

上海大智慧股份有限公司

601519

2013 年年度报告



## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人张长虹、主管会计工作负责人王日红及会计机构负责人（会计主管人员）郭仁莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2013 年度归属于上市公司股东的净利润 11,661,405.57 元，母公司的净利润为 -39,738,598.22 元，计提法定盈余公积金 0 元加上年初未分配利润 -183,765,216.57 元，2013 年末可供投资者分配的利润为 -223,503,814.79 元。

根据《公司法》及公司章程规定，公司 2013 年不派发现金红利；公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,807,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股（本预案尚需提交公司股东大会审议）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	36
第六节	股份变动及股东情况.....	44
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第八节	公司治理.....	58
第九节	内部控制.....	64
第十节	财务会计报告.....	63
第十一节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告	指	2013 年年度报告
大智慧、公司、本公司	指	上海大智慧股份有限公司
大智慧软件	指	上海大智慧软件开发有限公司
财富管理	指	上海大智慧财富管理有限公司
大智慧科技	指	上海大智慧信息科技有限公司
阿斯达克网络	指	阿斯达克网络信息有限公司
阿斯达克	指	阿斯达克有限公司
DZH FR 公司	指	DZH Financial Research Inc
大智慧财汇	指	上海大智慧财汇数据科技有限公司
合肥大智慧	指	合肥大智慧信息技术有限公司
龙软公司	指	上海龙软信息技术有限公司
大智慧信息技术	指	大智慧信息技术有限公司
慧远保银	指	北京慧远保银信息技术有限公司
Nextview Pte Ltd	指	新加坡新思维私人有限公司
民泰贵金属	指	民泰（天津）贵金属经营有限公司
大彩网	指	杭州大彩网络科技有限公司
艾雅斯	指	艾雅斯资讯科技有限公司
博虹投资	指	北京博虹投资管理有限公司
油宝宝	指	油宝宝（北京）化工投资管理有限公司
财慧贵金属	指	广东财慧贵金属经营有限公司
Solutions Lab	指	解决方案实验室私人有限公司

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节“董事会报告关于公司未来发展的讨论与分析”中可能面对的风险内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海大智慧股份有限公司
公司的中文名称简称	大智慧
公司的外文名称	Shanghai DZH Limited
公司的法定代表人	张长虹

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王玫	张龙
联系地址	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼
电话	021-20219261	021-20219261
传真	021-33848922	021-33848922
电子信箱	lr@gw.com.cn	lr@gw.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-130 座
公司注册地址的邮政编码	201203
公司办公地址	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼
公司办公地址的邮政编码	200127
公司网址	http://www.gw.com.cn
电子信箱	lr@gw.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	大智慧	601519

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

报告期内注册资本及经营范围均依据《公司章程》进行了变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2012 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

报告期内:

1、公司经营范围变更为: 计算机软件服务, 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)(具体内容详见许可证), 互联网证券期货讯息类视听节目, 计算机系统服务, 数据处理, 计算机、软件及辅助设备的零售, 网络测试、网络运行维护, 房地产咨询(不得从事经纪), 会议服务、创意服务、动漫设计; 设计、制作各类广告, 利用自有媒体发布广告, 网络科技(不得从事科技中介), 证券投资咨询, 企业策划设计, 电视节目制作、发行。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)

2、公司注册资本由为人民币 139,000 万元变更为 180,700 万元。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东没有发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
	签字会计师姓名	葛勤 姜维杰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	上海市陆家嘴东路 166 号 1 楼
	签字的保荐代表人姓名	胡晓莉 王文毅
	持续督导的期间	2011-01-28 至 2013-12-31

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
				调整后	调整前
营业收入	894,262,281.52	470,138,437.47	90.21	570,829,285.17	570,829,285.17
归属于上市公司股东的净利润	11,661,405.57	-266,998,829.34	不适用	105,908,770.44	105,996,570.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润			不适用	93,122,578.20	93,210,378.20
经营活动产生的现金流量净额	-77,100,007.11	-253,113,267.86	不适用	38,967,979.53	39,055,779.53
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,917,389,516.72	2,908,820,714.84	0.29	3,245,038,879.14	3,245,038,879.14
总资产	3,434,945,060.73	3,082,516,035.89	11.43	3,406,203,012.23	3,406,203,012.23

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.006	-0.148	不适用	0.080	0.080
稀释每股收益 (元 / 股)	0.006	-0.148	不适用	0.080	0.080
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.015	-0.166	不适用	0.070	0.070
加权平均净资产收益率 (%)	0.40	-8.69	不适用	3.49	3.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.96	-9.74	不适用	3.07	3.07

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-33,561.08	-431,374.45	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,106,241.88	27,590,773.64	14,492,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,234,531.34	5,554,458.42	1,101,430.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,452.53	25,537.82	-56,843.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-538,580.73
少数股东权益影响额	-790,513.92	-206,554.49	
所得税影响额	-117,052.32	-291,885.13	-2,211,813.70
合计	39,537,098.43	32,240,955.81	12,786,192.24

## 三、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	570,027.55	515,747.20	-54,280.35	
合计	570,027.55	515,747.20	-54,280.35	



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内本公司实现营业收入 89,426.23 万元，同比上升 90.21%；利润总额 4,292.12 万元；归属上市公司股东的净利润 1,166.14 万元。

在本报告期内，本公司的产值逐步增加，每季度均得到了稳健增长。主要原因为新产品开发完成并逐步投放市场，前期的市场培育及团队培养效果逐步显现。付费客户人数较 2012 年上升约 85.97%，营业收入增加 4.24 亿元，同比增长 90.21%；报告期内，公司顺应市场发展趋势，积极开拓新的服务领域，在 OTC 市场及其他互联网金融领域进一步扩展，通过收购及新设立子公司，进行资源整合，发挥协同效应，创造了新的利润增长点。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	894,262,281.52	470,138,437.47	90.21
营业成本	175,689,396.20	161,078,723.41	9.07
销售费用	455,788,693.65	268,929,141.78	69.48
管理费用	525,603,991.76	407,422,616.24	29.01
财务费用	-60,897,973.27	-90,520,662.27	
经营活动产生的现金流量净额	-77,100,007.11	-253,113,267.86	
投资活动产生的现金流量净额	-526,776,739.59	-296,327,917.45	
筹资活动产生的现金流量净额	108,794,996.84	-69,500,000.00	
研发支出	276,197,544.58	155,557,358.83	77.55

##### 2、 收入

驱动业务收入变化的因素分析

本年度公司通过前期完成的战略性投资，以及对新业务的整合和新产品的推广获得了较大收益，收入出现较大幅度增长。

##### 3、 费用

2013 年度比 2012 年度销售费用增加的主要原因：本年销售人员大幅度增加，工资、奖金及相应成本均有大幅增长。

##### 4、 研发支出

###### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	219,012,812.60
-----------	----------------

本期资本化研发支出	57,184,731.98
研发支出合计	276,197,544.58
研发支出总额占净资产比例 (%)	9.30
研发支出总额占营业收入比例 (%)	30.89

## 5、 现金流

(1)经营活动产生的现金流量净额有所增加主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额减少主要是因为报告期内取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加以及投资支付的现金增加所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额增加是因为 2013 年度取得借款收到的现金增加所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
信息技术业	894,021,461.27	175,689,396.20	80.35	90.21	9.07	增加 14.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
金融资讯及数据 PC 终端服务系统	549,951,344.49	87,463,777.78	84.10	83.43	-7.10	增加 15.5 个百分点
港股服务系统	139,706,222.03	60,567,147.70	56.65	7.72	0.01	增加 3.34 个百分点
其他	131,269,312.13	474,356.36	99.64	1,497.35	184.17	增加 1.67 个百分点

本报告期收入大幅上升，主要原因是：

(1)“金融资讯及数据 PC 终端服务系统”通过投资家系列产品、策略投资终端、大智慧 365 等新产品的推出，进一步丰富了公司高中低产品配置，营业收入增加 25,014.33 万元。

(2) 2013 年 10 月收购民泰（天津）贵金属经营有限公司，增加贵金属现货交易手续费收入 8,656.86 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	599,769,593.64	88.60
华北地区	120,777,092.55	430.20
境外	173,474,775.08	34.24

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
其他应收款	177,458,896.69	5.17	27,250,781.74	0.88	551.21
其他流动资产	454,000,000.00	13.22	149,000,000.00	4.83	204.70
在建工程	67,801,657.66	1.97	8,396,610.00	0.27	707.49
无形资产	152,867,841.60	4.45	29,516,022.43	0.96	417.91
商誉	438,960,478.73	12.78	297,754,430.79	9.66	47.42
短期借款	97,392,600.00	2.84			
预收款项	265,551,305.49	7.73	118,036,968.29	3.83	124.97
递延所得税负债	12,977,433.98	0.38	5,529,672.05	0.18	134.69
股本	1,807,000,000.00	52.61	1,390,000,000.00	45.09	30.00

- 1) 其他应收款：其他应收款增加是因为本期公司新收购的民泰（天津）贵金属经营有限公司向天津贵金属交易所缴纳的用于交易及结算的准备金余额为 139,838,952.75 人民币。
- 2) 其他流动资产：其他流动资产增加 305,000,000.00 元。其他流动资产是购买的未到期银行理财产品。
- 3) 在建工程：在建工程增加是因为本期从成都蜀都银泰置业有限责任公司购置的房产尚在装修。
- 4) 无形资产：无形资产增加是因为本年以公允价值确认了新增的被收购公司北京慧远保银信息技术有限公司、NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)及其全资子公司、民泰（天津）贵金属经营有限公司、杭州大彩网络科技有限公司、Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)的无形资产；另外公司开发支出有 49,274,934.49 元人民币在本年确认为无形资产。

- 5) 商誉：商誉增加是因为本期公司收购了北京慧远保银信息技术有限公司、NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)及其全资子公司、民泰（天津）贵金属经营有限公司、杭州大彩网络科技有限公司、Ayers Solutions Limited（艾雅斯资讯科技有限公司），按收购日被收购方可辨认净资产公允价值计算，合并成本大于取得的被收购方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。
- 6) 短期借款：短期借款增加主要是因为为弥补短期流动资金的不足，本期公司向杭州银行上海分行借款 40,000,000.00 元人民币；本公司香港子公司阿斯达克网络信息有限公司向工银亚洲借款 73,000,000.00 元港币。
- 7) 预收款项：预收帐款增加是因为本年公司通过战略性投资，以及对新业务的整合和新产品的推广获得较大收益。
- 8) 递延所得税负债：递延所得税负债增加是因为公司以公允价值确认了被收购公司的无形资产，该无形资产的计税基础与账面价值形成的暂时性差异按照所得税会计准则的规定确认相应的递延所得税负债。
- 9) 股本：股本增加 417,000,000.00 元。本年以总股本 1,390,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 417,000,000.00 元。

#### (四) 核心竞争力分析

报告期内，公司依然保持着在技术、管理等方面的优势，核心竞争力无变化。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位万元

报告期内投资额	71,775.72
投资额增减变动数	66,463.27
上年同期投资额	5,312.45
投资额增减幅度（%）	1251.08

被投资公司情况：

- 1) 2013 年 1 月，本公司为大智慧信息技术有限公司注资 1000 万。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
大智慧信息技术有限公司	计算机软硬件的开发销售, 计算机科技专业领域内的技术咨询、技术服务	100%	注资

- 2) 2013 年 5 月, 本公司第二届董事会 2013 年第三次临时会议、第二届监事会第四次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金用于收购北京慧远保银信息技术有限公司的议案》。根据 2013 年 5 月签订收购股权的协议, 同意公司以人民币 1,024 万元收购北京慧远保银信息技术有限公司。截至本报告期末已支付 1,024 万元, 工商变更手续已于 2013 年 7 月 1 日完成, 并换发了营业执照。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
北京慧远保银信息技术有限公司	技术开发; 计算机系统服务; 数据处理; 维修计算机; 基础软件服务、应用软件服务; 市场调查; 经济信息咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。	100%	收购

- 3) 2013 年 5 月, 本公司第二届董事会 2013 年第三次临时会议、第二届监事会第四次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金用于收购新加坡新思维私人有限公司的议案》。根据 2013 年 5 月签订股份销售与购买协议, 同意公司以 660 万新加坡元收购新加坡新思维私人有限公司。截止本报告期末已完成 100% 股权收购。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
新加坡新思维私人有限公司	财务软件和信息领域的商业管理及顾问	100%	收购

- 4) 2013 年 8 月 7 日, 公司第二届董事会 2013 年第六次临时会议审议通过了《关于拟向子公司阿斯达克网络信息有限公司增资的议案》和《关于拟向子公司上海大智慧信息科技有限公司增资的议案》。公司向子公司阿斯达克网络增资 20,000 万港币; 公司向

子公司大智慧科技增资人民币 3,000 万元。增资完成后，阿斯达克网络的注册资本将由 2,413.9843 万元港币增至 22,413.9843 万元港币；大智慧科技的注册资本将由 1,000 万元增至 4,000 万元；本公司对阿斯达克网络及大智慧科技的持股比例仍为 100%。截止到报告期末，阿斯达克网络尚未完成增资，公司按照相关法律规定逐步增资落实到位。大智慧科技已完成增资人民币人民币 3,000 万元，注册资本变为 4,000 万元。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
阿斯达克网络信息有限公司	互联网金融信息服务	100	货币 增资
上海大智慧信息科技有限公司	计算机软硬件的开发销售，计算机科技专业领域内的技术咨询、技术服务。	100	货币 增资

- 5) 2013 年 9 月 9 日，公司第二届董事会 2013 年第八次临时会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》公司投资人民币 2,000 万元，设立油宝宝（北京）化工投资管理有限公司，充分发挥北油所和公司资源优势，在成品油交易和市场服务方面加强合作，实现优势互补，共同发展。截止到报告期末，油宝宝已完成注册，注册资本 400 万元。公司将按照相关法律规定逐步增资落实到位。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司	投资及投资管理；销售石油制品（不含成品油），化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、化工原料、化学制剂、焦炭、橡胶制品、燃料油、润滑油。	100	设立公司

- 6) 本公司第二届董事会 2013 年第十次临时会议，会议审议通过了《关于拟向上海大智慧信息科技有限公司增资的议案》。公司向大智慧科技增资人民币 12,000 万元，增资完成后，大智慧科技的注册资本将由 4,000 万元增至 16,000 万元，本公司对大智慧科技的持股比例仍为 100%。公司将按照相关法律规定逐步将增资落实到位。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
上海大智慧信息科技有限公司	计算机软硬件的开发销售, 计算机科技专业领域内的技术咨询、技术服务。	100	货币增资

- 7) 2013 年 10 月, 本公司子公司阿斯达克网络信息有限公司与唐礼文、吴宏基、Regal Shine Investments Limited、江基兴签订《关于艾雅斯资讯科技有限公司之股权买卖协议》, 公司同意子公司阿斯达克网络信息有限公司以港币 13,000 万元收购唐礼文、吴宏基、Regal Shine Investments Limited、江基兴共计持有艾雅斯资讯科技有限公司 100% 股权。截止本报告期末已完成 100% 股权收购。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
艾雅斯资讯科技有限公司	互联网行业中的互联网金融信息服务	100%	收购

- 8) 2013 年 10 月, 本公司子公司上海大智慧信息科技有限公司与杨建萍、张来永签订《关于买卖民泰(天津)贵金属经营有限公司 70% 注册资本的协议》, 公司同意子公司上海大智慧信息科技有限公司以人民币 7,000 万元收购杨建萍、张来永共计持有的民泰(天津)贵金属经营有限公司 70% 股权。截止本报告期末已完成 70% 股权收购, 并换发营业执照。

2013 年 11 月上海大智慧信息科技有限公司为民泰(天津)贵金属经营有限公司增资 2800 万人民币。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
民泰(天津)贵金属经营有限公司	贵金属经营; 投资咨询服务、黄金制品的批发零售(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件, 在有效期限内经营, 国家有专项专营规定的按规定办理)	70%	收购

- 9) 2013 年 11 月 18 日, 公司第二届董事会 2013 年第十一次临时会议审议通过了《关于拟向子公司杭州莲月网络科技有限公司增资的议案》。

公司向杭州大彩网络科技有限公司增资 3840 万元, 增资完成后, 杭州大彩网络科技有

限公司的注册资本将由 200 万元增至 5,000 万元，本公司对杭州大彩网络科技有限公司的持股比例仍为 80%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
杭州大彩网络科技有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务。计算机软件、网络工程的技术开发，投资咨询（除证券、期货），承办会展；其他无需报经审批的一切合法项目。	80%	货币增资

10) 2013 年 11 月 27 日，公司以人民币 10 万元投资设立上海天蓝蓝投资管理有限公司，公司负责投资管理，商务信息咨询，实业投资。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
上海天蓝蓝投资管理有限公司	投资管理；商务信息咨询（除经纪），实业投资。	100	设立公司

11) 2013 年 11 月 29 日，公司第二届董事会 2013 年第十二次临时会议审议通过了《关于拟向子公司北京博虹投资管理有限公司增资的议案》。公司以货币资金 17,203.50 万元和固定资产作价 39,996.50 万元向公司子公司北京博虹投资管理有限公司增资 57,200 万元；增资完成后，北京博虹投资管理有限公司的注册资本将由 10 万元增至 57,210 万元，本公司对北京博虹投资管理有限公司的持股比例仍为 100%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例 (%)	备注
北京博虹投资管理有限公司	投资管理；商务信息咨询（除经纪），实业投资。	100	货币和固定资产增资

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合	委托理财金额	委托理财	委托理财	报	实际收回本金金	实际获得收	是	是	是	资
---	--------	------	------	---	---------	-------	---	---	---	---



作方名称		起始日期	终止日期	酬确定方式	额	益	否经过法定程序	否关联交易	否涉诉	金来源并说明是否为募集资金
厦门银行	120,000,000.00	2012/8/10	2013/8/10	固定收益	120,000,000.00	6,752,500.00	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2012/11/7	2013/2/7	固定收益	10,000,000.00	112,164.38	是	否	否	否
中国农业银行	1,000,000.00	2012/11/29	2013/2/27	浮动收益	1,000,000.00	15,955.32	是	否	否	否
上海银行	3,000,000.00	2012/11/7	2013/1/7	固定收益	3,000,000.00	22,060.27	是	否	否	否
上海银行	7,000,000.00	2012/11/28/	2013/2/27/	固定收益	7,000,000.00	79,406.84	是	否	否	否
上海银行	3,000,000.00	2012/12/5	2013/3/6	固定收益	3,000,000.00	34,779.45	是	否	否	否
上海银行	5,000,000.00	2012/12/12	2013/2/18/	固定收益	5,000,000.00	41,917.81	是	否	否	否
上海浦东	5,000,000.00	2013/1/4	2013/1/15	固定收益	5,000,000.00	6,575.36	是	否	否	否

发展银行										
上海浦东发展银行	5,000,000.00	2013/1/6/	2013/1/25/	固定收益	5,000,000.00	8,219.20	是	否	否	否
上海浦东发展银行	5,000,000.00	2013/1/17	2013/3/21	浮动收益	5,000,000.00	39,698.63	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/2/27	2013/5 28	固定收益	10,000,000.00	108,493.15	是	否	否	否
招商银行	10,000,000.00	2013/3/11	2013/4/25	浮动收益	10,000,000.00	54,246.60	是	否	否	否
上海银行	4,000,000.00	2013/1/16	2013/4/16	固定收益	4,000,000.00	43,397.26	是	否	否	否
上海银行	8,000,000.00	2013/2/20	2013/5/21	固定收益	8,000,000.00	87,780.82	是	否	否	否
上海银行	8,000,000.00	2013/3/6	2013/6/4	固定收益	8,000,000.00	86,794.52	是	否	否	否
上海银行	5,000,000.00	2013/3/13	2013/6/13	固定收益	5,000,000.00	55,704.11	是	否	否	否
招商	10,000,000.00	2013/4/7	2013/6/17	浮动	10,000,000.00	89,479.40	是	否	否	否

银行				收益						
招商银行	25,000,000.00	2013/5/2	2013/7/4	浮动收益	25,000,000.00	194,178.00	是	否	否	否
上海浦东发展银行	20,000,000.00	2013/5/16	2013/11/14	固定收益	20,000,000.00	458,739.73	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/6/5	2013/9/5	固定收益	10,000,000.00	111,408.22	是	否	否	否
招商银行	8,000,000.00	2013/5/30	2013/7/24	浮动收益	8,000,000.00	53,041.12	是	否	否	否
上海浦东发展银行	10,000,000.00	2013/6/6	2013/12/5	固定收益	10,000,000.00	229,369.86	是	否	否	否
招商银行	12,000,000.00	2013/6/6	2013/7/9	浮动收益	12,000,000.00	46,652.16	是	否	否	否
招商银行	8,000,000.00	2013/6/9	2013/8/8	浮动收益	8,000,000.00	61,808.16	是	否	否	否
招商银行	5,000,000.00	2013/6/9	2013/8/8	浮动收益	5,000,000.00	38,630.10	是	否	否	否
杭州银行	5,000,000.00	2013/6/19	2013/8/19	浮动收益	5,000,000.00	40,109.59	是	否	否	否

招商银行	10,000,000.00	2013/6/19	2013/8/12	浮动收益	10,000,000.00	69,534.20	是	否	否	否
招商银行	5,000,000.00	2013/6/25	2013/9/30	浮动收益	5,000,000.00	70,424.70	是	否	否	否
招商银行	5,000,000.00	2013/6/25	2013/9/30	浮动收益	5,000,000.00	70,424.70	是	否	否	否
上海银行	5,000,000.00	2013/4/17	2013/7/17	固定收益	5,000,000.00	56,095.89	是	否	否	否
上海银行	5,000,000.00	2013/5/22	2013/7/22	固定收益	5,000,000.00	37,184.93	是	否	否	否
上海银行	8,000,000.00	2013/5/29	2013/8/29	固定收益	8,000,000.00	89,126.57	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/6/14	2013/9/13	固定收益	10,000,000.00	112,191.78	是	否	否	否
招商银行	25,000,000.00	2013/7/8	2013/9/6	浮动收益	25,000,000.00	226,027.50	是	否	否	否
招商银行	12,000,000.00	2013/7/12	2013/9/13	浮动收益	12,000,000.00	111,846.48	是	否	否	否
杭州银行	8,000,000.00	2013/7/26	2013/9/18	浮动收益	8,000,000.00	56,810.96	是	否	否	否
招商银行	5,000,000.00	2013/8/6	2013/10/23	浮动收益	5,000,000.00	51,287.70	是	否	否	否
上海	10,000,000.00	2013/8/15	2014/2/13	固定			是	否	否	否

浦东发展银行				收益						
厦门银行	120,000,000.00	2013/8/14	2013/9/25	保本浮动收益	120,000,000.00	710,666.67	是	否	否	否
厦门银行	15,000,000.00	2013/8/22	2013/10/2	保本浮动收益	15,000,000.00	88,833.33	是	否	否	否
上海银行	56,000,000.00	2013/9/3	2013/10/14	固定收益	56,000,000.00	308,230.14	是	否	否	是
上海银行	10,000,000.00	2013/9/4	2013/10/14	浮动收益	10,000,000.00	39,283.83	是	否	否	否
上海银行	7,000,000.00	2013/9/4	2013/10/12	浮动收益	7,000,000.00	27,106.39	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/9/11	2013/12/11	固定收益	10,000,000.00	125,904.11	是	否	否	否
招商银行	10,000,000.00	2013/9/12	2013/11/13	浮动收益	10,000,000.00	83,232.80	是	否	否	否
厦门银行	55,000,000.00	2013/9/9	2013/10/9	保本浮动收益	55,000,000.00	229,166.66	是	否	否	是
厦门	10,000,000.00	2013/9/10	2014/10/2	保本			是	否	否	否

银行				浮动收益						
厦门银行	20,000,000.00	2013/9/10	2014/10/2	保本浮动收益			是	否	否	是
上海银行	3,000,000.00	2013/9/9	2013/10/12	浮动收益	3,000,000.00	10,088.47	是	否	否	否
上海银行	17,000,000.00	2013/9/9	2013/10/31	浮动收益	17,000,000.00	90,082.89	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/9/18	2013/10/21	固定收益	10,000,000.00	46,561.64	是	否	否	否
厦门银行	20,700,000.00	2013/9/26	2013/10/29	保本浮动收益	20,700,000.00	78,746.25	是	否	否	否
厦门银行	55,000,000.00	2013/10/8	2013/11/8	保本浮动收益	55,000,000.00	246,277.78	是	否	否	否
上海银行	20,000,000.00	2013/10/10	2013/10/14	浮动收益	20,000,000.00	7,856.77	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/10/10	2013/10/25	浮动收益	10,000,000.00	14,731.44	是	否	否	否
上海银行	10,000,000.00	2013/10/10	2013/10/30	浮动收益	10,000,000.00	19,641.92	是	否	否	否

上海银行	13,000,000.00	2013/10/10	2013/10/31	浮动收益	13,000,000.00	26,811.21	是	否	否	否
上海银行	7,000,000.00	2013/10/10	2013/11/7	浮动收益	7,000,000.00	19,249.08	是	否	否	否
上海银行	48,000,000.00	2013/10/16	2013/12/13	固定收益	48,000,000.00	366,115.07	是	否	否	是
上海银行	10,000,000.00	2013/10/22	2013/11/8	浮动收益	10,000,000.00	16,695.63	是	否	否	否
光大银行	30,000,000.00	2013/10/30	2013/10/31	浮动收益	30,000,000.00	2,712.33	是	否	否	否
厦门银行	30,000,000.00	2013/11/7	2013/12/8	保本浮动收益	30,000,000.00	134,333.33	是	否	否	是
上海银行	10,000,000.00	2013/11/25	2013/12/4	浮动收益	10,000,000.00	9,171.34	是	否	否	否
上海银行	6,000,000.00	2013/11/29	2013/12/4	浮动收益	6,000,000.00	3,057.11	是	否	否	否
上海银行	44,000,000.00	2013/12/2	2013/12/4	浮动收益	44,000,000.00	8,642.43	是	否	否	否
厦门银行	10,000,000.00	2013/12/10	2014/1/11	保本浮动收益			是	否	否	是
厦门	10,000,000.00	2013/12/10	2014/2/8	保本			是	否	否	是

银行				浮动收益						
上海银行	40,000,000.00	2013/12/17	2014/2/14	固定收益			是	否	否	是
上海银行	50,000,000.00	2013/12/30		浮动收益			是	否	否	否
上海银行	99,000,000.00	2013/12/31		浮动收益			是	否	否	否
上海银行张江支行	10,000,000.00	2013/7/24	2013/10/23	固定收益	10,000,000.00	119,671.23	是	否	否	否
上海银行张江支行	5,000,000.00	2013/7/31	2013/10/30	固定收益	5,000,000.00	62,328.76	是	否	否	否
上海银行张江支行	10,000,000.00	2013/9/4	2013/12/4	固定收益	10,000,000.00	125,904.11	是	否	否	否
上海银行张江支行	10,000,000.00	2013/9/18/	2013/12/18	固定收益	10,000,000.00	132,136.99	是	否	否	否



行										
上海银行张江支行	15,000,000.00	2013/10/30	2014/1/8	固定收益			是	否	否	否
北京农商行	150,000,000.00	2013/12/16	2014/1/16	保本浮动收益			是	否	否	否
招商银行北京西三环支行	3,000,000.00	2013/7/26	2013/10/14	固定收益	3,000,000.00	31,561.62	是	否	否	否
招商银行北京西三环支行	3,000,000.00	2013/10/17	2013/12/16	固定收益	3,000,000.00	26,630.16	是	否	否	否
中国农业银行杭州西城	45,000,000.00	2013/11/28	2013/12/31	浮动收益	45,000,000.00	19,358.20	是	否	否	否

支行										
中国农业银行杭州西城支行	40,000,000.00	2013/12/31	2014/1月2	浮动收益			是	否	否	否
中国农行天津空港物流加工区支行	160,000,000.00	2013/12/18	2013/12/25	固定收益	160,000,000.00	179,676.18	是	否	否	否
合计	1,746,700,000.00	/	/	/	1,292,700,000.00	13,234,531.34	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	首次	255,200.00	41,606.71	135,846.81	76,743.76	

	发行					
合计	/	255,200.00	41,606.71	135,846.81	76,743.76	/

按公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资计划，本次募集资金主要投资于五个项目，预计共投入人民币 102,500 万元。经由公司第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第十四次会议和公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目的实施地点及资金使用计划的议案》，将五个项目的实施地点从上海张江高科技园区调整为上海由世纪广场一号楼，并在深圳、广州设立营销及售后服务中心，实施方式由原购置办公楼变更为租赁办公楼，公司将原募集资金使用计划中用于购置张江高科技园区办公楼的合计 29,785 万元调整为补充公司营运资金（详见公告临 2012-017）。本报告期五个项目投入募集资金人民币 15,404.63 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为人民币 89,160.51 万元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
大智慧金融终端升级项目	是	38,000.00	0	24,199.92	是	100%	本项目计算期为 8 年，其中建设期 3 年，预计计算期内年均新增营业收入为 34,174.94	49,774.07	是	说明	
金融	是	18,500.00	0	11,139.97	是	100%	本项目计算期为 8 年，其中建	1,330.84	否	说明	

终端手机版升级项目							设期 3 年, 预计计算期内年均新增营业收入为 12,164.50				
券商综合服务系统升级项目	是	12,000.00	0	7,859.85	是	100%	本项目计算期为 8 年, 其中建设期 3 年, 预计计算期内年均新增营业收入为 9,707.63	1,737.11	否	说明	
金融终端国际版开发项目	是	12,000.00	6,501.19	9,699.99	是	100%	本项目计算期为 8 年, 其中建设期 3 年, 预计计算期内年均新增营业收入为 9,133.17		否	说明	
大智慧专业财经视频项目	是	22,000.00	8,903.44	19,815.00	是	100%	本项目计算期为 8 年, 其中建设期 3 年, 预计计算期内年均新增营业收入为 11,634.48		否	说明	
合计	/	102,500.00	15,404.63	72,714.73	/	/		/	/	/	/

说明:本报告期通过投资家系列产品、策略投资终端、大智慧 365 等新产品的推出, 进一步丰

富了高中低产品配置，使得大智慧金融终端升级项目收益达到预期。公司根据市场的变化情况，适时调整商业模式，部分项目由原来的产品项目形式改为平台建设，通过平台带动其他项目的收益，有效地提高整个公司收益水平，因而收益没有分别体现在各个项目中。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
大智慧金融终端升级项目	大智慧金融终端升级项目	24,200.00	0	24,199.92	是	本项目计算期为8年，其中建设期3年，预计计算期内年均新增营业收入为34,174.94	49,774.07	100%	是	说明
金融终端手机版升级项目	金融终端手机版升级项目	11,140.00	0	11,139.97	是	本项目计算期为8年，其中建设期3年，预计计算期内年均新增营业收入为12,164.50	1,330.84	100%	否	说明
券商综合	券商综合	7,860.00	0	7,859.85	是	本项目计算期为8年，其中建设期3年，预计计算期内年均	1,737.11	100%	否	说明

服务系统升级项目	服务系统升级项目					新增营业收入为 9,707.63				
金融终端国际版开发项目	金融终端国际版开发项目	9,700.00	6,501.19	9,699.99	是	本项目计算期为 8 年,其中建设期 3 年,预计计算期内年均新增营业收入为 9,133.17	0	100%	否	说明
大智慧专业财经视频项目	大智慧专业财经视频项目	19,815.00	8,903.44	19,815.00	是	本项目计算期为 8 年,其中建设期 3 年,预计计算期内年均新增营业收入为 11,634.48	0	100%	否	说明
合计	/	72,715.00	15,404.63	72,714.73	/		/	/	/	/

说明:本报告期通过投资家系列产品、策略投资终端、大智慧 365 等新产品的推出,进一步丰富了高中低产品配置,使得大智慧金融终端升级项目收益达到预期。公司根据市场的变化情况,适时调整商业模式,部分项目由原来的产品项目形式改为平台建设,通过平台带动其他项目的收益,有效地提高整个公司收益水平,因而收益没有分别体现在各个项目中。

经由公司 2012 年第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第十四次会议和公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目的实施地点及资金使用计划的议案》,将大智慧金融终端升级项目、金融终端手机版升级项目、券商综合服务系统升级项目、金融终端国际版开发项目和大智慧专业财经视频项目这五个项目的实施地点从上海张江高科技园区调整为上海由世纪广场一号楼,并在深圳、广州设立营销及售后服务中心,实施方式由原购置办公楼变更为租赁办公楼,公司拟将原募集资金使用计划中用于购置张江科技园

区办公楼的合计 29,785 万元调整为补充公司营运资金。调整后五个项目拟投入为 72,715 万元。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

主要控股子公司的主营业务、注册资本、资产规模、营业收入、净利润情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海大智慧软件开发有限公司	计算机软件的开发与销售	100.00	1,245.66	1,238.63	7.17	-221.47
上海大智慧财富管理有限公司	咨询服务	8,000.00	12,041.90	8,431.46	12,703.66	1,754.93
上海大智慧信息科技有限公司	计算机软件的开发与销售	4,000.00	32,812.86	10,265.45	10,065.46	4,479.92
阿斯达克网络信息有限公司	互联网金融信息服务	2,413.98 (港币)	19,859.18	11,278.46	16,466.09	3,077.40
合肥大智慧信息技术有限公司	计算机软硬件开发与销售	25,000.00	19,658.06	19,486.53	250.00	-4,442.85
上海大智慧财汇数据科技有限公司	计算机软硬件开发与销售	3,000.00	7,397.11	6,299.15	4,842.66	1,403.41
上海龙软信息技术有限公司（公司持有其 70%股权）	计算机软硬件、电子产品的销售，计算机软硬件、电子信息、通信技术、自动化系统领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物与技术的进出口业务	500.00	1,896.72	1,772.70	2,847.13	377.38
大智慧信息技术有限公司	计算机软件开发	1,000.00	999.67	999.67	-	-0.33
北京慧远保银信息技术有限公司	软件系统服务	512.00	1,397.65	1,016.81	435.67	117.11
NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)	软件资讯业务	3,075.25	2,286.37	1,312.81	1,106.77	-89.88
杭州大彩网络科技有限公司（公司持有其 80%股权）	信息服务	5,000.00	5,173.16	4,938.53	177.57	-35.81
上海天蓝蓝投资管理有限公司	投资管理	10.00	9.93	9.93	-	-0.07
北京博虹投资管理有限公司	投资管理、咨询	57,210.00	57,207.62	57,207.62	-	-2.38
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司	投资及化工贸易	400.00	400.10	399.88	-	-0.12

注：以上上海大智慧信息科技有限公司财务数据包含民泰（天津）贵金属经营有限公司（公司持有其 70%股权）。

以上阿斯达克网络信息有限公司财务数据包含阿斯达克有限公司, DZH Financial Research, Inc. 和 Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)

## 5、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

### 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

- 1) 近年, 尤其是 2013 年以来, 互联网和移动互联网的深度应用, 给市场带来了剧烈的变化, 既产生了巨大的机会, 同时使所有的企业也面临巨大的挑战;
- 2) 资本市场也正在发生深刻的变革, 多层次资本市场逐步建立;
- 3) 在政策及技术的双重作用下, 互联网金融脱颖而出, 成为市场所瞩目的商业机会。公司在这方面有较好的出发点和基础, 但也面临挑战;
- 4) 以自贸区为代表的, 面向国际市场的开放也给公司的发展提供了相应的机会;
- 5) 各种并购风起云涌, 行内竞争企业实力普遍增强, 给公司提供了发展的压力和动力。

#### (二) 公司发展战略

报告期内, 公司通过提升服务水平及进行业务创新, 使积累用户服务用户的能力得到极大增长。2014 年公司将以多年形成的强大的用户平台为核心, 以上市三年来公司建立的规模化的数据提供能力和平台服务能力为基础, 在大平台, 大数据, 互联网金融以及国际金融信息服务方面取得突破性进展, 保持和强化行业的领先地位及作用并通过一系列收购完成国内、国际的市场布局, 为社会和市场创造新的价值。

#### (三) 经营计划

- 1) 公司自成立起十多年来, 聚集了大量的用户。在此基础上, 本公司今年将持续加大平台发展战略, 推进在无线移动、PC、网站及视频等方面应用水平, 大幅提高用户数量和质量。同时给平台注入有价值的增值业务, 努力使平台快速壮大并形成良性循环。
- 2) 以公司上市三年来所进行的大数据开发和服务能力为基础, 对金融终端, 企业终端, 政府终端, 数据工程以及交易工程等方面的业务全面推进, 使三年以来的开发成果快速地商品化, 并形成规模化的产业链及高质量的用户平台。
- 3) 进一步扩展金融及投资者服务。2014 年本公司将进一步提高专业服务水平, 加强适当性管理, 向投资者有针对性地提供包括金融信息服务、交易工具、投顾服务及理财服务在内的一系列服务。



- 4) 进一步加强互联网金融方面的扩展，在基金销售、OTC 市场、彩票、商品以及理财产品的研发与营销等方面取得长足进步。
- 5) 以现有香港、新加坡及日本的子公司为基础，通过业务整合和优势互补，全面提升各公司的营运能力，同时能够为投资者提供跨境的金融信息及金融产品服务。
- 6) 在既有业务的基础上，将继续加强并购和资源整合。以便快速聚集人才和要素，使公司跟上整个时代创新的步伐。

管理层同时认识到，由于规模扩张，业务类型增多，2014 年我们必须在发展过程中加强风控及合规管理，使公司业务能够在良性的轨道上以较快增速发展；公司还将进一步完善激励机制，提供内部创业机会，吸引更多优秀人才加盟公司，提升团队管理水平和产品质量的稳定性，敏锐发掘潜在市场机会。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1) 经营业绩受证券市场变化影响的风险

公司传统业务与金融市场的发展情况紧密相关，一旦证券市场景气度下降，市场活跃程度和投资者热情均会受到影响，从而抑制投资者对金融信息服务的需求，并给公司的经营业绩带来不利影响。

##### 2) 新兴服务领域市场不确定性的风险：

由于该领域业务多伴随技术发展而产生，业务模式及技术实现都尚处于摸索阶段，商业模式及运行环境均存在一定的不确定性。管理层一方面会引进人才，积极发展业务，一方面密切关注行业动态，管理动态，做好风险控制。

##### 3) 互联网系统安全运行的风险

公司目前的主营业务是基于互联网提供金融信息服务，虽然公司已采取了相关安全措施，但如果出现设备故障、软件漏洞、黑客攻击等问题，则可能导致公司产品不能正常使用，从而给公司的品牌以及经营业绩带来不利影响。

##### 4) 市场竞争加剧的风险

公司目前在互联网金融信息服务行业中具有较强的竞争力。但是，随着金融市场进一步发展，投资者对金融信息的需求不断增加，金融信息服务市场继续保持快速增长，国内企业会大幅增加投入，国际知名企业也将进一步开拓国内市场，这会导致国内市场竞争程度加剧。

##### 5) 规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续、快速发展，公司的资产、业务、机构和人员将进一步扩展，如果管理层未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。公司通过制定合适的战略规划、建立规范的法人治理结构、制定完善的内部控制制度并有效

实施，能够提高公司的管理水平，防范上述管理风险。

6) 核心人员流失的风险

公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。上述技术人员精通 IT 和互联网技术，拥有丰富的金融信息产品研发经验，为公司的技术创新打下了坚实的基础。在报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。公司已采取了相应措施，如制定适当的薪酬标准体系、相关技术人员持有公司一定股权等措施。但随着市场竞争格局的加剧，不排除上述人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2013 年 5 月 17 日召开 2012 年度股东大会，审议通过 2012 年度利润分配预案：公司以现有股本 1,390,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计新增 417,000,000 股。截止到报告期，公司总股本增至 1,807,000,000 股。有关分红方案已于 2013 年 6 月 21 日全部实施完毕。有关利润分配及公积金转增股本详情，请参阅公司 2013 年 6 月 15 日披露公告。（公告编号：2013-026）

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2013 年度归属于上市公司股东的净利润 11,661,405.57 元，母公司的净利润为-39,738,598.22 元，计提法定盈余公积金 0 元加上年初未分配利润 -183,765,216.57 元，2013 年末可供投资者分配的利润为-223,503,814.79 元。

根据《公司法》及公司章程规定，公司 2013 年不派发现金红利；公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,807,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未提出现金红利分配预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	1	0	11,661,405.57	0
2012 年	0	0	3	0	-266,998,829.34	0
2011 年	0	1	10	69,500,000	105,908,770.44	65.62

#### 五、 积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

公司披露了《2013 年度社会责任报告》。网址: <http://www.sse.com.cn>

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
公司及其子公司在 2013 年内未发生的重大环境问题。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司第二届董事会 2013 年第三次临时会议、第二届监事会第四次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金用于收购北京慧远保银信息技术有限公司的议案》。根据 2013 年 5 月签订收购股权的协议，同意公司以人民币 1,024 万元收购北京慧远保银信息技术有限公司。截至本报告期末已支付 1,024 万元，工商变更手续已于 2013 年 7 月 1 日完成，并换发了营业执照。	详见相关公告：临 2013-017、临 2013-018、临 2013-022、临 2013-024、分别登载于 2013 年 5 月 14 日、2013 年 5 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。
公司第二届董事会 2013 年第三次临时会议、第二届监事会第四次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金用于收购新加坡新思维私人有限公司的议案》。根据 2013 年 5 月签订股份销售与购买协议，同意公司以 660 万新加坡元收购新加坡新思维私人有限公司。截止本报告期末已完成 100%股权收购。	详见相关公告：临 2013-017、临 2013-019、临 2013-022、临 2013-024、分别登载于 2013 年 5 月 14 日、2013 年 5 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。
2013 年 10 月 8 日，公司子公司阿斯达克网络信息有限公司与唐礼文、吴宏基、Regal Shine Investments Limited、江基兴签订《关于艾雅斯资讯科技有限公司之股权买卖协议》，公司同意子公司阿斯达克网络信息有限公司以港币 13,000 万元(约合人民币:10,154.3 万元)收购唐礼文、吴宏基、Regal Shine Investments Limited、江基兴共计持有艾雅斯资讯科技有限公司 100%股权。截止本报告期末已完成 100%股权收购。	详见相关公告：临 2013-048 登载于 2013 年 10 月 8 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。
2013 年 10 月 8 日，公司子公司上海大智慧信息	详见相关公告：临 2013-049 登载于 2013 年 10 月

<p>科技有限公司与杨建萍、张来永签订《关于买卖民泰（天津）贵金属经营有限公司 70%注册资本的协议》，公司同意子公司上海大智慧信息科技有限公司以人民币 7,000 万元收购杨建萍、张来永共计持有的民泰(天津)贵金属经营有限公司 70% 股权。截止本报告期末已完成 70%股权收购，并换发营业执照。</p>	<p>8 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。</p>
<p>2013 年 10 月 29 日，公司与黄孟杰签订《关于买卖杭州莲月网络科技有限公司 80%注册资本的协议》，公司以 3,200 万元收购黄孟杰持有的杭州莲月网络科技有限公司 80%的股权。截止本报告期末，已完成 80%股权收购。</p> <p>2013 年 11 月 18 日，公司第二届董事会 2013 年第十一次临时会议审议通过了《关于拟向子公司杭州莲月网络科技有限公司增资的议案》。公司向其增资 3840 万元，增资完成后，杭州莲月网络科技有限公司的注册资本将由 200 万元增至 5000 万元，本公司对莲月网络的持股比例仍为 80%。</p> <p>2013 年 11 月 27 日，杭州莲月网络科技有限公司各股东以持有的杭州莲月网络科技有限公司股份同比例增资，增资完成后，杭州莲月网络科技有限公司注册资本增加到 5000 万元，同时杭州莲月网络科技有限公司名称变更为杭州大彩网络科技有限公司，并换发营业执照。</p>	<p>详见相关公告：临 2013-057、临 2013-058、临 2013-059 分别登载于 2013 年 10 月 29 日、2013 年 11 月 19 日、2013 年 11 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。</p>
<p>2013 年 12 月 31 日，公司子公司阿斯达克网络信息有限公司与 CHAN KAH KHUEN、LEE OI MAN、KUAN TEIK GUAN 签订《股份销售与购买协议》。公司同意子公司阿斯达克网络信息有限公司以 720 万美金收购 CHAN KAH KHUEN、LEE OI MAN、KUAN TEIK GUAN 三方共计持有解决方案实验室私人有限公司（Solutions Lab Pte Ltd）及其附属公司的 100%股权。</p>	<p>详见相关公告：临 2013-067 登载于 2013 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。</p>

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:港元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	7,300
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	7,300

(三) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同或交易。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张长虹	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购其直接或者间接持	上市之日起三十六个月内。	是	是		

			有的发 行人公 开发行 股票前 已发的 行的股 份。				
	股 份 限 售	张 婷	自公司 股票上 市之日 起三十 个月内 ，不 让 转 者 他 人 管 理 其 直 接 或 间 接 持 有 的 发 行 人 公 开 发 行 股 票 前 已 发 的 股 份 ， 也 不 由 发 行 人 回 购 其 直 接 或 间 接 持 有 的 发 行 人 公 开 发 行 股 票 前 已 发 的 股 份。	上 市 之 日 起 三 个 月 内。	是	是	
	股 份 限 售	张 志 宏	自公司 股票上 市之日 起三十 个月内 ，不 让 转 者 他 人 管 理 其 直 接 或 间 接 持 有 的 发 行 人 公 开 发 行 股 票 前 已 发 的 股 份。	上 市 之 日 起 三 个 月 内	是	是	

			理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。				
	解决同业竞争	张长虹	本人保证在控股或实际控制大智慧期间，本人直接或间接控制的、与他人共同的、或本人可以施加重大影响的企业不会从事与大智慧类似的业务，以避免对大智	长期。在解除义务后，可以不再受此限制。	是	是	



			慧的生产经营构成的可能的直接的或间接的业务竞争。				
	解决同业竞争	张婷	本人控制或实际控制的其他企业在今后不会从事与大智慧相同或类似的业务，以避免对大智慧的生产经营构成的可能的直接的或间接的业务竞争。	长期。在解除义务后，不再受此限制。	是	是	
	解决同业竞争	新湖中宝股份有限公司	新湖中宝控股或实际控制的其他企业在今后不会从事与大智慧相同或类似的业务，以避免对大智慧的生产经营构成的可能的直接的或间接的业务竞争。	长期。在解除义务后，不再受此限制。	是	是	

			经营构成的可能的直接的或间接的业务竞争。				
其他承诺	股份限售	担任公司董事、监事、高级管理人员。	现任及离任公司董事、监事、高级管理人员在其任职期间，每年转让其直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	长期	是	是	

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		70
境内会计师事务所审计年限	5 年	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	20

报告期内，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度的财务报表审计机构和内部控制审计机构，聘期均为一年。

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内不存在董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人受到处罚及整改情况。

#### 十一、其他重大事项的说明

本报告期内重大事项：

##### 股东减持股份

公司原第二大股东新湖中宝股份有限公司先后通过上海证券交易所大宗交易系统累计减持公司无限售条件流通股 86,340,000 股（详见公告 2014-001）。截至报告期末，新湖中宝股份有限公司其持有本公司股份 4.48%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	888,850,810	63.95	0	0	266,655,243	0	266,655,243	1,155,506,053	63.95
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	888,850,810	63.95	0	0	266,655,243	0	266,655,243	1,155,506,053	63.95
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	888,850,810	63.95	0	0	266,655,243	0	266,655,243	1,155,506,053	63.95
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	501,149,190	36.05	0	0	150,344,757	0	150,344,757	651,493,947	36.05
1、人民币普通股	501,149,190	36.05	0	0	150,344,757	0	150,344,757	651,493,947	36.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,390,000,000	100	0	0	417,000,000	0	417,000,000	1,807,000,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

###### (1) 股份变动的批准情况：

2012 年度利润分配方案已经 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，以 1,390,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。实施后总股本为 1,807,000,000 股，增加 417,000,000 股。其中，公司有限售条件股份 1,155,506,053 股，公司无限售条件流通股

份 651,493,947 股。

(2) 股份变动的过户情况:

因 2012 年度利润分配而发生的股份变动, 根据公司公布的 2012 年度利润分配及公积金转增股本实施公告, 股权登记日为 2013 年 6 月 19 日, 除权(除息)日为 2013 年 6 月 20 日, 新增无限售条件流通股份上市流通日为 2013 年 6 月 21 日。转增股份已由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络, 根据股权登记日登记在册的持股数, 按比例自动计入股东账户。

(二) 限售股份变动情况

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张长虹	772,582,278	0	231,774,683	1,004,356,961	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2014 年 1 月 28 日
张婷	80,437,344	0	24,131,203	104,568,547	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购其直	2014 年 1 月 28 日

					接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	
张志宏	35,831,188	0	10,749,357	46,580,545	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2014年1月28日
合计	888,850,810	0	266,655,243	1,155,506,053	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 1 月 28 日	23.2	110,000,000	2011 年 1 月 28 日	110,000,000	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司通过 2012 年度利润分配方案，公司股份总数由 1,390,000,000 股，增至 1,807,000,000 股。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		61,519		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		53,094	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
张长虹	境内自然人	55.58	1,004,356,961	231,774,683	1,004,356,961	无	0
张婷	境内自然人	5.79	104,568,547	24,131,203	104,568,547	无	0
新湖中宝股份有限公司	境内非国有法人	4.48	80,974,901	-47,728,869	0	质押	76,930,000
张志宏	境内自然人	2.58	46,580,545	10,749,357	46,580,545	无	0
苏州金沙江创业投资管理有限公司	境内非国有法人	2.10	38,022,364	8,774,392	0	无	0
王玫	境内自然人	0.81	14,639,602	3,378,370	0	无	0
陈学东	境内自然人	0.72	13,000,000	13,000,000	0	无	0
于杰	境内自然人	0.69	12,500,000	12,500,000	0	无	0
李玉民	境内自然人	0.59	10,660,000	2,470,014	0	无	0
陈天	境内自然人	0.50	9,000,081	351,557	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
新湖中宝股份有限公司		80,974,901		人民币普通股		80,974,901	
苏州金沙江创业投资管理有限公司		38,022,364		人民币普通股		38,022,364	
王玫		14,639,602		人民币普通股		14,639,602	
陈学东		13,000,000		人民币普通股		13,000,000	
于杰		12,500,000		人民币普通股		12,500,000	
李玉民		10,660,000		人民币普通股		10,660,000	
陈天		9,000,081		人民币普通股		9,000,081	
沈宇		6,122,015		人民币普通股		6,122,015	
陈秀红		4,155,771		人民币普通股		4,155,771	
王永辉		4,058,720		人民币普通股		4,058,720	
上述股东关联关系或一致行动的说明		①公司前十名股东、前十名无限售条件股东中，控股股东张长虹先生与公司第二大股东张婷女士系兄妹关系；与公司第四大股东张志宏先生系兄弟关系。 ②除上述情况外，其他股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张长虹	1,004,356,961			自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。
			2014年1月28日	0	
2	张婷	104,568,547			自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。
			2014年1月28日	0	



3	张志宏	46,580,545	2014年1月28日		0	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明			在上述股东中,张长虹先生与张婷女士系兄妹关系;与张志宏先生系兄弟关系,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 自然人

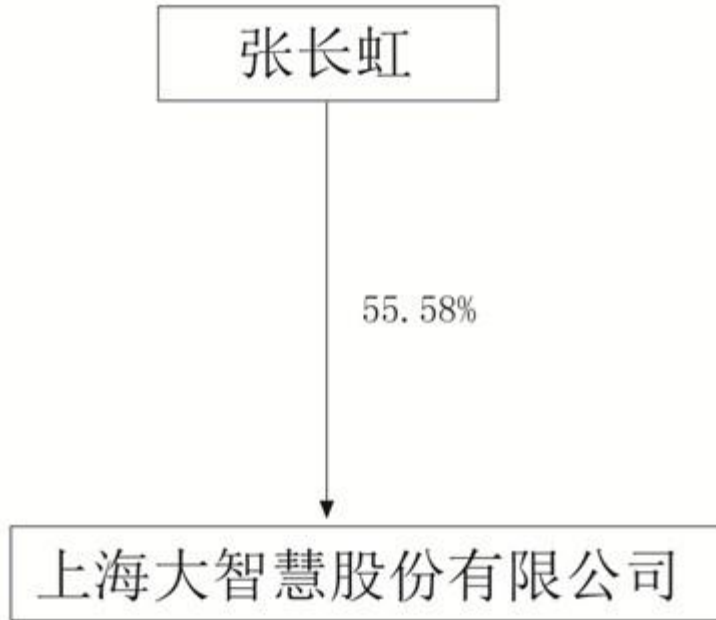
姓名	张长虹
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	上海大智慧股份有限公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外, 无其他曾控股的境内外上市公司

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	张长虹
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	上海大智慧股份有限公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外, 无其他曾控股的境内外上市公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司控股股东、实际控制人为张长虹先生，56 岁，中国国籍，无永久境外居住权，研究生学历，为现任公司董事长兼总经理，报告期内持有公司 1,004,356,961 股，占公司总股本的 55.58%。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
张长虹	董事长、总经理	男	56	2012年11月28日	2015年11月27日	772,582,278	1,004,356,961	231,774,683	2012年度利润分配	48	
张婷	董事	女	55	2012年11月28日	2015年11月27日	80,437,344	104,568,547	24,131,203	2012年度利润分配	33.6	
沈宇	董事、副总经理	男	42	2012年11月28日	2015年11月27日	4,709,242	6,122,015	1,412,773	2012年度利润分配	52.94	
王玫	董事、副总经理兼董事会秘书	女	42	2012年11月28日	2015年11月27日	11,261,232	14,639,602	3,378,370	2012年度利润分配	44.85	
王日红	董事、财务总监	男	46	2012年11月28日	2015年11月27日	2,047,498	2,661,747	614,249	2012年度利润分配	44.85	
林俊波	董事	女	43	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0	无	0	
胡润	独立董事	男	44	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0	无	10	
毛小威	独立董事	男	62	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0	无	10	

				日	日						
宓秀瑜	独立董事	女	60	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0	无	10	
李皎予	监事会主席	男	56	2012年11月28日	2015年11月27日	0	0	0	无	36.51	
申健	监事	男	40	2012年11月28日	2015年11月27日	204,750	266,175	61,425	2012年度利润分配	19.2	
杨红伟	职工监事	男	38	2012年10月10日	2015年10月9日	0	0	0	无	20.27	
洪榕	副总经理	男	46	2013年3月28日	2016年3月27日	0	0	0	无	66	
合计	/	/	/	/	/	871,242,344	1,132,615,047	261,372,703	/	396.22	

最近 5 年的主要工作经历：

**张长虹先生：**曾任上海大智慧网络技术有限公司执行董事、总经理；现任上海大智慧股份有限公司董事长、总经理；DZH Financial Research, Inc 董事；上海大智慧财汇数据科技有限公司、上海龙软信息技术有限公司、新加坡新思维私人有限公司董事长；上海大智慧软件开发有限公司、阿斯达克网络信息有限公司、上海大智慧信息科技有限公司执行董事、总经理；合肥大智慧信息技术有限公司、大智慧信息技术有限公司、北京博虹投资管理有限公司、上海天蓝蓝投资管理有限公司执行董事；艾雅斯资讯科技有限公司董事。

**张婷女士：**现任上海大智慧股份有限公司、香港阿斯达克网络信息有限公司董事；上海大智慧信息科技有限公司监事。

**沈宇先生：**曾任上海大智慧网络科技有限公司运营总监；现任上海大智慧股份有限公司董事、副总经理；上海大智慧财汇数据科技有限公司、上海龙软信息技术有限公司、杭州大彩网络科技有限公司董事。

**王玫女士：**曾任上海万国测评咨询有限公司副总经理、监事；上海大智慧股份有限公司监事会主席；现任公司董事、副总经理兼董事会秘书；北京慧远保银信息技术有限公司、艾雅斯资讯科技有限公司、杭州大彩网络科技有限公司董事长；油宝宝（北京）化工投资管理有限公司执

行董事、总经理。

**王日红先生：**曾任上海大智慧网络技术有限公司财务经理；现任上海大智慧股份有限公司董事、财务总监；阿斯达克网络信息有限公司、香港阿斯达克有限公司、上海大智慧财汇数据科技有限公司、上海龙软信息技术有限公司、北京慧远保银信息技术有限公司、新加坡新思维私人有限公司、艾雅斯资讯科技有限公司、杭州大彩网络科技有限公司董事；DZH Financial Research, Inc. 董事。

**林俊波女士：**曾任新湖中宝股份有限公司总裁；现任新湖中宝股份有限公司、浙江新湖集团股份有限公司、湘财证券有限责任公司董事长；上海大智慧股份有限公司董事。

**胡润先生：**曾任安达信会计师事务所会计师；现任上海胡润百富投资管理咨询有限公司董事长兼首席调研员；公司独立董事。

**毛小威先生：**曾任中国银行（香港）有限公司风险管理总经理、董事会风险委员会秘书。现任公司独立董事；苏州银行股份有限公司独立董事。

**宓秀瑜女士：**曾任百联集团有限公司审计中心主任；现任公司独立董事。

**李皎予先生：**曾任上海万国股市测评咨询公司顾问；北京大中电器集团董事长特别助理；大通证券股份有限公司副总经理；方正证券股份有限公司副总裁；2012 年 11 月至今任公司监事会主席。

**申健先生：**曾任上海万国股市测评咨询有限公司研究员、分析师；上海大智慧投资咨询有限公司分析师、副总经理；现任上海大智慧财富管理有限公司执行董事；公司监事。

**杨红伟先生：**曾任上海大智慧网络技术有限公司、上海大智慧股份有限公司运维中心副经理；现任上海大智慧股份有限公司职工监事；民泰（天津）贵金属经营有限公司、广东财慧贵金属经营有限公司、深圳市前海博盈石油化工投资有限公司执行董事。

**洪榕先生：**曾任宁波保税区石油化工交易所（纵横期货）总裁助理、交易部经理；天一证券公司研究所副所长、电子商务部总经理；第一证券公司资产管理总部总经理；上海美宁计算机有

限公司董事长、总经理；现任上海大智慧财富管理有限公司总经理；上海大智慧股份有限公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林俊波	新湖中宝股份有限公司	董事长	2012 年 10 月 29 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
毛小威	苏州银行股份有限公司	独立董事	2013 年 11 月 25 日	
林俊波	浙江新湖集团股份有限公司	董事长	2009 年 5 月 1 日	
林俊波	湘财证券有限责任公司	董事长	2009 年 7 月 1 日	
胡润	上海胡润百富投资管理咨询有限公司	董事长兼首席调研员	2006 年 7 月 15 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	凡在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按董事会确定的年度经营管理目标既完成销售、利润的情况为依据，并由公司董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会批准后，进行综合考核发放报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的实际经营业绩和具体岗位及个人贡献进行考评。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况见上表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 396.22 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
洪榕	副总经理	聘任	聘任担任公司副总经理

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动，未出现技术人员重大流失的情形。

报告期内，公司技术人员队伍稳定，公司已采取了相应措施，如制定适当的薪酬标准体系、相关技术人员持有公司一定股权等，有助于保证技术团队的稳定。但随着市场竞争格局的加剧，不排除上述人员流失的可能。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,181
主要子公司在职员工的数量	2,619
在职员工的数量合计	3,800
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	1,344
技术人员	2,033
财务人员	46
行政人员	91
管理人员	134
其他	152
合计	3,800
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	362
本科	2,000
大专	1,251
大专以下	187
合计	3,800

### (二) 薪酬政策

薪资福利政策的制定和实施全面体现对外竞争性和对内公平性。

多渠道获取相关行业的市场薪资信息，依据市场水平和企业内部特点进行薪酬定位，确定年度薪酬调整水平。逐步推进全面薪酬管理体系，完善员工福利体系，创造良好的工作环境和文化氛围。通过具有竞争力的薪酬管理体系，吸引和保留优秀人才。

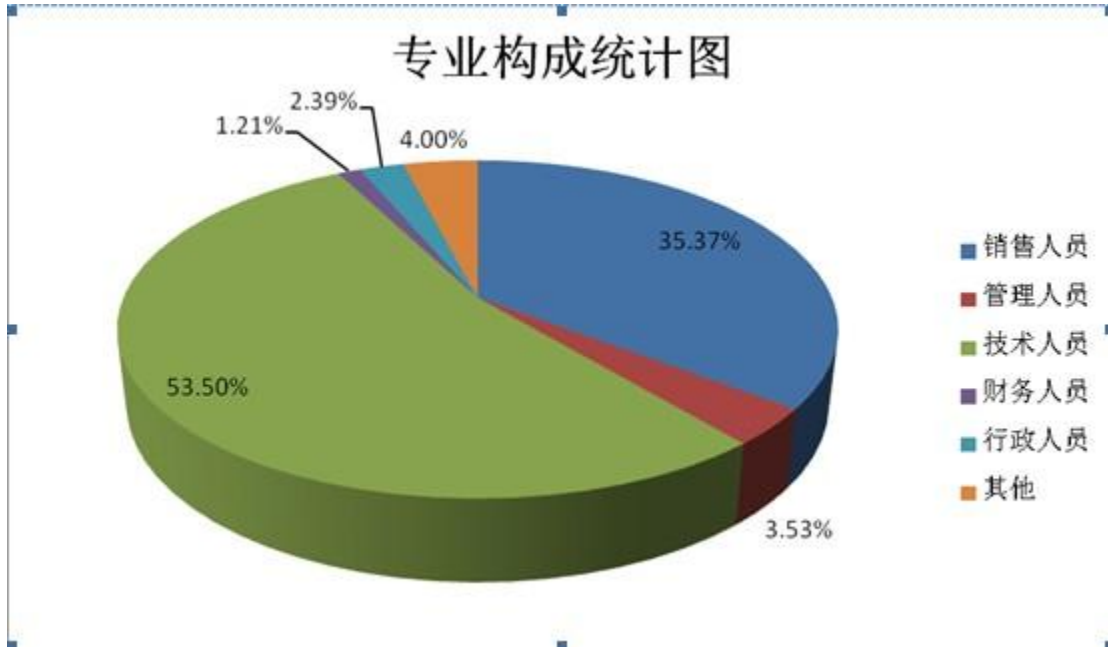
认真落实“以岗定薪、按绩取酬”的企业薪酬管理制度。积极推进职位体系规范工作，贯彻实施绩效管理工作，客观评估团队和员工的工作业绩和发展潜力，依据员工绩效结果结合公司经营情况核发员工绩效奖金。

### (三) 培训计划

人才是公司最重要也是最根本的资源，人才的培训也因此的人力资源管理中发挥着关键作

用。我们结合公司战略发展需要和部门发展策略制定并实施业务/技术/通用/管理类培训，邀请行业内知名培训师及内部培养优秀讲师，帮助员工拓宽知识面、增强工作技能、提高工作效率；建立初、中、高管理层评估、晋升和培养机制，全面优化公司管理水平，支持公司人才发展战略。公司全面采用内训、外训、沙龙、研讨会、读书会等多种培训形式，弘扬“传、帮、带”的良好内部知识传承模式，塑造“学习共享型”企业文化氛围，助力公司基业长青。

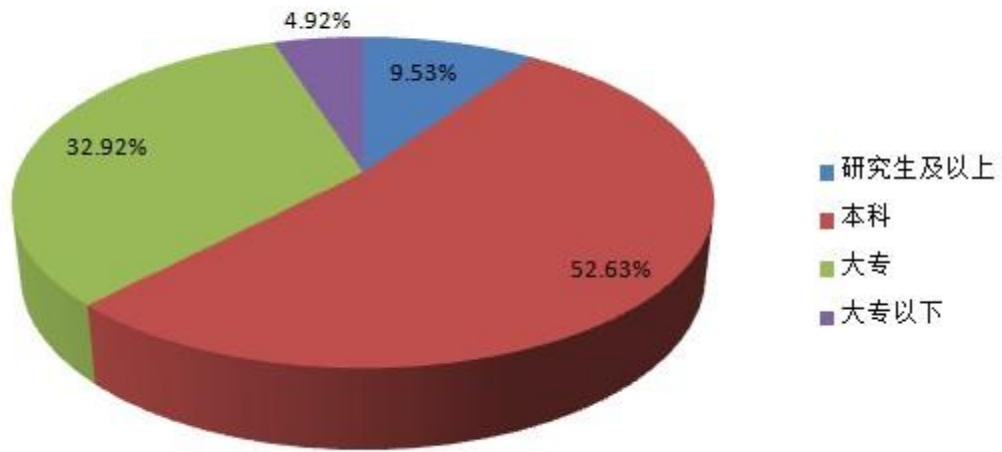
(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



### 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《董事会秘书工作规则》、《内幕知情人管理》、《内幕信息知情人登记管理制度》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度，这些内控制度保证了公司经营管理的正常开展。随着公司的发展，将积极规范公司运作，加强内幕信息管理，努力降低经营风险，进一步完善公司“三会”运作，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司修改了《公司章程》，对公司股本及经营范围进行增补和修改。同时，建立健全内部各项制度，根据监管部门的要求重新修订了《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》，公司的规范运作水平得到有效提升。

报告期内，公司内部控制工作持续推进，整合优化了业务流程，起草、修订了相关的体系文件，查漏补缺，整改缺陷，公司管理、经营和发展的重要事项和环节在内控体系中得以规范与完善。

公司治理是一项长期性、持续性的工作，公司将不断根据相关法律法规和公司内部条件、外部环境的变化，持续推进和完善治理工作，通过内控制度的建立健全和内控体系的建设，不断完善治理结构，提升公司治理和管理水平，使公司制度建设、风险管控能力再上了一个新台阶，更全面地保护股东权益。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，4 次临时股东大会，公司董事会本着对全体股东认真负责的态度，严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。公司聘请律师出席会议，同时对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，出具法律意见书，平等地对待所有股东的意见和建议，更好地保证了股东大会的合法有效。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格规范自身行为，从未超越股东大会干预公司决策和生产经营活动，从未非经营性占用资金或要求为其担保或替他人担保，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司严格按照“五分开”原则，在业务、人员、资产、机构、财务等方面建立了独立的运作体系。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司关联交易程序合法、价格公允，并

履行了信息披露义务。

### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内各位董事均能依据《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，履行董事职责，正确行使权利。均能以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，对所议事项表达明确的意见。公司董事会成员积极接受上交所、证监局有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，恪尽职守，认真履行职责。报告期内，公司共召开 17 次董事会会议，董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，确保了公司规范运营；董事会议案能够充分讨论，科学、迅速和谨慎地作出决策；董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，其成员组成合理，并制定了相应的工作制度。各专业委员会设立以来，已在公司的经营管理过程中发挥了积极作用。

通过与公司财务部门、会计师事务所的沟通与协调，审计委员会充分发挥了在定期报告相关工作中的监督作用；通过与公司管理层的沟通与协调，以及对公司高级管理人员候选人任职资格和条件的审查，提名委员会充分发挥了在公司决策机制、人员组成相关方面的监督作用；根据公司章程及董事会专门委员会实施细则的要求，薪酬与考核委员会认真履行职责，召开了专题会议，对公司董监事及高级管理人员的履职情况及薪酬发放情况进行了审核。

### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司现有 3 名监事，其中职工监事 1 名，人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 7 次监事会。监事会成员能够依据《监事会议事规则》等制度，本着对全体股东负责的态度，认真履行自身职责，对公司董事会、经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司财务状况进行检查监督，对公司重大事项发表审核意见；保护公司资产安全，降低财务风险，维护公司和股东的合法权益。

公司监事会成员具有较丰富的经验、较高的专业水平和能力，能有效地监督董事和高级管理人员履行职务的状况及监督和检查公司财务状况。具有与股东、职工和其他利益相关者进行广泛交流的能力，保证了监督工作的开展。

### 5、关于绩效与激励约束机制

公司建立了公平、透明的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制，并在报告期内不断完善其科学性和有效性。对公司高级管理人员、核心骨干人员的考评和激励主要结合公司年度经营目标完成情况、年度公司经营业绩增长状况、个人业绩考核结果及公司员工平均收入水平与增长幅度等因素来确定。公司与核心骨干人员签订企业保密协议书，明确诚信从业要求，承

担相应的责任和义务。

#### 6、关于利益相关者

公司充分尊重职工、客户、社会公众等利益相关者的合法权利，努力与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康发展。公司在保持自身发展，实现股东利益最大化的同时，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，指定董事会秘书负责信息披露工作，强化信息披露，并设专人负责接待股东的来访、电话咨询，真实、完整、准确、及时地披露信息，确保公司全部股东有平等的机会获得信息。

公司董事会办公室严格执行《公司信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、有效地通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站等中国证监会指定信息披露平台做好信息披露工作。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，指定董事会秘书负责信息披露工作，强化信息披露，并设专人负责接待股东的来访、电话咨询，真实、完整、准确、及时地披露信息，确保公司全部股东有平等的机会获得信息。

公司董事会办公室严格执行《公司信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》，依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、有效地通过《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站等中国证监会指定信息披露平台做好信息披露工作。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

#### 8、投资者关系管理

公司重视并加强投资者关系管理工作，严格遵循有关法律法规和规范性文件的规定，认真做好投资者来访、咨询的接待工作，加强公司与投资者之间的交流与沟通，提高公司运作透明度，促进公司和投资者之间建立长期、稳定、相互信赖的关系，树立良好的资本市场形象，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013/5/17	1、审议《公司 2012 年度董事会工作报告》； 2、审议《公司 2012 年度监事会工作报告》； 3、审议《公司 2012 年度财务决算报告》； 4、审议《公司 2012 年年度报告（全文及摘要）》； 5、审议《公司 2012 年年度利润分配预案》； 6、审议《2013 年续聘会计师事务所及支付 2012 年度审计费用的议案》； 7、审议《2012 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013/5/18
2013 年第一次临时股东大会	2013/5/29	1、审议《关于修订上海大智慧股份有限公司募集资金管理制度的议案》； 2、审议《关于拟使用部分超募资金用于收购北京慧远保银信息技术有限公司的议案》； 3、审议《关于拟使用部分超募资金用于收购新加坡新思维私人有限公司的议案》； 4、审议《关于拟使用超募资金永	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013/5/30

		久补充流动资金的议案》。			
2013 年第二次临时股东大会	2013/7/19	1、审议《关于修订公司章程的议案》； 2、审议《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度内部控制审计机构的议案》。	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013/7/20
2013 年第三次临时股东大会	2013/9/3	审议《关于修改<公司章程>有关经营范围的议案》。	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013/9/4
2013 年第四次临时股东大会	2013/12/30	审议《关于会计估计变更的议案》。	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013/12//31

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张长虹	否	17	17	16	0	0	否	5
张婷	否	17	17	16	0	0	否	5
沈宇	否	17	16	16	1	0	否	5
王玫	否	17	17	16	0	0	否	5
王日红	否	17	17	16	0	0	否	4
林俊波	否	17	17	16	0	0	否	4
毛小威	是	17	17	16	0	0	否	2
宓秀瑜	是	17	17	16	0	0	否	4
胡润	是	17	16	15	1	1	否	4

年内召开董事会会议次数	17
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

#### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

在 2013 年度年报审计工作期间,董事会审计委员会认为公司财务报表符合《企业会计准则》的规定;选择的会计政策和做出的会计估计恰当合理;会计报表在所有重大方面能够公允反映公司 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,可以提交会计师事务所审计。在公司讨论制定发展战略时,战略委员会提出了重要的意见和建议,为公司将来的战略规划制定打下了坚实的基础。报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》以及《公司薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定,审核了公司经营层的履职情况,认为公司经营层均履行了勤勉尽责的义务,完成了董事会下达的各项工作目标,核定了经营层年度报酬,并提交年度董事会审议。董事会提名委员会对新任董事、监事和高管候选人的任职资格、专业背景、履职经历等进行审查,并向董事会出具明确意见,确保董事、监事和高管调整工作的顺利完成。

#### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况,也不存在不能保持自主经营能力的情况。

#### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

董事会下设薪酬和考核委员会根据 2013 年公司实际完成的生产经营业绩情况,对高级管理人员的表现和履行职责情况进行考核,使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧密挂钩,强化了对高级管理人员的考评激励作用。

报告期内,公司未实施股权激励。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）内控工作概览

2013 年，公司在总结去年工作经验的基础上，对内部控制体系进行了持续优化，完善了母公司和各控股子公司内部控制体系的协同互动，进行了财务审计与专项审计，各项内控计划得到有序执行。

目前，公司已明确了各业务模块的内部控制环节，各项业务流程的内部控制得到不断加强。内部控制的具体工作内容包括：内部控制体系的完善与优化、各大业务模块的风险评估、内部控制目标的设定与审核、内部控制措施的制定与确认、内部控制措施的执行与抽样、内部控制自评工作及年度内部控制外部审计准备与协调工作。

#### （二）细化环节，排查风险

2013 年，根据五部委联合发布的“内控规范”及《企业内部控制应用指引》等各项规定要求，公司结合实际业务发展需求，对内部控制体系进行优化，细化环节排查风险。审计部在审计委员会的领导下，通过多种审计程序、技术及方法对公司各业务模块的内控循环进行了梳理，不断改进与完善内部控制措施，随着内部控制活动梳理及自评工作的逐渐深入，公司运营所面临的各项风险得到有效监控且运营效率不断提升。

#### （三）强化执行，稳定运营

2013 年，公司审计部在继续进行常规财务审计、项目专项审计及内部控制梳理的基础上，强化内部控制业务循环模块的执行工作。在全年的审计与测试中未发现重大及重要缺陷，公司的财务数据得到公允的反映，未来公司将继续深入与细化管控措施，促进运营的健康、高效、与可持续发展。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

详见《上海大智慧股份有限公司 2013 年内部控制审计报告》。（详见 <http://www.sse.com.cn>）

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，根据相关规定在年报信息披露中，各相关人对披露内容的真实性、准确性、及时性负有各自的责任，如果出现重大差错，将查明原因，追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。



## 第十节 财务会计报告



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼  
邮编：200002  
电话：021-63391166  
传真：021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu  
Financial Tower, 4th Floor 200002  
Tel: 86-21-63391166  
Fax: 86-21-63392558

### 审计报告

信会师报字[2014]第 110279 号

上海大智慧股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海大智慧股份有限公司（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。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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼  
邮编: 200002  
电话: 021-63391166  
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu  
Financial Tower, 4th Floor 200002  
Tel: 86-21-63391166  
Fax: 86-21-63392558

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:

葛勤



中国注册会计师:

姜维杰



中国·上海

二〇一四年二月二十六日

## 上海大智慧股份有限公司

## 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	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,219,971,033.14	1,706,069,094.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	一	148,918,648.38	9,619,005.11
预付款项		7,386,688.97	15,420,928.20
应收利息		27,145,458.54	36,856,665.70
应收股利			
其他应收款	二	27,243,333.14	23,984,484.18
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,000,000.00	120,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,589,665,162.17</b>	<b>1,911,950,177.21</b>
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	1,210,944,749.89	693,393,508.50
投资性房地产			
固定资产		140,878,747.27	314,738,732.44
在建工程		66,740,979.66	8,176,610.00
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		58,117,750.07	11,386,529.46
开发支出		40,240,034.56	32,330,237.07
商誉			
长期待摊费用		27,362,304.40	19,669,364.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,544,284,565.85</b>	<b>1,079,694,982.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,133,949,728.02</b>	<b>2,991,645,159.24</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: 张长虹

主管会计工作负责人: 王日红

会计机构负责人: 郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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）	附注十一	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,391,512.17	22,398,636.39
预收款项		203,570,720.55	103,261,536.35
应付职工薪酬			
应交税费		4,632,680.18	-757,548.62
应付利息		70,523.11	
应付股利			
其他应付款		38,592,432.69	3,323,127.58
一年内到期的非流动负债		988,950.00	988,950.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>312,246,818.70</b>	<b>129,214,701.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			988,950.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>988,950.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>312,246,818.70</b>	<b>130,203,651.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,807,000,000.00	1,390,000,000.00
资本公积		1,203,145,015.90	1,620,145,015.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,061,708.21	35,061,708.21
一般风险准备			
未分配利润		-223,503,814.79	-183,765,216.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,821,702,909.32</b>	<b>2,861,441,507.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,133,949,728.02</b>	<b>2,991,645,159.24</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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	一	1,450,882,601.87	1,948,808,557.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	三	69,033,350.87	31,994,352.94
预付款项	五	19,015,410.60	20,544,422.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	二	27,164,670.29	38,989,716.12
应收股利			
其他应收款	四	177,458,896.69	27,250,781.74
买入返售金融资产			
存货	六	533,182.35	423,982.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七	454,000,000.00	149,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,198,088,112.67</b>	<b>2,217,011,812.85</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八	515,747.20	570,027.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	九	502,005,258.62	475,892,804.99
在建工程	十	67,801,657.66	8,396,610.00
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	十一	152,867,841.60	29,516,022.43
开发支出	十一	40,240,034.56	32,330,237.07
商誉	十二	438,960,478.73	297,754,430.79
长期待摊费用	十三	28,883,765.39	20,676,057.97
递延所得税资产	十四	5,582,164.30	368,032.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,236,856,948.06</b>	<b>865,504,223.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,434,945,060.73</b>	<b>3,082,516,035.89</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: 张长虹

主管会计工作负责人: 王日红

会计机构负责人: 郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十六	97,392,600.00	
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	十七	31,016,981.46	28,672,817.78
预收款项	十八	265,551,305.49	118,036,968.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十九	468,526.71	1,450,649.78
应交税费	二十	20,324,858.81	1,649,758.72
应付利息	二十一	70,523.11	
应付股利			
其他应付款	二十二	34,908,388.05	12,191,581.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	二十三	1,411,813.68	988,950.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		451,144,997.31	162,990,726.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	二十四	834,124.95	
应付债券			
长期应付款	二十五		988,950.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	十四	12,977,433.98	5,529,672.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,811,558.93	6,518,622.05
<b>负债合计</b>		464,956,556.24	169,509,348.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	二十六	1,807,000,000.00	1,390,000,000.00
资本公积	二十七	1,203,542,418.00	1,620,596,698.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	二十八	35,061,708.21	35,061,708.21
一般风险准备			
未分配利润	二十九	-121,419,962.17	-133,081,367.74
外币报表折算差额		-6,794,647.32	-3,756,323.98
归属于母公司所有者权益合计		2,917,389,516.72	2,908,820,714.84
少数股东权益		52,598,987.77	4,185,972.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,969,988,504.49	2,913,006,687.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,434,945,060.73	3,082,516,035.89

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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
 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	648,071,808.90	283,672,927.64
减：营业成本	四	79,700,479.97	89,691,770.88
营业税金及附加		19,094,728.44	8,778,615.05
销售费用		295,211,526.02	228,056,950.59
管理费用		385,911,427.11	322,472,490.57
财务费用		-59,982,848.48	-84,480,529.97
资产减值损失		-804,294.68	-87,905.96
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	8,421,722.67	4,406,665.37
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“-”填列）		-62,637,486.81	-276,351,798.15
加：营业外收入		22,903,988.59	24,760,466.73
减：营业外支出		5,100.00	69,629.14
其中：非流动资产处置损失			39,629.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,738,598.22	-251,660,960.56
减：所得税费用			6,134,780.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,738,598.22	-257,795,741.23
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		-39,738,598.22	-257,795,741.23

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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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		894,262,281.52	470,138,437.47
其中：营业收入	三十	894,262,281.52	470,138,437.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,123,257,325.28	756,731,031.92
其中：营业成本	三十	175,689,396.20	161,078,723.41
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	三十一	27,991,033.43	9,474,477.66
销售费用	三十二	455,788,693.65	268,929,141.78
管理费用	三十三	525,603,991.76	407,422,616.24
财务费用	三十四	-60,897,973.27	-90,520,662.27
资产减值损失	三十六	-917,816.49	346,735.10
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）	三十五	233,021,583.34	5,554,458.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,026,539.58	-281,038,136.03
加：营业外收入	三十七	39,102,686.33	27,756,319.79
减：营业外支出	三十八	208,051.39	571,382.78
其中：非流动资产处置损失		33,561.08	431,374.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,921,174.52	-253,853,199.02
减：所得税费用	三十九	18,727,501.73	11,870,152.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,193,672.79	-265,723,351.32
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		11,661,405.57	-266,998,829.34
少数股东损益		12,532,267.22	1,275,478.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	四十	0.006	-0.148
（二）稀释每股收益	四十	0.006	-0.148
七、其他综合收益	四十一	-3,092,603.69	280,665.04
八、综合收益总额		21,101,069.10	-265,442,686.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,568,801.88	-266,718,164.30
归属于少数股东的综合收益总额		12,532,267.22	1,275,478.02

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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉



上海大智慧股份有限公司  
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
<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	610,838,445.42	292,068,109.47
收到的税费返还	10,807.17	264,293.77
收到其他与经营活动有关的现金	126,356,127.17	101,172,181.30
经营活动现金流入小计	737,205,379.76	393,504,584.54
购买商品、接受劳务支付的现金	68,773,354.87	73,387,427.13
支付给职工以及为职工支付的现金	193,282,361.49	154,385,843.81
支付的各项税费	17,331,046.39	11,880,047.75
支付其他与经营活动有关的现金	431,491,893.04	390,932,800.46
经营活动现金流出小计	710,878,655.79	630,586,119.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26,326,723.97	-237,081,534.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	516,700,000.00	229,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	8,421,722.67	4,406,665.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,647.08	239,439.73
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	525,138,369.75	233,646,105.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,846,034.36	130,850,081.12
投资支付的现金	810,335,000.00	328,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,346,433.22	28,618,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,077,527,467.58	487,468,681.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-552,389,097.83	-253,822,576.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
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	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,004.80	69,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	132,004.80	69,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	39,867,995.20	-69,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	96,317.78	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-486,098,060.88	-560,404,110.63
加: 期初现金及现金等价物余额	1,706,069,094.02	2,266,473,204.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,219,971,033.14	1,706,069,094.02

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: 张长虹

主管会计工作负责人: 王日红

会计机构负责人: 郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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
<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		926,104,554.95	480,428,370.82
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		978,136.87	2,114,567.75
收到其他与经营活动有关的现金	四十二	270,667,985.85	113,115,375.53
经营活动现金流入小计		1,197,750,677.67	595,658,314.10
购买商品、接受劳务支付的现金		161,399,135.78	139,067,863.94
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		329,237,530.76	236,120,085.04
支付的各项税费		53,004,859.85	22,769,799.45
支付其他与经营活动有关的现金	四十二	731,209,158.39	450,813,833.53
经营活动现金流出小计		1,274,850,684.78	848,771,581.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-77,100,007.11	-253,113,267.86
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,292,700,000.00	354,000,100.00
取得投资收益所收到的现金		233,021,583.34	5,554,458.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,258.73	29,877.42
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		1,525,758,842.07	359,584,435.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,686,674.95	160,861,813.46
投资支付的现金		1,597,700,000.00	453,000,100.00
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		216,148,906.71	42,050,439.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,052,535,581.66	655,912,353.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-526,776,739.59	-296,327,917.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		21,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,600,000.00	
取得借款收到的现金		97,392,600.00	
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		118,992,600.00	
偿还债务支付的现金		367,169.62	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,830,433.54	69,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,320,458.74	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,197,603.16	69,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		108,794,996.84	-69,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,844,205.65	54,301.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-497,925,955.51	-618,886,883.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,948,808,557.38	2,567,695,440.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,450,882,601.87	1,948,808,557.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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	1,390,000,000.00	1,620,145,015.90			35,061,708.21		-183,765,216.57	2,861,441,507.54
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,390,000,000.00	1,620,145,015.90			35,061,708.21		-183,765,216.57	2,861,441,507.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	417,000,000.00	-417,000,000.00					-39,738,598.22	-39,738,598.22
(一) 净利润							-39,738,598.22	-39,738,598.22
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-39,738,598.22	-39,738,598.22
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	417,000,000.00	-417,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	417,000,000.00	-417,000,000.00						
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	1,807,000,000.00	1,203,145,015.90			35,061,708.21		-223,503,814.79	2,821,702,909.32

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: 张长虹

主管会计工作负责人: 王日红

会计机构负责人: 郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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	695,000,000.00	2,315,145,015.90			35,061,708.21		143,530,524.66	3,188,737,248.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	695,000,000.00	2,315,145,015.90			35,061,708.21		143,530,524.66	3,188,737,248.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	695,000,000.00	-695,000,000.00					-327,295,741.23	-327,295,741.23
（一）净利润							-257,795,741.23	-257,795,741.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-257,795,741.23	-257,795,741.23
（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							-69,500,000.00	-69,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-69,500,000.00	-69,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	695,000,000.00	-695,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	695,000,000.00	-695,000,000.00						
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	1,390,000,000.00	1,620,145,015.90			35,061,708.21		-183,765,216.57	2,861,441,507.54

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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
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	1,390,000,000.00	1,620,596,698.35			35,061,708.21		-133,081,367.74	-3,756,323.98	4,185,972.61	2,913,006,687.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,390,000,000.00	1,620,596,698.35			35,061,708.21		-133,081,367.74	-3,756,323.98	4,185,972.61	2,913,006,687.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	417,000,000.00	-417,054,280.35					11,661,405.57	-3,038,323.34	48,413,015.16	56,981,817.04
(一) 净利润							11,661,405.57		12,532,267.22	24,193,672.79
(二) 其他综合收益		-54,280.35								-54,280.35
上述(一)和(二)小计		-54,280.35					11,661,405.57		12,532,267.22	24,139,392.44
(三) 所有者投入和减少资本									35,880,747.94	35,880,747.94
1. 所有者投入资本									21,600,000.00	21,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									14,280,747.94	14,280,747.94
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	417,000,000.00	-417,000,000.00						-3,038,323.34		-3,038,323.34
1. 资本公积转增资本(或股本)	417,000,000.00	-417,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他								-3,038,323.34		-3,038,323.34
(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	1,807,000,000.00	1,203,542,418.00			35,061,708.21		-121,419,962.17	-6,794,647.32	52,598,987.77	2,969,988,504.49

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: 张长虹

主管会计工作负责人: 王日红

会计机构负责人: 郭仁莉

上海大智慧股份有限公司  
合并所有者权益变动表（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									
	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	695,000,000.00	2,315,539,132.97			35,061,708.21		203,417,461.60	-3,979,423.64		3,245,038,879.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	695,000,000.00	2,315,539,132.97			35,061,708.21		203,417,461.60	-3,979,423.64		3,245,038,879.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	695,000,000.00	-694,942,434.62					-336,498,829.34	223,099.66	4,185,972.61	-332,032,191.69
（一）净利润							-266,998,829.34		1,275,478.02	-265,723,351.32
（二）其他综合收益		57,565.38								57,565.38
上述（一）和（二）小计		57,565.38					-266,998,829.34		1,275,478.02	-265,665,785.94
（三）所有者投入和减少资本									2,910,494.59	2,910,494.59
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									2,910,494.59	2,910,494.59
（四）利润分配							-69,500,000.00			-69,500,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-69,500,000.00			-69,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	695,000,000.00	-695,000,000.00						223,099.66		223,099.66
1. 资本公积转增资本（或股本）	695,000,000.00	-695,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他								223,099.66		223,099.66
（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	1,390,000,000.00	1,620,596,698.35			35,061,708.21		-133,081,367.74	-3,756,323.98	4,185,972.61	2,913,006,687.45

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：张长虹

主管会计工作负责人：王日红

会计机构负责人：郭仁莉

## 上海大智慧股份有限公司 二〇一三年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海大智慧股份有限公司（原名“上海大智慧投资咨询有限公司”、“上海大智慧网络技术有限公司”），成立于 2000 年 12 月 14 日，原注册资本 100 万元，由张长虹、上海奈心科技发展有限公司（以下简称“奈心科技公司”）分别出资 45 万元、55 万元共同组建。

2002 年 11 月，公司注册资本增加至 2,200 万元，由张长虹增资 1,935 万元、张婷增资 165 万元。2007 年 6 月，奈心科技公司将所持大智慧股份公司的全部股权转让给张婷，转让后张长虹持股 1,980 万元，占注册资本的 90%；张婷持股 220 万元，占注册资本的 10%。

2009 年 10 月，张长虹将所持 12.82%股权转让给张志宏、王永辉等 33 名自然人；张婷将所持 1%股权转让给张志宏。转让后，张长虹持股 1,697.96 万元，占注册资本的 77.18%；张婷持股 198 万元，占注册资本的 9%；张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元，占注册资本的 13.82%。

2009 年 10 月，公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,514.29 万元，增资款由新湖中宝股份有限公司、苏州金沙江创业投资管理有限公司以现金方式投入。新湖中宝股份有限公司投入 35,200 万元，其中出资款 276.58 万元，溢价款 34,923.42 万元；苏州金沙江创业投资管理有限公司投入 4,800 万元，其中出资款 37.71 万元，溢价款 4,762.29 万元。增资后，张长虹持股 1,697.96 万元，占注册资本的 67.53%；张婷持股 198 万元，占注册资本的 7.87%；新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元，占注册资本的 11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 37.71 万元，占注册资本的 1.50%；张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元，占注册资本的 12.10%。

2009 年 10 月，张婷将所持 1%股权转让给苏州金沙江创业投资管理有限公司，张长虹将所持 1.5%股权转让给王杰等 4 名自然人。转让后，张长虹持股 1,660.2529 万元，占注册资本的 66.03%；张婷持股 172.8571 万元，占注册资本的 6.87%；新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元，占注册资本的 11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 62.8529 万元，占注册资本的 2.50%；张志宏、王永辉等 37 名自然人持股 341.7471 万元，占注册资本的 13.60%。

2009 年 12 月，公司以 2009 年 10 月 31 日经审计后的净资产 517,225,150.75 元为依

据折股,折合股份 45,000 万股,每股面值 1 元,注册资本计人民币 45,000 万元。2009 年 12 月 9 日公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“上海大智慧股份有限公司”。

2010 年 3 月,公司以资本公积人民币 67,225,150.75 元、未分配利润人民币 67,774,849.25 元,合计人民币 13,500 万元转增股本。

2011 年根据公司 2010 年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1900 号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)增加注册资本人民币 1.1 亿元,变更后的注册资本为人民币 69,500 万元。2011 年 2 月 15 日,公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2012 年 5 月,根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司增加注册资本人民币 69,500 万元,由资本公积转增股本,并于 2012 年 6 月 14 日完成工商变更登记。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定,公司以资本公积转增股本,增加注册资本人民币 41,700 万元,并于 2013 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

截止 2013 年 12 月 31 日,公司股本总数为 180,700 万股,有限售条件股份为 115,550.6053 万股,占股份总数的 63.95%,无限售条件股份为 65,149.3947 万股,占股份总数的 36.05%。

经营范围: 计算机软服务, 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), 互联网证券期货讯息类视听节目, 计算机系统服务, 数据处理, 计算机、软件及辅助设备的零售, 网络测试、网络运行维护, 房地产咨询(不得从事经纪), 会议服务、创意服务、动漫设计, 设计、制作各类广告, 利用自有媒体发布广告, 网络科技(不得从事科技中介), 证券投资咨询, 企业策划设计, 电视节目制作、发行。

(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营)

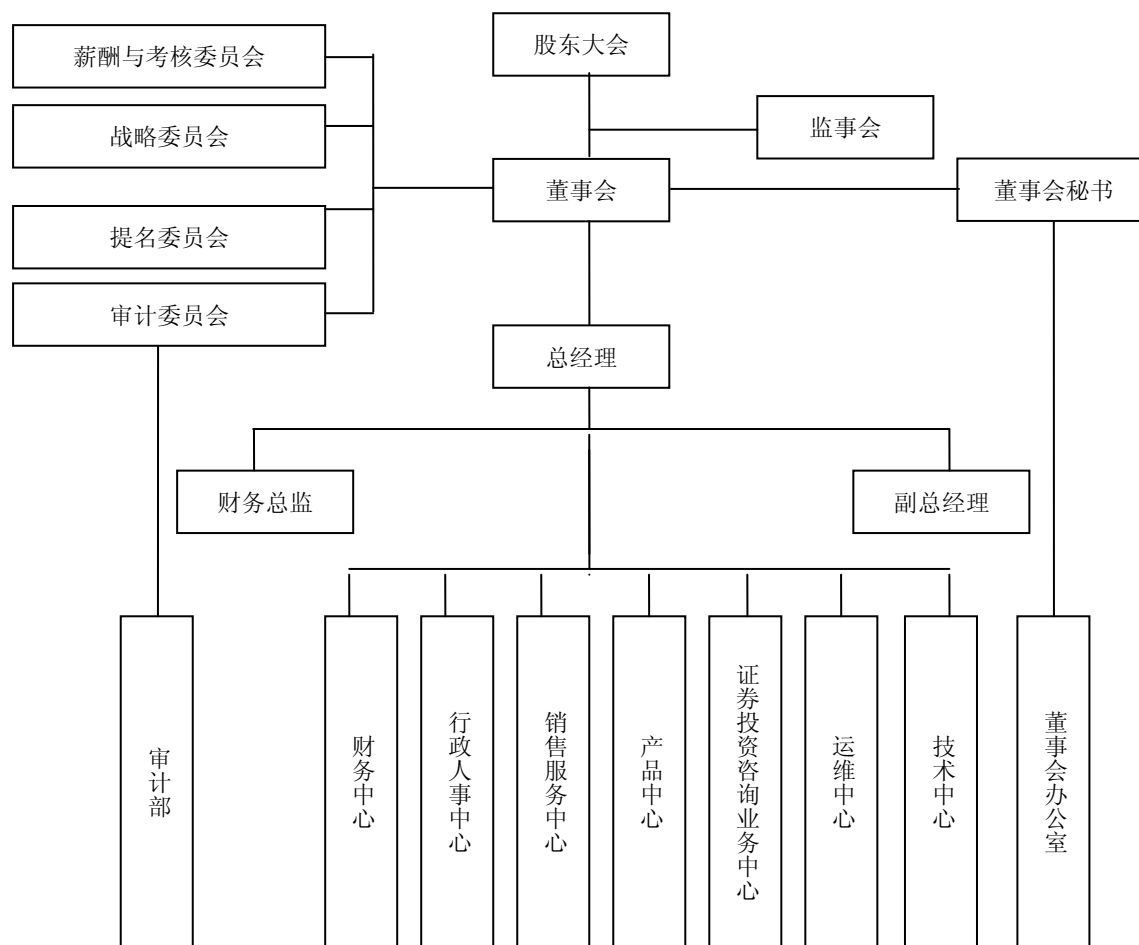
注册地址: 上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301-130 座,

总部办公地: 上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼

法定代表人: 张长虹。



公司的基本组织架构为：



## 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。

境外子公司境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性；境外子公司境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；在企业不提供资金的情况下，境外子公司境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**(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

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的近似汇率（实际采用合并期间的平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相

关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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：降幅累计超过 70%。

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：公允价值持续低于其成本超过一年。



(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:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 金额在 200 万元以上。

单项金额重大应收款项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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄分析法计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项
组合 2	除单独测试并单项计提减值准备, 以及应收款项中的保证金或押金、员工差旅暂支款、集团公司内部往来形成的应收款项以外的应收帐款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	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(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 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

存在客观证据表明其发生了减值。

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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	0-5	4.75-5
办公及电子设备	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	5-10	0-5	9.5-20
固定资产装修	5	0	20

## 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。

## (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
软件、商标及著作权	3年-有限期	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
数据、监测系统及其他	3-8年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

本公司拥有技术和知识产权资产,本公司认为在可预见的将来该专有技术均会

使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### **4、无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 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	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者

**(二十) 收入****1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

**2、 确认金融信息等服务收入的条件和方法****(1) 金融资讯及数据终端服务系统：**

包括：金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统。在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入，收取的后继维护运行费，按照约定的比例，在提供服务的期间内分期确认收入。

**(2) 证券公司综合服务系统：**

证券公司综合服务系统，包括行情及资讯的传送、技术支持、客户支持等服务，在提供服务的期间内分期确认收入。

**(3) 港股服务系统：**

在提供服务的期间内分期确认收入。

**(4) 贵金属交易服务系统**

提供贵金属交易信息平台及贵金属代理买卖业务。代理买卖贵金属服务收入在代理买卖交易日确认。

**(5) 其他：**

公司提供上述服务之外的其他服务，包括广告、投资咨询等，根据合同内容在提供服务时确认收入。

## (二十一) 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：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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：是否用于购建 或以其他方式形成长期资产。

### 2、 会计处理

与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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## (二十二) 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

时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使固定资产残值率和折旧年限更符合公司实际情况，使公司的应收款项更接近于公司实际回收情况和风险状况，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，公司决定对固定资产的残值率和部分资产的折旧年限以及应收款项的坏账准备计提的会计估计事项进行变更。

#### (2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
应收款项坏账准备	董事会决议及股东大会决议	其他应收款	2013 年 1 月 1 日	15,117,810.12
		递延所得税资产	2013 年 1 月 1 日	-1,931,136.59
		未分配利润	2013 年 1 月 1 日	13,186,673.53
		资产减值损失	2013 年 1 月 1 日	-15,117,810.12
		所得税费用	2013 年 1 月 1 日	1,931,136.59
		净利润	2013 年 1 月 1 日	13,186,673.53



				3
固定资产的残值率和部分资产的折旧年限	董事会决议及股东大会决议	固定资产	2013 年 1 月 1 日	-42,259.07
		未分配利润	2013 年 1 月 1 日	-42,259.07
		管理费用	2013 年 1 月 1 日	42,259.07
		净利润	2013 年 1 月 1 日	-42,259.07

### (二十六) 前期会计差错更正

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
利得税	香港子公司、新加坡子公司按应纳税所得额计征	16.50%、17%
法人税	日本子公司按应纳税所得额计征	39.43%

(二) 税收优惠及批文

1、根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

(1) 上海大智慧股份有限公司 2011 年 10 月 20 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GF20113100120，有效期为三年。

(2) 上海大智慧财富管理有限公司（原“上海大智慧投资咨询有限公司”）2011 年 12 月 6 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201131000640，有效期为三年。

(3) 大智慧财汇数据科技有限公司 2011 年 12 月 6 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201131000414，有效期为三年。

(4) 北京慧远保银信息技术有限公司 2011 年 11 月 21 日经过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201111000476，有效期为三年。

(5) 上海龙软信息科技有限公司 2013 年 9 月 11 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201331000133，有效期为三年。

#### 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
上海大智慧软件开发有限公司	全资子公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 2 幢 4 层 4402 座	计算机软件的开发与销售	100	计算机软件的开发、销售, 并提供技术咨询、技术服务, 投资咨询	100		100	100	是			
上海大智慧信息科技有限公司	全资子公司	浦东新区峨山路 91 弄 20 号 1 幢 8 层北单元	计算机软件的开发与销售	4,000	计算机软硬件的开发及销售, 计算机科技专业领域的技术咨询、技术服务	4,000		100	100	是			
合肥大智慧信息技术有限公司	全资子公司	合肥市蜀山区望江西路 99 号城市天地家园 5-104 号	计算机软件的开发及销售	25,000	计算机软硬件的开发及销售; 并提供技术咨询、技术服务; 数据处理; 计算机、软件及辅助设备的零售。	25,000		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
大智慧信息技术有限公司	全资子公司	北京市西城区玉廊西园 9 号楼 3 层 301 室	软件开发	1,000	技术咨询; 计算机软件开发; 计算机系统服务; 数据处理	1,000		100	100	是			
上海天蓝蓝投资管理有限公司	全资子公司	上海市浦东新区张杨路 88 号 7 层	投资管理	10	投资管理, 商务信息咨询	10		100	100	是			
油宝宝 (北京) 化工投资管理有限公司	全资子公司	北京市房山区长阳镇碧桂园 3 号楼 5 幢一层-11	投资及化工贸易	400	投资及投资管理; 销售石油制品 (成品油除外)、化工原料、化学制剂、化工产品 (不含危险化学品)、焦炭、橡胶制品、燃料油、润滑油; 为石油、成品油、化工制品等贸易活动提供经纪服务。	400		100	100	是			
北京博虹投资管理有限公司	全资子公司	北京市西城区玉廊西园 9 号楼 501 室	投资管理、咨询	57,210	投资管理、投资咨询	36,069.38		100	100	是			

## 2、 通过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
上海大智慧财富管理有限公司(注)	全资子公司	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼 10-11 层	咨询服务	8,000	财务咨询(不得从事代理记账), 企业管理咨询(除经纪), 投资管理, 资产管理, 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务, 凭许可证经营), 计算机网络、软件的开发, 广告的设计及制作, 通讯设备、金属材料、食用农产品的销售, 仓储(除危险品)。	7,729.19		100	100	是			

## 3、 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
阿斯达克网络信息有限公司	全资子公司	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦19楼	互联网金融信息服务	HKD 2,413.98	互联网行业中的互联网金融信息服务	19,701.72		100	100	是			
阿斯达克有限公司	二级子公司	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦19楼	金融数据分析服务	HKD 100	金融数据及分析服务	HKD 0.1 万		100	100	是			
上海大智慧财汇数据科技有限公司	全资子公司	上海市张江高科技园区郭守敬路498号浦东软件园12幢21501-21507室	计算机软硬件开发与销售	3,000	计算机软、硬件的开发、制作、销售（除计算机信息系统安全专用产品），投资咨询，经济信息咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪）	13,078.45		100	100	是			
上海龙软信息技术有限公司	控股子公司	峨山路91弄98号202A室	计算机软硬件开发及销售	500	计算机软硬件、电子产品的销售，计算机软硬件、电子信息、通信技术、自动化系统领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物与技术的进出口业务。	2,730		70	70	是	531.81		

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
杭州龙软信息科技有限公司	二级子公司	杭州市西湖区文三路 90 号东部软件园创新大厦(科技创新基地) A 座 A416 室	计算机软硬件开发及销售	150	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机软硬件，通讯技术；工业自动化系统；销售：计算机软硬件、电子产品。	150		100	100	是			
DZH Financial Research, Inc.	二级子公司	日本东京	信息服务	JPY 8,000	制作、开发、提供各金融投资领域范围的专业化投资信息资讯服务	JPY 33,000		100	100	是			
NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)	全资子公司	80 ANSON ROAD#12-00 FUJI XEROX TOWERS SINGAPORE	软件资讯业务	SGD 634.46	BUSINESS MANAGEMENT & CONSULTANCY IN FINANCIAL SOFTWARE AND INFORMATION	SGD 655.84		100	100	是			
Nextview Sdn Bhd (新思维(马来西亚)有限公司)	二级子公司	Suite 11, 1A. Level 11, Menara Weld, 76 Jalan Raja Chulan 50200 Kuala Lumpur	信息服务	MYR 657.30	Provision of internet application, information technology services and computer software.	MYR 657.30		100	100	是			
Nextview (Thailand) Limited (新思维(泰国)有限公司)	二级子公司	3/472 Supalai Park Phahonyotin, Soi Phahonyotin 21 Jatuchak, Jatuchak district Bangkok	信息服务	Baht 1,450	Provision of internet application, information technology services and computer software.	Baht 1,450		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
Nextview International Limited (新思维国际有限公司)	二级子公司	Flat B, 16/F, Crawford Tower, 99 Jervois Street, Sheugn Wan, Hong Kong	信息服务	HKD 35	Provision of internet application, information technology services and computer software.	HKD 35		100	100	是			
奈思飞信息技术(上海)有限公司	二级子公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 676-02 室	信息服务	USD 14	信息技术软件的开发、设计、制作；销售自产产品；提供相关技术咨询和技术服务；科技咨询；会展服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。	USD 14		100	100	是			
Nextview (Vietnam) Ltd (新思维(越南)国际有限公司)	二级子公司	19th Floor Saigon Trade Centre, #37 Ton Duc Thang St, Ward Ben Nghe, District 1, HCMC, Vietnam	信息服务	VND 103,680	Provision of internet application, information technology services and computer software.	VND 103,680		100	100	是			



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
Nextview Services (India) Pvt Ltd (新思维(印度)有限公司)	二级子公司	501 Suyog, Gokhale Road, Dahanukarwadi, Kandivli West, Mumbai 400067, Maharashtra	信息服务	Rupees 50	Provision of internet application, information technology services and computer software.	Rupees 50		100	100	是			
北京慧远保银信息技术有限公司	全资子公司	北京市海淀区阜成路 58 号 403、403 A	软件系统服务	512	技术开发；计算机系统服务；数据处理；维修计算机；基础软件服务；应用软件服务；市场调查；经济信息咨询；销售计算机、软件/；。辅助设备。	1,024		100	100	是			
民泰(天津)贵金属经营有限公司	二级子公司	天津空港经济区西二道 82 号丽港大厦裙房 202-G017	贵金属经营	5,000	贵金属经营	9,800		70	70	是	3,740.38		
杭州大彩网络科技有限公司	控股子公司	西湖区古墩路 829 号 1504 室	信息服务	5,000	第二类增值电信业务中的信息服务业务。计算机软件、网络工程的技术开发，投资咨询(除证券、期货)，承办会展；其他无需报经审批的一切合法项目。	7,040		80	80	是	987.71		

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
Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)	二级子公司	香港中环皇后大道中 59-65 号泛海大厦 17 楼	互联网金融信息服务	HKD 1,200	互联网行业中的互联网金融信息服务	HKD 13,000		100	100	是			

注：本年公司之子公司上海大智慧投资咨询有限公司变更公司名称为“上海大智慧财富管理有限公司”。

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上期相比本期新增合并单位 15 家，原因为：通过设立或投资等方式取得的子公司 4 家，分别为大智慧信息技术有限公司、上海天蓝蓝投资管理有限公司、油宝宝（北京）化工投资管理有限公司及北京博虹投资管理有限公司；因非同一控制下企业合并而新纳入合并范围的子公司 11 家，分别为北京慧远保银信息技术有限公司、民泰（天津）贵金属经营有限公司、杭州大彩网络科技有限公司、Ayers Solutions Limited（艾雅斯资讯科技有限公司）、NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)及其全资子公司 Nextview Sdn Bhd（新思维（马来西亚）有限公司）、Nextview (Thailand) Limited（新思维（泰国）有限公司）、Nextview International Limited（新思维国际有限公司）、奈思飞信息技术（上海）有限公司、Nextview (Vietnam) Ltd（新思维(越南)国际有限公司）、Nextview Services (India) Pvt Ltd（新思维(印度)有限公司）。
- 2、 本期合并单位未发生减少。

(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

1、 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
北京慧远保银信息技术有限公司	10,168,133.97	1,171,056.54
民泰（天津）贵金属经营有限公司	118,338,174.58	38,239,150.59
杭州大彩网络科技有限公司	49,385,264.37	-358,064.36
Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)	49,693,487.02	2,374,884.50
Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司)及其子公司	13,128,129.38	-898,782.75

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 北京慧远保银信息技术有限公司

2013 年 7 月, 本公司以支付现金人民币 1,024 万元购买了北京慧远保银信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 1,024 万元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57	本公司的合并成本为人民币 10,240,000.00 元, 在合并中取得北京慧远保银信息技术有限公司 100% 权益, 北京慧远保银信息技术有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 8,997,077.43 元, 两者的差额人民币 1,242,922.57 元确认为商誉。

(2) 民泰(天津)贵金属经营有限公司

2013 年 10 月, 本公司以支付现金人民币 7,000 万元购买了民泰(天津)贵金属经营有限公司 70% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 7,000 万元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
民泰(天津)贵金属经营有限公司	37,491,808.20	本公司的合并成本为人民币 70,000,000.00 元, 在合并中取得民泰(天津)贵金属经营有限公司 70% 权益, 民泰(天津)贵金属经营有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 46,440,273.99 元, 其中归公司享有的份额为人民币 32,508,191.80 元, 两者的差额人民币 37,491,808.20 元确认为商誉。

(3) 杭州大彩网络科技有限公司

2013 年 11 月, 本公司以支付现金人民币 3,200 万元购买杭州大彩网络科技有限公司 80% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 3,200 万元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
杭州大彩网络科技有限公司	30,605,337.02	本公司的合并成本为人民币 32,000,000.00 元, 在合并中取得杭州大彩网络科技有限公司 80% 权益, 杭州大彩网络科技有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 1,743,328.73 元, 其中归公司享有的份额为人民币 1,394,662.98 元, 两者的差额人民币 30,605,337.02 元确认为商誉。

#### (4) Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)

2013 年 10 月, 本公司以支付现金港币 13,000 万元购买了 Ayers Solutions Limited 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为港币 13,000 万元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Ayers Solutions Limited(艾雅斯资讯科技有限公司)	55,276,393.74	本公司的合并成本为 13,000 万港元, 在合并中取得 Ayers Solutions Limited 100% 权益, Ayers Solutions Limited 可辨认净资产在购买日的公允价值为港币 60,233,000.45 元, 两者的差额港币 69,766,999.55 折人民币 55,276,393.74 元确认为商誉。

#### (5) Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司) 及其子公司

2013 年 7 月, 本公司以支付现金 660 万新加坡元购买了 Nextview Pte Ltd. 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为 660 万新加坡元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司)及其子公司	17,722,424.81	本公司的合并成本为 660 万新加坡元折人民币 32,117,483.22 元, 在合并中取得 Nextview Pte Ltd. 100% 权益, Nextview Pte Ltd. 可辨认净资产在购买日的公允价值为 14,395,058.41 元, 两者的差额 17,722,424.81 元确认为商誉。

## 2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

### (1) 北京慧远保银信息技术有限公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
资产总额	4,847,673.81	11,947,673.81
其中: 流动资产	4,544,499.72	4,544,499.72
固定资产	303,174.09	303,174.09
无形资产		7,100,000.00
负债总额	1,317,596.38	2,950,596.38
其中: 流动负债	1,317,596.38	1,317,596.38
递延所得税负债		1,633,000.00

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
北京慧远保银 信息技术有限 公司	4,356,730.27	1,171,056.54	3,001,778.17

(2) 民泰（天津）贵金属经营有限公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
<b>资产总额</b>	61,445,544.83	70,345,544.83
其中：流动资产	56,965,733.52	56,965,733.52
固定资产	1,708,916.45	1,708,916.45
在建工程	1,167,200.00	1,167,200.00
无形资产	916,666.67	9,816,666.67
长期待摊费用	434,733.33	434,733.33
递延所得税资产	252,294.86	252,294.86
<b>负债总额</b>	21,680,270.84	23,905,270.84
其中：流动负债	21,680,270.84	21,680,270.84
递延所得税负债		2,225,000.00

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
民泰（天津）贵 金属经营有限 公司	86,568,553.43	38,239,150.59	-160,616,095.04

(3) 杭州大彩网络科技有限公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
<b>资产总额</b>	1,614,412.45	3,951,012.45
其中：流动资产	1,327,628.94	1,327,628.94
固定资产	271,565.23	271,565.23
无形资产		2,336,600.00
递延所得税资产	15,218.28	15,218.28
<b>负债总额</b>	1,623,533.72	2,207,683.72
其中：流动负债	1,623,533.72	1,623,533.72
递延所得税负债		584,150.00

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
杭州大彩网络科技有限公司	1,775,694.88	-358,064.36	-1,471,725.83

(4) Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司)

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
<b>资产总额</b>	38,504,153.94	64,570,823.94
其中：流动资产	37,401,906.18	37,401,906.18
固定资产	959,537.10	959,537.10
无形资产	52,919.30	26,119,589.30
长期待摊费用	89,791.36	89,791.36
<b>负债总额</b>	12,547,217.13	16,848,217.68
其中：流动负债	12,547,217.13	12,547,217.13
递延所得税负债		4,301,000.55

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
艾雅斯资讯科 技有限公司	5,332,878.81	2,374,884.50	10,076,894.41

(5) Nextview Pte Ltd.(新思维私人有限公司)及其子公司

项目	购买日	
	账面价值	公允价值
资产总额	13,218,802.98	25,407,350.31
其中：流动资产	7,734,747.24	7,734,747.24
固定资产	80,067.59	80,067.59
无形资产	5,310,819.12	17,499,366.45
长期待摊费用	93,169.03	93,169.03
负债总额	11,012,291.90	11,012,291.90

被购买方	自购买日至本期期末的 收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
新思维私人有 限公司	11,067,652.96	-898,782.75	1,063,240.31

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

阿斯达克网络信息有限公司系在中国香港注册的公司，以港币为记账本位币；Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司)系在新加坡注册的公司，以新加坡元为记账本位币。上述公司及其子公司 2013 年度会计报表纳入合并范围，其外币会计报表的折算汇率分别为：

- (1) 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（人民币：港币=1：0.7862；人民币：新加坡元=1：4.7845），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。
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算（实际采用合并期间的平均汇率人民币：港币=1：0.7985；人民币：新加坡元=1：4.81575）。



(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 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			130,329.36			127,854.89
港币	16,332.40	0.7862	12,840.53	3,000.00	0.8109	2,432.55
日元	290,834.00	0.0578	16,810.21	25,189.00	0.0730	1,840.03
美元						
欧元						
新台币	5,800.00	0.2063	1,196.54			
新加坡元	161.28	4.7845	771.64			
马来西亚林吉特	16,307.53	1.8470	30,120.01			
越南盾	20,472,659.00	0.0003	6,141.80			
小计			198,210.09			132,127.47
银行存款						
人民币			1,391,461,364.56			1,896,176,482.69
港币	62,217,154.50	0.7862	48,915,126.87	54,031,697.85	0.8108	43,811,602.20
日元	39,358,119.00	0.0578	2,274,899.28	25,613,316.00	0.0730	1,871,027.12
美元	428,509.77	6.0969	2,612,581.22	146,946.87	6.2855	923,634.55
欧元	13,227.57	8.4189	111,361.59	13,226.26	8.3176	110,010.74
新加坡元	192,383.07	4.7845	920,456.80	16,126.39	5.0929	82,130.09
马来西亚林吉特	412,004.80	1.8470	760,972.87			
越南盾	439,892,120.00	0.0003	131,967.64			
泰国铢	245,659.82	0.1849	45,422.51			
印度卢比	2,411.00	0.0980	236.28			
小计			1,447,234,389.62			1,942,974,887.39

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
其他货币资金						
人民币			3,450,002.16			5,701,542.52
合 计			1,450,882,601.87			1,948,808,557.38

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 56,001,215.98 元。系香港子公司阿斯达克网络信息有限公司及 Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司) 的货币资金年末余额。

## (二) 应收利息

### 1、 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	38,989,716.12	27,164,670.29	38,989,716.12	27,164,670.29
其中：定期存款	38,989,716.12	27,164,670.29	38,989,716.12	27,164,670.29
合 计	38,989,716.12	27,164,670.29	38,989,716.12	27,164,670.29

2、 期末应收利息中无持本公司 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 (含 1 年)	71,461,088.55	97.73	3,573,054.43	5.00	32,774,289.77	96.45	1,638,714.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,090,816.64	1.49	109,081.66	10.00	458,020.53	1.35	45,802.06	10.00
2-3 年 (含 3 年)	228,567.77	0.31	68,570.34	30.00	633,677.86	1.86	190,103.36	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,280.00	0.01	3,168.00	60.00	7,361.77	0.02	4,417.06	60.00
4-5 年 (含 5 年)	7,361.77	0.01	5,889.42	80.00	199.88	0.00	159.90	80.00
5 年以上	325,386.96	0.45	325,386.97	100.00	107,535.25	0.32	107,535.25	100.00
合计	73,118,501.69	100.00	4,085,150.82		33,981,085.06	100.00	1,986,732.12	

## 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备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1								
组合 2	73,118,501.69	100.00	4,085,150.82	5.59	33,981,085.06	100.00	1,986,732.12	5.85
组合小计	73,118,501.69	100.00	4,085,150.82	5.59	33,981,085.06	100.00	1,986,732.12	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	73,118,501.69	100.00	4,085,150.82		33,981,085.06	100.00	1,986,732.12	

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	71,461,088.55	97.73	3,573,054.43	32,774,289.77	96.45	1,638,714.49
1—2 年	1,090,816.64	1.49	109,081.66	458,020.53	1.35	45,802.06
2—3 年	228,567.77	0.31	68,570.34	633,677.86	1.86	190,103.36
3—4 年	5,280.00	0.01	3,168.00	7,361.77	0.02	4,417.06
4—5 年	7,361.77	0.01	5,889.42	199.88	0.00	159.90
5 年以上	325,386.96	0.45	325,386.97	107,535.25	0.32	107,535.25
合计	73,118,501.69	100.00	4,085,150.82	33,981,085.06	100.00	1,986,732.12

### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Citibank (Hong Kong) Limited	服务费	78,620.00	估计无法收回	否
HSBC	服务费	3,386.16	估计无法收回	否
AA Stocks Int'l Ltd.	服务费	301,525.78	估计无法收回	否
Mr.Kako (Yasuyoshi) 加古泰義	服务费	579.28	估计无法收回	否
合计		384,111.22		

### 4、 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。

### 5、 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(%)
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	3,450,150.00	1 年以内	4.72
北京阳光恒美广告有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	4.10
HSBC	非关联方	2,213,001.26	1 年以内	3.03
Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited	非关联方	1,365,760.07	1 年以内	1.87
Mediaedge:cia Hong Kong PTE Ltd.	非关联方	956,504.29	1 年以内	1.31
合计		10,985,415.62		15.03

### 6、 期末应收账款中无关联方欠款。

(四) 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 (含 1 年)	148,305,508.51	83.50	103,157.32	0.07	10,146,218.03	33.18	507,310.92	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,215,939.72	4.63	1,500.00	0.02	18,932,904.42	61.92	1,893,290.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	19,737,154.74	11.11			612,558.93	2.00	183,767.68	30.00
3-4 年 (含 4 年)	12,845.90	0.01			338,673.51	1.11	203,204.11	60.00
4-5 年 (含 5 年)	1,176,805.28	0.66			40,000.00	0.13	32,000.00	80.00
5 年以上	156,390.93	0.09	41,091.07	26.27	506,062.29	1.66	506,062.29	100.00
合计	177,604,645.08	100.00	145,748.39		30,576,417.18	100.00	3,325,635.44	

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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	175,485,407.61	98.81						
组合 2	2,119,237.47	1.19	145,748.39	6.88	30,576,417.18	100.00	3,325,635.44	10.88
组合小计	177,604,645.08	100.00	145,748.39	0.08	30,576,417.18	100.00	3,325,635.44	10.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	177,604,645.08	100.00	145,748.39		30,576,417.18	100.00	3,325,635.44	

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	2,063,146.40	97.35	103,157.32	10,146,218.03	33.18	507,310.92
1—2 年	15,000.00	0.71	1,500.00	18,932,904.42	61.92	1,893,290.44
2—3 年				612,558.93	2.00	183,767.68
3—4 年				338,673.51	1.11	203,204.11
4—5 年				40,000.00	0.13	32,000.00
5 年以上	41,091.07	1.94	41,091.07	506,062.29	1.66	506,062.29
合计	2,119,237.47	100.00	145,748.39	30,576,417.18	100.00	3,325,635.44

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

错误！未找到引用源。

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	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
天津贵金属交易所	非关联方	139,838,952.75	1 年以内	78.74	保证金
上海由由置业有限公司	非关联方	19,157,711.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.79	押金
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	非关联方	3,234,281.00	1-2 年	1.82	押金
三井不動産株式会社	非关联方	2,086,166.42	1 年以内	1.17	押金
小高德(广州)置业有限公司	非关联方	1,579,080.32	1 年以内、1-2 年	0.89	押金
合计		165,896,191.49		93.41	

5、 期末其他应收款中无关联方欠款

(五) 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	18,760,374.74	98.66	19,734,292.59	96.06
1 至 2 年	255,035.86	1.34	810,129.80	3.94
合计	19,015,410.60	100.00	20,544,422.39	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Morningstar Real-Time Date Ltd.	非关联方	1,609,954.89	1 年以内	预付服务费
上海盈旭电脑科技发展有限公司	非关联方	1,047,728.00	1 年以内	构建长期资产
上海磐谷汇投资管理事务所	非关联方	509,763.26	1 年以内	预付服务费
Arracourt Limited	非关联方	490,067.55	1 年以内	预付租金
Macroview Telecom Limited	非关联方	349,629.19	1 年以内	硬件维护费
合计		4,007,142.89		

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。

(六) 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	533,182.35		533,182.35	423,982.28		423,982.28

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	454,000,000.00	149,000,000.00

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	515,747.20	570,027.55

2、 截至 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额：

项目	可供出售权益工具	可供出售债券	合计
权益工具的成本/债券的摊余成本	1,006,534.19		1,006,534.19
公允价值	515,747.20		515,747.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,793.74		47,793.74
已计提减值金额	538,580.73		538,580.73

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	557,183,873.87	88,821,650.14		589,314.51	645,416,209.50
其中：房屋及建筑物	350,644,890.50	11,998,950.00			362,643,840.50
运输工具	4,321,323.92	2,718,799.68			7,040,123.60
办公及电子设备	202,217,659.45	71,150,300.46		589,314.51	272,778,645.40
固定资产装修		2,953,600.00			2,953,600.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	81,291,068.88	6,950,173.85	55,673,610.18	503,902.03	143,410,950.88
其中：房屋及建筑物	6,900,706.86		16,667,092.32		23,567,799.18
运输工具	1,530,455.24	246,933.14	592,703.42		2,370,091.80



上海大智慧股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
办公及电子设备	72,859,906.78	6,703,240.71	38,345,074.44	503,902.03	117,404,319.90
固定资产装修			68,740.00		68,740.00
三、固定资产账面净值合计	475,892,804.99				502,005,258.62
其中：房屋及建筑物	343,744,183.64				339,076,041.32
运输工具	2,790,868.68				4,670,031.80
办公及电子设备	129,357,752.67				155,374,325.50
固定资产装修					2,884,860.00
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输工具					
办公及电子设备					
固定资产装修					
五、固定资产账面价值合计	475,892,804.99				502,005,258.62
其中：房屋及建筑物	343,744,183.64				339,076,041.32
运输工具	2,790,868.68				4,670,031.80
办公及电子设备	129,357,752.67				155,374,325.50
固定资产装修					2,884,860.00

注：

- (1) 本期折旧额 55,673,610.18 元。
- (2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 2,953,600.00 元。
- (3) 本年增加数中因非同一控制下企业合并民泰（天津）贵金属经营有限公司而带入的固定资产原值 1,906,308.40 元，累计折旧 197,391.95 元；同同一控制下企业合并北京慧远保银信息技术有限公司而带入的固定资产原值 1,016,482.5 元，累计折旧 713,308.41 元；因非同一控制下企业合并 DZH NEXTVIEW PTE LTD 而带入的固定资产原值 3,048,477.03 元，累计折旧 2,968,409.44 元；因非同一控制下企业合并杭州大彩网络科技有限公司而带入的固定资产原值 553,734.05 元，累计折旧 282,168.82 元；因非同一控制下企业合并艾雅斯资讯科技有限公司而带入的固定资产原值 3,748,432.33 元，累计折旧 2,788,895.23 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

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
办公楼及装 修工程	67,801,657.66		67,801,657.66	2,696,610.00		2,696,610.00
待安装设备				5,700,000.00		5,700,000.00
合 计	67,801,657.66		67,801,657.66	8,396,610.00		8,396,610.00

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
北京办公楼		250,000.00		250,000.00		100%				自有资金	
由由大厦 1 号楼装 修		1,192,382.21		1,192,382.21		100%				自有资金	
深圳分公司装修	1,648,570.00	609,175.00		2,187,745.00		80%				自有资金	70,000.00
广州分公司装修	828,040.00	1,529,500.00		1,271,040.00		80%				自有资金	1,086,500.00
演播厅设备及安装	5,700,000.00			5,700,000.00		100%				募集资金	
武汉分公司装修		7,795.16				100%				自有资金	7,795.16
成都分公司装修		65,576,684.50				100%				自有资金	65,576,684.50
陆家嘴软件园 9 号 楼装修		597,448.00				100%				自有资金	597,448.00
合肥望江西路装修	220,000.00	3,196,830.00	2,953,600.00			60%				自有资金	463,230.00
合 计	8,396,610.00	72,959,814.87	2,953,600.00	10,601,167.21							67,801,657.66

注：本年其他减少中，转入长期待摊费用金额为 10,601,167.21 元。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	40,852,692.67	145,763,057.26	782,304.99	185,833,444.94
(1).软件、商标及著作权	30,210,376.32	110,528,039.75	506,076.29	140,232,339.78
(2).数据、监测系统及其他	10,642,316.35	35,235,017.51	276,228.70	45,601,105.16
2、累计摊销合计	11,336,670.24	21,878,727.67	249,794.57	32,965,603.34
(1).软件、商标及著作权	10,691,399.24	19,019,328.24	216,958.87	29,493,768.61
(2).数据、监测系统及其他	645,271.00	2,859,399.43	32,835.70	3,471,834.73
3、无形资产账面净值合计	29,516,022.43	123,884,329.59	532,510.42	152,867,841.60
(1).软件、商标及著作权	19,518,977.08	91,508,711.51	289,117.42	110,738,571.17
(2).数据、监测系统及其他	9,997,045.35	32,375,618.08	243,393.00	42,129,270.43
4、减值准备合计				
(1).软件、商标及著作权				
(2).数据、监测系统及其他				
5、无形资产账面价值合计	29,516,022.43	123,884,329.59	532,510.42	152,867,841.60
(1).软件、商标及著作权	19,518,977.08	91,508,711.51	289,117.42	110,738,571.17
(2).数据、监测系统及其他	9,997,045.35	32,375,618.08	243,393.00	42,129,270.43

注：

- (1) 本期摊销额 18,400,161.74 元。
- (2) 本年增加数中因非同一控制下企业合并民泰（天津）贵金属经营有限公司而带入的无形资产原值 10,000,000.00 元，累计摊销 183,333.33 元；因非同一控制下企业合并北京慧远保银信息技术有限公司而带入的无形资产原值 7,100,000.00 元；因非同一控制下企业合并 Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司) 及其子公司而带入的无形资产原值 20,724,569.94 元，累计摊销 3,225,203.49 元；因非同一控制下企业合并 Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司) 而带入的无形资产原值 26,189,618.41 元，累计摊销 70,029.11 元；因非同一控制下企业合并杭州大彩网络科技有限公司而带入的无形资产原值 2,336,600.00 元。

## 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
			计入当期损益	确认为无形资产	
"大智慧投资家"升级项目	17,978,894.62	10,129,448.56		28,108,343.18	
"大智慧金融实验室"升级项目	14,351,342.45	6,815,248.86		21,166,591.31	
DTS-大智慧策略交易平台软件 V2.00		16,597,643.71			16,597,643.71
大智慧舆情数据终端软件 V2.00		9,063,109.35			9,063,109.35
大智慧证券手机超赢专业版软件 V6.80		14,579,281.50			14,579,281.50
合 计	32,330,237.07	57,184,731.98		49,274,934.49	40,240,034.56

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 20.70%；

## (十二) 商誉

### 1、 商誉账面价值

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
民泰（天津）贵金属经营有限公司		37,491,808.20		37,491,808.20	
上海财汇信息技术有限公司	97,314,694.17			97,314,694.17	
上海大智慧财富管理有限公司	147,793.66			147,793.66	147,793.66
上海龙软信息科技有限公司	20,508,845.97			20,508,845.97	
北京慧远保银信息技术有限公司		1,242,922.57		1,242,922.57	
NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)		17,722,424.81		17,722,424.81	

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
杭州大彩网络科技 有限公司		30,605,337.02		30,605,337.02	
DZH Financial Research, Inc.	23,264,970.64		707,259.70	22,557,710.94	
Ayers Solutions Limited (艾雅斯资 讯科技有限公司)		55,276,393.74	425,578.70	54,850,815.04	
阿斯达克网络信息 有限公司	156,665,920.01			156,665,920.01	
合 计	297,902,224.45	142,338,886.34	1,132,838.40	439,108,272.39	147,793.66

商誉的说明:

1、 上海大智慧财汇数据科技有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2011 年以美元 1,650 万元折合人民币 108,784,500.00 元合并成本收购了上海大智慧财汇数据科技有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 97,314,694.17 元,确认为上海大智慧财汇数据科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定,经减值测试,未发现商誉存在减值。

2、 阿斯达克网络信息有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2010 年支付人民币 202,308,365.79 元合并成本收购了阿斯达克网络信息有限公司和阿斯达克有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 156,665,920.01 元,确认为阿斯达克网络信息有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定,经减值测试,未发现商誉存在减值。

### 3、上海龙软信息技术有限公司的商誉形成说明

#### (1) 商誉的计算过程

本公司于 2012 年支付人民币 27,300,000.00 元合并成本收购了上海龙软信息技术有限公司（含其全资子公司杭州龙软信息技术有限公司）70%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 20,508,845.97 元，确认为上海龙软信息技术有限公司相关的商誉。

#### (2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

### 4、DZH Financial Research, Inc.的商誉形成说明

#### (1) 商誉的计算过程

本公司于 2012 年支付 330,000,000 日元合并成本收购了 DZH Financial Research, Inc.100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 23,264,970.64 元，确认为 DZH Financial Research, Inc.相关的商誉。本期因期初期末汇率差减少商誉 707,259.70 元，商誉期末余额为 22,557,710.94 元。

#### (2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

### 5、民泰（天津）贵金属经营有限公司的商誉形成说明

#### (1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付人民币 70,000,000.00 元合并成本收购了民泰（天津）贵金属经营有限公司 70%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 37,491,808.20 元，确认为民泰（天津）贵金属经营有限公司相关的商誉。

#### (2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

6、北京慧远保银信息技术有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付人民币 10,240,000.00 元合并成本收购了北京慧远保银信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,242,922.57 元，确认为北京慧远保银信息技术有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

7、杭州大彩网络科技有限公司的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付人民币 32,000,000.00 元合并成本收购了杭州大彩网络科技有限公司 80% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 30,605,337.02 元，确认为杭州大彩网络科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

8、Ayers Solutions Limited (艾雅斯资讯科技有限公司) 的商誉形成说明

(1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付港币 130,000,000 元合并成本收购了艾雅斯资讯科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 55,276,393.74 元，确认为艾雅斯资讯科技有限公司相关的商誉。本期因收购日与期末汇率差减少商誉 425,578.70 元，商誉期末余额为 54,850,815.04 元。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。



#### 9、 Nextview Pte Ltd. (新思维私人有限公司) 的商誉形成说明

##### (1) 商誉的计算过程

本公司于 2013 年支付 6,558,412.28 新加坡元合并成本收购了新思维私人有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 17,722,424.81 元，确认为新思维私人有限公司相关的商誉。

##### (2) 商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

#### (十三) 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
经营租入资产改良支出	20,676,057.97	15,211,307.78	7,003,600.36		28,883,765.39

注：因非同一控制下企业合并艾雅斯资讯科技有限公司而带入的长期待摊费用原值为 430,982.68 元，本期摊销数为 341,191.32 元。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
坏账准备	303,987.03	368,032.24
广告宣传费	4,320,593.53	
可弥补亏损	957,583.74	
小计	5,582,164.30	368,032.24
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产折旧年限差异	127,476.04	131,472.84
无形资产评估增值	12,849,957.94	5,398,199.21
小计	12,977,433.98	5,529,672.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	2,570,666.84	3,206,973.24
(2) 可抵扣亏损	243,500,507.31	317,642,663.42
合计	246,071,174.15	320,849,636.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额	备注
2014		24,048.40	
2015		659,963.46	
2016	17,223.92	3,208,714.01	
2017	24,092,254.12	313,749,937.55	
2018	189,157,428.58		
无限期	30,233,600.69		
合计	243,500,507.31	317,642,663.42	

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
固定资产折旧年限差异	772,582.06
无形资产评估增值	54,772,834.28
小计	55,545,416.34
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,660,232.37
广告宣传费	17,282,374.12
可弥补亏损	2,428,566.42
小计	21,371,172.91

注：

- (1) 递延所得税资产本期增加数中因非同一控制下企业合并民泰（天津）贵金属经营有限公司而带入的递延所得税资产金额为 252,294.86 元；因非同一控制

下企业合并杭州大彩网络科技有限公司而带入的递延所得税资产金额为 15,218.28 元。

- (2) 递延所得税负债本期增加数中因非同一控制下企业合并民泰（天津）贵金属经营有限公司而带入的递延所得税负债金额为 2,225,000.00 元；因非同一控制下企业合并杭州大彩网络科技有限公司而带入的递延所得税负债金额为 584,150.00 元；因非同一控制下企业合并北京慧远保银信息技术有限公司而带入的递延所得税负债金额为 1,633,000.00 元；因非同一控制下企业合并艾雅斯资讯科技有限公司而带入的递延所得税负债金额为 4,301,000.55 元；。

#### (十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	5,312,367.56	-631,199.51		450,268.84	4,230,899.21
可供出售金融资产减值准备	538,580.73				538,580.73
商誉减值准备	147,793.66				147,793.66
合计	5,998,741.95	-631,199.51		450,268.84	4,917,273.60

注：本期增加数中因非同一控制下企业合并民泰（天津）贵金属经营有限公司而带入的资产减值准备金额为 103,593.60 元；因非同一控制下企业合并杭州大彩网络科技有限公司而带入的资产减值准备金额为 60,873.11 元；因非同一控制下企业合并北京慧远保银信息技术有限公司而带入的资产减值准备金额为 122,150.27 元。

#### (十六) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	57,392,600.00	
信用借款	40,000,000.00	
合计	97,392,600.00	

保证借款担保事项详见附注七（一）。

### (十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付合同款	31,016,981.46	28,672,817.78

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。

### (十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收账款	265,551,305.49	118,036,968.29

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、 期末数中无预收关联方款项。

### (十九) 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	1,450,649.78	304,518,921.07	305,521,494.70	448,076.15
(2) 职工福利费		1,470,050.97	1,470,050.97	
(3) 社会保险费		51,272,549.15	51,252,098.59	20,450.56
(4) 住房公积金		10,160,937.75	10,160,937.75	
(5) 辞退福利		10,214,355.43	10,214,355.43	
(6) 其他		71,100.00	71,100.00	
合计	1,450,649.78	377,707,914.37	378,690,037.44	468,526.71

注：本期发生工会经费和职工教育经费金额 71,100.00 元，辞退福利金额 10,214,355.43 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,030,150.73	412,449.62
消费税	192,480.44	108,087.50
营业税	1,133,373.70	-1,711,235.25
企业所得税	14,791,829.40	1,290,676.38
个人所得税	1,394,577.85	1,641,144.05
城市维护建设税	-12,247.45	-19,038.13
房产税	524,242.81	
教育费附加	114,075.82	-64,198.62
土地使用税	2,345.00	
其他	154,030.51	-8,126.83
合计	20,324,858.81	1,649,758.72

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	70,523.11	

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	34,908,388.05	12,191,581.82

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
张长虹	100,000.00	100,000.00

### 3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
张长虹	100,000.00	100,000.00

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

### 1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
特别股权转让款	988,950.00	988,950.00
一年内到期的长期借款	422,863.68	
合 计	1,411,813.68	988,950.00

注：特别股权转让款系公司根据《关于买卖上海财汇信息技术有限公司 100%注册资本的协议》支付给子公司上海大智慧财汇数据科技有限公司（原“上海财汇信息技术有限公司”）原中方股东的特别股权转让款。

### 2、 一年内到期的长期借款

#### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	422,863.68	

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

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
Standard Chartered Bank	2013 年 5 月	2014 年 12 月	新加坡元	1.99%		240,281.70		
OCBC Bank	2012 年 6 月	2014 年 12 月	新加坡元	1.12%		135,605.36		
DBS Bank	2011 年 9 月	2014 年 12 月	新加坡元	8.88%		46,976.62		
合 计						422,863.68		

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	834,124.95	

## 2、 金额前五名的长期借款

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
OCBC Bank	2012 年 6 月	2017 年 5 月	新加坡元	1.12	80,437.18	384,851.69		
Standard Chartered Bank	2013 年 5 月	2016 年 4 月	新加坡元	1.99	93,901.82	449,273.26		
合 计					174,339.00	834,124.95		

## (二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
特别股权转让款		988,950.00



(二十六) 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	888,850,810.00			266,655,243.00		266,655,243.00	1,155,506,053.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	888,850,810.00			266,655,243.00		266,655,243.00	1,155,506,053.00
(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	888,850,810.00			266,655,243.00		266,655,243.00	1,155,506,053.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	501,149,190.00			150,344,757.00		150,344,757.00	651,493,947.00
(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	501,149,190.00			150,344,757.00		150,344,757.00	651,493,947.00

上海大智慧股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

---

合计	1,390,000,000.00			417,000,000.00		417,000,000.00	1,807,000,000.00
----	------------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

注：根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，增加注册资本人民币 41,700 万元，并于 2013 年 9 月 11 日完成工商变更登记。上述资本金变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具以（信会师报字（2013）第 113505 号）验资报告。

**(二十七) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	1,620,145,015.90		417,000,000.00	1,203,145,015.90
小计	1,620,145,015.90		417,000,000.00	1,203,145,015.90
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	394,117.07			394,117.07
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	57,565.38		54,280.35	3,285.03
小计	451,682.45		54,280.35	397,402.10
合计	1,620,596,698.35		417,054,280.35	1,203,542,418.00

注：

- 1、根据股东会决议及修改后的章程规定，本年以资本公积转增资本金额 41,700 万元，相应减少资本公积 41,700 万元。
- 2、本年由子公司阿斯达克网络信息有限公司可供出售金融资产公允价值变动产生的利得减少资本公积 54,280.35 元。

**(二十八) 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	35,061,708.21			35,061,708.21

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-133,081,367.74	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	11,661,405.57	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-121,419,962.17	

(三十) 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	894,021,461.27	470,012,772.57
其他业务收入	240,820.25	125,664.90
营业成本	175,689,396.20	161,078,723.41

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息咨询服务业	894,021,461.27	175,689,396.20	470,012,772.57	161,078,723.41

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融资讯及数据 PC 终端服务系统	549,951,344.49	87,463,777.78	299,808,037.75	94,148,358.20
金融资讯及数据移动终端服务系统	13,308,356.78	2,674,681.70	3,759,003.07	2,107,061.28
证券营业部证券行情及基本资讯服务	59,786,225.84	24,509,432.67	28,528,899.91	4,093,665.26
港股服务系统	139,706,222.03	60,567,147.70	129,698,863.62	60,562,708.94
其他	131,269,312.13	474,356.35	8,217,968.22	166,929.73
合 计	894,021,461.27	175,689,396.20	470,012,772.57	161,078,723.41

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	599,769,593.64	91,395,016.98	318,003,644.34	98,770,443.84
华北地区	120,777,092.55	1,444,775.93	22,779,467.43	239,263.22
境外	173,474,775.08	82,849,603.29	129,229,660.80	62,069,016.35
合 计	894,021,461.27	175,689,396.21	470,012,772.57	161,078,723.41

### 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 (%)
客户一	19,450,377.40	2.18
客户二	15,677,377.40	1.75
客户三	15,419,073.34	1.72
客户四	14,685,306.13	1.64
客户五	7,697,340.00	0.86
合 计	72,929,474.27	8.15

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	25,343,432.99	8,646,701.17	3%、5%
城市维护建设税	858,626.22	173,509.33	1%、7%
教育费附加	1,485,599.67	581,994.05	2%、3%
其他	303,374.55	72,273.11	
合计	27,991,033.43	9,474,477.66	

(三十二) 销售费用

本年发生销售费用 455,788,693.65 元，主要项目为：

项目	本期金额	上期金额
劳务费	273,290,092.47	116,893,914.85
工资	65,974,983.64	36,878,969.12
广告费	44,691,530.15	57,159,235.86
电话费	24,010,671.40	12,761,652.17
折旧	16,363,515.79	9,530,583.47

(三十三) 管理费用

本年发生销售费用 525,603,991.76 元，主要项目为：

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	219,012,812.60	132,645,594.07
租赁费	98,655,154.23	92,924,255.86
工资	53,653,967.39	39,841,496.83
折旧	24,187,757.26	6,702,394.75
物业能源费	24,279,090.22	18,881,160.10
中介费	17,967,908.22	40,691,015.64

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	580,497.91	
减：利息收入	65,841,107.84	92,095,795.88
汇兑损益	1,465,159.28	174,375.24
其他	2,897,477.38	1,400,758.37
合计	-60,897,973.27	-90,520,662.27

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	13,234,531.34	5,554,458.42
贵金属交易投资	219,787,052.00	
合计	233,021,583.34	5,554,458.42

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-917,816.49	198,941.44
商誉减值损失		147,793.66
合计	-917,816.49	346,735.10

(三十七) 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	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	27,106,241.88	27,590,773.64	27,106,241.88
贵金属交易延期费	11,684,501.61		
其他	311,942.84	165,546.15	311,942.84
合计	39,102,686.33	27,756,319.79	27,418,184.72

## 2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相 关
科技发展基金	科技发展基金研发投入补贴	财政拨款	2013 年 4 月、9 月、12 月	527,400.00	1,470,000.00	与收益相关
职业职工培训财政补贴拨款	职业职工培训财政补贴拨款	财政拨款	2013 年 6 月、12 月	178,942.00	294,854.95	与收益相关
服务外包专项资金	服务外包产业政府补助	财政拨款	2013 年 3 月	90,000.00	1,183,200.00	与收益相关
浦东新区财政扶持资金	浦东新区财政扶持资金	财政拨款	2013 年 9 月、10 月、12 月	7,375,000.00	2,680,000.00	与收益相关
高新技术配套财政补贴	高新技术配套财政补贴	财政拨款			5,600,000.00	与收益相关
营改增扶持资金	营改增扶持资金	财政拨款	2013 年 9 月	169,002.42	52,000.00	与收益相关
技术出口贴息收入	技术出口贴息收入	财政拨款			50,000.00	与收益相关
龙软金融和衍生品交易软件拨款	龙软金融和衍生品交易软件拨款	财政拨款			100,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	科技型中小企业技术创新基金	财政拨款			490,000.00	与收益相关
浦东新区“十二五”财政扶持资金	财政扶持资金	财政拨款	2013 年 12 月	13,000.00	23,000.00	与收益相关
高新技术产业重大项目专项资金	高新技术产业重大项目专项资金	财政拨款	2013 年 6 月	3,400,000.00	3,600,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划专项经费	国家科技支撑计划专项经费	财政拨款	2013 年 1 月、4 月	1,770,000.00	1,100,000.00	与收益相关
上海市重点技改专项资金	上海市重点技改专项资金	财政拨款	2013 年 3 月	2,320,000.00	3,480,000.00	与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资	电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资	财政拨款			5,800,000.00	与收益相关
张江科技园区财政扶持资金	上市扶持资金	财政拨款	2013 年 11 月、12 月	3,351,000.00	1,000,000.00	与收益相关
软件政策产业收入补贴	重点软件企业享受财政专项补贴	税收返还	2013 年度	933,047.86	215,069.63	与收益相关



上海大智慧股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
网络视听产业专项资金	网络视听产业专项资金	财政拨款			435,849.06	与收益相关
软件开发费用补贴	软件著作权登记费资助	财政拨款	2013 年度	45,897.58	16,800.00	与收益相关
2013 年成果转化扶持政策	高新技术成果转化补助	财政拨款	2013 年 12 月	2,272,000.00		与收益相关
2013 年第一批自主品牌建设专项资金	2013 年第一批自主品牌建设专项资金	财政拨款	2013 年 8 月	1,000,000.00		与收益相关
创新企业奖励	创新企业奖励	财政拨款	2013 年度	13,000.00		与收益相关
科技创新上海市科委匹配经费	科技创新上海市科委匹配经费	财政拨款	2013 年 10 月	287,000.00		与收益相关
浦东新区研发机构补贴	浦东新区研发机构补贴	财政拨款	2013 年 7 月	439,000.00		与收益相关
企业并购中介服务费用资助	企业并购中介服务费用资助	财政拨款	2013 年 12 月	1,125,000.00		与收益相关
外经专项基金	外经专项基金	财政拨款	2013 年 12 月	530,000.00		与收益相关
文化创意产业项目补贴	文化创意产业项目补贴	财政拨款	2013 年 12 月	800,000.00		与收益相关
技术开发合同退税	技术开发合同退税	税收返还	2013 年 7 月	445,420.80		与收益相关
Productivity and Innovation Credit	Productivity and Innovation Credit	财政拨款	2013 年度	14,307.59		与收益相关
Enhanced Childcare Benefits	Enhanced Childcare Benefits	财政拨款	2013 年度	7,223.63		与收益相关
合计				27,106,241.88	27,590,773.64	

(三十八) 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	33,561.08	431,374.45	33,561.08
其中：固定资产处置损失	33,561.08	431,374.45	33,561.08
对外捐赠		127,000.00	
其中：公益性捐赠支出		127,000.00	
其他	174,490.31	13,008.33	174,490.31
合计	208,051.39	571,382.78	208,051.39

(三十九) 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	20,668,508.72	6,065,646.73
递延所得税调整	-1,941,006.99	5,804,505.57
合计	18,727,501.73	11,870,152.30

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

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

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

计算过程：

### (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	11,661,405.57	-266,998,829.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,807,000,000.00	1,807,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.006	-0.148

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	1,390,000,000.00	695,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	417,000,000.00	1,112,000,000.00
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	1,807,000,000.00	1,807,000,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(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）	11,661,405.57	-266,998,829.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,807,000,000.00	1,807,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.006	-0.148

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	1,807,000,000.00	1,807,000,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	1,807,000,000.00	1,807,000,000.00

(四十一) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-54,280.35	57,565.38
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-54,280.35	57,565.38
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

项目	本期金额	上期金额
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-3,038,323.34	223,099.66
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-3,038,323.34	223,099.66
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,092,603.69	280,665.04

(四十二) 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
经营租赁收入	270,066.30
财务费用—利息收入	77,666,153.67
营业外收入	11,996,444.45
政府补助	26,173,194.02
企业间往来	152,474,988.97
押金及保证金	2,087,138.44
合计	270,667,985.85

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营租赁支出	96,654,342.08
费用支出	470,145,164.06
财务费用—其他	2,897,477.38
营业外支出	174,490.31
企业间往来	117,367,775.61
押金及保证金	43,969,908.95
合 计	731,209,158.39

### (四十三) 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	24,193,672.79	-265,723,351.32
加：资产减值准备	-917,816.49	346,735.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,673,610.18	26,667,982.74
无形资产摊销	18,400,161.74	2,962,077.03
长期待摊费用摊销	6,662,409.04	4,950,133.92
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）	33,561.08	431,374.45
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）	2,045,657.19	174,375.24
投资损失（收益以—”号填列）	-233,021,583.34	-5,554,458.42
递延所得税资产减少（增加以—”号填列）	-4,946,618.92	5,999,922.24
递延所得税负债增加（减少以—”号填列）	-1,295,388.62	-195,392.35
存货的减少（增加以—”号填列）	414,910.73	78,398.95
经营性应收项目的减少（增加以—”号填列）	-105,296,613.60	-5,796,279.16
经营性应付项目的增加（减少以—”号填列）	160,954,031.11	-17,454,786.28
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,100,007.11	-253,113,267.86

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,450,882,601.87	1,948,808,557.38
减：现金的期初余额	1,948,808,557.38	2,567,695,440.89
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	-497,925,955.51	-618,886,883.51

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	247,356,483.22	53,124,538.67
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	247,356,483.22	53,124,538.67
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	32,196,526.51	12,392,698.84
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	215,159,956.71	40,731,839.83
4、取得子公司的净资产	119,298,344.82	7,236,216.65
流动资产	107,974,515.60	17,112,959.98
非流动资产	68,247,889.74	12,072,313.65
流动负债	47,118,161.60	18,030,441.10
非流动负债	9,805,898.92	3,918,615.88
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		

项 目	本期金额	上期金额
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,450,882,601.87	1,948,808,557.38
其中：库存现金	198,210.10	132,127.47
可随时用于支付的银行存款	1,447,234,389.61	1,942,974,887.39
可随时用于支付的其他货币资金	3,450,002.16	5,701,542.52
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	1,450,882,601.87	1,948,808,557.38

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物  
现金流量表补充资料的说明：



## 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

张长虹先生对本公司的直接持股比例为 55.58%，为本公司的最终实际控制人。

### （二） 本公司的子公司情况：

单位：万元错误！未找到引用源。

注：本年本公司之子公司上海大智慧投资咨询有限公司变更公司名称为“上海大智慧财富管理有限公司”。

(三) 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、 关联方应收应付款项

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	张长虹	100,000.00	100,000.00

七、 或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
阿斯达克网络信息有限公司	HKD 73,000,000.00	2014 年 1 月 28 日	无

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

本公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响见本附注十/ (一)。

(二) 前期承诺履行情况

本公司已履行前期已签立的租赁合同，详见附注十/ (一) 租赁/1-2。

## 九、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

- 1、2014 年 1 月 28 日，公司解除限售的股份数量 1,155,506,053 股，本次解禁限售股份后公司股本 1,807,000,000 元，均为有限售条件流通股。
- 2、2014 年 1 月 7 日，公司第二届董事会 2014 年第一次临时会议，审议通过了《关于为阿斯达克网络信息有限公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司阿斯达克向工银亚洲申请 720 万美元贷款，以内保外贷的方式提供担保，期限一年。
- 3、2014 年 2 月 18 日，公司第二届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过了《关于拟使用部分超募资金对外投资设立子公司的议案》，拟使用超募资金 6,000 万港元在香港设立全资子公司。
- 4、2014 年 2 月 18 日，公司第二届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过了《关于拟收购无锡君泰贵金属合约交易中心有限公司 60%股权的议案》。公司拟出资人民币 14,400 万元整，收购无锡君泰贵金属合约交易中心有限公司 60%股权。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 2 月 26 日第二届董事会第六次会议 2013 年度利润分配预案，公司 2013 年不派发现金红利；公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,807,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 租赁

- 1、上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司物业租赁情况：
  - (1) 2009 年 9 月，本公司与上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于峨山路 91 弄 20 号 1 幢 8 楼北塔、9 楼和 10 楼的房屋，共计 8,644.92 平米，租赁期自 2009 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 25 日。2009 年 12 月 26 日至 2012 年 12 月 25 日日租金标准为 4.10 元、2012 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 25 日日租金标准为 4.50 元，并约定从第二个租赁年度起每年提供一个月的免租期。

(2) 截止至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已向上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司支付房租及物业管理费押金 3,234,281.00 元。

2、 上海由由置业有限公司物业租赁情况:

(1) 2011 年 9 月, 本公司与上海由由置业有限公司签订物业租赁合同, 本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号的房屋, 共计 39,579.62 平米, 租赁期自 2011 年 10 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。日租金标准为 4.50 元。

(2) 2012 年 9 月, 本公司与上海由由置业有限公司签订物业租赁合同, 本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号的由由世纪广场写字楼 1 号楼 1 层 102 单元, 共计 479.27 平米。租赁期自 2012 年 09 月 17 日至 2018 年 02 月 09 日。日租金标准为: 其中 409.73 平方米为 7 元/平米/天; 其余 69.54 平米为 4.5 元/平米/天。

(3) 截止至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已向上海由由置业有限公司支付房租及物业管理费押金 19,157,711.00 元。

3、 深圳市皇庭商业管理有限公司物业租赁情况:

(1) 2012 年公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订物业租赁合同, 本公司向其租赁位于深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 18F (01、03、04、05、06) 单元的房屋, 共计 1,832.93 平米, 租赁期自 2012 年 3 月 12 日至 2017 年 3 月 11 日。第一年月租金为 351,923.00 元, 第二年起每年递增 5%。

(2) 本年公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订物业租赁合同, 本公司向其租赁位于深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 18F (02) 单元的房屋, 共计 187.04 平米, 租赁期自 2013 年 7 月 15 日至 2017 年 3 月 11 日。第一年月租金为 37,707.00 元, 第二年起每年递增 5%。

(3) 截止至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已向深圳市皇庭商业管理有限公司支付房租及物业管理费押金 942,878.00 元。

4、 小高德（广州）置业有限公司物业租赁情况：

- (1) 2012 年公司与小高德（广州）置业有限公司签订物业租赁合同，本公司向其珠江东路 13 号高德置地广场第三期写字楼 E 座第 20 层全层单元的房屋，共计 1,844.72 平米，租赁期自 2012 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。月租金为 295,155.20 元，自 2015 年 5 月起月租金为 344,962.64 元。
- (2) 本年公司与小高德（广州）置业有限公司签订物业租赁合同，本公司向其珠江东路 13 号高德置地广场第三期写字楼 E 座第 19 层全层单元的房屋，共计 1,844.72 平米，租赁期自 2013 年 3 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日。月租金为 295,155.20 元，自 2016 年 3 月起月租金为 344,962.64 元。
- (3) 截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司已向小高德（广州）置业有限公司支付房租及物业管理费押金 1,579,080.32 元。

5、 重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	91,353,444.42
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	91,159,645.59
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	80,132,334.85
3 年以上 4 年以内（含 4 年）	70,040,419.62
4 年以上 5 年以内（含 5 年）	7,251,573.20
合 计	339,937,417.68

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
可供出售金融资产	570,027.55		-54,280.35		515,747.20
金融资产小计	570,027.55		-54,280.35		515,747.20

(三) 外币金融资产和外币金融负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 贷款和应收款	22,974,750.08				30,142,946.24
2. 可供出售金融资产	570,027.55		-54,280.35		515,747.20
金融资产小计	23,544,777.63		-54,280.35		30,658,693.44
金融负债					

## 十一、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 (含 1 年)	151,027,772.03	99.98	2,142,873.65	1.42	10,125,268.54	100.00	506,263.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	37,500.00	0.02	3,750.00	10.00				
合计	151,065,272.03	100.00	2,146,623.65		10,125,268.54	100.00	506,263.43	

## 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备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	108,170,299.11	71.61						
组合 2	42,894,972.92	28.39	2,146,623.65	5.00	10,125,268.54	100.00	506,263.43	5.00
组合小计	151,065,272.03	100.00	2,146,623.65	1.42	10,125,268.54	100.00	506,263.43	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	151,065,272.03	100.00	2,146,623.65		10,125,268.54	100.00	506,263.43	

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	42,857,472.92	99.91	2,142,873.65	10,125,268.54	100.00	506,263.43
1—2 年	37,500.00	0.09	3,750.00			
合计	42,894,972.92	100.00	2,146,623.65	10,125,268.54	100.00	506,263.43

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

错误！未找到引用源。

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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
民泰（天津）贵金属经营有限公司	二级子公司	108,170,299.11	1 年以内	71.61
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	3,450,150.00	1 年以内	2.28
北京阳光恒美广告有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.99
四川分时广告传媒有限公司	非关联方	680,000.00	1 年以内	0.45
易方达基金管理有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.33
合计		115,800,449.11		76.66

#### 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
民泰（天津）贵金属经营有限公司	二级子公司	108,170,299.11	71.61

## (二) 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 (含 1 年)	1,447,197.42	5.31	7,729.54	0.53	7,214,539.52	27.29	360,726.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,603,118.16	24.23			18,880,480.00	71.42	1,888,048.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,858,898.00	69.20			5,000.00	0.02	1,500.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,000.00	0.02			336,849.10	1.27	202,109.46	60.00
4-5 年 (含 5 年)	336,849.10	1.24						
合计	27,251,062.68	100.00	7,729.54		26,436,868.62	100.00	2,452,384.44	

## 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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	27,096,471.92	99.43						
组合 2	154,590.76	0.57	7,729.54	5.00	26,436,868.62	100.00	2,452,384.44	9.28
组合小计	27,251,062.68	100.00	7,729.54	0.03	26,436,868.62	100.00	2,452,384.44	9.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	27,251,062.68	100.00	7,729.54		26,436,868.62	100.00	2,452,384.44	

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	154,590.76	100.00	7,729.54	7,214,539.52	27.29	360,726.98
1—2 年				18,880,480.00	71.42	1,888,048.00
2—3 年				5,000.00	0.02	1,500.00
3—4 年				336,849.10	1.27	202,109.46
合计	154,590.76	100.00	7,729.54	26,436,868.62	100.00	2,452,384.44

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：**错误！未找到引用源。**

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	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)	性质或 内容
上海由由置业有限公司	非关联方	19,157,711.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	70.30	押金
上海陆家嘴金融贸易区开发 股份有限公司	非关联方	3,234,281.00	1-2 年	11.87	押金
小高德（广州）置业有限公司	非关联方	1,579,080.32	1 年以内、1-2 年	5.79	押金
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年	4.40	押金
深圳皇庭商业管理有限公司	非关联方	942,878.00	1 年以内、1-2 年	3.46	押金
合计		26,113,950.32		95.82	

#### 5、 期末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
子公司：												
上海大智慧软件开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00				
上海大智慧财富管理有限公司(注)	成本法	77,291,853.50	77,291,853.50			77,291,853.50	100.00	100.00				
上海大智慧信息科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00	100.00	100.00				
阿斯达克网络信息有限公司	成本法	197,017,155.00	197,017,155.00			197,017,155.00	100.00	100.00				
合肥大智慧信息技术有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00			250,000,000.00	100.00	100.00				
上海财汇信息技术有限公司	成本法	127,488,000.00	130,784,500.00			130,784,500.00	100.00	100.00				
上海龙软信息技术有限公司	成本法	27,300,000.00	27,300,000.00			27,300,000.00	70.00	70.00				
大智慧信息技术有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				

上海大智慧股份有限公司  
2013 年度  
财务报表附注

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
北京慧远保银信息技术有限公司	成本法	10,240,000.00		10,240,000.00		10,240,000.00	100.00	100.00				
NEXTVIEW PTE LTD(新思维私人有限公司)	成本法	32,117,483.22		32,117,483.22		32,117,483.22	100.00	100.00				
杭州大彩网络科技有限公司	成本法	32,000,000.00		70,400,000.00		70,400,000.00	80.00	80.00				
上海天蓝蓝投资管理有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00		100,000.00	100.00	100.00				
北京博虹投资管理有限公司	成本法	100,000.00		360,693,758.17		360,693,758.17	100.00	100.00				
油宝宝(北京)化工投资管理有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	100.00	100.00				
合计			693,393,508.50	517,551,241.39		1,210,944,749.89						

注：本年本公司之子公司上海大智慧投资咨询有限公司变更公司名称为“上海大智慧财富管理有限公司”。

**(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	647,830,988.65	283,547,262.74
其他业务收入	240,820.25	125,664.90
营业成本	79,700,479.97	89,691,770.88

**2、 主营业务（分行业）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息咨询服务业	647,830,988.65	79,700,479.97	283,547,262.74	89,691,770.88

**3、 主营业务（分产品）**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融资讯及数据 PC 终端服务系统	392,240,778.77	73,733,358.65	256,239,250.49	86,217,624.62
金融资讯及数据移动终端服务系统	13,255,016.53	2,669,240.35	2,904,296.50	1,970,304.92
证券营业部证券行情及基本资讯服务	17,368,070.80	1,413,178.54	16,982,340.20	1,395,293.72
劳务服务费	173,641,849.01			
其他	51,325,273.54	1,884,702.43	7,421,375.55	108,547.62
合 计	647,830,988.65	79,700,479.97	283,547,262.74	89,691,770.88

**4、 主营业务（分地区）**

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	617,406,538.29	78,449,040.27	260,767,795.31	89,452,507.66
华北地区	30,424,450.36	1,251,439.70	22,779,467.43	239,263.22
合 计	647,830,988.65	79,700,479.97	283,547,262.74	89,691,770.88

**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 (%)
客户一	204,937,896.04	31.62
客户二	19,450,377.40	3.00
客户三	15,677,377.40	2.42
客户四	8,490,566.07	1.31
客户五	7,697,340.00	1.19
合计	256,253,556.91	39.54

## (五) 投资收益

## 1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	8,421,722.67	4,406,665.37

## (六) 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	-39,738,598.22	-257,795,741.23
加：资产减值准备	-804,294.68	-87,905.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,969,665.89	19,455,317.99
无形资产摊销	12,593,713.88	1,908,987.18
长期待摊费用摊销	6,010,940.48	3,352,002.61
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）		39,629.14
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）	106,210.13	
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,421,722.67	-4,406,665.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		6,061,974.76
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）		

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-129,665,901.16	-10,956,471.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	144,276,710.32	5,347,337.78
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	26,326,723.97	-237,081,534.61
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	1,219,971,033.14	1,706,069,094.02
减：现金的期初余额	1,706,069,094.02	2,266,473,204.65
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	-486,098,060.88	-560,404,110.63

## 十二、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

错误！未找到引用源。

### （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	0.40%	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96%	-0.015	-0.015

### （三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

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
其他流动资产	454,000,000.00	149,000,000.00	204.70%	本年理财产品投资增

				加
实收资本（或股本）	1,807,000,000.00	1,390,000,000.00	30.00%	本年以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，增加股本 41,700 万元。
营业收入	894,262,281.52	470,138,437.47	90.21%	本年公司通过战略性投资，以及对新业务的整合和新产品的推广获得较大收益，收入增长。
营业税金及附加	27,991,033.43	9,474,477.66	195.44%	因收入增长，营业税金及附加也相应增加。
销售费用	455,788,693.65	268,929,141.78	69.48%	本年销售人员大幅增加，工资、奖金及相关费用均有大幅增长
财务费用	-60,897,973.27	-90,520,662.27	-32.72%	因存款余额减少导致利息收入下滑；另由于日币及港币 2013 年跌幅较大，导致境外子公司产生较大的汇兑损失。
投资收益	233,021,583.34	5,554,458.42	4,095.22%	本年增加贵金属交易投资收益

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2014 年 2 月 26 日批准报出。



上海大智慧股份有限公司 2013 年年度报告

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

上海大智慧股份有限公司

2014年2月28日

