

苏州瑞翼信息技术股份有限公司  
2013 年度财务报表审计报告

天衡审字（2014）01033 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2014）01033 号

苏州瑞翼信息技术股份有限公司：

我们审计了后附的苏州瑞翼信息技术股份有限公司（以下简称瑞翼信息）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度利润表、现金流量表、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瑞翼信息管理层的责任，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而导致的重大错报。

## 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，瑞翼信息财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞翼信息 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

2014 年 5 月 30 日

# 资产负债表

2013年12月31日

编制单位: 苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	四、1	7,077,689.92	12,046,976.63
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四、2	6,839,476.12	2,937,145.79
预付款项	四、3	1,076,657.90	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、4	532,904.57	1,343,871.06
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四、5	12,000,000.00	-
流动资产合计		27,526,728.51	16,327,993.48
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、6	1,232,373.03	875,605.50
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、7	10,032.66	5,797.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四、8	537,921.97	585,083.33
递延所得税资产	四、9	136,170.34	66,779.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,916,498.00	1,533,265.74
资产总计		29,443,226.51	17,861,259.22

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四、11	1,462,685.85	70,000.00
预收款项	四、12	771,764.63	839,412.33
应付职工薪酬	四、13	2,018,668.98	1,419,444.98
应交税费	四、14	855,701.36	388,273.55
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、15	1,140,562.69	1,149,196.04
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,249,383.51	3,866,326.90
<b>非流动负债：</b>			
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		6,249,383.51	3,866,326.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	四、16	13,000,000.00	10,201,250.00
资本公积	四、17	415,341.92	-
减：库存股		-	-
专项储备			
盈余公积	四、18	968,121.62	369,639.75
未分配利润	四、19	8,810,379.46	3,424,042.57
股东权益合计		23,193,843.00	13,994,932.32
负债和股东权益总计		29,443,226.51	17,861,259.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2013年度

编制单位: 苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、20	30,006,392.43	16,974,837.80
减: 营业成本	四、20	4,223,530.35	5,697,311.26
营业税金及附加	四、21	813,645.59	558,332.08
销售费用	四、22	8,297,602.33	2,949,295.94
管理费用	四、23	7,924,399.86	4,013,540.07
财务费用	四、24	-1,712.28	2,835.91
资产减值损失	四、25	37,716.49	29,999.44
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	四、26	662,055.55	-
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)		9,373,265.64	3,723,523.10
加: 营业外收入	四、27	930,730.08	162,985.00
减: 营业外支出	四、28	4,929.57	100,012.01
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,299,066.15	3,786,496.09
减: 所得税费用	四、29	1,100,155.47	420,367.39
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,198,910.68	3,366,128.70
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		9,198,910.68	3,366,128.70

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 所有者权益变动表

编制单位: 苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2013年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,201,250.00	-			369,639.75	3,424,042.57	13,994,932.32
加: 会计政策变更		-			-	-	-
前期差错更正		-			-	-	-
其他							-
二、本年期初余额	10,201,250.00	-	-	-	369,639.75	3,424,042.57	13,994,932.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,798,750.00	415,341.92	-	-	598,481.87	5,386,336.89	8,783,568.76
(一) 净利润						9,198,910.68	9,198,910.68
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-		-	-	9,198,910.68	9,198,910.68
(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	-	-		-	919,891.07	-919,891.07	-
1、提取盈余公积					919,891.07	-919,891.07	-
2、对所有者(或股东)的分配						-	-
3、其他							-
(五) 所有者权益内部结转	2,798,750.00	-		-	-321,409.20	-2,892,682.72	-415,341.92
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-					-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-				-321,409.20		-321,409.20
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他	2,798,750.00					-2,892,682.72	-93,932.72
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
(七) 其他		415,341.92					
四、本期期末余额	13,000,000.00	415,341.92	-	-	968,121.62	8,810,379.46	23,193,843.00

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-			33,026.88	394,526.74	5,427,553.62
加：会计政策变更					-	-	-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期年初余额	5,000,000.00	-	-	-	33,026.88	394,526.74	5,427,553.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,201,250.00	-	-	-	336,612.87	3,029,515.83	8,567,378.70
（一）净利润						3,366,128.70	3,366,128.70
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-	3,366,128.70	3,366,128.70
（三）所有者投入和减少资本	5,201,250.00	-		-	-	-	5,201,250.00
1、所有者投入资本	5,201,250.00	-					5,201,250.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-		-	336,612.87	-336,612.87	-
1、提取盈余公积					336,612.87	-336,612.87	-
2、对所有者（或股东）的分配						-	-
3、其他							-
（五）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）							-
2、盈余公积转增资本（或股本）							-
3、盈余公积弥补亏损							-
4、其他		-			-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-
2、本期使用							-
四、本期期末余额	10,201,250.00	-	-	-	369,639.75	3,424,042.57	13,994,932.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2013年度

编制单位: 苏州瑞翼信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	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		26,294,929.70	15,597,295.03
收到的税费返还		144,117.38	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、30	1,698,953.43	4,166,033.90
经营活动现金流入小计		28,138,000.51	19,763,328.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,293,361.89	5,218,613.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,770,054.96	3,354,288.37
支付的各项税费		1,736,712.21	800,231.24
支付其他与经营活动有关的现金	四、31	4,483,220.18	3,801,254.85
经营活动现金流出小计		20,283,349.24	13,174,388.14
经营活动产生的现金流量净额		7,854,651.27	6,588,940.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		662,055.55	-
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		662,055.55	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,485,993.53	732,487.10
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四、32	12,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		13,485,993.53	732,487.10
投资活动产生的现金流量净额		-12,823,937.98	-732,487.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	5,201,250.00
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		-	5,201,250.00
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		-	-
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		-	5,201,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	四、33	-4,969,286.71	11,057,703.69
加: 期初现金及现金等价物余额	四、33	12,046,976.63	989,272.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四、33	7,077,689.92	12,046,976.63

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 苏州瑞翼信息技术股份有限公司

### 财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司历史沿革

苏州瑞翼信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州瑞翼信息技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。

苏州瑞翼信息技术有限公司原系由黄健、方晓亮共同出资组建的有限责任公司，2010年4月成立时注册资本100.00万元，经苏州瑞兴会计师事务所苏瑞[2010]B147号《验资报告》验证，各方股东出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄健	60.00	60.00
方晓亮	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2011年6月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加400.00万元，已经苏州德富信会计师事务所苏德富信会验字[2011]第363号《验资报告》验证，各方股东出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄健	367.50	73.50
方晓亮	87.50	17.50
刘文斌	32.50	6.50
张咏梅	12.50	2.50
合计	500.00	100.00

2012年12月，根据公司股东会决议，股东方晓亮将其所持有的7.625%的股权，以38.125万元的价格转让给股东黄健，公司注册资本增加520.125万元，已经苏州兴远联合会计师事务所苏兴远验字（2012）第286号《验资报告》验证，各方股东出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
黄健	499.50	48.965
方晓亮	49.375	4.840
刘文斌	61.25	6.004
张咏梅	50.00	4.901
张煜	75.00	7.352
陈斌	65.00	6.372
盛森	60.00	5.882
黄佶	60.00	5.882
陈亮	50.00	4.901
朱健彦	50.00	4.901
合计	1,020.125	100.000

2012年12月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2013]000520号”审计报告审定，苏州瑞翼信息技术有限公司截至2012年12月31日止的净资产为13,415,341.92元，各股东按原持股比例享有的净资产按1:0.9690比例折合股本13,000,000.00元，其余415,341.92元计入资本公积。公司本次变更的注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000039号《验资报告》验证。变更后公司的股权结构为：

单位：人民币元

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
黄健	636.545	48.965
张煜	95.576	7.352
陈斌	82.836	6.372
刘文斌	78.052	6.004
盛森	76.466	5.882
黄佶	76.466	5.882
张咏梅	63.713	4.901
朱健彦	63.713	4.901
陈亮	63.713	4.901
方晓亮	62.920	4.840
合计	1,300.000	100.000

## 2、公司行业性质和业务范围

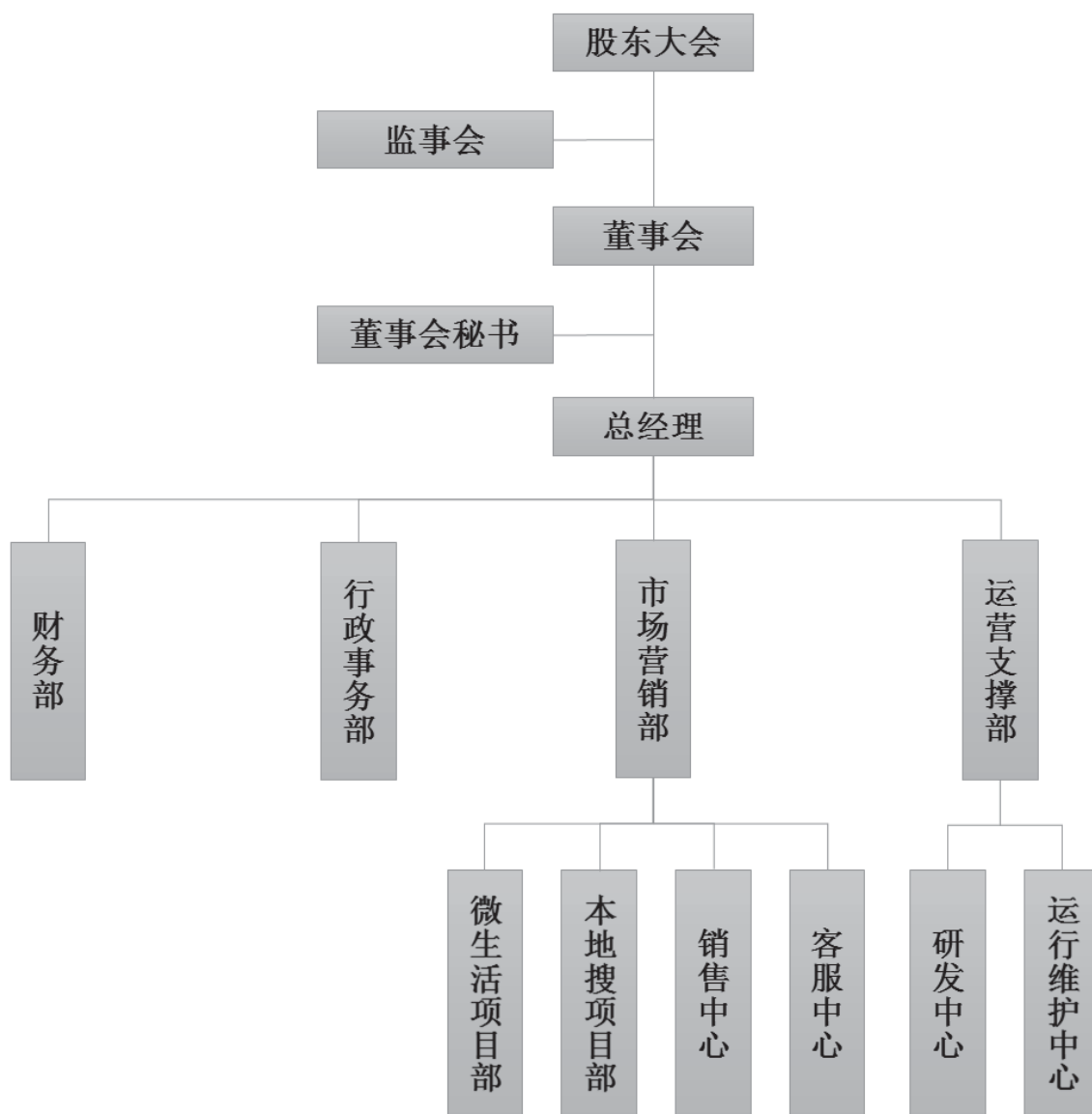
公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（按《增值电信业务经营许可证》许可经营范围）；一般经营项目：设计、制作、代理：国内各类广告；计算机软件及应用技术开发与服务；互联网应用技术开发与服务；网络集成服务；销售软件。

### 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司住所：苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 2-B602 单元。企业法人营业执照注册号 320503000082383。

### 4、公司组织结构

公司已根据《公司法》和公司章程的规定，设置了股东大会、董事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权利机构。公司组织结构如下：



## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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，以及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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。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，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况

由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报

价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 10、应收款项坏账准备

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于100万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于50万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

## ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

## ②账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	0	0
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	对无法收回的应收款项全额计提坏账准备

**11、存货**

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以

前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日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投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，按照权益法进行调整。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，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。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### ③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政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。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归

属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4	5%	23.75%
办公设备	5	5%	19.00%

本公司至少在每年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。

#### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

#### 14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

#### 16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

## (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
财务软件	3 年
著作权	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## (3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益

的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 19、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果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；如果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。

与资产相关的政府补助，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。

## 21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

## 22、经营租赁

(1) 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 24、会计政策、会计估计变更

本公司报告期内无会计政策变更、会计估计变更事项。

# 三、税项

## 1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率或征收率
增值税	营改增试点地区适用应税劳务收入	6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

## 2、税收优惠及批文

公司于 2010 年 4 月份成立，2012 年 8 月份取得软件企业认证，享受软件企业两免三减半的所得税优惠政策。2012-2013 年度属于减半征收所得税，2012-2013 年度的所得税率为 12.5%。

## 四、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2013 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）分类情况

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
<b>现金</b>						
人民币			841.99			1,398.47
小计			841.99			1,398.47
<b>银行存款</b>						
人民币			7,076,847.93			12,045,578.16
小计			7,076,847.93			12,045,578.16
合计			7,077,689.92			12,046,976.63

（2）货币资金期末余额不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存放潜在回收风险的款项。

（3）货币资金余额 2013 年末较 2012 年末下降 41.25%，主要原因系公司 2013 年将暂时闲置的货币资金用于委托银行贷款所致。

### 2、应收账款

#### （1）分类情况

类别	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								
组合一	6,839,476.12	100.00	-	-	2,938,145.79	99.19	1,000.00	0.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	24,000.00	0.81	24,000.00	100.00
合计	6,839,476.12	100.00	-	-	2,962,145.79	100.00	25,000.00	0.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,839,476.12	100.00	-	2,928,145.79	99.66	-
1至2年	-	-	-	10,000.00	0.34	1,000.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,839,476.12	100.00	-	2,938,145.79	100.00	1,000.00

(2) 报告期转回或收回情况：报告期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 报告期内核销的应收账款

往来单位名称	与本公司关系	核销金额	核销原因
中国电信股份有限公司吴江分公司	非关联方	24,000.00	合同已终止，款项无法收回
合计		24,000.00	

(4) 截止2013年12月31日，应收账款余额中无应收持公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(5) 应收账款中无外币应收账款。

(6) 截止 2013 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
中国电信集团黄页信息有限公司苏州分公司	非关联方	2,638,880.10	1 年以内	38.58
号百信息服务有限公司	非关联方	1,634,573.22	1 年以内	23.90
中国电信集团黄页信息有限公司无锡分公司	非关联方	410,178.80	1 年以内	6.00
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	非关联方	368,694.90	1 年以内	5.39
南京腾楷网络股份有限公司	非关联方	353,929.77	1 年以内	5.17
合计		5,406,256.79		79.04

(7) 期末无应收关联方款项情况。

(8) 应收账款余额 2013 年末较 2012 年末增长 130.9%, 主要原因系 2013 年度销售规模增大、应收账款相应增加所致。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,076,657.90	100.00	-	-
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三至以上	-	-	-	-
合计	1,076,657.90	100.00	-	-

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
苏州大学	非关联方	1,076,657.90	2013 年	预付研发经费
合计		1,076,657.90		

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日, 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。

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预付款项期末无外币预付款项。

(5) 预付款项余额 2013 年末较 2012 年末增加 1,076,657.90 元, 原因系公司预付苏州大学研发费用所致。

## 4、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	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								
组合一	576,620.50	100.00	43,715.93	7.58	1,348,870.50	100.00	4,999.44	0.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	576,620.50	100.00	43,715.93	7.58	1,348,870.50	100.00	4,999.44	0.37

## 组合一，按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 金额	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	239,450.00	41.53	-	1,298,876.10	96.29	-
1 至 2 年	287,176.10	49.80	28,717.61	49,994.40	3.71	4,999.44
2 至 3 年	49,994.40	8.67	14,998.32	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	576,620.50	100.00	43,715.93	1,348,870.50	100.00	4,999.44

(2) 报告期无在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方单位款项。

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	233,700.50	1-2年	40.53	房租押金
联通信息导航有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	34.68	保证金
苏州工业园区建胜信息产业园有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	17.34	房租押金
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	非关联方	15,000.00	1年以内	2.60	保证金
苏州佳川投资有限公司	非关联方	10,800.00	1年以内	1.87	房租押金
合计		559,500.50		97.02	

(7) 其他应收款余额 2013 年末较 2012 年末下降 57.25%，主要原因系股东张煜偿还业务借款所致。

## 5、其他流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	12,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-

(2) 其他流动资产余额 2013 年末较 2012 年末增加 12,000,000.00 元，原因系公司将暂时闲置货币资金用于委托银行贷款所致。

## 6、固定资产

### (1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
房屋及建筑物				
电子设备	287,717.20	319,444.92	-	607,162.12
运输设备	279,570.00	214,317.09	-	493,887.09
办公设备	479,500.09	222,971.71	-	702,471.80
合计	1,046,787.29	756,733.72	-	1,803,521.01
<b>二、累计折旧</b>		本期新增	本期计提	本期减少
房屋及建筑物				

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
电子设备	66,575.59	-	152,617.62	-	219,193.21
运输设备	84,468.22	-	81,214.24	-	165,682.46
办公设备	20,137.98	-	166,134.33	-	186,272.31
合计	171,181.79	-	399,966.19	-	571,147.98
<b>三、账面净值</b>					
房屋及建筑物					
电子设备	221,141.61				387,968.91
运输设备	195,101.78				328,204.63
办公设备	459,362.11				516,199.49
合计	875,605.50				1,232,373.03
<b>四、减值准备</b>					
房屋及建筑物	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
办公设备	-	-		-	-
合计	-	-		-	-
<b>五、账面价值</b>					
房屋及建筑物					
电子设备	221,141.61				387,968.91
运输设备	195,101.78				328,204.63
办公设备	459,362.11				516,199.49
合计	875,605.50				1,232,373.03

本期折旧额为 399,966.19 元。

(2) 本年度无由在建工程转入的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 固定资产余额 2013 年末较 2012 年末增长 40.75%，主要原因系公司 2013 年购入设备增加所致。

## 7、无形资产

## (1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值</b>				
财务软件	5,000.00	-	-	5,000.00
著作权	1,800.00	6,373.58	-	8,173.58
合计	6,800.00	6,373.58	-	13,173.58
<b>二、累计摊销</b>				
财务软件	972.23	1,666.67	-	2,668.90
著作权	30.00	472.02	-	472.02
合计	1,002.23	2,138.69	-	3,140.92
<b>三、账面净值</b>				
财务软件	4,027.77			2,331.10
著作权	1,770.00			7,701.56
合计	5,797.77			10,032.66
<b>四、减值准备</b>				
财务软件	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
<b>五、账面价值</b>				
财务软件	4,027.77			2,331.10
著作权	1,770.00			7,701.56
合计	5,797.77			10,032.66

本期摊销额为 2,138.69 元。

## (2) 本期公司内部研发形成的无形资产情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
著作权	-	6,373.58	-	6,373.58	-

(3) 无形资产余额 2013 年末较 2012 年末增长 73.04%，主要原因系公司 2013 年内部研发形成的著作权增加所致。

## 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	585,083.33	12,500.00	59,661.36	-	537,921.97
合计	585,083.33	12,500.00	59,661.36	-	537,921.97

## 9、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	5,464.49	3,749.93
已计提未结算的房租	130,705.85	63,029.21
合计	136,170.34	66,779.14

### (2) 可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	43,715.93	29,999.44
已计提未结算的房租	1,045,646.82	504,233.64
小计	1,089,362.75	534,233.08

## 10、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款坏账准备	25,000.00	-	1,000.00	24,000.00	-
其他应收款坏账准备	4,999.44	38,716.49	-	-	43,715.93
合计	29,999.44	37,716.49	1,000.00	24,000.00	43,715.93

## 11、应付账款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务	1,462,685.85	70,000.00
合计	1,462,685.85	70,000.00

### (2) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,462,685.85	100.00	70,000.00	100.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	1,462,685.85	100.00	70,000.00	100.00

(3) 期末应付账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款项的情况。

(4) 期末应付账款余额中应付其他关联方款项的情况：

科目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	苏州科瑞信息技术有限公司	1,462,685.85	70,000.00

(5) 应付账款余额 2013 年末较 2012 年末增长 1989.55%，主要原因系公司 2013 年末应付的代理费增加所致。

## 12、预收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收款项[注]	771,764.63	839,412.33
合计	771,764.63	839,412.33

[注] 预收款项为当期收到年付费用户预缴的信息费。

(2) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	771,764.63	100.00	839,412.33	100.00
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	771,764.63	100.00	839,412.33	100.00

(3) 期末预收账款余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况。

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,419,444.98	9,041,268.63	8,442,044.63	2,018,668.98
二、职工福利费	-	664,420.34	664,420.34	-
三、社会保险费	-	970,342.67	970,342.67	-
四、住房公积金	-	407,357.82	407,357.82	-
五、住房补贴	-	-	-	-
六、工会经费	-	-	-	-
七、职工教育经费	-	285,889.50	285,889.50	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
九、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
十、其他	-	-	-	-
合计	1,419,444.98	11,369,278.96	10,770,054.96	2,018,668.98

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，期末余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 2013 年末较 2012 年末增长 42.22%，主要原因系公司 2013 年度利润增长，年末计提奖金相应增加所致。

### 14、应交税费

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
增值税	20,232.28	-56,334.80
营业税	121,681.30	140,737.91
企业所得税	698,922.74	283,454.28
城建税	8,517.69	9,851.66
教育附加	6,084.05	7,036.90
印花税	263.30	3,527.60
合计	855,701.36	388,273.55

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注三。

(3) 应交税费余额 2013 年末较 2012 年末增长 120.39%，主要原因系公司 2013 年度利润增

长、2013年末应交的企业所得税增加所致。

## 15、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
其他暂收、应付款项	1,140,562.69	1,149,196.04
合计	1,140,562.69	1,149,196.04

(2) 期末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或关联方款项情况。

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日,其他应付款金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额比例 (%)	款项性质
苏州工业园区建胜产业园有限公司	非关联方	952,236.00	1 年以内	83.49	预提房租
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	93,410.82	1 年以内	8.19	预提房租
北京易才人力资源顾问有限公司	非关联方	43,532.77	1 年以内	3.82	预提劳务费
苏州工业园区雷奥机电有限公司	非关联方	25,043.10	1 年以内	2.20	装修材料款
苏州华美达建材有限公司	非关联方	24,840.00	1-2 年	2.18	空调款
合计		1,139,062.69		99.88	

## 16、实收资本

### (1) 分类情况

股份类别	期末余额	年初余额
未流通股	13,000,000.00	10,201,250.00

### (2) 明细情况

股东名称	年初余额		本期增加[注]	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
黄健	4,995,000.00	48.965	1,370,450.00	-	6,365,450.00	48.965
方晓亮	493,750.00	4.840	135,450.00	-	629,200.00	4.840
刘文斌	612,500.00	6.004	168,020.00	-	780,520.00	6.004
张咏梅	500,000.00	4.901	137,130.00	-	637,130.00	4.901

股东名称	年初余额		本期增加[注]	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
陈亮	500,000.00	4.901	137,130.00	-	637,130.00	4.901
朱健彦	500,000.00	4.901	137,130.00	-	637,130.00	4.901
盛森	600,000.00	5.882	164,660.00	-	764,660.00	5.882
陈斌	650,000.00	6.372	178,360.00	-	828,360.00	6.372
张煜	750,000.00	7.352	205,760.00	-	955,760.00	7.352
黄佶	600,000.00	5.882	164,660.00	-	764,660.00	5.882
合计	10,201,250.00	100.000	2,798,750.00	-	13,000,000.00	100.000

[注]根据本公司发起人于2013年2月4日签订的发起人协议及章程(草案)的规定,本公司发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2012年12月31日。变更后注册资本为人民币13,000,000.00元,由苏州瑞翼信息技术有限公司截至2012年12月31日止经审计的所有者权益(净资产)13,415,341.92元折股,折合股份总额13,000,000股,每股1元,共计股本人民币13,000,000.00元,由原股东按原比例分别持有,净资产大于股本部分415,341.92元计入资本公积。

## 17、资本公积

### (1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	-	415,341.92	-	415,341.92
合计	-	415,341.92	-	415,341.92

[注]详见本附注四、16、(2)注。

## 18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加[注]	本期减少[注]	期末余额
法定盈余公积	369,639.75	919,891.07	321,409.20	968,121.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	369,639.75	919,891.07	321,409.20	968,121.62

[注]根据公司章程的规定,公司按照2013年度税后净利润的10%计提法定盈余公积598,

481.87 元。本期减少系盈余公积转增股本。

## 19、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	3,424,042.57	394,526.74
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本期期初未分配利润	3,424,042.57	394,526.74
加：本期净利润	9,198,910.68	3,366,128.70
减：提取法定盈余公积	919,891.07	336,612.87
其他	2,892,682.72	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末余额	8,810,379.46	3,424,042.57

## 20、营业收入、营业成本

### (1) 分类情况

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
主营业务	29,940,411.30	4,223,530.35	16,974,837.80	5,697,311.26
其他业务	65,981.13	-	-	-
合计	30,006,392.43	4,223,530.35	16,974,837.80	5,697,311.26

### (2) 主营业务按品种类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
E+翼	13,605,118.81	619,668.41	12,752,154.09	3,918,410.07
本地搜	9,677,431.07	1,473,474.02	3,569,283.50	1,660,849.01
挂机短信	2,423,453.44	1,231,641.44	453,737.86	114,671.46
微生活	2,727,513.41	848,723.47	-	-
其他	1,506,894.57	50,023.01	199,662.35	3,380.72
合计	29,940,411.30	4,223,530.35	16,974,837.80	5,697,311.26

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例如下:

A、2013 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团黄页信息有限公司苏州分公司	14,419,210.65	48.05
中国电信集团黄页信息有限公司无锡分公司	4,432,340.74	14.77
中国电信集团号百信息服务有限公司	2,423,453.44	8.08
南京腾楷网络股份有限公司	2,181,017.56	7.27
中国电信集团黄页信息有限公司南通分公司	1,005,361.57	3.35
合计	24,461,383.96	81.52

B、2012 年度

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团黄页信息有限公司苏州分公司	9,771,980.70	57.57
中国电信集团黄页信息有限公司无锡分公司	3,536,496.03	20.83
中国电信集团黄页信息有限公司南通分公司	1,252,462.99	7.38
中国电信集团黄页信息有限公司盐城分公司	374,064.58	2.20
中国电信集团黄页信息有限公司常州分公司	315,237.20	1.86
合计	15,250,241.50	89.84

(3) 公司营业收入 2013 年度比 2012 年度增长 76.77%，主要原因系本年业务规模扩大终端客户大幅增长所致；营业成本 2013 年度比 2012 年度下降 25.87%，主要原因系 2013 年度较上年减少前期基础数据录入费用所致。

## 21、营业税金及附加

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业税	726,703.31	498,510.78
城建税	50,716.33	34,895.76
教育费附加	36,225.95	24,925.54
合计	813,645.59	558,332.08

(2) 营业税金及附加 2013 年度比 2012 年度增长 45.73%，主要原因系应交营业税的营

业收入增长，缴纳的营业税及附加相应增加所致。

## 22、销售费用

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
销售人员薪酬	5,877,232.70	1,978,170.94
差旅费	732,383.89	222,502.30
折旧费	286,814.95	33,623.50
业务招待费	119,217.20	500.00
办公费	64,307.17	38,625.80
广告费	-	159,600.00
租赁费	888,995.40	460,865.90
物业管理费	137,015.38	-
其他	191,635.64	55,407.50
合计	8,297,602.33	2,949,295.94

(2) 销售费用 2013 年度较 2012 年度增长 181.34%，主要原因系营业收入增长，销售人员薪酬、差旅费、租赁费等相应增加所致。

## 23、管理费用

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
管理人员薪酬	1,599,989.04	1,025,977.97
折旧和摊销	113,151.24	103,508.09
差旅费	490,295.36	134,941.89
业务招待费	191,232.59	148,022.90
办公费	241,235.77	119,563.02
研究开发费	3,352,015.07	1,240,607.46
各项税费	263.30	3,527.60
租赁费	609,433.18	499,986.22
物业管理费	294,062.40	199,194.50

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	342,516.92	154,159.62
会议费	533,470.00	43,810.00
长期待摊费用摊销	59,661.36	16,916.67
其他费用	97,073.63	323,324.13
合计	7,924,399.86	4,013,540.07

(2) 管理费用 2013 年度较 2012 年度增长 97.44%，主要原因系 2013 年度管理人员薪酬、研究开发费、差旅费、会议费、租赁费及中介费等增加所致。

#### 24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	18,223.35	3,048.90
金融机构手续费	16,511.07	5,884.81
合计	-1,712.28	2,835.91

#### 25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	37,716.49	29,999.44
存货跌价损失	-	-
合计	37,716.49	29,999.44

#### 26、投资收益

##### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
委托贷款利息	662,055.55	-
合计	662,055.55	-

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 投资收益 2013 年度比 2012 年度增加 662,055.55 元，主要原因系公司将暂时闲置的货币资金委托银行贷款、按季收取的贷款利息增加所致。

## 27、营业外收入

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	924,750.00	152,985.00
其他	5,980.08	10,000.00
合计	930,730.08	162,985.00

### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	2013 年度	2012 年度
征地补贴（园区政策）	-	2,985.00
苏州市信息化建设补贴	100,000.00	-
创新创业项目启动资金	150,000.00	150,000.00
新三板奖励资金	500,000.00	-
知识产权专项资金	11,000.00	-
苏州工业园区高新技术企业补贴	100,000.00	-
高层次和紧缺人才补贴	63,750.00	-
合计	924,750.00	152,985.00

注：1、根据《苏州市市级加快信息化建设专项资金管理办法》规定，本公司本期收到 10 万元苏州市信息化建设补贴；

2、根据《苏州工业园区创新项目启动资金管理办法（修订）》规定，本公司本期收到创新创业项目启动资金 15 万元；

3、根据《苏州工业园区新三板试点的工作指引》规定，本公司本期收到新三板奖励资金 50 万元；

4、根据《苏州工业园区高新技术企业认定管理办法》规定，本公司本期收到 10 万元补贴；

5、根据苏园工[2008]141 号《关于修改苏州工业园区吸引高层次和紧缺人才的优惠政策意见的决定》规定，本公司本期收到 6.37 万元补贴。

6、根据《苏州工业园区知识产权专项资金管理细则》，本公司本期收到商标资助款项 1.1 万元。

(3) 本期营业外收入均计入非经常性损益。

(4) 营业外收入 2013 年度较 2012 年度增长 471.05%，主要原因系 2013 年度收到新三板上市补贴增加所致。

## 28、营业外支出

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	-	100,000.00
罚款、滞纳金	1,859.57	12.01
其他	3,070.00	-
合计	4,929.57	100,012.01

(2) 本期营业外支出均计入非经常性损益。

(3) 营业外支出 2013 年度较 2012 年度下降 95.07%，主要原因系 2013 年度无公益性捐赠所致。

## 29、所得税费用

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	1,169,546.67	475,470.18
递延所得税费用	-69,391.20	-55,102.79
合计	1,100,155.47	420,367.39

(2) 所得税费用 2013 年度较 2012 年度增长 161.71%，主要原因系 2013 年度利润增长导致所得税费用相应增加所致。

## 30、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	18,223.35	3,048.90
政府补助	924,750.00	152,985.00
往来款	750,000.00	4,000,000.00
其他	5,980.08	10,000.00
合计	1,698,953.43	4,166,033.90

## 31、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	310,449.79	148,522.90
差旅费	1,222,679.25	357,444.19
会议费	540,545.00	43,810.00
房屋租赁费	957,015.40	550,029.30
通讯费	50,771.87	34,935.99
办公费	305,542.94	158,188.82
劳务费	365,689.33	268,881.14
车辆交通费	117,716.94	27,322.80
往来款	200,000.00	1,640,289.70
其他	412,809.66	571,830.01
合计	4,483,220.18	3,801,254.85

## 32、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款	12,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 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的现金流量：		
净利润	9,198,910.68	3,366,128.70
减：少数股东损益	-	-
加：资产减值准备	13,716.49	29,999.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	399,966.19	137,131.59
无形资产摊销	2,138.69	1,002.23
长期待摊费用摊销	59,661.36	16,916.67

项目	本期金额	上期金额
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）	-	-
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“-”填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-662,055.55	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-69,391.20	-55,102.79
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,181,738.23	638,024.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,093,442.84	2,454,840.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,854,651.27	6,588,940.79
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	7,077,689.92	12,046,976.63
减：现金的期初余额	12,046,976.63	989,272.94
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	-4,969,286.71	11,057,703.69

(2) 报告期内未发生取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	7,077,689.92	12,046,976.63
其中：库存现金	841.99	1,398.47
可随时用于支付的银行存款	7,076,847.93	12,045,578.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	本期金额	上期金额
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、现金及现金等价物余额	7,077,689.92	12,046,976.63

## 五、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司的控股股东及实际控制人为黄健。

### 2、本公司的联营企业

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无合营企业及联营企业。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州科瑞信息技术有限公司	公司持股 5%以上股东任总经理的公司（自 2013 年 2 月起本公司股东盛森不再担任苏州科瑞信息技术有限公司的关键管理人员）
张煜	公司股东、董事、总经理

### 4、关联交易

#### (1) 交易类型及金额

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州科瑞信息技术有限公司	接受劳务	3,079,930.78	1,310,000.00
苏州科瑞信息技术有限公司	租赁服务器	-	140,000.00

### 5、关联方应收款项

单位：人民币元

科目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张煜	-	-	750,000.00	-

**6、关联方应付款项**

单位：人民币元

科目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	苏州科瑞信息技术有限公司	1,462,685.85	70,000.00

**六、或有事项**

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

**七、承诺事项**

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**八、资产负债表日后事项**

截止本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重要事项。

苏州瑞翼信息技术股份有限公司

2014 年 5 月 30 日