

上海翰平网络技术有限公司

审计报告

大华审字[2012]3072号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码： 100039

Postcode: 100039

电 话： 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真： 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006



上海翰平网络技术有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2012年1月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-25
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

大华审字[2012] 3072 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年三月二十日



审 计 报 告

大华审字[2012] 3072号

上海翰平网络技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海翰平网络技术有限公司(以下简称上海翰平公司)财务报表,包括2011年12月31日、2012年1月31日的资产负债表,2011年度、2012年1月的利润表、所有者权益变动表和现金流量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上海翰平公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上海翰平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，公允反映了上海翰平公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 1 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年 1 月的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：王书阔



中国注册会计师：张二勇

二〇一二年三月二十日



资产负债表

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2012年1月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、（一）	6,850,269.62	7,361,922.12
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四、（二）	6,672,343.25	5,259,187.50
预付款项	四、（四）	428,087.26	201,731.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、（三）	174,179.02	158,156.12
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,124,879.15	12,980,997.70
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、（五）	2,902,998.32	2,874,635.73
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
公益性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四、（六）	690,833.34	741,055.56
递延所得税资产	四、（七）	40,942.40	33,752.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,634,774.06	3,649,443.43
资产总计		17,759,653.21	16,630,441.13

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2012年1月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四、（九）	1,957,660.11	1,480,204.25
预收款项	四、（十）	256,885.70	251,910.00
应付职工薪酬	四、（十一）	-9,166.46	-9,545.00
应交税费	四、（十二）	1,947,560.36	1,910,536.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、（十三）	549,870.75	533,700.00
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,702,810.46	4,166,805.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			
负债合计		4,702,810.46	4,166,805.97
所有者权益：			
实收资本	四、（十四）	10,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股		-	-
资本公积		-	-
盈余公积	四、（十五）	550,611.02	550,611.02
未分配利润	四、（十六）	2,506,231.73	1,913,024.14
外币报表折算差额		-	-
所有者权益合计		13,056,842.75	12,463,635.16
负债和所有者权益总计		17,759,653.21	16,630,441.13

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

李化华

主管会计工作的负责人：

李化华

会计机构负责人：

李化华

利润表

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1月	2011年度
一、营业收入	四、(十七)	4,414,847.30	49,770,343.93
减：营业成本	四、(十七)	3,009,832.95	35,752,407.62
营业税金及附加	四、(十八)	148,760.11	1,673,775.69
销售费用		65,403.00	630,363.33
管理费用		374,638.36	5,453,535.57
财务费用	四、(十九)	-4,371.72	-49,280.26
资产减值损失	四、(二十)	28,761.05	69,219.47
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）		-	-146,384.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		791,823.55	6,093,937.85
加：营业外收入		-	204,200.00
减：营业外支出		-	2,060.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		791,823.55	6,296,077.85
减：所得税费用	四、(二十一)	198,615.96	1,593,078.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		593,207.59	4,702,999.50

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Wang

李伟

李伟



现金流量表

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2012年1月	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,978,233.20	42,364,702.59
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,342.33	1,481,483.36
经营活动现金流入小计		2,983,575.53	43,846,185.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,717,657.74	34,461,157.03
支付给职工以及为职工支付的现金		282,309.42	3,003,540.15
支付的各项税费		323,037.32	1,774,948.81
支付其他与经营活动有关的现金		99,465.83	2,547,375.58
经营活动现金流出小计		3,422,470.31	41,787,021.57
经营活动产生的现金流量净额		-438,894.78	2,059,164.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,632,129.34
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	30,632,129.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,757.72	1,534,383.47
投资支付的现金		-	30,778,514.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,757.72	32,312,897.47
投资活动产生的现金流量净额		-72,757.72	-1,680,768.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-511,652.50	378,396.25

法定代表人：

Wang Zhen

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐

所有者权益变动表

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

项目	2012年1月							
	实收资本	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	10,000,000.00				550,611.02		1,913,024.14	12,463,635.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00				550,611.02		1,913,024.14	12,463,635.16
三、本年增减变动金额							593,207.59	593,207.59
(一) 净利润							593,207.59	593,207.59
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	10,000,000.00				550,611.02		2,506,231.73	13,056,842.75

法定代表人： *Wang*

主管会计工作的负责人： *李代*

李代

会计机构负责人： *李代*

所有者权益变动表

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

单位：人民币元

项目	2011年							
	实收资本	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	10,000,000.00				80,311.07		762,741.09	10,843,052.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00				80,311.07		762,741.09	10,843,052.16
三、本年增减变动金额					470,299.95		1,150,283.05	1,620,583.00
(一) 净利润							4,702,999.50	4,702,999.50
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
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					470,299.95		-470,229.95	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-3,082,416.50	-3,082,416.50
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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							1,913,024.14	
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	550,611.02		1,913,024.14	12,463,635.16

法定代表人：JMN dm

主管会计工作的负责人：李化

会计机构负责人：李化

上海翰平网络技术有限公司

财务报表附注

2011 年至 2012 年 1 月

编制单位：上海翰平网络技术有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

上海翰平网络技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由徐来娣、杜世珍共同出资组建，成立时注册资本 50 万人民币，其中杜世珍以货币资金出资 25.5 万人民币元，占注册资本的 51%；徐来娣以货币资金出资 24.5 万人民币元，占注册资本的 49%。该实收资本于 2006 年 3 月 22 日经上海顺大会计师事务所有限公司以顺会事验（2006）第 127 号的验资报告予以审验。本公司于 2006 年 3 月 24 日取得上海市工商行政管理局虹口分局核发的注册号为 3101092013454 号的企业法人营业执照。

2006 年 11 月 7 日经本公司股东会决议同意杜世珍将其持有本公司 51% 的股份转让给张玲度。

根据本公司股东会决议及修改后的章程规定，本公司新增注册资本 50 万元，由张玲度以货币资金出资 25.5 万人民币元，徐来娣以货币资金出资 24.5 万人民币元，本次增资后实收资本为 100 万人民币，该新增实收资本已由上海顺大会计师事务所有限公司于 2006 年 12 月 20 日出具顺会事验（2006）第 459 号的验资报告予以验证。

2008 年 8 月 6 日经本公司股东会决议同意徐来娣将其持有的本公司 28% 的股份转让给施煜，将 16% 的股份转让给孟雅平，将 5% 的股份转让给朱代红；同意张玲度将持有的本公司 28% 的股份转让给孙亮，将 23% 的股份转让给朱代红。转让后孙亮占注册资本的 28%，朱代红占注册资本的 28%，施煜占注册资本的 28%，孟雅平占注册资本的 16%。

2008 年 8 月 6 日经本公司股东会决议，本公司注册资本变更为 300 万元，新增 200 万元注册资本由孙亮以货币资金出资 56 万人民币元，朱代红以货币资金出资 56 万人民币元，施煜以货币资金出资 56 万人民币元，孟雅平以货币资金出资 32 万人民币元，该新增出资于 2008 年 8 月 13 日经上海永得信会计师事务所有限公司以永得信验（2008）10281 号的验资报告予以验证。

2010 年 5 月 8 日经本公司 2010 年股东会决议，本公司注册资本变更为 1000 万元，新增 700 万元注册资本由孙亮以货币资金出资 196 万人民币元，朱代红以货币资金出资 196 万人民币元，施煜以货币资金出资 196 万人民币元，孟雅平以货币资金出资 112 万人民币元，该新增实收资本于 2010 年 5 月 13 日经上海永帆会计师事务所出具沪永会字（2010）第 0228 号的验资报告予以验证。

2011 年 9 月 14 日经股东会决议同意孙亮将持其有的本公司 28%的股份、朱代红将持其有的本公司 28%的股份转让给忻卫敏。转让后忻卫敏占注册资本的 56%，施煜占注册资本的 28%，孟雅平占注册资本的 16%。

2011 年 12 月 17 日经股东会决议同意忻卫敏将持有的本公司 28%的股份转让给上海契佳经贸发展有限公司，施煜将持有的本公司 28%的股份转让给上海尖峰科技发展有限公司，孟雅平将持有的本公司 16%的股份转让给上海越阳信息咨询有限公司。转让后忻卫敏占注册资本的 28%，上海契佳经贸发展有限公司占注册资本的 28%，上海尖峰科技发展有限公司占注册资本的 28%，上海越阳信息咨询有限公司占注册资本的 16%。2011 年 12 月 27 日在本公司在上海市工商行政管理局虹口分局办理了出资者变更手续并换领了注册号为 310109000429827 的企业法人营业执照。

经营期限：2006 年 3 月 24 日至 2016 年 3 月 23 日。

经营范围：计算机、网络工程技术专业领域内的“四技”服务，第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务；第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、呼叫中心业务。销售通信设备（除卫星地面接收装置），电子产品，计算机及配件，机电设备。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

公司注册地址：上海市东大名路 1191 号 16052 室；法定代表人：忻卫敏。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的 2011 年 12 月 31 日、2012 年 1 月 31 日的财务状况，2011 年度、2012 年 1 月经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 1 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。

企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采

用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

（八）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将 100 万以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金、押金及工程押标金等。对销售货款和其他往来、备用金及押金组合均采用账龄分析法计提坏账准备；对工程押标金不计提

坏账准备；本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险特征				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	2%	5%	30%	50%	100%
其他应收款计提比例	2%	5%	30%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（九） 存货

1. 存货的分类

本公司在日常活动中持有以备提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50	5%	1.90%
机器设备	5	5%	19.00%
运输工具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术及计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收

回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十四）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十五）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款

的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

本公司提供服务后，于收取款项或取得收款的权力时确认收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入主要来源于互联网接入业务（DIA）、MPLSVPN/IVPN、3GVPN、ICT 及设备租赁等及其他业务服务。

具体如下：

根据与客户签定的合同，其中在开通线路时收取的一次性收费，在工程完工线路开通当月确认收入；按月使用线路的月租费每月终了，本公司根据自身订单系统反映的当期月租费，经与客户数据核对确认后结转为当期月租收入。

（十六）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款

抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（十八）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%
营业税	提供应税劳务收入	3%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

2011 年 12 月 7 日, 根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]362 号)和《上海市高新技术企业认定管理实施办法》(沪科合(2008)第 025 号)的有关规定, 经专家合规性审查, 本公司被列入上海市高新技术企业名单予以公示, 至本财务报告报出日, 正处于公示期, 2011 年及 2012 年 1 月本公司仍按 25% 计缴企业所得税。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、财务报表项目注释

特别说明: 本期会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 1 月 31 日止。上期会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
现金	35,523.90	40,621.40
银行存款	6,814,745.72	6,654,897.44
其他货币资金		666,403.28
合计	6,850,269.62	7,361,922.12

截至 2012 年 1 月 31 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	6,825,601.54	100.00%	153,258.29	2.25%	6,672,343.25
组合小计	6,825,601.54	100.00%	153,258.29	2.25%	6,672,343.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,825,601.54	100.00%	153,258.29	2.25%	6,672,343.25

类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	5,384,011.74	100.00%	124,824.24	2.32%	5,259,187.50
组合小计	5,384,011.74	100.00%	124,824.24	2.32%	5,259,187.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,384,011.74	100.00%	124,824.24	2.32%	5,259,187.50

2012 年 1 月 31 日，本公司应收账款中单项重大的应收账款（单笔金额 100 万元以上）单独减值测试，未有减值的情况，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,756,721.14	98.99%	135,134.42	6,621,586.72
1-2 年	10,161.00	0.15%	508.05	9,652.95
2-3 年	58,719.40	0.86%	17,615.82	41,103.58
3 年以上	-	-	-	-
合计	6,825,601.54	100.00%	153,258.29	6,672,343.25

账龄结构	期初账面余额			
------	--------	--	--	--

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,301,873.34	98.47%	106,037.47	5,195,835.87
1-2 年	23,419.00	0.43%	1,170.95	22,248.05
2-3 年	58,719.40	1.10%	17,615.82	41,103.58
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,384,011.74	100.00%	124,824.24	5,259,187.50

(2) 期末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
合肥航起网络信息科技有限公司	非关联方	1,074,372.00	1 年以内	15.74%
北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	非关联方	1,024,952.41	1 年以内	15.02%
中企网络通信技术有限公司	非关联方	527,486.00	1 年以内	7.73%
深圳市世纪通讯有限公司	非关联方	513,724.48	1 年以内	7.53%
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	非关联方	468,535.00	1 年以内	6.86%
合计		3,609,069.89		52.88%

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 关联方欠款情况见附注五、(三) 所述。

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	184,690.32	100.00%	10,511.30	5.71%	174,179.02
组合小计	184,690.32	100.00%	10,511.30	5.71%	174,179.02
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	184,690.32	100.00%	10,511.30	5.71%	174,179.02

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	168,340.42	100.00%	10,184.30	6.05%	158,156.12

组合小计	168,340.42	100.00%	10,184.30	6.05%	158,156.12
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	168,340.42	100.00%	10,184.30	6.05%	158,156.12

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年	109,690.50	59.39%	2,193.81	107,496.69
1-2 年 (含)	64,849.82	35.11%	3,242.49	61,607.33
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	10,150.00	5.50%	5,075.00	5,075.00
合计	184,690.32	100.00%	10,511.30	174,179.02

组合名称	期初账面余额			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年	93,340.60	55.45%	1,866.81	91,473.79
1-2 年 (含)	64,849.82	38.52%	3,242.49	61,607.33
2-3 年 (含)	-	-	-	-
3 年以上	10,150.00	6.03%	5,075.00	5,075.00
合计	168,340.42	100.00%	10,184.30	158,156.12

(2) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
中国移动通信集团上海有限公司	代理保证金	客户	50,000.00	1-2 年	27.07%
中国网络通信集团公司南京分公司	代理保证金	客户	10,000.00	3-5	5.41%
夏晶晶	备用金	员工	10,000.00	1 年以内	5.41%
谢鹏君	备用金	员工	10,000.00	1 年以内	5.41%
合计			80,000.00		43.30%

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	428,087.26	100.00%	201,731.96	100.00%
1-2 年(含)				
2-3 年(含)				
3 年以上				
合计	428,087.26	100.00%	201,731.96	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
中国电信股份有限公司上海分公司	非关联方	115,748.30	27.04%	1 年以内	尚未提供报务
上海浦易联通信息发展有限公司	非关联方	65,330.50	15.26%	1 年以内	尚未提供报务
中国电信股份有限公司无锡分公司	非关联方	53,473.00	12.49%	1 年以内	尚未提供报务
北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	非关联方	35,641.20	8.33%	1 年以内	尚未提供报务
中国哈澄商贸有限贸易	非关联方	31,125.00	7.27%	1 年以内	尚未提供报务
合计		301,318.00	70.39%		

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方预付款项。

(五) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	4,574,362.47	86,219.26			4,660,581.73
1、运输工具	749,186.00				749,186.00
2、其他	3,825,176.47	86,219.26			3,911,395.73
项目	期初账面余额	本期增加	本期计提	本期减少额	期末账面余额
二、累计折旧合计	1,699,726.74		57,856.67		1,757,583.41
1、运输工具	466,551.97		11,862.11		478,414.08
2、其他	1,233,174.77		45,994.56		1,279,169.33
三、固定资产净值合计	2,874,635.73				2,902,998.32
1、运输工具	282,634.03				270,771.92
2、其他	2,592,001.70				2,632,226.40
四、固定资产减值准备累计金额合计					
1、运输工具					
2、其他					
五、固定资产账面价值合计	2,874,635.73				2,902,998.32
1、运输工具	282,634.03				270,771.92

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
2、其他	2,592,001.70			2,632,226.40

(2) 2012 年 1 月, 本公司提取折旧 57,856.67 元。

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 本公司无用于抵押的固定资产; 本公司无暂时闲置的固定资产。

(六) 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
租赁房屋装修费	2,064,000.00	741,055.56		50,222.22		690,833.34
合计	2,064,000.00	741,055.56		50,222.22		690,833.34

(七) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	153,258.29	38,314.57	124,824.24	31,206.06
其他应收款减值准备	10,511.30	2,627.83	10,184.30	2,546.08
合计	163,769.59	40,942.40	135,008.54	33,752.14

(八) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	135,008.54	28,761.05	-	-	163,769.59
固定资产减值准备					
合计	135,008.54	28,761.05	-	-	163,769.59

(九) 应付账款

(1) 应付账款按帐龄列示如下:

帐龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,882,410.11	96.16%	1,404,954.25	94.92%
1-2 年	56,850.00	2.90%	56,850.00	3.84%
2-3 年	18,400.00	0.94%	18,400.00	1.24%
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,957,660.11	100.00%	1,480,204.25	100.00%

(2) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额应付账款。

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 应付账款余额中应付关联方情况详见五、(三) 所述。

(4) 应付账款前五名明细列示如下:

单位名称	期末账面余额			期初账面余额
	余额	账龄	款项性质	
中国网络通信集团公司南京分公司	565,330.50	1 年以内	接入租金	140,200.00
中国网络通信集团公司宁波分公司	115,748.30	1 年以内	接入租金	600.00
中国铁通集团有限公司上海分公司	53,473.00	1 年以内	接入租金	-3,355.00
中国网络通信集团公司萧山分公司	35,641.20	1 年以内	接入租金	119,500.00
深圳市经纬科技有限公司	31,125.00	1 年以内	接入租金	-2,400.00
合计	801,318.00			254,545.00

(十) 预收款项

(1) 预收款项帐龄列示如下:

帐龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	253,285.70	98.60%	248,310.00	98.57%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	3,600.00	1.40%	3,600.00	1.43%
3 年以上	-	-	-	-
合计	256,885.70	100.00%	251,910.00	100.00%

(2) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方预收款项。

(3) 预收款项前五名明细列示如下:

单位名称	期末账面余额			期初账面余额
	余额	比例	款项性质	
上海聚益投资有限公司	53,717.00	20.91%	线路租金	53,717.00
上海飞蕾科技有限公司	45,583.00	17.74%	线路租金	65,000.00
中海环球空运有限公司	43,950.00	17.11%	线路租金	65,925.00
上海永裕医药有限公司	29,312.00	11.41%	线路租金	33,000.00
中国石油化工股份有限公司润滑油上海分公司	28,000.00	10.90%	线路租金	-
合计	200,562.00	78.07%		217,642.00

(十一) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		244,641.00	244,641.00	
职工福利费		8,206.80	8,206.80	

社会保险费		52,956.02	53,161.38	-205.36
其中：医疗保险费		17,174.93	17,212.26	-37.33
基本养老保险费		31,487.36	31,636.72	-149.36
失业保险费		2,862.49	2,862.49	
工伤保险费		715.62	734.29	-18.67
生育保险费		715.62	715.62	
住房公积金	-9,545.00	18,538.00	17,954.10	-8,961.10
工会经费和职工教育经费		150.00	150.00	
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	-9,545.00	324,491.82	324,113.28	-9,166.46

应付职工薪酬中医疗保险费、养老保险费、工伤保险、公积金余额为代个人缴纳的金额下月收回。

(十二) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-66,739.39	-55,467.55
营业税	281,657.68	353,775.02
企业所得税	1,689,023.70	1,563,149.20
代扣个人所得税	7,002.87	3,089.30
城建税	19,716.04	24,764.25
教育费附加	14,082.89	17,688.75
其他	2,816.59	3,537.75
合计	1,947,560.36	1,910,536.72

(十三) 其他应付款

(1) 其他应付款帐龄列示如下：

帐龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	549,870.75	100.00%	533,700.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	549,870.75	100.00%	533,700.00	100.00%

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	帐龄	款项性质	期初账面余额
大华会计师事务所	230,000.00	1 年以内	审计费	230,000.00

北京龙源智博评估有限公司	100,000.00	1 年以内	评估费	100,000.00
北京康达律师事务所	100,000.00	1 年以内	律师费	100,000.00
北京天地超云科技有限公司	101,200.00	1 年以内	设备款	101,200.00
合计	531,200.00			531,200.00

(3) 截至 2012 年 1 月 31 日止, 其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及关联方其他应付款。

(十四) 实收资本

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
忻卫敏	2,800,000.00			2,800,000.00
上海契佳经贸发展有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
上海尖峰科技发展有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00
上海越阳信息咨询有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

实收资本变动情况见一、公司情况简介。

(十五) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	550,611.02			550,611.02
合计	550,611.02			550,611.02

(十六) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	1,913,024.14	762,741.09
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本年年初未分配利润	1,913,024.14	762,741.09
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	593,207.59	4,702,999.50
减: 提取法定盈余公积		470,299.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
*应付普通股股利		3,082,416.50
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,506,231.73	1,913,024.14

*公司于 2011 年 12 月 25 日在公司会议室召开股东会会议, 应到 4 人, 实到 4 人, 会议通过了分配 2011 年利润 3,082,416.50 元的决议。

(十七) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,414,847.30	49,770,343.93
营业成本	3,009,832.95	35,752,407.62

(十八) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	132,445.42	1,493,110.32	3%
城建税	9,271.18	104,517.72	7%
教育费附加	6,622.28	74,655.53	5%
其他	421.23	1,492.12	1%
合计	148,760.11	1,673,775.69	

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,342.33	54,856.18
减：汇兑损益	-	-
手续费及其他	970.61	5,575.92
合计	-4,371.72	-49,280.26

(二十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	28,761.05	69,219.47
合计	28,761.05	69,219.47

(二十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	205,806.22	1,610,383.22
递延所得税调整	-7,190.27	-17,304.87
合计	198,615.95	1,593,078.35

如附注三所述，报告期内当期度应交所得税费用暂按 25% 计提，截止本报告日尚未汇算清缴。

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

姓名	持股比例	表决权比例
忻卫敏	28%	28%

2. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
上海契佳经贸发展有限公司	本公司股东
上海尖峰科技发展有限公司	本公司股东
上海越阳信息咨询有限公司	本公司股东
上海迅颀电力科技有限公司	本公司股东对其有重大影响
上海三皓数码科技有限公司	本公司股东对其有重大影响
上海升硕网络科技有限公司	本公司股东对其有重大影响
上海虹依通讯技术有限公司	本公司股东对其有重大影响

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供服务

2011 年本公司按市场价向上海虹依通讯技术有限公司提供电信线路租赁服务 4,651,304.90 元; 2012 年 1 月本公司按市场价向上海虹依通讯技术有限公司提供电信线路租赁服务 168,500.00 元;

2011 年本公司按市场价向上海升硕网络科技有限公司提供电信线路租赁服务 79,905.00 元; 2012 年 1 月本公司按市场价向上海升硕网络科技有限公司提供电信线路租赁服务 5,980.50 元;

2011 年本公司按市场价向上海迅颀电力科技有限公司提供电信线路租赁服务 475,438.34 元; 2012 年 1 月本公司向按市场价上海迅颀电力科技有限公司提供电信线路租赁服务 29,684.00 元。

2. 接受劳务

2011 年上海升硕网络科技有限公司按市场价向本公司提供电信线路租赁服务 74,517.00 元;

2011 年上海迅颀电力科技有限公司按市场价向本公司提供电信线路租赁服务 2,074,593.00 元; 2012 年 1 月上海迅颀电力科技有限公司按市场价向本公司提供电信线路租赁服务 134,879.00 元;

3. 关联方往来借款

2011 年本公司无偿借给上海迅颀电力科技有限公司 48 万元, 2011 年全部收回;

2011 年本公司归还以前年度无偿借用上海升硕网络科技有限公司 100,000.00 元;

4. 其他主要关联交易

(1) 2011 年度及 2012 年 1 月, 本公司免费租用最终股东的房子用作办公用房。

房屋所有人与公司于 2009 年 4 月 1 日签定房屋租赁协议: 租赁期限为 2009 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日, 本公司对该房屋进行的装修装潢, 在租约到期后, 所有装修装潢全部归房屋所有人拥有, 租赁期内本公司租金免费。房屋情况:

产权证号：沪房地闵字（2009）第 021972 号

权利人：施煜、宋代红、孙亮、孟雅平

房地坐落：颛兴东路 1277 弄 24 号

使用权来源：转让

地号：闵行区颛桥镇 904 街坊 1/1 丘

宗地（丘）面积：162758 平方米

幢号：79 室号 24 号 1-4 层室

建筑面积：933.11 平方米

使用期限：2009 年 3 月 5 日至 2053 年 5 月 26 日止

（三）关联方往来款项余额

1. 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
上海虹依通讯技术有限公司	应收账款	1,205,810.88	1,037,310.88
上海迅颀电力科技有限公司	应收账款	29,684.00	-
上海升硕网络科技有限公司	应收账款	5,982.00	-
合 计		1,241,476.88	1,037,310.88

2. 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
上海三皓数码科技有限公司	应付账款	40,650.00	40,650.00
上海迅颀电力科技有限公司	应付账款	134,879.00	
上海虹依通讯技术有限公司	应付账款	27,700.00	
上海升硕网络科技有限公司	应付账款	2,368.00	
合 计		205,597.00	40,650.00

六、或有事项

截至2012年1月31日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

七、重大承诺事项

截至 2012 年 1 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本报告日止，本公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项的非调整事项。

九、其他重要事项

2012 年 1 月 6 日二六三网络通信股份有限公司与本公司及本公司股东签订投资框架协议：二六三拟向本公司股东收购本公司 72%的股权，具体金额以评估报告确定的金额为基础由双方协商确定。同时，双方约定视 2013 年本公司的净利润增长情况，二六三以不超过 3,500 万元人民币的资金收购剩余 28%的股权。

截至 2012 年 1 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



上海翰平网络技术有限公司



企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

注册号 110000001730554

(副本) (1-1)

名称 大华会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101

法定代表人姓名 梁春

注册资本 1160万元

实收资本 1160万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审计、验资、咨询、培训财务人员；执行注册会计师业务；基本建设咨询预决算审查；咨询业务；国有及非国有资产评估。
一般经营项目：无

年度检验情况

--	--	--	--



成立日期 2000年10月27日

营业期限 自 2000年10月27日 至 2020年10月26日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

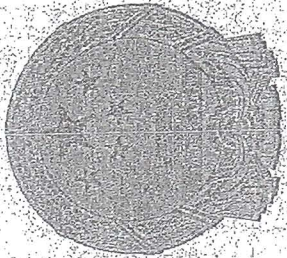
证书序号 NO:006902

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

大华会计师事务所有限公司

名称:

梁春

主任会计师:

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

办公场所:

有限责任

组织形式:

11000161

会计师事务所编号:

4999.2 万元

注册资本(出资额):

财协(2000)2号

批准设立文号:

2000-06-22

批准设立日期:





证书编号: 110001640005
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution of CPAs
 发证日期: 二〇〇六年五月十日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 王书阁
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1974-01-09
 Date of birth
 工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 412929740109074
 Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年11月3日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年11月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



证书编号: 110000862680
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPAs
 发证日期: 2005-6-15
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张二勇
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1981-3-15
 Date of birth
 工作单位: 北京中平润会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 371425810315863
 Identity card No.

2006年3月1日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

09年12月24日

张二勇

事务所
 CPAs

09年12月24日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

2011.9.22

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

张二勇 2011.9.22

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日