (十六) 在建工程

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必要支出，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。

## (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。

股东投入无形资产的成本，包括转让定价、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。

(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
软件著作权	3-5 年	
软件使用权	3 年	

每年末，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

截至本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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：为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动的阶段。具体为，公司将内部研究开发项目的前期市场调研、客户调研、项目可行性研究阶段与项目立项申请评审阶段作为研究阶段。

开发阶段：已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动的阶段。具体为，项目完成技术可行性及经济可行性研究论证，立项评审通过后，进入开发阶段，至专利权证申请完成期间，完成项目开发。

## 5、 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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## (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) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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

在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	受益期限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	剩余租赁期

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 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。

### 3、 公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为已销售自有产品如数据库一体机提供一定期间的质量保修服务。本公司对保修义务可能产生的成本进行预估，在确认收入时进行计提。保修服务成本通常包括零部件更换、人力和服务中心支持成本。计提产品质量保证准备时考虑的因素包括已安装设备的数量、保修服务发生频率的历史经验值和预计值。公司定期评估已计提产品质量保证准备的金额，必要时进行调整。

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 1、 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应计入资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

## 2、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件或服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

## 3、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

公司合并范围内(由母公司和其全部子公司构成)内发生的股份支付交易,应当进行以下处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的,应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是集团内其他企业权益工具的,应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## (二十四) 收入

### 1、 主营业务类型

公司业务主要包括数据中心 IT 基础设施服务、软硬件销售及自有产品销售。数据中心 IT 基础设施服务包括 IT 支持与维护服务、IT 外包服务、IT 专业服务和 IT 软件服务等四大类技术服务。

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

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

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

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

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

(6) 自有产品销售：指公司自主开发的产品包括采购软、硬件经集成后销售的设备，如数据库一体机、分布式存储等产品。

### 2、 主营收入确认的一般原则和具体方法

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

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

根据合同约定条款的不同，分别按以下原则确认收入：

(1) 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入。

(2) 合同明确约定验收条款的，按约定条款验收并确认收入。

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

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

(5) 自有产品销售区分不同情况分别按以下原则确认收入：

根据销售合同能够区分产品销售和技术服务的，按软硬件销售和技术服务的确认原则分别确认收入；

根据销售合同无法区分产品销售和技术服务的，且需要提供安装调试服务并经试运行期间的，按约定条款风险大部分转移并验收合格。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

其中出租物业收入按以下标准确认：

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

## (二十五) 内部研究开发项目支出的核算方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十六) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助确认时点按照补偿相关费用或损失的发生时点计入损益。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，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损益；与企业日常活动相关的政府补助，应当按照业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；与企业日常活动相关的政府补助，应当按照业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (二十七) 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。

## (二十八) 经营租赁的会计处理方法

### 1、 经营性租入

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

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

### 2、 经营性租出

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

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

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 32,054,509.38 元； 列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产：减少 0.00 元
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	销售费用：减少 0.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：增加 0.00 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”或“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 8,979.88 元，营业外支出减少 1,135.51 元，重分类至资产处置收益； 上年比较数据营业外收入减少 245,974.30 元，营业外支出减少 41,461.73 元，重分类至资产处置收益。

公司分别于 2017 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二十二次会议和 2018 年 4 月 9 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了上述《关于会计政策变更的议案》

## 2、 会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更事项。

## (三十) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本年度未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本年度未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注）	技术服务、培训、咨询等	3%、6%
	租金收入等	5%、6%
	软硬件销售及配套安装服务等	17%
营业税（注）	租金收入等其他服务收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部 国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日联合发布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)文件规定，自 2016 年 5 月 1 日起，纳入试点范围的，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

### (二) 税收政策及优惠批文

1、公司自 2008 年起认定为高新技术企业。经公司后续申请，并通过高新技术企业重新认定审查，取得由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，发证日期为 2017 年 11 月 23 日，证书编号：GR201731001732，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。本年度，公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、经公司子公司上海天玑数据技术有限公司申请，并通过高新技术企业认定审查，取得由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，发证日期为 2016 年 11 月 24 日，证书编号：GR201631001595，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司于 2017 年 3 月 14 日取得了上海市浦东新区国家税务局保税区税务分局核发的《企业所得税优惠事项备案表》，同意公司自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。本年度，公司执行的企业所得税税率为 15%。

3、公司子公司极品数据系统公司注册于美国华盛顿州，缴纳的销售税是根据年度销售总额扣除海外及外州出口交易的销售额后乘以 0.484% 销售税率计算征收；缴纳的联邦所得税税率为 15%，缴纳的联邦所得税是根据全年度总收入减去可扣除的支出后的应纳税年度的净所得额以及规定税率计算征收。

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

（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
库存现金	11,415.42	12,749.72
银行存款	917,215,130.02	319,704,779.64
其他货币资金	456,180.73	1,730,225.23
合计	917,682,726.17	321,447,754.59

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		403,884.17
履约保证金	456,180.73	1,326,341.06
合计	456,180.73	1,730,225.23

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,673,648.70	1,319,024.00

- 2、 截至本年末，无质押的应收票据。
- 3、 截至本年末，无已背书给他方但尚未到期的票据。
- 4、 截至本年末，无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,665,953.20	100.00	6,409,203.55	4.25	144,256,749.65	173,041,571.68	100.00	5,768,931.26	3.33	167,272,640.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	150,665,953.20	100.00	6,409,203.55		144,256,749.65	173,041,571.68	100.00	5,768,931.26		167,272,640.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
90 天内	81,523,235.84		
90 天至 1 年以内（含 1 年）	38,094,450.34	1,904,722.52	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	23,113,071.85	2,311,307.19	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	6,201,705.35	1,240,341.07	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	1,561,314.10	780,657.05	50.00%
5 年以上	172,175.72	172,175.72	100.00%
合计	150,665,953.20	6,409,203.55	

## 2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

(1) 本年计提坏账准备金额 640,272.29 元。

(2) 本年度，无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款。

## 3、 本年无实际核销的应收账款

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团浙江有限公司	28,315,207.03	18.79	1,195,555.48
上海新炬网络技术有限公司	8,918,840.00	5.92	530,542.00
东软集团股份有限公司	7,894,026.00	5.24	
中国电信股份有限公司	5,624,885.42	3.73	262,171.47
中国移动通信集团江西有限公司	5,040,590.62	3.35	125,333.73
合计	55,793,549.07	37.03	2,113,602.68

#### (四) 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	4,595,726.46	95.86	6,560,086.94	100.00
1 至 2 年	198,649.89	4.14		
合计	4,794,376.35	100.00	6,560,086.94	100.00

截至本年末，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
上海复深蓝软件股份有限公司	2,012,482.53	41.98
上海明承企业管理服务部	1,060,000.00	22.11
浙江博地物业服务有限公司	518,456.10	10.81
深圳市全景网络有限公司	165,094.31	3.44
山东圭瑞能源工程有限公司	151,761.00	3.17
合计	3,907,793.94	81.51

#### (五) 应收利息

##### 1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	599,551.17	392,932.24

#### (六) 应收股利

##### 1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海复深蓝软件股份有限公司		9,179,645.78

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,376,956.93	100.00	813,190.65	7.15	10,563,766.28	10,031,960.24	100.00	824,275.26	8.22	9,207,684.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,376,956.93	100.00	813,190.65		10,563,766.28	10,031,960.24	100.00	824,275.26		9,207,684.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,423,556.93	521,177.85	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	222,608.00	22,260.80	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	552,550.00	110,510.00	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	38,000.00	19,000.00	50.00%
5 年以上	140,242.00	140,242.00	100.00%
合计	11,376,956.93	813,190.65	

## 2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

(1) 本年收回的坏账准备 11,084.61 元。

(2) 本年度，无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的其他应收款。

## 3、 本年无实际核销的其他应收款

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	125,720.70	270,271.70
押金	887,593.32	1,886,921.28
项目投标及履约保证金	3,452,687.92	3,883,458.43
扶持资金	6,910,954.99	3,649,000.00
其他		342,308.83
合计	11,376,956.93	10,031,960.24

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海青浦工业园区发展(集团)有限公司	扶持资金	6,910,954.99	1 年以内	60.75	345,547.75
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	履约保证金	472,175.00	1 年以内: 47,475.00 1 至 2 年: 91,200.00 2 至 3 年: 219,500.00 5 年以上: 114,000.00	4.15	169,393.75
上海市公安局	履约保证金	364,630.50	1 年以内: 150,130.50 2 至 3 年: 214,500.00	3.20	50,406.53
枣庄市人力资源和社会保障局	履约保证金	299,400.00	1 年以内	2.63	14,970.00
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	物业押金	283,975.84	1 年以内	2.50	14,198.79
合计		8,331,136.33		73.23	594,516.82

## (八) 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
库存商品	30,352,199.14	6,716,176.41	23,636,022.73	36,496,660.04	3,925,020.14	32,571,639.90
发出商品	8,978,534.55		8,978,534.55	13,334,369.27		13,334,369.27
合计	39,330,733.69	6,716,176.41	32,614,557.28	49,831,029.31	3,925,020.14	45,906,009.17

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,925,020.14	2,791,156.27				6,716,176.41

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税进项留抵/待抵税额	6,763,843.34	11,918,051.13

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	19,839,589.00		19,839,589.00	16,000,000.00		16,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	19,839,589.00		19,839,589.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	19,839,589.00		19,839,589.00	16,000,000.00		16,000,000.00

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州北极光正源创业投资合 伙企业(有限合伙)(注)	16,000,000.00	4,000,000.00	160,411.00	19,839,589.00					3.17	35,858.89
合计	16,000,000.00	4,000,000.00	160,411.00	19,839,589.00						35,858.89

注：2016 年 1 月 21 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于出资参与股权投资基金的议案》，同意向苏州北极光正源创业投资合伙企业(以下简称“合伙企业”)出资人民币 2,000 万元并成为其有限合伙人。截至本年末，公司累计已出资人民币 2,000 万元，本年减少系合伙企业投资项目退出返还合伙人实缴出资。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
上海亿富金融信息服务有限公司			450,000.00					450,000.00			
深圳市杉岩数据技术有限公司	9,172,102.54			-266,989.76					8,905,112.78		
上海复深蓝软件股份有限公司(注 1)	11,800,230.79		8,280,079.84	821,977.09		4,611,287.11			8,953,415.15		
合计	20,972,333.33		8,730,079.84	554,987.33		4,611,287.11		450,000.00	17,858,527.93		

注 1：详见本附注九（五）4（2）。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	25,369,136.37			25,369,136.37
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	6,624,064.43			6,624,064.43
(2) 本期增加金额	907,604.59			907,604.59
—计提或摊销	907,604.59			907,604.59
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	7,531,669.02			7,531,669.02
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,837,467.35			17,837,467.35
(2) 年初账面价值	18,745,071.94			18,745,071.94

2、 截至本年末，公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	247,112,579.81	34,134,708.95	8,443,104.21	1,027,672.23	2,743,278.78	293,461,343.98
(2) 本年增加金额	75,729,998.72	1,759,256.21	150,538.45		96,890.56	77,736,683.94
—购置	75,729,998.72	1,759,256.21	150,538.45		96,890.56	77,736,683.94
—在建工程转入						
(3) 本年减少金额		7,264.96	181,930.23		66,646.67	255,841.86
—处置或报废		7,264.96	181,930.23		66,646.67	255,841.86
—其他减少						
(4) 年末余额	322,842,578.53	35,886,700.20	8,411,712.43	1,027,672.23	2,773,522.67	370,942,186.06
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	6,871,804.39	16,071,566.99	6,244,266.69	551,295.62	1,720,385.80	31,459,319.49
(2) 本年增加金额	7,412,486.07	4,503,652.10	992,773.50	119,175.96	329,191.06	13,357,278.69
—计提	7,412,486.07	4,503,652.10	992,773.50	119,175.96	329,191.06	13,357,278.69
—其他增加						
(3) 本年减少金额		2,108.70	158,058.08		33,020.71	193,187.49
—处置或报废		2,108.70	158,058.08		33,020.71	193,187.49
—其他减少						
(4) 年末余额	14,284,290.46	20,573,110.39	7,078,982.11	670,471.58	2,016,556.15	44,623,410.69
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额		913,145.63	29,202.85			942,348.48
(2) 本年增加金额		1,107,810.50	58,106.87			1,165,917.37
—计提		1,107,810.50	58,106.87			1,165,917.37
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额		2,020,956.13	87,309.72			2,108,265.85
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 年末账面价值	308,558,288.07	13,292,633.68	1,245,420.57	357,200.65	756,966.55	324,210,509.52
(2) 年初账面价值	240,240,775.42	17,149,996.33	2,169,634.67	476,376.61	1,022,892.98	261,059,676.01

2、 固定资产中无融资租入的资产。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况如下：

项目	期末账面价值
机器设备	7,426,368.93
电子设备	325,439.07
合计	7,751,808.00

4、 截至本年末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	25,000,000.00	4,124,344.40	29,124,344.40
(2) 本年增加金额	15,912,506.47	465,517.23	16,378,023.70
—购置		465,517.23	465,517.23
—其他（注）	15,912,506.47		15,912,506.47
(3) 本年减少金额	25,000,000.00		25,000,000.00
—处置或报废	25,000,000.00		25,000,000.00
(4) 年末余额	15,912,506.47	4,589,861.63	20,502,368.10
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,000,000.00	2,064,415.55	7,064,415.55
(2) 本年增加金额	7,702,779.22	1,153,115.53	8,855,894.75
—计提	7,702,779.22	1,153,115.53	8,855,894.75
—其他			
(3) 本年减少金额	9,166,666.66		9,166,666.66
—处置或报废	9,166,666.66		9,166,666.66
(4) 年末余额	3,536,112.56	3,217,531.08	6,753,643.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	12,376,393.91	1,372,330.55	13,748,724.46
(2) 年初账面价值	20,000,000.00	2,059,928.85	22,059,928.85

注：软件著作权其他增加为本年开发支出转入。

(十五) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	年末 研发进度
		内部开发支出	确认为 无形资产	计入当期损益				
数据化运营管理平台项目	4,340,330.55	191,708.37	4,532,038.92			2016 年 4 月 1 日		100.00%
云数据中心操作系统项目	5,900,190.52	1,341,534.32	7,241,724.84			2016 年 4 月 1 日		100.00%
超融合存储一体化平台项目	3,474,594.54	664,148.17	4,138,742.71			2016 年 4 月 1 日		100.00%
DevOps 环境中的持续集成平台		4,570,486.97			4,570,486.97	2017 年 4 月 1 日	注 1	75.00%
基于开源技术的容器存储开发		3,521,480.20			3,521,480.20	2017 年 4 月 1 日	注 2	75.00%
合 计	13,715,115.61	10,289,358.03	15,912,506.47		8,091,967.17			

其他说明：

公司研发活动的特点是以成熟的市场需求与技术为依托进行开发。通过前期调研对市场需求及产品竞争力进行分析，公司对项目的技术可行性与成熟性进行论证，对完成可行性论证的项目予以立项，确定项目实施方案。由于公司予以立项的研发项目都是经可行性论证具有广泛市场需求，并以技术可行性为依托而进行的，因此开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，并报经公司批准立项后即进入开发阶段，能够同时满足资本化的五个条件。以前年度开发的数据化运营管理平台项目、云数据中心操作系统项目、超融合存储一体化平台项目本年度已完成开发转入无形资产；本年度的 DevOps 环境中的持续集成平台项目、基于开源技术的容器存储开发项目同时满足资本化五个条件的判断分别如下：

### 注 1: DevOps 环境中的持续集成平台资本化依据

第一，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；

本项目是整个 DevOps 体系中的重要一环，它倡导团队开发成员必须经常集成他们的工作，每次集成都是通过自动化的构建来验证，包括自动编译、发布和测试，从而尽快地发现集成错误，让团队能够更快的开发内聚的软件。由于公司前期在 PaaS 平台以及自动化运维等方面开发一系列具有自主知识产权的软件产品，如：天玑云资源管理平台软件 V1.0、天玑自动巡检工具软件 V1.0 等。所以，使得本项目的研发在技术上拥有丰富的储备，完全具有可行性。

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

本项目的目标用户是正在或计划构建自己 DevOps 体系的各行业企事业单位，尤其是一些信息化程度比较高的电信、金融、政府等行业，而这些行业又是公司的传统优势行业，所以帮助这些行业用户尽快建立本项目的建设成果，完善 DevOps 体系，无论是对于这些用户提高各自的信息化管理和服务能力，还是对于公司保持行业竞争优势，进一步提升核心竞争力，都有着十分重要的现实和战略意义。所以，本项目具备明显的使用或出售意图。

第三，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，应当证明其有用性；

根据行业权威机构（CA Technologies）发布的最新 DevOps 实践及影响力全球调查报告显示，在受访的中国企业中，89%的中国大陆受访企业认同 DevOps 方案是致胜数字化转型的关键，91%的企业已经分别在不同程度上采用了 DevOps，但能够在整个组织中广泛深入部署的企业比例只占有 33%。上述数字表明 DevOps 体系的建设仍然具有广阔的市场空间，而这也正是本项目建设的市场意义。同时，本项目对于公司自身提高第三方 IT 服务能力，进一步提升服务价值，有着十分重要的作用。

第四，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；

本项目从前期调研、论证立项，直至项目开发阶段，都建筑在公司前期的研发基础上，其中既有前期储备的各项技术资源，包括研发的各项具有自主知识产权的软硬件产品，如天玑 IT 资源管控平台软件 V1.0 等，又有前期公司每年一定比例的研发资金投入，以及多年形成的一支稳定、高效的研发队伍。所有这些资源都将有力地支撑本项目的实施和完成，并有能力使用或出售该项目成果。

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：

公司设立有独立的研发中心，并会根据每个研发项目的特点，组成相对固定的研发项目团队，明确各自不同的角色和职责，同时，独立核算各项目组的费用，按月按项目统计各项支出，以确保项目费用核算的科学、准确。本项目的研发投入主要是研发人员的薪酬、研发软硬件等直接相关的成本费用，按照公司的研发项目管理规定和财务核算体系，完全可以进行可靠地计量。

## **注 2：基于开源技术的容器存储开发项目资本化依据**

第一，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；

本项目是整个容器技术的重要组成部分。Docker 本身只提供了容器的运行环境，对“计算”完全掌控，对“存储”和“网络”仅起到基本支持功能，直到 1.7 之后的版本推出了插件（Plugin）的概念才有所改善，有了插件系统提供的能力，开发者可以根据 Docker 运行的周边环境，定制属于自己的网络和存储方案，满足自己容器化的各种需求。Docker 可通过插件扩展存储和网络的边界，与现有云计算的成果进行无缝融合。所以，上述的技术发展成果，结合公司前几年在容器技术上的研发技术储备，使得本项目在技术上完全具有可行性。

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

本项目的主要目标用户是正在或计划开展容器化改造或容器云建设的各行业企事业单位，尤其是一些信息化程度比较高的电信、金融、政府等行业，而这些行业又是公司的传统优势行业，所以帮助这些行业用户尽快应用本项目的建设成果，完成容器化改造或容器建设，无论是对于这些用户提高各自的信息化管理和服务能力，还是对于公司保持行业竞争优势，进一步提升核心竞争力，都有着十分重要的现实和战略意义。所以，本项目具备明显的使用或出售意图。

第三，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，应当证明其有用性；

根据行业权威机构的全球最新市场监测报告，应用程序容器市场将从 2016 年的 7.62 亿美元增长到 2020 年的 27 亿美元，在整个云计算技术(CET)市场中增长速度将是最快的，到 2020 年，其复合年增长率估计为 40%，按照预估的速度，应用程序容器市场规模将从 2016 年的 7.62 亿美元增长到四倍以上。上述数字表明容器技术市场十分广阔，将有极大的提升空间，而这也正是本项目建设的市场意义。同时，本项目对于公司提高的主营业务—数据中心第三方 IT 服务的能力，进一步提升服务价值，有着十分重要的作用。

第四，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；

本项目从前期调研、论证立项，直至项目开发阶段，都建筑在公司前期的研发基础上，其中既有前期储备的各项技术资源，包括研发的各项具有自主知识产权的软硬件产品，如玑云运营中心软件 V1.0 等，又有前期公司每年一定比例的研发资金投入，以及多年形成的一支稳定、高效的研发队伍。所有这些资源都将有力地支撑本项目的实施和完成，并有能力使用或出售该项目成果。

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

公司设立有独立的研发中心，并会根据每个研发项目的特点，组成相对固定的研发项目团队，明确各自不同的角色和职责，同时，独立核算各项目组的费用，按月按项目统计各项支出，以确保项目费用核算的科学、准确。本项目的研发投入主要是研发人员的薪酬、研发软硬件等直接相关的成本费用，按照公司的研发项目管理规定和财务核算体系，完全可以进行可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,348,370.08	2,793,879.82	2,346,542.65		2,795,707.25

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,035,583.93	2,405,337.59	10,556,051.47	1,583,407.72
预计负债			989,188.85	148,378.33
股份支付			10,259,881.67	1,538,982.25
合计	16,035,583.93	2,405,337.59	21,805,121.99	3,270,768.30

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	11,345.00	59,725.88
可抵扣亏损	29,843,016.45	32,959,047.83
预计负债	1,300,206.67	57,219.40
合计	31,154,568.12	33,075,993.11

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款（注）		67,927,420.00

注：2015 年 12 月 16 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》和《关于使用超募资金购买办公房产并设立全资子公司的公告》，使用募集资金用于设立全资子公司并购置办公房产。截至本年末，相关房产已全部交付。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		9,500,000.00

2、 截至本年末，无已到期未偿还的短期借款

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,018,832.00

截至本年末，无已到期未支付的应付票据

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付购买商品、接受劳务款项	70,834,794.89	84,577,494.24

2、 截至本年末，无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务款及货款	12,375,192.43	17,280,039.37

2、 截至本年末，无账龄超过一年的重要预收款项

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期转出(注)	期末余额
短期薪酬	20,078,046.57	122,441,240.51	125,801,138.05	30,947.82	16,687,201.21
离职后福利-设定提存计划	1,131,120.36	11,402,593.89	11,684,001.84	17,577.94	832,134.47
辞退福利		1,870,108.87	1,870,108.87		
合计	21,209,166.93	135,713,943.27	139,355,248.76	48,525.76	17,519,335.68

注：本期转出为合并范围变化所致

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,048,755.73	106,682,163.59	109,830,409.76	15,750.00	15,884,759.56
(2) 职工福利费		1,143,620.24	1,143,620.24		
(3) 社会保险费	616,874.17	6,393,497.89	6,525,959.99	9,246.82	475,165.25
(4) 住房公积金	412,416.67	6,934,029.67	7,013,218.94	5,951.00	327,276.40
(5) 工会经费和职工教育经费		366,339.48	366,339.48		
(6) 其他		921,589.64	921,589.64		
合计	20,078,046.57	122,441,240.51	125,801,138.05	30,947.82	16,687,201.21

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
基本养老保险	1,077,699.45	10,994,127.66	11,246,258.81	17,002.00	808,566.30
失业保险费	53,420.91	408,466.23	437,743.03	575.94	23,568.17
合计	1,131,120.36	11,402,593.89	11,684,001.84	17,577.94	832,134.47

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	3,842,248.86	7,770,876.59
增值税	3,263,443.98	5,070,979.95

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	626,922.44	695,182.02
城市维护建设税	164,023.50	263,856.32
教育费附加	163,590.65	257,335.24
契税	2,037,790.54	
其他税费		50,674.03
合计	10,098,019.97	14,108,904.15

## (二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		12,627.08

## (二十六) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务款项（注）	32,489,821.72	78,380,278.02
保证金	327,823.25	336,188.35
其他	872,551.07	481,890.43
合计	33,690,196.04	79,198,356.80

注：详见本附注十（二）。

## (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	7,163,550.56	10,179,800.52

## (二十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,300,206.67	1,046,408.25	预计免费维修期内的维修费

预计以后各年度发生的维修费

项目	期末余额
预提 2018 年度费用	588,229.59
预提 2019 年度费用	488,113.56
预提 2020 年度费用	223,863.52
合计	1,300,206.67

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,470,000.00		120,000.00	1,350,000.00	尚未验收评审

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海天玑大数据技术 研发中心	120,000.00		120,000.00			收益相关
2015 年软件和集成电 路产业发展专项资金	1,350,000.00				1,350,000.00	收益相关
合计	1,470,000.00		120,000.00		1,350,000.00	收益相关

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股 (注 1)	送股	公积金 转股	其他 (注 2)	小计	
股份总额	275,185,795.00	45,511,698.00			-4,225,000.00	41,286,698.00	316,472,493.00

注 1: 2017 年 3 月 17 日, 中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发行审核委员会对公司非公开发行股票申请获得审核通过。经 2017 年 7 月 5 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1147 号《关于核准上海天玑科技股份有限公司非公开

发行股票的批复》核准，本公司非公开方式发行人民币普通股股票 45,511,698 股，每股面值 1 元，发行价格 13.25 元/股。本次发行募集资金总额为人民币 603,029,998.50 元，扣除发行费用人民币 12,866,343.13 元，募集资金净额为人民币 590,163,655.37 元。其中人民币 45,511,698.00 元记入注册资本（股本），资本溢价人民币 545,380,240.94 元记入资本公积。

注 2：其他变动系本年度股权激励授予限制性股票所致，详见本附注十（一）、（二）。上述股本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 11 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA16332 号验资报告验证。

### （三十一）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注 1）	198,915,931.75	545,380,240.94	41,537,408.50	702,758,764.19
其他资本公积	3,362,428.50	4,611,287.11	1,458,450.11	6,515,265.50
其中：权益法核算下被投资单位其他权益变动		4,611,287.11		4,611,287.11
以权益结算的股份支付（注 2）	3,362,428.50		1,458,450.11	1,903,978.39
合计	202,278,360.25	549,991,528.05	42,995,858.61	709,274,029.69

注 1：本年度股本溢价增加详见本附注五（三十）；本年度股本溢价减少系回购注销已不符合激励条件的限制性股票，详见本附注十（一）、（二）

注 2：本年度股权激励授予限制性股票所致，详见本附注十（一）、（二）。

### （三十二）库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购股（注）	78,499,268.21		45,759,428.21	32,739,840.00

注：本年度股权激励授予限制性股票所致，详见本附注十（一）、（二）。

### (三十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		本期所得 税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
未来将重分类 进损益的其他 综合收益	128,806.58	-162,598.01			-162,598.01		-33,791.43
其中：外币财务 报表折 算差额	128,806.58	-162,598.01			-162,598.01		-33,791.43

### (三十四) 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	43,551,684.98	4,589,715.08		48,141,400.06

### (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	290,999,513.74	250,322,437.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	290,999,513.74	250,322,437.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,954,319.42	57,773,537.53
减：提取法定盈余公积	4,589,715.08	7,839,965.18
应付普通股股利（注）	13,397,289.75	9,256,495.75
期末未分配利润	327,966,828.33	290,999,513.74

注：经公司 2016 年度股东大会决议通过，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2017 年 6 月 20 日实际派发现金红利为 13,581,369.75 元；公司调整当年度支付给不可解锁限制性股票持有者的可撤销现金股利金额 184,080.00 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 主营业务、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,734,952.63	233,093,390.65	415,503,482.22	259,468,884.84
其他业务	1,801,026.66	1,390,444.02	1,720,601.00	907,604.59
合计	359,535,979.29	234,483,834.67	417,224,083.22	260,376,489.43

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务业	357,734,952.63	233,093,390.65	415,503,482.22	259,468,884.84

3、 主营业务（分业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 支持与维护服务	146,910,423.70	84,590,796.81	146,084,089.11	78,275,310.58
IT 外包服务	97,004,902.93	58,218,929.72	71,350,346.65	42,836,725.00
IT 专业服务	22,454,317.26	16,977,775.97	36,426,755.89	16,810,524.54
IT 软件服务	19,364,913.63	17,026,625.76	53,568,282.68	40,835,129.16
软、硬件销售	27,227,690.46	22,765,666.74	56,504,076.98	44,617,013.02
自有产品销售	44,772,704.65	33,513,595.65	51,569,930.91	36,094,182.54
合计	357,734,952.63	233,093,390.65	415,503,482.22	259,468,884.84

#### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比 例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司	56,589,858.01	15.74
上海浦东发展银行股份有限公司	17,857,586.89	4.97
中国移动通信集团安徽有限公司	16,326,500.58	4.54
中国银联股份有限公司	13,019,784.48	3.62
中国电信股份有限公司	11,929,824.02	3.32
合计	115,723,553.98	32.19

#### (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		48,107.85
城市建设维护税	573,010.93	743,644.26
教育费附加	583,747.53	716,044.90
河道管理费	19,590.05	136,062.67
房产税	2,570,669.74	513,503.79
土地使用税	46,157.26	29,836.78
印花税	300,721.37	19,049.95
车船使用费	2,220.00	
水利基金		113.11
合计	4,096,116.88	2,206,363.31

#### (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用合计	20,781,131.63	26,991,473.49
其中主要项目：		
职工薪酬	16,114,745.16	21,477,798.67
业务招待费	1,670,836.01	2,150,005.43
质保费	1,133,487.10	1,206,806.63
差旅费	671,344.89	1,079,339.78

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	77,499,687.10	84,256,459.95
其中主要项目：		
研发费用	30,713,425.69	34,481,870.80
职工薪酬	10,939,461.47	12,793,040.87
租赁费	10,835,948.83	11,844,562.12
折旧费	9,228,409.07	4,678,940.84
无形资产摊销	4,166,666.66	5,000,000.00
差旅费	1,175,487.77	2,575,580.08
股份支付（注）	-210,864.19	2,111,833.43

注：详见本附注十（二）。

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,916.67	160,730.12
减：利息收入	3,767,262.36	7,018,465.73
汇兑损益	23,213.35	144,764.82
其他	84,655.86	149,842.65
合计	-3,613,476.48	-6,563,128.14

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	647,326.83	2,957,628.63
存货跌价损失	2,791,156.27	606,096.93
固定资产减值损失	1,165,917.37	942,348.48
合计	4,604,400.47	4,506,074.04

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	554,987.33	1,910,064.50
处置长期股权投资产生的投资收益	25,709,121.40	4,140,508.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,858.89	
合计	26,299,967.62	6,050,572.88

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	8,979.88	245,974.30	8,979.88
固定资产处置损失	-1,135.51	-41,461.73	-1,135.51
合计	7,844.37	204,512.57	7,844.37

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
扶持资金	7,504,762.63	4,114,933.71	7,504,762.63
政府补助	812,456.45	2,806,345.60	812,456.45
增值税免抵退		22,794.03	
代扣代缴个税手续费返还	140,202.88	315,179.46	140,202.88
赔款收入	20,842.00	303,990.46	20,842.00
其他	37,909.81	1.01	37,909.81
合计	8,516,173.77	7,563,244.27	8,516,173.77

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
超大规模分布式存储系统关键技术研制与示范应用	500,000.00	2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
大数据技术研发中心项目补助	120,000.00		与收益相关
安全资质项目补贴	100,000.00		与收益相关
企业稳定岗位补贴	92,456.45	146,345.60	与收益相关
小巨人项目补贴		300,000.00	与收益相关
青浦区总部经济项目 2016 年度 运营奖励		200,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		160,000.00	与收益相关
合计	812,456.45	2,806,345.60	

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,002,197.40	54,438.62	16,002,197.40
其中：固定资产报废损失	56,183.74	54,438.62	56,183.74
无形资产报废损失	15,946,013.66		15,946,013.66
罚款、赔偿和违约支出	990,697.18	268,413.25	990,697.18
滞纳金	354.57	1,247.14	354.57
合计	16,993,249.15	324,099.01	16,993,249.15

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,845,647.75	9,576,429.33
递延所得税调整	-385,135.50	-910,638.51
合计	7,460,512.25	8,665,790.82

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,515,021.63
按适用税率(15%)计算的所得税费用	5,927,253.24
子公司适用不同税率的影响	7,630.51
调整以前期间所得税的影响	1,268,083.10
非应税收入、非应税所得的影响	-83,248.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,505.00
加计扣除费用的影响	-2,125,165.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,160,453.55
所得税费用	7,460,512.25

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,560,643.43	7,299,309.73
补贴收入及其他营业外收入	5,134,218.78	8,622,850.24
收回押金、保证金及备用金	6,146,156.08	9,921,062.95
合计	14,841,018.29	25,843,222.92

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	3,427,869.67	4,167,816.41
管理费用支出	20,982,250.75	29,267,652.43
保证金、押金及备用金支付等	2,005,034.49	1,459,150.99
手续费支出	84,448.67	144,085.67
其他营业外支出	842,095.93	269,660.39
合计	27,341,699.51	35,308,365.89

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工股权激励退股回购款	45,706,376.30	14,567,288.59
非公开发行中介机构费用	462,276.51	
合计	46,168,652.81	14,567,288.59

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	32,054,509.38	50,278,791.03
加：资产减值准备	4,604,400.47	4,506,074.04
固定资产折旧	14,264,883.28	7,278,761.28
无形资产摊销	8,855,894.75	7,954,066.66
长期待摊费用摊销	2,346,542.65	1,084,464.60
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)	-7,844.37	-150,073.95
固定资产、无形资产报废损失 (收益以“-”号填列)	16,002,197.40	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	45,916.67	161,708.07
投资损失 (收益以“-”号填列)	-26,299,967.62	-6,050,572.88
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	865,430.71	-1,808,847.51
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)	10,500,295.62	-14,317,265.63
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	23,509,133.25	-6,210,132.43
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-40,519,183.08	10,675,002.59
其他	-210,864.19	2,111,833.43
经营活动产生的现金流量净额	46,011,344.92	55,513,809.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	917,226,545.44	319,717,529.36
减：现金的期初余额	319,717,529.36	394,329,362.17
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	597,509,016.08	-74,611,832.81

## 2、 本年无支付的取得子公司的现金净额

## 3、 本年收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	17,065,360.06
其中：上海缔塔科技有限公司	1.00
上海卓之联信息科技有限公司	17,065,359.06
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,811,115.37
其中：上海缔塔科技有限公司	745,756.31
上海卓之联信息科技有限公司	17,065,359.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：上海缔塔科技有限公司	
上海卓之联信息科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-745,755.31

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	917,226,545.44	319,717,529.36
其中：库存现金	11,415.42	12,749.72

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	917,215,130.02	319,704,779.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	917,226,545.44	319,717,529.36

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	456,180.73	履约保函（保证金）

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	397,725.19	6.5342	2,598,815.94
港币	34,580.15	0.8359	28,905.53

2、 境外经营实体主要经营地详见附注七(一)-1，记账本位币均为美元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海缔塔科技有限公司	1.00	88.00	股权转让	2017 年 5 月 31 日	股权转让 交割凭证	-155,223.76						
上海卓之联信息科技有 限公司	17,065,359.06	50.00	注销	2017 年 12 月 31 日								

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1、增加合并范围情况

根据公司 2017 年第三次总经理会议决议，同意投资设立控股子公司西安天玑力拓信息技术有限公司（以下简称“西安力拓”）。西安力拓注册资本为 100 万元，公司使用自有资金出资 60 万元，占出资比例 60%。西安力拓于 2017 年 9 月成立并纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
极品数据系统公司 (TopDataSystemsInc.)	美国	美国	IT 硬件服务	100.00		设立
上海力克数码科技有限公司	上海	上海	IT 硬件服务	100.00		设立
极品数据系统 (香港) 有限公司	香港	香港	IT 硬件服务	100.00		设立
西安天玑力拓信息技术有限公司	西安	西安	IT 硬件服务	60.00		设立
上海领卓企业管理咨询有限公司	上海	上海	IT 咨询服务	100.00		设立
上海天玑数据技术有限公司	上海	上海	IT 硬件服务	58.50		设立
北京天玑力拓信息技术有限公司	北京	北京	IT 维护服务	100.00		设立
杭州平民软件有限公司	杭州	杭州	IT 维护服务	55.00		设立
杭州广捷科技有限公司	杭州	杭州	IT 维护服务	100.00		设立
杭州鸿昇科技有限公司	杭州	杭州	IT 维护服务	100.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
西安天玑力拓信息技术有限公司	40.00	-42,716.36		157,283.64
上海天玑数据技术有限公司	41.50	-2,957,563.54		-974,530.25
杭州平民软件有限公司	45.00	-218,822.34		3,141,879.93

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安天玑力拓信息技术有限公司	421,134.28		421,134.28	27,925.18		27,925.18						
上海天玑数据技术有限公司	20,762,748.52	12,200,771.39	32,963,519.91	27,527,241.56	1,300,206.67	28,827,448.23	39,187,230.83	12,796,098.47	51,983,329.30	40,663,379.07	57,219.40	40,720,598.47
杭州平民软件有限公司	7,355,561.36	36,110.21	7,391,671.57	409,716.17		409,716.17	7,447,885.72	79,649.21	7,527,534.93	59,307.66		59,307.66

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安天玑力拓信息技术有限公司		-106,790.90	-106,790.90	-78,865.72				
上海天玑数据技术有限公司	40,210,285.55	-7,102,691.76	-7,102,691.76	212,361.26	30,166,165.43	-5,245,131.12	-5,245,131.12	-11,891,800.69
杭州平民软件有限公司	1,280,448.84	-486,271.87	-486,271.87	-276,777.97	366,412.62	-1,032,821.73	-1,032,821.73	-1,032,821.73

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市杉岩数据技术 有限公司(注)	深圳	深圳	软件开发	15.00		权益法
上海复深蓝软件股份 有限公司(注)	上海	上海	软件开发	8.30		权益法

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：董事会中占有席位，具有重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳市杉岩数据 技术有限公司	上海复深蓝软件 股份有限公司	深圳市杉岩数据 技术有限公司	上海复深蓝软件 股份有限公司
流动资产	24,262,761.14	141,144,796.25	5,199,114.66	94,420,686.72
非流动资产	780,160.97	7,172,339.96	510,187.16	2,219,202.47
资产合计	25,042,922.11	148,317,136.21	5,709,301.82	96,639,889.19
流动负债	21,474,309.07	41,836,911.23	360,757.08	54,599,438.20
非流动负债		2,477,083.33		1,350,000.00
负债合计	21,474,309.07	44,313,994.56	360,757.08	55,949,438.20
少数股东权益		1,337,848.19		
归属于母公司股东权益	3,568,613.04	102,665,293.46	5,348,544.74	40,690,450.99
按持股比例计算的净资产份额	535,291.95	8,521,219.32	802,281.71	11,800,230.79
调整事项	5,369,820.83	432,195.83	8,369,820.83	
—商誉	8,369,820.83		8,369,820.83	
—内部交易未实现利润				
—其他		432,195.83		

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳市杉岩数据技术有限公司	上海复深蓝软件股份有限公司	深圳市杉岩数据技术有限公司	上海复深蓝软件股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	8,905,112.78	8,953,415.15	9,172,102.54	11,800,230.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,110,003.05	160,705,521.24	1,956,996.57	128,855,623.14
净利润	-1,779,931.70	16,559,680.46	-5,519,316.39	11,165,692.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,779,931.70	16,559,680.46	-5,519,316.39	11,165,692.60
本年度收到的来自联营企业的股利		9,179,645.78		2,327,348.64

## 八、与金融工具相关的风险

本公司主要的金融工具包括应收账款、应收票据、预付账款、应付账款等。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务负责人递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在短期和长期带息负债。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	2,598,815.94	28,905.53	2,627,721.47	2,762,847.34	39,107.68	2,801,955.02

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 13.14 万元（2016 年 12 月 31 日：14.01 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项主要的金融负债预计 1 年内到期。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

公司的实际控制人为自然人陆文雄。

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 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
上海嗣承投资管理中心（有限合伙）	子公司股东
上海伊赐诺网络科技有限公司	股东控制的企业
上海炽蓝企业管理合伙企业（有限合伙）	原监事担任执行事务合伙人企业
上海缔塔科技有限公司	12 个月内本公司控制的企业
杭州星数科技有限公司	股东投资的企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额单位：人民币万元）

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复深蓝软件股份有限公司	劳务成本	1,753.09	2,423.90
深圳市杉岩数据技术有限公司	劳务成本	162.65	
杭州星数科技有限公司	劳务成本	176.99	
上海缔塔科技有限公司	劳务成本	638.60	

#### 2、 关联租赁情况（金额单位：人民币万元）

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海伊赐诺网络科技有限公司	房屋建筑物	6.85	

### 3、 关键管理人员薪酬（金额单位：人民币万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	470.42	661.20

### 4、 其他关联交易

#### （1）处置缔塔科技股权情况

2017 年 3 月，根据上海缔塔科技有限公司（以下简称“缔塔科技”）双方股东签署的《关于上海缔塔科技有限公司减资及出售部分股权之意向协议书》约定，本公司将持有缔塔科技的 60% 的股权转让给其另一股东上海嗣承投资管理中心（有限合伙）。2017 年 5 月，各方签署《股权转让交割凭证》，确认股权转让事项于 2017 年 5 月 31 日交割完毕。2017 年 6 月，相关股权转让工商手续完成。

#### （2）处置复深蓝部分股权情况

2017 年 6 月，公司召开第三届董事会第十九临时会议，审议通过《关于出售参股公司部分股权暨关联交易的议案》，公司以人民币 3,420 万元转让公司持有的上海复深蓝软件股份有限公司（以下简称“复深蓝”）19% 的股权。其中以人民币 2,520 万元的价格向上海焱蓝企业管理合伙企业（有限合伙）及其指定的第三方转让本公司持有的复深蓝 280 万股股份，即复深蓝 14% 的股权；其中 220 万股股份由焱蓝受让，另 60 万股股份由焱蓝指定的合格第三方受让（补充协议中焱蓝指定第三方上海瑞力骄阳投资管理合伙企业（有限合伙）受让公司持有的复深蓝 60 万股股份，股份转让款为人民币 540 万元）。以人民币 900 万元的价格向南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）转让本公司持有的复深蓝 100 万股股份，即复深蓝 5% 的股权。2017 年 8 月，公司收到全部股权转让款，相关股权转让工商手续完成。

### （六）关联方应收应付款项（金额单位：人民币万元）

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海伊赐诺网络科技有限公司	6.85			

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	上海复深蓝软件股份有限公司			917.96	
预付账款	上海复深蓝软件股份有限公司	201.25		384.65	
预付账款	上海缔塔科技有限公司	3.51			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	上海复深蓝软件股份有限公司	1,355.42	1,353.72
应付账款	深圳市杉岩数据技术有限公司	87.94	
应付账款	上海缔塔科技有限公司	320.94	

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	说明
公司本年度授予的各项权益工具总额	0 股
公司本年度行权的各项权益工具总额	0 股
公司本年度失效的各项权益工具总额	3,681,600 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同期限	不适用
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同期限	公司年末所有权益工具全部失效

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	说明
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计
本年估计与上期估计差异	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,903,978.39
本年因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	-210,864.19

2016 年 3 月 31 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划考核管理办法》以及《关于提请上海天玑科技股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》等议案，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

公司于 2016 年 4 月 22 日召开第三届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于对公司 2016 年限制性股票激励计划进行调整的议案》，对授予限制性股票的激励对象、获授限制性股票数量进行了调整。《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《限制性股票激励计划（草案）》”）确定的激励对象为 170 名，激励对象中欧英俊因个人原因自愿放弃拟授予的部分限制性股票，公司董事会同意其放弃该部分限制性股票；有陈凯、黄捷、李鹏、祝佳文、陈超、李喻平、胡柄华、杨毅、罗兴市等 9 人因个人原因自愿放弃认购拟授予的全部限制性股票，公司董事会同意取消授予上述 9 人的激励对象资格；邢文明、李荣祥、孙峰、焦长军、方胜等 5 人因个人原因已离职，其已不具备激励对象资格，公司董事会同意取消授予上述 5 人的限制性股票。公司调整前的《限制性股票激励计划》授予激励对象为 170 人，授予的限制性股票数量为 746.5 万股；调整后的《限制性股票激励计划》授予激励对象共 156 人，涉及限制性股票共 731.5 万股。因参与本次激励计划的激励对象杨凯先生系公司董事，其曾于 2016 年 1 月 26 日在二级市场卖出所持的天玑科技股票 122,850 股，故鉴于其在授予日 2016 年 4 月 22 日前 6 个月存在卖出公司股票情况，公司董事会依据《证券法》、《创业板信息披露业务备忘录第 9 号--股权激励(限制性股票)实施、授予与调整》、《天玑科技：董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等相关法律规章制度的规定，决议暂缓授予杨凯先生的限制性股票，在相关条件满足后公司董事会将再次召开会议审议杨凯先生限制性股票的授予事宜。除杨凯先生暂缓授予以外，本次实际授予激励对象共 155 人，涉及限制性股票共 714.5 万股。第三届监事会第七次（临时）会议对此事项进行了审议，公司独立董事对此发表了独立意见。公司于 2016 年 5 月 3 日披露了《限制性股票授予完成的公告》。相关文件详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2016 年 8 月 31 日，公司召开第三届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于调整限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

同日，公司召开第三届监事会第十一次临时会议，对本次激励计划的激励对象名单进行再次核实，并审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。由于激励对象杨凯先生曾在 2016 年 1 月 26 日于二级市场出售其名下所持有的部分天玑科技股票。根据上市公司董事、监事及高管人员买卖本公司股票的相关规定，向其授予限制性股票须在其卖出行为发生六个月后，故根据公司第三届董事会第七次（临时）会议审议暂缓授予其限制性股票。截止到目前其股票的限售期已满（自 2016 年 1 月 26 日至 2016 年 8 月 31 日），并且符合公司股权激励计划中的全部授予条件。同意于 2016 年 8 月 31 日向激励对象杨凯先生授予 17 万股的限制性股票，授予限制性股票的价格为 10.83（元/股）。公司监事会对本次股权激励计划激励对象发表了核查意见，公司独立董事针对此议案发表了独立意见。公司于 2016 年 9 月 13 日披露了《限制性股票授予完成的公告》。本议案具体内容详见中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截至 2016 年 12 月 31 日，限制性股票最终授予及认购的情况为：

限制性股票授予日	授予价格	限制性股票激励计划激励对象	限制性股票数量
2016 年 4 月 22 日	10.86 元/股	155 人	714.5 万份
2016 年 8 月 31 日	10.83 元/股	1 人	17 万份
合 计		156 人	731.5 万份

### 2016 年度股权激励情况

公司 2016 年授予激励对象的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。在解锁期内，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。

2016 年 9 月 26 日，公司召开第三届董事会第十一次临时会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象焦永升、李伟、王小丽、王新刚、陆竞新 5 人已离职，且已办理完毕离职手续。根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，上述 5 人已不符合股权激励对象的条件，现对其持有的已获授但尚未解锁的共计 75,000 股限制性股票进行回购注销。回购价格为 10.8259 元/股（回购价格依据《股权激励计划》及公司 2015 年度权益分派方案进行相应调整）。

2017 年 1 月 24 日，公司召开第三届董事会第十四次临时会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象黄小云、雷潍、沈星、肖文清、余彬等 16 人已离职，且已办理完毕离职手续。根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，上述 16 人已不符合股权激励对象的条件，现对其持有的已获授但尚未解锁的共计 1,104,000 股限制性股票进行回购注销。回购价格为 10.8259 元/股（回购价格依据《股权激励计划》及公司 2015 年度权益分派方案进行相应调整）。

2017 年 4 月 19 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销未达到 2016 年限制性股票激励计划规定第一期解锁条件已授予未解锁的限制性股票的议案》，因公司 2016 年度业绩未达到 2016 年限制性股票激励计划规定的第一期限制性股票的解锁条件，根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司董事会一致同意将未达到 2016 年限制性股票激励计划规定的第一期解锁条件已授予未解锁的限制性股票 2,454,400 股进行回购注销，共计 135 名激励对象。其中激励对象杨凯因其股权激励授予日期为 2016 年 8 月 31 日，故其回购价格为授予价格即 10.83 元/股；其余 134 名激励对象股权激励授予日期为 2016 年 4 月 22 日，故回购价格为 10.8259 元/股（回购价格依据《股权激励计划》及公司 2015 年度权益分派方案进行相应调整）。

### **2017 年度股权激励情况**

2017 年 7 月 20 日，公司召开第三届董事会第二十次临时会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象颜敏、韩佳、李莉、姜成行、尹雪蓉等 24 人已离职。根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海天玑科技股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，上述 24 人已不符合股权激励对象的条件，现对其持有的已获授但尚未解锁的共计 666,600 股限制性股票进行回购注销。回购价格为 10.7759 元/股（回购价格依据《股权激励计划》及公司 2015 年度、2016 年度权益分派方案进行相应调整）。2018 年 4 月 9 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于回购注销及终止实施公司限制性股票激励计划的议案》，公司 2017 年度业绩未达到公司限制性股票激励计划第二期的解锁条件，同时，鉴于公司

2016 年 3 月推出限制性股票激励计划后，公司股价发生了较大变化，限制性股票激励计划较难达到预期的激励效果，经审慎论证后公司董事会决定终止实施限制性股票激励计划。

截至本报告日，因公司 2017 年度业绩未达到股权激励计划规定的授予限制性股票第二期解锁条件，并且公司决定终止实施限制性股票计划，剩余限制性股票全部失效。根据《企业会计准则》的相关规定，第二批对应的股份支付费用于本年度转回；第三批对应应在剩余等待期内确认的股份支付费用立即在本年度内确认。上述两批股份支付本年分摊的成本为-21.09 万元，已计入当年管理费用并作为经常性损益列支，同时计入资本公积-其他资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司不存在现金结算的股份支付情况。

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
本年以股份支付换取的职工服务总额	-210,864.19

(五) 股份支付的修改、终止情况

本年公司支付终止情况详见本附注十、(二)。

十一、政府补助

(一) 本年度，无与资产相关的政府补助

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
超大规模分布式存储系统关键技术研制与示范应用	500,000.00	500,000.00	2,000,000.00	营业外收入
大数据技术研发中心项目补助	120,000.00	120,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
安全资质项目补贴	100,000.00	100,000.00		营业外收入
企业稳定岗位补贴	92,456.45	92,456.45	146,345.60	营业外收入
小巨人项目补贴			300,000.00	营业外收入
青浦区总部经济项目 2016 年度运 营奖励			200,000.00	营业外收入
科技型中小企业技术创新资金			160,000.00	营业外收入

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至本年末，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至本年末，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2018 年 4 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议审议通过了《2017 年度公司利润分配预案》，拟以公司 2018 年 4 月 9 日总股本 316,472,493 股扣除经 2018 年 4 月 9 日召开的第三届董事会第二十七次董事会审议通过的拟回购注销的限制性股票 3,015,000 万股的股本 313,457,493 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），合计派发现金 21,942,024.51 元；2017 年度，不转增不送股。该议案尚需提交 2017 年度股东大会审议。剩余未分配利润结转至下年度。

### (二) 股份支付情况的日后事项，详见本附注十、(二)。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	152,476,583.81	100.00	6,401,203.55	4.20	146,075,380.26	172,928,933.43	100.00	5,719,893.17	3.31	167,209,040.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										-
合计	152,476,583.81	100.00	6,401,203.55		146,075,380.26	172,928,933.43	100.00	5,719,893.17		167,209,040.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
90 天内	83,349,866.45		
90 天至 1 年以内（含 1 年）	38,094,450.34	1,904,722.52	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	23,113,071.85	2,311,307.19	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	6,201,705.35	1,240,341.07	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	1,545,314.10	772,657.05	50.00%
5 年以上	172,175.72	172,175.72	100.00%
合计	152,476,583.81	6,401,203.55	

## 2、 本年计提、转回或收回应收账款情况

(1) 本年计提坏账准备金额 681,310.38 元。

(2) 本年度，无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的应收账款。

## 3、 本年无实际核销的应收账款情况

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团浙江有限公司	28,315,207.03	18.57	1,195,555.48
上海新炬网络技术有限公司	8,918,840.00	5.85	530,542.00
东软集团股份有限公司	7,894,026.00	5.18	
中国电信股份有限公司	5,624,885.42	3.69	262,171.47
中国移动通信集团江西有限公司	5,040,590.62	3.31	125,333.73
合计	55,793,549.07	36.60	2,113,602.68

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,315,056.93	100.00	809,845.65	7.16	10,505,211.28	9,820,354.42	100.00	813,679.97	8.29	9,006,674.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,315,056.93	100.00	809,845.65		10,505,211.28	9,820,354.42	100.00	813,679.97		9,006,674.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	10,366,656.93	518,332.85	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	217,608.00	21,760.80	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	552,550.00	110,510.00	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	38,000.00	19,000.00	50.00%
5 年以上	140,242.00	140,242.00	100.00%
合计	11,315,056.93	809,845.65	

## 2、 本年计提、收回或转回坏账准备情况

(1) 本年收回坏账准备金额 3,834.32 元。

(2) 本年度，无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回的其他应收款。

## 3、 本年无实际核销的其他应收款情况

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	125,720.70	270,271.70
押金	825,693.32	1,673,465.46
保证金	3,452,687.92	3,883,458.43
扶持资金	6,910,954.99	3,649,000.00
其他		342,308.83
合并范围内子公司往来款		1,850.00
合计	11,315,056.93	9,820,354.42

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海青浦工业园区发展（集团）有限公司	扶持资金	6,910,954.99	1 年以内	61.08	345,547.75
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	履约保证金	472,175.00	1 年以内：47,475.00 1 至 2 年：91,200.00 2 至 3 年：219,500.00 5 年以上：114,000.00	4.17	169,393.75
上海市公安局	履约保证金	364,630.50	1 年以内：150,130.50 2 至 3 年：214,500.00	3.22	50,406.53
枣庄市人力资源和社会保障局	履约保证金	299,400.00	1 年以内	2.65	14,970.00
上海漕河泾开发区物业管理 有限公司绿洲分公司	物业押金	283,975.84	1 年以内	2.51	14,198.79
合计		8,331,136.33		73.63	594,516.82

6、 本年公司无涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	99,388,232.44		99,388,232.44	127,893,709.80		127,893,709.80
对联营、合营企业投资	12,927,885.99		12,927,885.99	23,326,196.24		23,326,196.24
合计	112,316,118.43		112,316,118.43	151,219,906.04		151,219,906.04

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
极品数据系统公司	684,420.00			684,420.00		
上海力克数码科技有限公司(注 1)	15,695,529.97		31,509.97	15,664,020.00		
上海领卓企业管理咨询有限公司	2,198,409.99			2,198,409.99		
极品数码系统(香港)有限公司	1,357,800.00			1,357,800.00		
上海天玑数据技术有限公司(注 1)	17,707,549.84		23,967.39	17,683,582.45		
北京天玑力拓信息技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
杭州平民软件有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
上海缔塔科技有限公司(注 2)	3,750,000.00		3,750,000.00			
上海卓之联信息科技有限公司(注 3)	25,000,000.00		25,000,000.00			
杭州广捷科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
杭州鸿昇科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
西安天玑力拓信息技术有限公司(注 4)		300,000.00		300,000.00		
合计	127,893,709.80	300,000.00	28,805,477.36	99,388,232.44		

注 1：本年度，公司实施股权激励方案涉及子公司上海力克数码科技有限公司及上海天玑数据技术有限公司核心员工，由于股权激励方案变化，导致本公司对子公司的长期股权投资成本调整。

注 2：本年度，公司转让子公司上海缔塔科技有限公司全部股权，详见本附注六、（一）。

注 3：本年度，公司注销子公司上海卓之联信息科技有限公司，详见本附注六、（一）。

注 4：本年度，公司缴付新设立子公司西安天玑力拓信息技术有限公司出资 300,000.00 元，详见本附注六、（二）。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
上海亿富金融信息服务 有限公司			450,000.00					450,000.00			
上海复深蓝软件股份有 限公司(注 1)	23,326,196.24		15,831,574.45	821,977.09		4,611,287.11			12,927,885.99		
小计	23,326,196.24		16,281,574.45	821,977.09		4,611,287.11		450,000.00	12,927,885.99		
合计	23,326,196.24		16,281,574.45	821,977.09		4,611,287.11		450,000.00	12,927,885.99		

注 1：详见本附注九（五）4（2）。

(四) 固定资产  
固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	230,616,290.36	36,647,527.98	8,209,488.50	843,508.93	2,557,271.31	278,874,087.08
(2) 本年增加金额	40,938,282.58	1,759,256.21	135,111.11		96,890.56	42,929,540.46
—购置	40,938,282.58	1,759,256.21	135,111.11		96,890.56	42,929,540.46
(3) 本年减少金额			111,943.59		37,500.16	149,443.75
—处置或报废			111,943.59		37,500.16	149,443.75
—其他减少						
(4) 年末余额	271,554,572.94	38,406,784.19	8,232,656.02	843,508.93	2,616,661.71	321,654,183.79
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	6,227,459.29	17,293,909.67	6,195,163.05	376,340.49	1,566,666.59	31,659,539.09
(2) 本年增加金额	7,044,288.87	4,742,640.13	898,106.22	119,175.96	322,850.08	13,127,061.26
—计提	7,044,288.87	4,742,640.13	898,106.22	119,175.96	322,850.08	13,127,061.26
(3) 本年减少金额			106,543.01		11,094.03	117,637.04
—处置或报废			106,543.01		11,094.03	117,637.04
—其他减少						
(4) 年末余额	13,271,748.16	22,036,549.80	6,986,726.26	495,516.45	1,878,422.64	44,668,963.31
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额		913,145.63	29,202.85			942,348.48
(2) 本年增加金额		1,107,810.50	58,106.87			1,165,917.37
—计提		1,107,810.50	58,106.87			1,165,917.37
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额		2,020,956.13	87,309.72			2,108,265.85
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 年末账面价值	258,282,824.78	14,349,278.26	1,158,620.04	347,992.48	738,239.07	274,876,954.63
(2) 年初账面价值	224,388,831.07	18,440,472.68	1,985,122.60	467,168.44	990,604.72	246,272,199.51

(五) 无形资产  
无形资产情况

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额		4,124,344.40	4,124,344.40
(2) 本年增加金额	11,773,763.76	465,517.23	12,239,280.99
—购置		465,517.23	465,517.23
—其他(注)	11,773,763.76		11,773,763.76
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	11,773,763.76	4,589,861.63	16,363,625.39
2. 累计摊销			
(1) 年初余额		2,064,415.55	2,064,415.55
(2) 本年增加金额	2,616,391.92	1,153,115.53	3,769,507.45
—计提	2,616,391.92	1,153,115.53	3,769,507.45
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额	2,616,391.92	3,217,531.08	5,833,923.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
—计提			
(3) 本年减少金额			
—处置			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	9,157,371.84	1,372,330.55	10,529,702.39
(2) 年初账面价值		2,059,928.85	2,059,928.85

注：软件著作权其他增加为本年开发支出转入。

(六) 营业收入和营业成本

1、 主营业务、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,349,890.81	237,049,892.47	379,504,758.14	243,865,888.67
其他业务	2,914,375.36	1,570,489.90	3,180,184.77	1,608,755.35
合计	355,264,266.17	238,620,382.37	382,684,942.91	245,474,644.02

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 服务业	352,349,890.81	237,049,892.47	379,504,758.14	243,865,888.67

3、 主营业务（分业务）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IT 支持与维护服务	146,914,354.50	84,528,095.01	145,894,820.07	79,717,811.03
IT 外包服务	97,004,902.93	58,468,291.75	71,350,346.65	43,111,728.06
IT 专业服务	21,230,577.88	17,215,028.07	34,018,109.26	15,853,342.89
IT 软件服务	19,364,913.63	17,026,625.76	28,395,593.57	25,172,199.56
软、硬件销售	24,617,993.41	21,176,490.84	52,090,584.37	44,038,546.05
自有产品销售	43,217,148.46	38,635,361.04	47,755,304.22	35,972,261.08
合计	352,349,890.81	237,049,892.47	379,504,758.14	243,865,888.67

4、 公司前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司	56,589,858.01	15.93
上海浦东发展银行股份有限公司	17,857,586.89	5.03
中国移动通信集团安徽有限公司	16,326,500.58	4.60

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国银联股份有限公司	13,019,784.48	3.66
中国电信股份有限公司	11,929,824.02	3.36
合计	115,723,553.98	32.58

(七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资投资收益	821,977.09	2,737,961.96
处置长期股权投资产生的投资收益	8,578,210.61	18,602,106.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	35,858.89	
合计	9,436,046.59	21,340,068.55

(八) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
扶持资金	7,175,762.63	3,808,518.00
政府补助	812,456.45	2,342,317.13
代扣代缴个税手续费返还	112,988.26	308,954.38
赔款收入	18,442.00	303,990.46
其他	37,909.81	
合计	8,157,559.15	6,763,779.97

计入营业外收入的政府补助

项目	本年金额	上年金额	与资产/收益相关
超大规模分布式存储系统关键技术研制与示范应用	500,000.00	2,000,000.00	与收益相关
安全资质项目补贴	120,000.00		与收益相关
大数据技术研发中心项目补助	100,000.00		与收益相关
企业稳定岗位补贴	92,456.45	142,317.13	与收益相关
青浦区总部经济项目 2016 年度运营奖励		200,000.00	与收益相关
合计	812,456.45	2,342,317.13	

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	9,714,768.37
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）	8,317,219.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,858.89
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	-792,097.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-4,956,397.77
少数股东权益影响额	15,961,403.82
合计	28,280,755.33

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.83%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.10	0.10

上海天玑科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月九日