



厦门三五互联科技股份有限公司

2011 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020016 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020016 号

厦门三五互联科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称三五互联公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表，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三五互联公司管理层的责任。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做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，三五互联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，公允反映了三五互联公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师：刘维

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：张凌雯

报告日期：2012 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	360,644,954.66	438,465,203.37	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、（二）	29,504,820.06	4,665,747.13	应付账款	五、（十五）	33,989,859.75	664,851.19
预付款项	五、（三）	22,376,058.01	8,919,900.94	预收款项	五、（十六）	37,249,341.21	30,076,223.42
应收利息	五、（四）	3,011,862.38	4,119,712.66	应付职工薪酬	五、（十七）	16,707,590.30	11,619,628.24
应收股利				应交税费	五、（十八）	2,171,732.73	2,323,337.11
其他应收款	五、（五）	2,635,350.28	12,073,921.83	应付利息			
存货	五、（六）	11,252,618.66		应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、（十九）	47,118,904.95	5,955,134.74
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	599,999.97	
				其他流动负债			
流动资产合计		429,425,664.05	468,244,485.93	流动负债合计		137,837,428.91	50,639,174.70
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五、（七）	32,427,000.00		专项应付款	五、（二十）	350,000.00	350,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、（八）	70,808,709.64	67,127,966.37	递延所得税负债	五、（十三）	858,340.49	1,219,588.01
在建工程	五、（九）		1,015,200.00	其他非流动负债	五、（二十一）	500,000.00	1,166,666.65
工程物资				非流动负债合计		1,708,340.49	2,736,254.66
固定资产清理		0.00		负债合计		139,545,769.40	53,375,429.36
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	五、（二十二）	160,500,000.00	80,250,000.00
无形资产	五、（十）	9,063,627.03	16,353,113.12	资本公积	五、（二十三）	299,893,139.24	378,358,139.24
开发支出	五、（十）	18,321,247.46	7,662,950.91	减：库存股			
商誉	五、（十一）	111,739,331.81	18,428,166.97	专项储备			
长期待摊费用	五、（十二）	1,236,949.82	1,190,286.24	盈余公积	五、（二十四）	10,746,388.29	9,373,082.92
递延所得税资产	五、（十三）	524,140.18	263,521.33	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五、（二十五）	44,565,830.23	53,386,445.18
				外币报表折算差额		0.00	
				归属于母公司所有者权益合计		515,705,357.76	521,367,667.34
				少数股东权益		18,295,542.83	5,542,594.17
非流动资产合计		244,121,005.94	112,041,204.94	所有者权益合计		534,000,900.59	526,910,261.51
资产总计		673,546,669.99	580,285,690.87	负债和所有者权益总计		673,546,669.99	580,285,690.87

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、(二十六)	272,719,745.70	172,734,269.06
减：营业成本	五、(二十六)	80,172,056.55	34,397,312.46
营业税金及附加	五、(二十七)	10,374,176.66	6,160,931.49
销售费用	五、(二十八)	117,225,589.88	71,646,747.36
管理费用	五、(二十九)	52,442,903.70	30,327,206.02
财务费用	五、(三十)	-8,763,150.93	-6,431,999.15
资产减值损失	五、(三十一)	994,709.81	282,549.35
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）			
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）		20,273,460.03	36,351,521.53
加：营业外收入	五、(三十二)	7,948,650.44	7,099,232.32
减：营业外支出	五、(三十三)	250,961.90	150,020.20
其中：非流动资产处置损失	五、(三十三)	130,510.80	13,877.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,971,148.57	43,300,733.65
减：所得税费用	五、(三十四)	6,275,174.32	5,767,094.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,695,974.25	37,533,639.07
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		24,652,690.42	35,193,259.05
少数股东损益		-2,956,716.17	2,340,380.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、(三十五)	0.15	0.23
（二）稀释每股收益	五、(三十五)	0.15	0.23
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,695,974.25	37,533,639.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,652,690.42	35,193,259.05
归属于少数股东的综合收益总额		-2,956,716.17	2,340,380.02

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

合并现金流量表

2011年度

会合03表

币种：人民币

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,422,469.70	176,621,647.96
收到的税费返还		4,795,439.89	1,452,049.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	5,969,247.53	6,291,955.25
经营活动现金流入小计		317,187,157.12	184,365,652.55
购买商品、接受劳务支付的现金		92,714,438.27	30,051,715.76
支付给职工以及为职工支付的现金		109,733,076.90	62,315,463.09
支付的各项税费		24,550,551.41	13,971,578.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	53,653,825.10	29,652,949.59
经营活动现金流出小计		280,651,891.68	135,991,706.51
经营活动产生的现金流量净额		36,535,265.44	48,373,946.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,390,293.52	2,038,352.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,573.14	35,037.50
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	五、（三十六）	700,000.00	837,676.00
投资活动现金流入小计		20,299,866.66	2,911,065.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,883,818.20	19,033,448.68
投资支付的现金		38,722,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,117,715.93	20,739,374.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,723,534.13	49,772,823.65
投资活动产生的现金流量净额		-98,423,667.47	-46,861,757.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,300,000.00	421,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,300,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		13,300,000.00	422,700,000.00
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		34,231,225.27	32,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,131,225.27	
支付其他与筹资活动有关的现金			4,436,750.00
筹资活动现金流出小计		34,231,225.27	36,536,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,931,225.27	386,163,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-621.41	19,764.26
五、现金及现金等价物净增加额		-82,820,248.71	387,695,202.49
加：期初现金及现金等价物余额		438,465,203.37	50,770,000.88
六、期末现金及现金等价物余额		355,644,954.66	438,465,203.37

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

合并所有者权益变动表

2011年度

会合04表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										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	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			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	80,250,000.00	378,358,139.24			9,373,082.92		53,386,445.18		5,542,594.17	526,910,261.51	40,000,000.00	3,594,889.24			6,757,775.85		52,908,493.20			103,261,158.29	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	80,250,000.00	378,358,139.24			9,373,082.92		53,386,445.18		5,542,594.17	526,910,261.51	40,000,000.00	3,594,889.24			6,757,775.85		52,908,493.20			103,261,158.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,250,000.00	-78,465,000.00			1,373,305.37		-8,820,614.95		12,752,948.66	7,090,639.08	40,250,000.00	374,763,250.00			2,615,307.07		477,951.98			5,542,594.17	423,649,103.22
（一）净利润							24,652,690.42		-2,956,716.17	21,695,974.25							35,193,259.05			2,340,380.02	37,533,639.07
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							24,652,690.42		-2,956,716.17	21,695,974.25							35,193,259.05			2,340,380.02	37,533,639.07
（三）所有者投入和减少资本	80,250,000.00	-78,465,000.00							11,515,000.00	13,300,000.00	13,500,000.00	401,513,250.00								3,202,214.15	418,215,464.15
1. 所有者投入资本	80,250,000.00	-80,250,000.00							11,515,000.00	11,515,000.00	13,500,000.00	401,513,250.00									415,013,250.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他		1,785,000.00								1,785,000.00										3,202,214.15	3,202,214.15
（四）利润分配					1,373,305.37		-33,473,305.37		-2,131,225.27	-34,231,225.27				2,615,307.07		-34,715,307.07					-32,100,000.00
1. 提取盈余公积					1,373,305.37		-1,373,305.37							2,615,307.07		-2,615,307.07					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,100,000.00		-2,131,225.27	-34,231,225.27						-32,100,000.00					-32,100,000.00
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转											26,750,000.00	-26,750,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）											26,750,000.00	-26,750,000.00									
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									6,325,890.10	6,325,890.10											
四、本期期末余额	160,500,000.00	299,893,139.24			10,746,388.29		44,565,830.23		18,295,542.83	534,000,900.59	80,250,000.00	378,358,139.24			9,373,082.92		53,386,445.18			5,542,594.17	526,910,261.51

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

母公司资产负债表

2011年12月31日

会合01表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额	年初余额	项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		274,925,055.31	416,585,781.27	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十一、(一)	2,869,301.66	828,441.00	应付账款		4,198,443.39	482,651.19
预付款项		12,879,005.79	8,643,126.78	预收款项		22,042,296.33	17,384,808.65
应收利息		2,924,203.34	4,119,712.66	应付职工薪酬		11,219,009.21	8,319,264.42
应收股利				应交税费		1,144,754.58	-982,727.85
其他应收款	十一、(二)	29,533,430.55	45,375,376.76	应付利息			
存货		3,761,604.08		应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		45,661,503.97	4,399,315.89
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		599,999.97	
				其他流动负债			
流动资产合计		326,892,600.73	475,552,438.47	流动负债合计		84,866,007.45	29,603,312.30
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十一、(三)	209,407,000.00	28,980,000.00	专项应付款		350,000.00	350,000.00
投资性房地产				预计负债			
固定资产		15,643,416.23	13,968,208.92	递延所得税负债		95,917.78	206,379.65
在建工程				其他非流动负债		500,000.00	1,166,666.65
工程物资				非流动负债合计		945,917.78	1,723,046.30
固定资产清理				负债合计		85,811,925.23	31,326,358.60
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		160,500,000.00	80,250,000.00
无形资产		2,441,038.53	7,768,952.20	资本公积		298,166,694.21	378,416,694.21
开发支出		14,373,501.95	6,582,137.53	减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		1,070,845.92	1,008,315.70	盈余公积		10,746,388.29	9,373,082.92
递延所得税资产		377,769.79	227,500.00	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		14,981,165.42	34,721,417.09
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		484,394,247.92	502,761,194.22
				少数股东权益			
非流动资产合计		243,313,572.42	58,535,114.35	所有者权益合计		484,394,247.92	502,761,194.22
资产总计		570,206,173.15	534,087,552.82	负债和所有者权益总计		570,206,173.15	534,087,552.82

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

母公司利润表

2011年度

会合02表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、（四）	164,578,557.87	129,333,929.45
减：营业成本	十一、（四）	31,569,076.25	20,085,311.97
营业税金及附加		6,553,183.59	4,866,249.61
销售费用		96,123,690.62	60,274,489.69
管理费用		30,365,949.16	26,808,910.67
财务费用		-8,435,944.18	-6,322,103.93
资产减值损失		1,068,465.22	-18,199.20
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）	十一、（五）	5,500,000.00	
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）		12,834,137.21	23,639,270.64
加：营业外收入		3,990,515.60	5,520,610.52
减：营业外支出		146,387.57	148,212.65
其中：非流动资产处置损失		77,318.67	12,706.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,678,265.24	29,011,668.51
减：所得税费用		2,945,211.54	2,858,597.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,733,053.70	26,153,070.72
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		13,733,053.70	26,153,070.72
少数股东损益			
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		13,733,053.70	26,153,070.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,733,053.70	26,153,070.72
归属于少数股东的综合收益总额			

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

母公司现金流量表

2011年度

会合03表

币种：人民币

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,512,625.93	127,022,143.11
收到的税费返还		1,310,728.92	
收到其他与经营活动有关的现金		38,473,770.92	55,853,205.21
经营活动现金流入小计		199,297,125.77	182,875,348.32
购买商品、接受劳务支付的现金		38,711,259.21	27,538,515.76
支付给职工以及为职工支付的现金		82,895,040.59	53,795,561.14
支付的各项税费		8,775,920.63	11,502,485.38
支付其他与经营活动有关的现金		49,816,133.99	38,838,356.38
经营活动现金流出小计		180,198,354.42	131,674,918.66
经营活动产生的现金流量净额		19,098,771.35	51,200,429.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,890,293.52	2,038,352.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,297.51	10,925.50
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		700,000.00	800,000.00
投资活动现金流入小计		25,628,591.03	2,849,277.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,282,055.85	16,871,898.73
投资支付的现金		78,922,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,000,000.00	24,605,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,204,055.85	51,476,898.73
投资活动产生的现金流量净额		-128,575,464.82	-48,627,620.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			421,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	422,700,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,183,145.83	32,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,436,750.00
筹资活动现金流出小计		48,183,145.83	36,536,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,183,145.83	386,163,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-886.66	19,635.23
五、现金及现金等价物净增加额		-141,660,725.96	388,755,694.00
加：期初现金及现金等价物余额		416,585,781.27	27,830,087.27
六、期末现金及现金等价物余额		274,925,055.31	416,585,781.27

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

母公司所有者权益变动表

2011年度

会合04表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 年 金 额										上 年 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	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	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	80,250,000.00	378,416,694.21			9,373,082.92		34,721,417.09				502,761,194.22	40,000,000.00	3,653,444.21			6,757,775.85		43,283,653.44			93,694,873.50	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	80,250,000.00	378,416,694.21			9,373,082.92		34,721,417.09				502,761,194.22	40,000,000.00	3,653,444.21			6,757,775.85		43,283,653.44			93,694,873.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,250,000.00	-80,250,000.00			1,373,305.37		-19,740,251.67				-18,366,946.30	40,250,000.00	374,763,250.00			2,615,307.07		-8,562,236.35			409,066,320.72	
（一）净利润							13,733,053.70				13,733,053.70							26,153,070.72			26,153,070.72	
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							13,733,053.70				13,733,053.70							26,153,070.72			26,153,070.72	
（三）所有者投入和减少资本	80,250,000.00	-80,250,000.00										13,500,000.00	401,513,250.00								415,013,250.00	
1. 所有者投入资本	80,250,000.00	-80,250,000.00										13,500,000.00	401,513,250.00								415,013,250.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配					1,373,305.37		-33,473,305.37				-32,100,000.00					2,615,307.07		-34,715,307.07			-32,100,000.00	
1. 提取盈余公积					1,373,305.37		-1,373,305.37									2,615,307.07		-2,615,307.07				
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,100,000.00				-32,100,000.00							-32,100,000.00			-32,100,000.00	
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转												26,750,000.00	-26,750,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）												26,750,000.00	-26,750,000.00									
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、本期末余额	160,500,000.00	298,166,694.21			10,746,388.29		14,981,165.42				484,394,247.92	80,250,000.00	378,416,694.21			9,373,082.92		34,721,417.09			502,761,194.22	

法定代表人：龚少晖

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

厦门三五互联科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称本公司）系由厦门三五互联科技有限公司依法整体变更，以发起方式设立的股份有限公司。厦门三五互联科技有限公司成立于 2004 年 4 月 1 日，系由龚少晖、沈文策、薛洪斌、黄柏林、龚少峰共同投资设立，公司原注册资本为人民币 300 万元，2005 年 1 月增加注册资本人民币 200 万元，由原股东按原股权比例以货币资金出资。2006 年 5 月 15 日，原股东黄柏林将其所持股份全部转让给沈文策。2006 年 6 月，由龚少晖、沈文策、薛洪斌、龚少峰以货币资金增资人民币 500 万元。2007 年 4 月，公司吸收新股东深圳市中科宏易投资发展有限公司、深圳市彩虹创业投资集团有限公司、厦门中网兴管理咨询有限公司、汪海涛、彭勇、陆宏、李云飞对公司进行投资，注册资本增加至人民币 1,376.93 万元。根据 2007 年 7 月 31 日股东会决议及修改后公司章程的规定，采取发起方式设立股份有限公司，由厦门三五互联科技有限公司依法整体变更设立为厦门三五互联科技股份有限公司，注册资本由人民币 1,376.93 万元变更为人民币 4,000 万元，注册资本以厦门三五互联科技有限公司截至 2007 年 6 月 30 日止经审计的净资产折股投入，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。该事项业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审验。

2010 年 1 月 20 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]93 号《关于核准厦门三五互联科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,350 万股，2010 年 2 月 5 日经“天健正信验（2010）GF 字第 020006 号”《验资报告》验证，本公司增加注册资本至人民币 5,350 万元。本公司于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所上市。2010 年 9 月，本公司以总股本 5,350 万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后股本变更为 8,025 万股。2011 年 5 月，本公司以总股本 8,025 万股为基数，再次以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 16,050 万股。

（二）营业执照及注册地址

本公司《企业法人营业执照》注册号为 350200200003939，住所为：厦门市火炬高新技术产业开发园软件园二期观日路 8 号一层，法定代表人为龚少晖，营业期限自 2004 年 4 月 1 日至 2054 年 3 月 31 日。

（三）行业性质及经营范围

本公司原主要从事提供专业的企业邮箱、域名、网站等软件产品及服务，本年度本公司立足移动互联网的发展前景，重点布局移动互联战略，自主研发并逐步推出 35Pushmail、35PushOA 等云办公服务，以及多款基于云服务的智能移动终端产品——35Phone 手机和 35Pad 平板电脑，提供了一整套全新的移动互联网企业应用解决方案，成为集云计算服务和云智能终端产品为一体的专业服务提供商。

本公司经营范围为：1、网络工程、信息系统工程、计算机软件及其他电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询及技术转让；2、批发零售计算机软件、硬件、电子设备、办公设备；3、服务器空间出租；4、网页制作与维护；5、信息咨询；6、自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外；7、移动电话的研发、生产、销售及售后服务（生产限合法设立的分支机构经营）；8、第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定电话信息服务业务）；9、第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）等。

（四）实际控制人

本公司的实际控制人为龚少晖先生。

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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

购买方为进行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，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。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）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。

（八）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，发生时采用固定汇率折合为人民币记账。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。

（九）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。主要包括因购买商品产生的应付账款等。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

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

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，计入当期损益，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”。

（十）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

本公司将金额超过 100 万元（含）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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类 别	账龄及计提比例			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
应收押金、保证金	0	0	0	0
其他应收款项	5%	10%	30%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 1 年以上的应收款项或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。经单项测试发生了减值的，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，在资产负债表日按若干账龄组合的一定比例计算确定减值损失。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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，以及承揽工程预计存在的亏损部分，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。

4. 存货的盘存制度

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。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

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。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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）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、折旧年限、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	40	5%	2.375%
建筑物	5-10	5%	9.5%-19%
运输工具	5	5%	19%
电子设备	5	5%-10%	18%-19%
办公及其他设备	5	5%-10%	18%-19%

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。

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。

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。

（十四） 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。本公司的在建工程主要为办公楼装修工程。

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。

（十五） 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

（十六）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，主要为自行开发的软件。

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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	按 3~5 年或受益年限	平均年限法

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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

（十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的费用，主要为办公室装修费用，其摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限
办公室装修费用	平均摊销	剩余租赁期与装修预计使用年限两者中较短的期间

（十九）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。

（二十）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。

本公司企业邮箱业务包括销售企业邮箱产品并提供后续服务，企业邮箱收入划分为邮箱销售

收入及后续空间租用、服务收入。邮箱销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将企业邮箱产品提交给客户时确认收入的实现；后续空间租用及服务收入在后续提供服务期间分期确认收入。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）经营租赁

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。

本公司的租赁均为经营租赁。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。

（二十四）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

本公司以前年度因销售大多数采用预收账款的方式，剔除合并范围内应收款项后的余额单项金额较小，在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，本公司对所有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，不计提坏账准备。由于本年度本公司业务规模扩大，新增移动终端产品销售，以及将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司应收账款余额较大，为了更谨慎地对应收账款坏账准备进行核算，2011年4月20日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意对应收款项坏账准备的估计方法进行会计估计变更。

本公司从2011年1月1日开始执行新的坏账准备政策，本次会计估计变更对2011年度财务报表的影响如下：

项 目	变更前	变更后	变动额
资产减值损失	-414,326.41	85,519.30	499,845.71
利润总额	28,470,994.28	27,971,148.57	-499,845.71
净利润	22,121,468.66	21,695,974.25	-425,494.41
归属于母公司所有者的净利润	24,864,722.15	24,652,690.42	-212,031.73

（二十五） 前期会计差错更正

本报告期未发生重大前期会计差错更正。

三、 税项

（一） 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	产品销售增加值	3%、17%	注
营业税	劳务收入	5%	
	电信增值业务收入	3%	
城市维护建设税	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%	

注：子公司北京亿中邮信息技术有限公司销售自行开发的软件产品，根据“财税[2011]100号”文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据“京财税[2011]2325号”文件规定，对销售符合“财税[2011]100号”规定的软件产品，自2011年1月1日起执行增值税退税政策。2011年12月22日，该公司经北京市海淀区国家税务局以“海国税批[2011]812056号”通知书核准享受增值税即征即退优惠政策，自2011年1月1日起执行。

（二） 企业所得税

公司名称	税率	备注
厦门三五互联科技股份有限公司	15%	注1
北京亿中邮信息技术有限公司	15%	注1
北京中亚互联科技发展有限公司	15%	注1
厦门精通科技实业有限公司	24%	注2
苏州三五互联信息技术有限公司	25%	
青岛三五互联科技有限公司	25%	
天津三五互联科技有限公司	25%	
天津三五互联移动通讯有限公司	25%	
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
北京荣轩嘉业科技发展有限公司	25%	
北京和讯通联科技发展有限公司	0	注 3

注 1：本公司及子公司北京亿中邮信息技术有限公司、北京中亚互联科技发展有限公司均取得高新技术企业认证，2011 年适用 15% 的优惠税率。

注 2：厦门精通科技实业有限公司注册于厦门经济特区，2008 年 1 月 1 日之前适用的企业所得税税率为 15%。根据新所得税法过渡优惠政策，2011 年适用的所得税税率为 24%。

注 3：北京和讯通联科技发展有限公司系 2011 年新设立的软件企业，于 2011 年 9 月 20 日取得由北京市经济和信息化委员会颁发的“京 R-2011-0434”号《软件企业认定证书》。根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司 2011 年免税。

（三）房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

（四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
苏州三五互联信息技术有限公司	全资子公司	苏州	电信增值业务	100 万元	龚少晖	网络工程、计算机软件及电子产品的技术开发、技术服务等
青岛三五互联科技有限公司	全资子公司	青岛	电信增值业务	100 万元	龚少晖	网络工程，计算机软件及其他电子产品的技术开发、服务等
天津三五互联科技有限公司	全资子公司	天津	电信增值业务	100 万元	龚少晖	软件、电子信息技术及产品的开发、咨询、服务、转让等
三五互联国际科技有限公司	全资子公司	香港	服务业	港币 70 万元	龚少晖	电子商务、网上信息交流平台及其他网络信息增值服务等
天津三五互联移动通讯有限公司	全资子公司	天津	技术开发	3500 万元	龚少晖	电子产品、计算机软硬件技术开发、咨询、服务等
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	控股子公司	厦门	技术开发	2000 万元	龚少晖	移动通讯产品的研发、设计、生产、销售及售后服务等
子公司名称	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
苏州三五互联信息技术有限公司	100%	100%	100 万元	-	是	
青岛三五互联科技有限公司	100%	100%	100 万元	-	是	
天津三五互联科技有限公司	100%	100%	100 万元	-	是	

三五互联国际科技有限公司	100%	100%	0	-	是
天津三五互联移动通讯有限公司	100%	100%	3500 万元	-	是
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	51%	51%	1020 万元	-	是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	备注
苏州三五互联信息技术有限公司	有限公司	67700297-2	-	-	-
青岛三五互联科技有限公司	有限公司	67527227-4	-	-	-
天津三五互联科技有限公司	有限公司	67941228-9	-	-	-
三五互联国际科技有限公司	有限公司	-	-	-	-
天津三五互联移动通讯有限公司	有限公司	58641159-4	-	-	-
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	有限公司	58125031-4	7,406,434.67	-	-

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
厦门精通科技实业有限公司	全资子公司	厦门	电信增值业务	800 万元	龚少晖	域名注册、虚拟主机、主机托管、主机租用、网页制作、网站建设等
子公司名称	持股比例	表决权比例	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	是否合并	
厦门精通科技实业有限公司	100%	100.00%	495 万元	-	是	
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	备注	
厦门精通科技实业有限公司	有限公司	26015306-2	-	-	-	

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
北京亿中邮信息技术有限公司	控股子公司	北京	软件业	34 万美元	龚少晖	计算机软、硬件研究开发,相关的技术咨询和技术服务,销售自产产品等
北京中亚互联科技发展有限公司	控股子公司	北京	移动电子商务	1000 万元	杨小亮	技术开发、技术转让、技术服务等
北京荣轩嘉业科技发展有限公司	控股子公司的子公司	北京	移动电子商务	100 万元	杨小亮	科技开发、咨询等
北京和讯通联科技发展有限公司	控股子公司的子公司	北京	移动电子商务	100 万元	杨小亮	技术开发、技术转让、技术服务等
子公司名称	持股比例	表决权比例	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	是否合并	
北京亿中邮信息技术有限公司	70%	70%	-	-	是	

北京中亚互联科技发展有限公司	60%	60%	-	-	是
北京荣轩嘉业科技发展有限公司	-	60%	-	-	是
北京和讯通联科技发展有限公司	-	60%	-	-	是
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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	备注
北京亿中邮信息技术有限公司	有限公司	71774430-6	4,563,218.06	-	-
北京中亚互联科技发展有限公司	有限公司	78687836-7	6,325,890.10	-	-
北京荣轩嘉业科技发展有限公司	有限公司	67663256-9	-	-	少数股东权益已包含在母公司北京中亚互联科技发展有限公司的少数股东权益中
北京和讯通联科技发展有限公司	有限公司	57692889-9	-	-	

（二）本年新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
北京中亚互联科技发展有限公司（注）	2011年2月收购60%股权，自2011年3月开始纳入合并范围	25,560,493.45	13,177,022.27
天津三五互联移动通讯有限公司	2011年投资设立	34,893,491.85	-106,508.15
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	2011年投资设立	15,115,172.79	-8,384,827.21

注：北京中亚互联科技发展有限公司自2011年3月开始纳入合并范围，该公司2011年度净利润为13,177,022.27元，纳入合并范围3至12月的净利润为9,745,768.19元。

（三）本年发生的非同一控制下企业合并

2011年1月14日，本公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划（二）的议案》，同意本公司使用首次公开发行股票并在创业板上市募集资金其他与主营业务相关的营运资金中的5,900万元至12,470万元用于收购北京中亚互联科技发展有限公司（以下简称“中亚互联”）60%股权。该议案于2011年1月30日经本公司2011年第一次临时股东大会审议通过。

本次收购以中亚互联截至2010年12月31日止净资产评估结果作为收购作价的参考依据，根据北京湘资国际资产评估有限公司出具的“湘资国际评字【2011】第007号”《厦门三五互联科技股份有限公司股权并购项目资产评估报告》，以收益法的评估结果作为本次评估的最终评估结论，中亚互联截至2010年12月31日止净资产评估结果为人民币18,310.93万元。经双方友好协商，中亚互联60%股权的转让价款区间确定为5,900万元至12,470万元，最终的转让价款与中亚互联在未来两年（2011年至2012年）实现的业绩挂勾，按照股权收购协议的具体规定计算确定。

本公司于2011年2月1日支付首期收购价款1,200万元，于2011年3月8日支付收购价款4,700万元。截至2011年12月31日止，累计支付收购价款5,900万元。中亚互联于2011年2月17日取得变更后的营业执照。本公司以2011年2月28日作为购买日，中亚互联自2011年3月1日开始

纳入合并范围。

本公司根据中亚互联截至 2010 年 12 月 31 日止评估结果作为截至 2010 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值,并在此基础上确认截至 2011 年 2 月 28 日的可辨认净资产公允价值为 15,814,725.26 元。本公司取得中亚互联 60% 股权所享有可辨认净资产公允价值的金额为 9,488,835.16 元,本公司在购买日根据中亚互联原股东承诺的 2011 年、2012 年业绩计算股权转让对价总额为 102,800,000.00 元,合并商誉为 93,311,164.84 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金明细项目列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	-	-	156,171.25	-	-	188,860.00
美元	-	-	-	4,550.00	6.6227	30,133.29
现金小计	-	-	156,171.25	-	-	218,993.29
二、银行存款						
人民币	-	-	360,252,464.06	-	-	437,946,295.64
美元	36.56	6.3009	230.36	34.59	6.6227	230.14
港币	78,348.05	0.8107	63,516.77	41,561.54	0.8509	35,364.71
银行存款小计	-	-	360,316,211.19	-	-	437,981,890.49
三、其他货币资金						
人民币	-	-	172,572.22	-	-	264,319.59
其他货币资金小计	-	-	172,572.22	-	-	264,319.59
合 计	-	-	360,644,954.66	-	-	438,465,203.37

注:其他货币资金系本公司存放于快钱、支付宝等账户的货币资金。

2、截至 2011 年 12 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。

3、年末银行存款中定期存款为 252,400,000.00 元,截至 2011 年 12 月 31 日止,其中 247,400,000.00 元剩余存款期限在 3 个月以内,在现金流量表中作为现金列示;其中 5,000,000.00 元在 3 个月以上,不作为现金及现金等价物。年初定期存款为 403,500,000.00 元,截至 2010 年 12 月 31 日剩余存款期限在 3 个月以内,在现金流量表中作为现金列示。

4、年末货币资金余额较年初减少 17.75%,主要原因是募集资金投资项目本年逐步投入。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	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	31,127,160.01	99.56%	1,622,339.95	5.21%	29,504,820.06
组合 1	31,127,160.01	99.56%	1,622,339.95	5.21%	29,504,820.06
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-
组合小计	31,127,160.01	99.56%	1,622,339.95	5.21%	29,504,820.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	137,949.98	0.44%	137,949.98	100.00%	-
合计	31,265,109.99	100.00%	1,760,289.93	5.63%	29,504,820.06
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	4,665,747.13	97.19%	-	-	4,665,747.13
单项测试发生减值的应收账款	134,700.00	2.81%	134,700.00	100.00%	-
合计	4,800,447.13	100.00%	134,700.00	2.81%	4,665,747.13

注 1：组合 1 是指非合并范围内关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指应收押金、保证金类型的应收款项，坏账计提比例为零；组合 3 是指合并范围内应收款项，坏账计提比例为零。

注 2：本公司上年采用个别认定法计提坏账准备，本经董事会批准对坏账准备的会计估计进行变更，详见本附注二之（二十四）所述。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	30,063,481.18	96.58%	1,503,174.06	28,560,307.12
1—2 年	1,057,618.83	3.40%	117,347.89	940,270.94
2—3 年	6,060.00	0.02%	1,818.00	4,242.00
合计	31,127,160.01	100.00%	1,622,339.95	29,504,820.06

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
湖南创发天辰科技有限公司	65,000.00	65,000.00	100%	预计无法收回
上海亿天贸易有限公司	37,000.00	37,000.00	100%	预计无法收回
南华期货经纪有限公司	25,999.98	25,999.98	100%	预计无法收回
对外经济贸易大学	4,900.00	4,900.00	100%	预计无法收回
北京安瓷咨询有限公司	3,850.00	3,850.00	100%	预计无法收回
呼伦贝尔市华联商厦有限公	1,200.00	1,200.00	100%	预计无法收回

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
司				
合计	137,949.98	137,949.98		

4、截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

5、截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
国富通信息技术发展有限公司	非关联方	19,234,550.07	1 年以内	61.52%
中国移动通信有限公司	非关联方	3,401,935.54	其中 217,439.77 元为 1-2 年，其余为 1 年以内	10.88%
北京掌中无限信息技术有限公司	非关联方	840,953.60	1 年以内	2.69%
东北电网有限公司信息网络运行分公司	非关联方	729,858.33	1 年以内	2.33%
上海聚力传媒技术有限公司	非关联方	720,336.00	1 年以内	2.30%
合计		24,927,633.54		79.72%

6、年末应收账款余额较年初增加 26,464,662.86 元，主要系本年将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司年末应收账款余额为 22,952,730.13 元，以及本年新增移动终端产品销售，年末应收移动终端产品销售款增加所致。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,909,177.06	88.98%	8,819,277.47	98.87%
1—2 年（含）	2,386,644.15	10.67%	97,623.47	1.10%
2—3 年（含）	77,236.80	0.34%	3,000.00	0.03%
3 年以上	3,000.00	0.01%	-	-
合计	22,376,058.01	100.00%	8,919,900.94	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付域名注册费（美元）	171,949.54	6.3009	1,083,436.84	153,650.91	6.5906	1,012,651.70
预付域名注册费（欧元）	37,097.81	8.1625	302,810.87	13,667.67	8.9057	121,720.64
合计	-	-	1,386,247.71	-	-	1,134,372.34

2、年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
预付手机代言费	非关联方	5,854,038.80	26.16%	1年以内	预付以后年度代言费
天津滨海高新技术产业开发区管委会	非关联方	3,700,000.00	16.54%	1年以内	预付土地使用权转让金
厦门博际广告有限公司	非关联方	1,899,379.64	8.49%	1-2年	待摊销广告费
中国互联网络信息中心	非关联方	1,352,169.00	6.04%	1年以内	预付域名款，尚未消费
扬州田治科技有限公司	非关联方	818,010.00	3.66%	1年以内	商品尚未购入
合计		13,623,597.44	60.89%		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
厦门博际广告有限公司	1,899,379.64	1-2年	待摊销广告费，广告尚未到期
北京市中伦金通律师事务所	390,000.00	1-2年	预付法律服务费，服务尚未提供
合计	2,289,379.64		

4、截至2011年12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及关联方款项。

5、年末预付款项较年初增加13,456,157.07元，增幅为150.86%，主要系本年新增移动终端业务，预付广告费及预付材料采购款增加，以及本年新设的天津三五互联移动通讯有限公司预付土地使用权转让金3,700,000.00元所致。

（四）应收利息

应收利息明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
定期存款利息	4,119,712.66	7,090,225.06	8,198,075.34	3,011,862.38
合计	4,119,712.66	7,090,225.06	8,198,075.34	3,011,862.38

注1：年末应收利息余额3,011,862.38元系定期存款按存款利率计提的利息。

注2：截至2011年12月31日止，应收利息余额中无逾期利息。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,676,603.53	81.27%	41,253.25	1.54%	2,635,350.28
组合 1	565,744.74	17.18%	41,253.25	7.29%	524,491.49
组合 2	2,110,858.79	64.09%	-	-	2,110,858.79
组合 3	-	-	-	-	-
组合小计	2,676,603.53	81.27%	41,253.25	1.54%	2,635,350.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	617,001.38	18.73%	617,001.38	100.00%	-
合计	3,293,604.91	100.00%	658,254.63	19.99%	2,635,350.28
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	12,073,921.83	99.13%	-	-	12,073,921.83
单项测试发生减值的其他应收款	105,442.20	0.87%	105,442.20	100.00%	-
合计	12,179,364.03	100.00%	105,442.20	0.87%	12,073,921.83

注 1：组合 1 是指非合并范围内关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指应收押金、保证金类型的应收款项，坏账计提比例为零；组合 3 是指合并范围内应收款项，坏账计提比例为零。

注 2：本公司上年采用个别认定法计提坏账准备，本年经董事会批准对坏账准备的会计估计进行变更，详见本附注二之（二十四）所述。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	503,717.66	89.04%	25,186.52	478,531.14
1—2 年	48,889.28	8.64%	4,888.93	44,000.35
2—3 年	2,800.00	0.49%	840.00	1,960.00
3 年以上	10,337.80	1.83%	10,337.80	-
合计	565,744.74	100.00%	41,253.25	524,491.49

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
个人借款	617,001.38	617,001.38	100%	预计无法收回
合计	617,001.38	617,001.38		

4、截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东单位及关联方款项。

5、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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
个人借款	借款	非关联方	511,559.18	1-2年	15.53%
亿中邮公司房租押金	房租押金	非关联方	287,729.07	1年以内	8.74%
北京研发中心房租押金	房租押金	非关联方	182,240.00	1年以内	5.53%
上海盛本通讯科技有限公司	研发项目押金	非关联方	150,000.00	1年以内	4.55%
盛耀无线通讯科技(北京)有限公司	研发项目押金	非关联方	150,000.00	1年以内	4.55%
合计			1,281,528.25		38.90%

6、年末其他应收款余额较年初减少 8,885,759.12 元，主要系年初银行理财资金余额 1,000 万元到期赎回。

(六) 存货

1、存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,406,939.52	-	2,406,939.52	-	-	-
库存商品	4,445,783.08	-	4,445,783.08	-	-	-
委托加工物资	4,399,896.06	-	4,399,896.06	-	-	-
合计	11,252,618.66	-	11,252,618.66	-	-	-

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司存货不存在跌价情况，无需计提存货跌价准备。

3、本公司本年新增移动终端业务，年末存货主要系子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司生产用原材料、委托加工物资及产成品。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
美国 Amimon 公司	成本法	32,427,000.00	-	32,427,000.00	32,427,000.00
合计	-	32,427,000.00	-	32,427,000.00	32,427,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
美国 Amimon 公司	6.79%	6.79%	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：本公司于 2011 年 5 月 11 日经第二届董事会第九次会议审议通过了《关于投资美国 Amimon 公司的议案》，同意本公司以自筹资金 500 万美元投资美国 Amimon 公司。本公司于 2011 年 6 月 8

日向美国 Amimon 公司支付投资款 500 万美元,并获得美国 Amimon 公司的股东证明文件。截至 2011 年 12 月 31 日止,此次投资事项已完成,本公司拥有 Amimon 公司 1,558.739 万股 D1 系列优先股,约占该公司 6.79% 股权。由于本公司对美国 Amimon 公司的长期股权投资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,因此,按照初始投资成本计价,后续计量采用成本法核算。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止,本公司上述长期股权投资不存在减值情况,无需提取减值准备。

(八) 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	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	90,055,022.74	14,426,576.85		2,038,195.88	102,443,403.71
1、房屋	53,320,120.00	1,128,000.00		-	54,448,120.00
2、建筑物	211,080.00	-		-	211,080.00
3、运输工具	4,622,293.33	2,050,990.00		214,800.00	6,458,483.33
4、电子设备	23,558,827.44	9,265,719.15		1,699,107.19	31,125,439.40
5、办公及其他设备	8,342,701.97	1,981,867.70		124,288.69	10,200,280.98
-	-	本年新增	本年计提	-	-
二、累计折旧合计	22,927,056.37	2,252,631.40	7,856,103.02	1,401,096.72	31,634,694.07
1、房屋	4,123,768.97		1,299,986.97		5,423,755.94
2、建筑物	120,062.16		40,020.72		160,082.88
3、运输工具	2,044,219.93		881,403.58	6,787.68	2,918,835.83
4、电子设备	12,878,952.83	1,355,453.24	4,152,511.27	1,290,624.48	17,096,292.86
5、办公及其他设备	3,760,052.48	897,178.16	1,482,180.48	103,684.56	6,035,726.56
三、固定资产净值合计	67,127,966.37	-		-	70,808,709.64
1、房屋	49,196,351.03	-		-	49,024,364.06
2、建筑物	91,017.84	-		-	50,997.12
3、运输工具	2,578,073.40	-		-	3,539,647.50
4、电子设备	10,679,874.61	-		-	14,029,146.54
5、办公及其他设备	4,582,649.49	-		-	4,164,554.42
四、固定资产减值准备 累计金额合计	-	-		-	-
1、房屋	-	-		-	-
2、建筑物	-	-		-	-
3、运输工具	-	-		-	-
4、电子设备	-	-		-	-
5、办公及其他设备	-	-		-	-
五、固定资产账面价值 合计	67,127,966.37	-		-	70,808,709.64
1、房屋	49,196,351.03	-		-	49,024,364.06
2、建筑物	91,017.84	-		-	50,997.12

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
3、运输工具	2,578,073.40	-	-	3,539,647.50
4、电子设备	10,679,874.61	-	-	14,029,146.54
5、办公及其他设备	4,582,649.49	-	-	4,164,554.42

注 1：本年计提的折旧额为 7,856,103.02 元，其中计入开发支出的折旧额为 84,097.51 元。

注 2：本年在建工程完工转入固定资产的原价为 1,015,200.00 元。

注 3：本年 3 月将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司截至 2011 年 2 月 28 日固定资产原值为 4,275,430.00 元，累计折旧为 2,252,631.40 元，分别计入固定资产原值与累计折旧本年增加额。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

3、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司固定资产不存在减值情况，无需提取固定资产减值准备。

（九）在建工程

年初在建工程余额 1,015,200.00 元系子公司厦门精通科技实业有限公司办公楼装修工程，本年已完工结转固定资产。

（十）无形资产与开发支出

1、本公司无形资产明细如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	24,051,744.93	213,440.00	-	24,265,184.93
1、办公自动化系统（OA）	595,880.98	-	-	595,880.98
2、网站分析系统（LM）	101,022.22	-	-	101,022.22
3、网络 U 盘项目	108,624.44	-	-	108,624.44
4、在线客服系统	107,799.66	-	-	107,799.66
5、反垃圾网关软件	320,580.38	-	-	320,580.38
6、即时通讯系统（IM）	5,431,949.39	-	-	5,431,949.39
7、客户关系管理系统(CRM)	2,975,532.62	-	-	2,975,532.62
8、智能网站发布系统	1,211,877.12	-	-	1,211,877.12
9、加密邮	2,698,478.12	-	-	2,698,478.12
10、亿邮即时通讯平台软件	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00
11、亿邮邮件归档系统	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00
12、亿邮电子邮件系统 v5.0	2,930,000.00	-	-	2,930,000.00
13、亿邮电子邮件系统 v4.0	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00
14、网络存储系统	70,000.00	-	-	70,000.00
15、亿邮邮件网关系统 v3.6	1,630,000.00	-	-	1,630,000.00
16、亿邮宽带计费管理网关系统	90,000.00	-	-	90,000.00
17、外购软件	-	213,440.00	-	213,440.00
二、无形资产累计摊销额合计	7,698,631.81	6,593,735.58	-	14,292,367.39
1、办公自动化系统（OA）	595,880.98	-	-	595,880.98
2、网站分析系统（LM）	101,022.22	-	-	101,022.22
3、网络 U 盘项目	108,624.44	-	-	108,624.44
4、在线客服系统	107,799.66	-	-	107,799.66
5、反垃圾网关软件	231,530.27	89,050.11	-	320,580.38

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
6、即时通讯系统（IM）	2,715,974.66	1,961,537.28	-	4,677,511.94
7、客户关系管理系统(CRM)	992,473.92	1,073,868.19	-	2,066,342.11
8、智能网站发布系统	404,782.47	436,798.85	-	841,581.32
9、加密邮	524,704.11	899,492.73	-	1,424,196.84
10、亿邮即时通讯平台软件	335,172.41	335,172.42	-	670,344.83
11、亿邮邮件归档系统	252,000.00	252,000.00	-	504,000.00
12、亿邮电子邮件系统 v5.0	390,666.67	586,000.00	-	976,666.67
13、亿邮电子邮件系统 v4.0	580,000.00	580,000.00	-	1,160,000.00
14、网络存储系统	14,000.00	14,000.00	-	28,000.00
15、亿邮邮件网关系统 v3.6	326,000.00	326,000.00	-	652,000.00
16、亿邮宽带计费管理网关系统	18,000.00	18,000.00	-	36,000.00
17、外购软件	-	21,816.00	-	21,816.00
三、无形资产账面净值合计	16,353,113.12	-	-	9,972,817.54
1、办公自动化系统（OA）	-	-	-	-
2、网站分析系统（LM）	-	-	-	-
3、网络 U 盘项目	-	-	-	-
4、在线客服系统	-	-	-	-
5、反垃圾网关软件	89,050.11	-	-	-
6、即时通讯系统（IM）	2,715,974.73	-	-	754,437.45
7、客户关系管理系统(CRM)	1,983,058.70	-	-	909,190.51
8、智能网站发布系统	807,094.65	-	-	370,295.80
9、加密邮	2,173,774.01	-	-	1,274,281.28
10、亿邮即时通讯平台软件	1,284,827.59	-	-	949,655.17
11、亿邮邮件归档系统	1,008,000.00	-	-	756,000.00
12、亿邮电子邮件系统 v5.0	2,539,333.33	-	-	1,953,333.33
13、亿邮电子邮件系统 v4.0	2,320,000.00	-	-	1,740,000.00
14、网络存储系统	56,000.00	-	-	42,000.00
15、亿邮邮件网关系统 v3.6	1,304,000.00	-	-	978,000.00
16、亿邮宽带计费管理网关系统	72,000.00	-	-	54,000.00
17、外购软件	-	-	-	191,624.00
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	909,190.51	-	909,190.51
1、办公自动化系统（OA）	-	-	-	-
2、网站分析系统（LM）	-	-	-	-
3、网络 U 盘项目	-	-	-	-
4、在线客服系统	-	-	-	-
5、反垃圾网关软件	-	-	-	-
6、即时通讯系统（IM）	-	-	-	-

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
7、客户关系管理系统(CRM)	-	909,190.51	-	909,190.51
8、智能网站发布系统	-	-	-	-
9、加密邮	-	-	-	-
10、亿邮即时通讯平台软件	-	-	-	-
11、亿邮邮件归档系统	-	-	-	-
12、亿邮电子邮件系统 v5.0	-	-	-	-
13、亿邮电子邮件系统 v4.0	-	-	-	-
14、网络存储系统	-	-	-	-
15、亿邮邮件网关系统 v3.6	-	-	-	-
16、亿邮宽带计费管理网关系统	-	-	-	-
17、外购软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	16,353,113.12	-	-	9,063,627.03
1、办公自动化系统（OA）	-	-	-	-
2、网站分析系统（LM）	-	-	-	-
3、网络 U 盘项目	-	-	-	-
4、在线客服系统	-	-	-	-
5、反垃圾网关软件	89,050.11	-	-	-
6、即时通讯系统（IM）	2,715,974.73	-	-	754,437.45
7、客户关系管理系统(CRM)	1,983,058.70	-	-	-
8、智能网站发布系统	807,094.65	-	-	370,295.80
9、加密邮	2,173,774.01	-	-	1,274,281.28
10、亿邮即时通讯平台软件	1,284,827.59	-	-	949,655.17
11、亿邮邮件归档系统	1,008,000.00	-	-	756,000.00
12、亿邮电子邮件系统 v5.0	2,539,333.33	-	-	1,953,333.33
13、亿邮电子邮件系统 v4.0	2,320,000.00	-	-	1,740,000.00
14、网络存储系统	56,000.00	-	-	42,000.00
15、亿邮邮件网关系统 v3.6	1,304,000.00	-	-	978,000.00
16、亿邮宽带计费管理网关系统	72,000.00	-	-	54,000.00
17、外购软件	-	-	-	191,624.00

注 1：本年无形资产摊销额为 6,593,735.58 元。

注 2：本公司客户关系管理系统（CRM）项目系自行开发的软件项目，截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目账面净值为 909,190.51 元，由于该项目在 2011 年度进行软件更新换代，募投项目中的 CRM 管理软件项目将完全取代原有客户关系管理系统（CRM）项目，因此，原有的客户关系管理系统（CRM）项目预计未来取得收益的可能性很小，本公司按照年末账面净值全额计提资产减值准备。

除上述 CRM 项目存在减值之外，截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司其他无形资产项目不存在减值情况，无需计提减值准备。

2、公司开发项目支出情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
CRM 管理软件项目	2,244,642.27	1,261,582.72	-	-	3,506,224.99
企业邮局升级项目	4,337,495.26	6,529,781.70	-	-	10,867,276.96
亿邮即时通讯系统 v3.0	389,131.40	843,308.17	-	-	1,232,439.57
亿邮邮件归档系统 v3.0	247,635.94	594,669.63	-	-	842,305.57
亿邮电子邮件系统 v6.0	444,046.04	1,428,954.33	-	-	1,873,000.37
合 计	7,662,950.91	10,658,296.55	-	-	18,321,247.46

注 1：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 97.89%。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司开发支出不存在减值情况，无需计提减值准备。

注 3：年末开发支出较年初大幅增加，系由于本年研发投入增加且开发项目尚未完工所致。

（十一） 商誉

1、商誉列示如下：

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
北京亿中邮信息技术有限公司	18,428,166.97	-	-	18,428,166.97	-
北京中亚互联科技发展有限公司	-	93,311,164.84	-	93,311,164.84	-
合 计	18,428,166.97	93,311,164.84	-	111,739,331.81	-

注：本公司商誉系非同一控制下企业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所形成的差额，本年收购北京中亚互联科技发展有限公司 60% 股权形成的商誉详见本附注四之（三）。

2、本公司年末对商誉进行减值测试，未发现减值情况，无需计提商誉减值准备。

本公司商誉减值测试方法系将子公司包括商誉在内的所有资产认定为一个资产组合，根据子公司未来期间盈利预测结果计算资产组合的可收回金额。截至 2011 年 12 月 31 日止，北京亿中邮信息技术有限公司、北京中亚互联科技发展有限公司按上述方法测算的资产组合的可收回金额均高于包括商誉在内的资产组的账面价值，商誉未发生减值，故无需计提商誉减值准备。

（十二） 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
办公室装修费用	1,190,286.24	894,605.34	865,541.76	-	1,219,349.82
其他	-	19,800.00	2,200.00	-	17,600.00
合 计	1,190,286.24	914,405.34	867,741.76	-	1,236,949.82

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	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
资产减值准备	2,044,267.75	306,640.18	240,142.20	36,021.33
政府补助	1,449,999.97	217,500.00	1,516,666.65	227,500.00
合 计	3,494,267.72	524,140.18	1,756,808.85	263,521.33

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化开发支出	639,451.88	95,917.78	1,375,862.32	206,379.65
非同一控制下的企业合并中亿中邮无形资产计税基础与账面价值差异	5,082,818.05	762,422.71	6,754,722.43	1,013,208.36
合 计	5,722,269.93	858,340.49	8,130,584.75	1,219,588.01

2、年末递延所得税资产较年初增加 260,618.85 元，增幅为 98.90%，主要系年末计提的资产减值准备增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

3、年末递延所得税负债较年初减少 361,247.52 元，减幅为 29.62%，主要系应纳税暂时性差异随着无形资产摊销逐期转回。

(十四) 资产减值准备

1、资产减值准备明细列示如下：

项 目	年初账面余额	本年其他增加	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
				转回	转销	
坏账准备（注 1）	240,142.20	2,092,883.06	963,609.05	-	878,089.75	2,418,544.56
无形资产减值准备(注 2)	-	-	909,190.51	-	-	909,190.51
合 计	240,142.20	2,092,883.06	1,872,799.56	-	878,089.75	3,327,735.07

注 1：本年坏账准备其他增加系本年 3 月将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司截至 2011 年 2 月 28 日坏账准备余额为 2,092,883.06 元。

注 2：本年计提无形资产减值准备 909,190.51 元，详见本附注五之（十）。

2、本公司上年采用个别认定法计提坏账准备，本经董事会批准对坏账准备的会计估计进行变更，详见本附注二之（二十四）所述。

(十五) 应付账款

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，应付账款余额 33,989,859.75 元，无账龄超过一年的大额应付账款。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、应付账款余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	22,366.47	6.3009	140,928.89	17,117.82	6.6227	113,366.19

4、年末应付账款较年初增加 33,325,008.56 元，主要系本年将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司年末应付账款余额为 28,315,738.53 元，以及本年移动终端业务应付采购款等增加所致。

(十六) 预收款项

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，预收款项余额 37,249,341.21 元，无账龄超过一年的大额预收款项。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位，预收关联方款项参见本附注六之（三）。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项 目	年初 账面余额	本年 其他增加额	本年 增加额	本年 减少额	年末 账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,958,863.01	15,640.81	108,685,107.40	103,693,561.51	15,966,049.71
职工福利费	-	-	1,203,421.09	1,202,421.09	1,000.00
社会保险费	118,518.19	-	11,457,888.48	11,444,821.57	131,585.10
住房公积金	-	-	2,218,117.93	2,208,785.93	9,332.00
辞退福利	-	-	62,935.00	62,935.00	-
工会经费和职工教育经费	542,247.04	-	568,003.07	510,626.62	599,623.49
合 计	11,619,628.24	15,640.81	124,195,472.97	119,123,151.72	16,707,590.30

注：本年其他增加额系本年 3 月将北京中亚互联科技发展有限公司纳入合并范围，该公司 2 月末应付职工薪酬余额为 15,640.81 元。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

3、年末应付职工薪酬余额较年初增加 5,087,962.06 元，增幅为 43.79%，主要系本年公司规模扩大、人员增加，年末应付工资增加。

(十八) 应交税费

应交税费明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	579,394.96	1,493,098.05
营业税	937,364.22	-200,474.01
企业所得税	357,510.20	756,210.90
个人所得税	24,354.35	58,666.57

项 目	年末账面余额	年初账面余额
城市维护建设税	112,773.62	134,729.36
教育费附加	58,493.21	58,495.21
地方教育费附加	6,480.67	-1,856.42
其他	95,361.50	24,467.45
合 计	2,171,732.73	2,323,337.11

(十九) 其他应付款

1、本报告期其他应付款无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；应付关联方款项参见本附注六之（三）。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款余额 47,118,904.95 元，主要为应付北京中亚互联科技发展有限公司股权收购款 43,800,000.00 元。

3、账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项 目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
厦门博际广告有限公司	679,396.00	广告费	未到支付期
上海和辰信息技术有限公司	300,084.00	软件费	尚未结算
厦门高超装饰有限公司	104,000.00	装修款	工程尾款
WEB.CT	202,540.65	应付产品推广费	以前年度发生未结算
合 计	1,286,020.65		

4、年末其他应付款较年初增加 41,163,770.21 元，主要系应付北京中亚互联科技发展有限公司股权收购款。

(二十) 专项应付款

专项应付款明细项目如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
即时邮升级项目	350,000.00	-	-	350,000.00
合 计	350,000.00	-	-	350,000.00

注：根据《厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目合同》，厦门火炬高技术产业开发区管委会无偿资助本公司三五即时邮升级项目 50 万元，在合同生效后拨付 70% 资金。根据合同规定本公司须对项目资金进行单独核算，作为专项应付款处理，其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。截至 2011 年 12 月 31 日止，该项目尚未验收，收到的补助款尚未核销。

(二十一) 其他非流动负债

1、其他非流动负债明细项目如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
有限售条件股份合计	6,000.00	74.77	-	-	4,770.225	-1,229.775	3,540.45	9,540.45	59.44
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	2,025.00	25.23	-	-	3,254.775	1,229.775	4,484.55	6,509.55	40.56
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	2,025.00	25.23	-	-	3,254.775	1,229.775	4,484.55	6,509.55	40.56
股份总数	8,025.00	100.00	-	-	8,025.00	-	8,025.00	16,050.00	100.00

注 1: 2011 年 4 月 29 日, 经本公司 2010 年度股东大会审议通过了资本公积转增股本方案, 以本公司截至 2011 年 12 月 31 日止总股本 8,025 万股为基数, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 8,025 万股, 转增后本公司股本变更为 16,050 万股。此次变更业经天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验(2011)综字第 020095 号”《验资报告》验证。

注 2: 2011 年 5 月 30 日, 本公司控股股东龚少晖先生因资金需求将其所持有的本公司 IPO 前发行限售股 2400 万股质押给湖南省信托有限公司, 质押期限自 2011 年 5 月 30 日始, 至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押时止。

注 3: 资产负债表日后股权质押情况参见本附注九。

(二十三) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
资本溢价(注 1)	378,116,694.21	-	80,250,000.00	297,866,694.21
其他资本公积(注 2)	241,445.03	1,785,000.00	-	2,026,445.03
合计	378,358,139.24	1,785,000.00	80,250,000.00	299,893,139.24

注 1: 本年资本公积减少 80,250,000.00 元系以资本公积转增股本, 参见本附注五之(二十二)。

注 2: 本年其他资本公积增加 1,785,000.00 元系本公司享有子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司的资本公积。

(二十四) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	9,373,082.92	1,373,305.37	-	10,746,388.29
合计	9,373,082.92	1,373,305.37	-	10,746,388.29

注: 盈余公积本年增加额系根据母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

项 目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	53,386,445.18	52,908,493.20
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	53,386,445.18	52,908,493.20
加：本年归属于母公司所有者的净利润	24,652,690.42	35,193,259.05
减：提取法定盈余公积	1,373,305.37	2,615,307.07
应付普通股股利（注）	32,100,000.00	32,100,000.00
年末未分配利润	44,565,830.23	53,386,445.18

注：（1）根据本公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日总股本 8,025 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 4 元（含税），合计派发现金红利 3,210 万元。该利润分配方案已于 2011 年 5 月实施完毕。

（2）根据本公司 2009 年度股东大会决议，以首发后总股本 5,350 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 6 元（含税），共计派发股利 3,210 万元。此次利润分配方案已于 2010 年 6 月实施完毕。

（二十六） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	272,719,745.70	172,734,269.06
其中：主营业务收入	261,710,862.89	169,123,078.97
其他业务收入	11,008,882.81	3,611,190.09
营业成本	80,172,056.55	34,397,312.46
其中：主营业务成本	77,757,214.91	33,359,976.71
其他业务成本	2,414,841.64	1,037,335.75

2、主营业务按业务类别分项列示如下：

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	73,734,221.81	5,211,184.34	68,832,534.27	4,662,934.72
网络域名	43,322,954.21	26,934,694.78	37,779,527.93	23,934,657.03
网站建设	61,660,828.55	3,822,612.49	44,346,299.62	3,331,224.73
移动终端产品	11,563,692.25	10,887,041.92	-	-
其他	5,702,116.62	228,597.94	3,878,353.87	333,107.35
软件产品销售	22,229,444.47	3,817,296.15	14,286,363.28	1,098,052.88
移动电子商务	43,497,604.98	26,855,787.29	-	-
合 计	261,710,862.89	77,757,214.91	169,123,078.97	33,359,976.71

注：其他类收入主要为 OA 产品销售。

3、公司前五名客户营业收入情况如下：

项 目	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,076,665.47	16.90%
第二名	8,264,156.41	3.03%
第三名	3,384,615.38	1.24%
第四名	1,904,236.00	0.70%
第五名	1,837,693.00	0.67%
合 计	61,467,366.26	22.54%

4、本年营业收入较上年增加 99,985,476.64 元，增幅为 57.88%，营业成本较上年增加 45,774,744.09 元，增幅为 133.08%，成本增幅较大的原因主要系本年新增移动终端业务，该类业务毛利率较低，成本增幅大于收入增幅；以及本年收购北京中亚互联科技发展有限公司，对总体收入、成本结构带来影响。

（二十七） 营业税金及附加

1、营业税金及附加明细如下：

税 种	本年发生额	上年发生额
营业税	8,996,185.87	5,328,110.80
城市维护建设税	815,283.66	496,720.11
教育费附加	359,611.83	219,408.82
地方教育费附加	120,110.65	39,975.48
其他	82,984.65	76,716.28
合 计	10,374,176.66	6,160,931.49

2、本年营业税金及附加较上年增加 4,213,245.17 元，增幅为 68.39%，主要系本年营业收入增长，税费相应增加。

（二十八） 销售费用

1、销售费用明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	83,672,926.04	52,410,632.67
广告费	8,206,520.63	3,073,416.72
房租及物业费	6,837,752.54	5,230,282.39
电话费	3,678,480.61	3,654,669.86
劳务及服务费	3,299,746.66	891,122.22
推广费	2,518,833.41	637,885.58
折旧及摊销	1,586,108.40	1,303,819.90
办公杂费	1,576,928.65	556,951.69
咨询顾问费	1,407,142.80	-
差旅费	1,254,511.70	538,315.15
水电费	618,277.13	517,378.58

项 目	本年发生额	上年发生额
交通费	587,841.68	617,051.08
办公室装修费	561,917.81	565,002.36
其他	1,418,601.82	1,650,219.16
合 计	117,225,589.88	71,646,747.36

2、本年销售费用较上年增加 45,578,842.52 元，增幅为 63.62%，主要原因包括：①本年销售规模扩大，销售人员工资增加；②本年增加广告投入，广告费用增加；③子公司北京亿中邮信息技术有限公司于上年 10 月纳入合并范围，上年 10 至 12 月销售费用为 2,904,252.38 元，本年销售费用为 9,466,598.79 元。

（二十九） 管理费用

1、管理费用明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	19,286,051.07	11,291,434.54
技术研发	9,769,778.66	758,894.29
无形资产摊销	6,575,870.25	4,525,496.51
折旧费	3,385,788.52	2,077,876.32
咨询顾问费	1,954,114.67	5,223,565.96
房租及物业费	1,668,936.94	-
差旅费	1,423,885.04	1,115,456.59
技术服务费	1,342,028.31	-
办公杂费	1,056,757.15	336,823.65
招待费	998,902.17	1,079,492.00
水电费	936,323.70	762,543.79
税金	722,458.20	679,364.69
审计评估费	624,030.00	424,200.00
车船使用费	603,958.72	406,623.08
电话费	435,582.48	673,584.41
其他	1,658,437.82	971,850.19
合 计	52,442,903.70	30,327,206.02

2、本年管理费用较上年增加 22,115,697.68 元，增幅为 72.92%，主要原因包括：①本年业务规模扩大，管理人员增加并且上调薪资导致工资费用增长；②本年无形资产摊销较上年增加；③本年新设子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司，对移动终端的研发费用投入较大；④子公司北京亿中邮信息技术有限公司于上年 10 月纳入合并范围，上年 10 至 12 月管理费用为 2,146,422.54 元，本年管理费用为 7,260,474.76 元，⑤本年收购北京中亚互联科技发展有限公司，该公司纳入合并报表的管理费用为 4,933,278.38 元。

（三十） 财务费用

1、财务费用明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	8,783,935.65	6,684,129.45
汇兑损益	-298,305.36	-120,723.96
手续费及其他	319,090.08	372,854.26
合 计	-8,763,150.93	-6,431,999.15

2、本年财务费用较上年减少 2,331,151.78 元，主要系本年定期存款利息收入增加所致。

(三十一) 资产减值损失

1、资产减值损失明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	85,519.30	144,243.00
固定资产减值损失	-	138,306.35
无形资产减值损失	909,190.51	-
合 计	994,709.81	282,549.35

2、本年资产减值损失较上年增加了 712,160.46 元，主要系本年对 CRM 项目计提减值损失所致，详见本附注五之（十）。

(三十二) 营业外收入

营业外收入明细如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,411.27	3,411.27	9,140.00	9,140.00
其中：固定资产处置利得	3,411.27	3,411.27	9,140.00	9,140.00
政府补助（注）	7,500,997.53	4,027,708.68	6,891,958.69	5,439,909.35
其他	444,241.64	444,241.64	198,133.63	198,133.63
合 计	7,948,650.44	4,475,361.59	7,099,232.32	5,647,182.98

注：本年度政府补助明细如下：

项 目	金额	备 注
增值税即征即退返还的税款	3,473,288.85	属于经常性损益，税收政策参见本附注三之（一）
2010 年度高新技术企业财政扶持资金	530,900.00	根据厦高财[2011]18-33 号文件、厦委发[2006]13 号文件拨付高新技术企业财政扶持资金专项资金
2011 年第四批软件产业发展专项资金	500,000.00	根据厦信软[2011]156 号文件拨付 2011 年省财政第四批软件产业发展专项资金
国家规划布局内重点软件企业奖励	500,000.00	根据厦门市信息化局和厦门市财政局第厦信[2011]68 号文件，取得 2010 年度入选国家规划

项 目	金 额	备 注
		布局内重点软件企业资金奖励
国家规划布局内重点软件企业奖励	500,000.00	根据厦门市思明区科学技术局第厦思研[2011]01号文件,关于下达2011年研发资金第一批专项经费的通知,取得国家规划布局内重点软件企业研发资助金
2011年度软件人才培训补助经费	369,000.00	根据《福建省财政厅》(闽财社[2011]74号)关于下达2011年度软件人才培训补助经费通知拨付
2011年度第二批软件产业发展专项资金补助	300,000.00	根据《厦门信息化局》(厦信软[2011]150号)关于财政第二批软件产业发展专项资金支出
商标、品牌专项奖励	150,000.00	根据思明区人民政府办公室印发思明区关于调整颁发“质量立区”创中国名牌产品奖等奖项的规定的通知(厦思政办[2007]38号)获得福建品牌产品、福建省著名商标、福建省优质品牌奖金
财政奖励	154,142.00	
2010年度厦门市优秀新产品奖二等奖奖金	100,000.00	根据厦门市人民政府第厦府[2011]54号文件,取得2010年度厦门市优秀新产品奖二等奖奖金
上海杨浦区财政扶持款	97,000.00	上海分公司收到的扶持款
纳税大户奖励	60,000.00	
智能网站政府补助摊销收入	766,666.68	参见本附注五之(二十一)
合 计	7,500,997.53	

(三十三) 营业外支出

1、营业外支出明细项目列示如下:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	金 额	计入非经常性损益的金额	金 额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	130,510.80	130,510.80	13,877.71	13,877.71
其中: 固定资产处置损失	130,510.80	130,510.80	13,877.71	13,877.71
捐赠支出	9,000.00	9,000.00	132,742.54	132,742.54
其他	111,451.10	111,451.10	3,399.95	3,399.95
合 计	250,961.90	250,961.90	150,020.20	150,020.20

2、本年营业外支出较上年增加100,941.70元,主要系本年固定资产处置损失增加所致。

(三十四) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,768,836.56	5,585,973.54

递延所得税调整	-493,662.24	181,121.04
合 计	6,275,174.32	5,767,094.58

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.15	0.15	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.13	0.13	0.22	0.22

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,652,690.42	35,193,259.05
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,648,972.15	1,713,979.98
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,003,718.27	33,479,279.07
年初股份总数	4	80,250,000.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	80,250,000.00	107,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	13,500,000.00
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	10.00
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	160,500,000.00	153,750,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	160,500,000.00	153,750,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.15	0.23
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.13	0.22

项目	序号	本年数	上年数
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16-18) \times (100\% - 17)] \div (13+19)$	0.15	0.23
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16-18) \times (100\% - 17)] \div (12+19)$	0.13	0.22

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

（3）资本公积转增股本重新计算每股收益

2011 年 4 月 29 日，经本公司 2010 年度股东大会审议通过了资本公积转增股本方案，以本公司截至 2011 年 12 月 31 日止总股本 8,025 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 8,025 万股，转增后本公司股本变更为 16,050 万股，按照调整后的股数重新计算并披露各列报期间的每股收益。

（三十六）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	本年金额	上年金额
政府补助	3,261,042.00	3,886,233.34
其他	2,708,105.53	2,405,721.91

合 计	5,969,147.53	6,291,955.25
-----	--------------	--------------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
付现费用等	53,653,825.10	29,652,949.59
合 计	53,653,825.10	29,652,949.59

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
垂直搜索研发项目资金补助	200,000.00	-
智能网站项目资金补助	500,000.00	-
科技局购建办公楼补助款	-	37,676.00
福建省财政厅、福建省信息化局“35 智能建站”项目补助	-	800,000.00
合 计	700,000.00	837,676.00

（三十七） 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,695,974.25	37,533,639.07
加：资产减值准备	994,709.81	282,549.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,772,005.51	5,761,258.50
无形资产摊销	6,593,735.58	4,525,496.51
长期待摊费用摊销	867,741.76	535,880.50
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）	127,099.53	4,737.71
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）	-8,194,162.79	-6,177,694.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-132,414.72	379,150.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-361,247.52	-198,029.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,252,618.66	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,589,072.52	-2,889,747.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,013,515.21	8,616,705.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,535,265.44	48,373,946.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	355,644,954.66	438,465,203.37
减：现金的年初余额	438,465,203.37	50,770,000.88
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-82,820,248.71	387,695,202.49

2、现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	355,644,954.66	438,465,203.37
其中：库存现金	156,171.25	218,993.29
可随时用于支付的银行存款	355,316,211.19	437,981,890.49
可随时用于支付的其他货币资金	172,572.22	264,319.59
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	355,644,954.66	438,465,203.37

注：年末货币资金余额为 360,644,954.66 元，其中 5,000,000.00 元为 3 个月以上的定期存款，不作为现金及现金等价物。

六、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

关联方名称	与本企业的关系	类型
龚少晖	控股股东	自然人

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门三五互联信息技术有限公司	同一实际控制人	79805452-5
福建中金在线网络股份有限公司	受公司监事会主席沈文策所控制的公司	74638768-6
厦门中科宏易创业投资合伙企业	公司副董事长王平任该公司负责人	79921858-7

（二）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额	定价方式
-------	------	-------	-------	------

		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	及决策程序
福建中金在线网络股份有限公司	企业邮箱、主机租用、域名注册等	88,684.00	0.08%	45,333.00	0.04%	市场价

2. 购买商品或接受劳务

子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司本年度向厦门三五互联信息技术有限公司采购原材料，金额为 80,705.44 元，占同类交易金额的比例为 0.45%，按市场价格定价。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司出租情况

子公司厦门精通科技实业有限公司向厦门三五互联信息技术有限公司出租办公楼，租赁期限为 2010 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日，按市场价格定价，本年度确认的租赁收益为 309,582.90 元。

厦门精通科技实业有限公司向厦门中科宏易创业投资合伙企业出租办公楼，租赁期限为 2009 年 6 月 1 日至 2012 年 4 月 30 日，按市场价格定价，本年度确认的租赁收益为 42,165.00 元。

(2) 本公司承租情况

子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司本年度向厦门三五互联信息技术有限公司租赁计算机等电子设备，租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日，以月折旧额作为定价基础，本年度确认的租赁费用为 62,215.24 元。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门中科宏易创业投资合伙企业	其他应付款	2,000.00	0.004%	2,000.00	0.03%
福建中金在线网络股份有限公司	预收款项	10,377.58	0.03%	99,061.58	0.33%

七、或有事项

2010 年 9 月-2011 年 1 月期间，有不法分子冒充国家机构、地方政府和电信企业的名义，通过本公司向中国互联网络信息中心（CNNIC）相继申请注册 nanjing.cn 等 17 个限制注册域名。互联网域名投资人郑敏杰于 2011 年以来，以 CNNIC 及本公司为被告，向厦门市思明区人民法院及北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求将上述域名判决给他拥有。本公司积极配合人民法院的诉讼工作，参与限制注册域名案件诉讼的全过程。本公司应诉的 17 件案件中，其中 12 件原告自行撤诉，另外 5 件案件根据一审法院的判决意见，判决本公司胜诉。上诉人郑敏杰不服一审判决，对其中已作出判决的 4 件（即 122.cn、tangshan.cn、zhengzhou.cn、tianjin.cn）案件提出上诉，截止 2011 年 12 月 31 日，该诉讼尚未判决。

在此次 17 件网络域名权属纠纷中，原告郑敏杰主要系请求法院将域名判决给他拥有、由被告承担诉讼费用，该诉讼预期不会对本公司业务构成重大影响。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、经天健正信会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度按照母公司报表实现归属于公司股东的净利润 13,733,053.70 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,373,305.37 元，余下未分配利润 12,359,748.33 元，加上年初余额 34,721,417.09 元，扣除 2011 年度已分配的 2010 年度股利 32,100,000.00 元，本年度可供投资者分配的利润为 14,981,165.42 元。公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 16,050 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），合计派发现金红利 12,840,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

2、2012 年 1 月 11 日，本公司控股股东龚少晖先生因融资需求将其所持有的本公司 IPO 前发行限售股 20,000,000 股质押给湖南省信托有限公司用于为办理信托产品提供担保，占其本人持有股数的 27.49%，占公司总股数的 12.46%，质押期限自 2012 年 1 月 11 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。龚少晖先生本人持有本公司股份 72,752,400 股，占本公司总股数的 45.32%，截至 2012 年 1 月 11 日止，龚少晖先生已质押本公司股份 44,000,000 股，占其本人持有股数的 60.48%，占本公司总股数的 27.41%。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）企业合并

1、本公司报告期内企业合并情况详见本附注四的相关内容。

2、2011年12月22日，本公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于吸收合并全资子公司议案》，根据公司经营管理的需要，为整合业务、降低管理成本、提高运营效率，本公司拟对全资子公司厦门精通科技实业有限公司（以下简称“精通科技”）进行整体吸收合并，合并完成后精通科技独立法人资格注销。本次吸收合并的基准日为 2011年12月31日，合并基准日至合并完成日期间所产生的损益由本公司承担。合并完成后，精通科技的所有资产，包括但不限于固定资产、流动资产等财产合并入本公司，精通科技的全部债权及债务由本公司承继。

（二）租赁

截至2011年12月31日止，与本公司所签合同有关的重大的经营租赁信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额（万元）
1年以内（含1年）	692.58
1年以上2年以内（含2年）	129.91
2年以上3年以内（含3年）	1.83
合计	824.32

（三）子公司利润承诺

1、本公司2010年9月9日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，批准使用首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金 2,590 万元收购北京亿中邮信息技术有限公司（以下简称“亿中邮公司”）70%股权。为保证本次股权转让完成后亿中邮公司业务的平稳过渡，股权转让方张帆先生承诺：亿中邮公司2010年实现税后净利润 550 万元，2011年实现税后净利润 750万元，若未能实现承诺净利润则差额部分应由张帆以现金补足；若2010年实现税后净利润不足 550 万元，差额部分除用现金补足外，还需要按照承诺净利润和实际净利润差额部分计算相应股权比例无偿赠送给本公司作为补偿。亿中邮公司2010年经审计的净利润为11,350,220.80元，已实现股权转让协议约定2010年度经审计的净利润不低于550万元的业绩承诺目标。

根据股权转让协议约定，若亿中邮公司2010 年的净利润达到人民币 650 万元，2011 年完成或张帆承诺完成净利润 900 万元以上后，本公司将在适当时候启动通过增发或现金的方式收购亿中邮公司其余全部的股权。收购对价的计算方法为：亿中邮公司2010年实现的净利润×9×剩余股权百分比，若2010年实现净利润超过1,100万元按1,100万元计算。

亿中邮公司2011年经审计的净利润为1,001.13万元，超出了股权转让协议约定的2011年度经审计的净利润不低于750万元的业绩承诺目标。

2、本公司 2011 年 1 月 14 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划（二）的议案》，同意本公司使用首次公开发行股票并在创业板上市募集资金其他与主营业务相关的营运资金中的5,900万元至12,470万元用于收购中亚互联 60%股权。为降低公司投资风险，保护全体股东特别是中小股东利益，股权转让方北京鸿讯盟科技发展有限公司、北京盛世阳光投资顾问有限公司承诺：中亚互联 2011 年实现税后净利润 2,300 万元，2012 年实现税后净利润 2,700 万元。如中亚互联未能完成上述净利润目标，股权转让方应以所持股权无偿补齐差额，股权补齐差额比例的计算方式为：（当年承诺净利润－当年实际完成净利润）/当年承诺净利润×60%。如中亚互联 2011 年度未实现净利润 2,300 万元，本公司有权优先分配 1,380 万元，如实际利润不足 1,380 万元，则由中亚互联原股东以现金补齐不足部分；如中亚互联 2012 年度未实现净利润 2,700 万元，本公司有权优先分配 1,620 万元，如实际利润不足 1,620 万元，则由中亚互联原股东以现金补齐不足部分。

中亚互联 2011 年度净利润为 1,317.70 万元，较原股东承诺的 2011 年净利润 2,300 万元少 982.30 万元，2011 年度未能完成原股东承诺的业绩。中亚互联 2011 年度未实现承诺业绩的主要原因系本年大力开拓创新型业务，但由于部分创新型业务在 2011 年度尚未达到收入确认标准，因此，该部分业务在 2011 年度暂不确认收益。本公司考虑到未来业务的持续发展，拟与中亚互联原股东进一步协商后续处理方式，协商结果尚需经中亚互联董事会、本公司董事会和股东大会审议通过。截止财务报告批准日，股权转让协议约定的现金补偿、股权无偿赠予及股权转让价款后续支付等事项尚未执行，上述事项具有一定的不确定性，因此，本公司暂不确认现金补偿收益，也暂不按中亚互联 2011 年度实现净利润对股权无偿赠予和股权转让价款等事项进行处理。

（四）重要业务合作

本公司本年开拓移动终端业务，厦门友派通讯有限公司（以下简称“友派公司”）作为本公司全国总代理，双方签订了购销协议及《品牌运营协议》，双方合作情况如下：

1、品牌使用与产品购销

（1）品牌使用

本公司授权友派公司生产 35PAD、35PHONE，本公司按每台 20 元收取品牌许可使用费。移动终端产品相关认证费用由本公司承担，并按以下标准向友派公司收取品牌使用基本费：对于不需要进行 CTA（指信产部电信设备认证中心检验）认证的项目按每个产品项目 6 万元收取品牌使用基本费；对于需要进行 CTA 认证的项目，按每个产品项目 30 万元收取品牌使用基本费。

根据以上收费标准，本公司 2011 年度向友派公司收取品牌许可使用费 1.39 万元，收取品牌使用基本费 126 万元。

（2）产品购销

本公司 2011 年度向友派公司采购 35PAD 金额合计为 543 万元，按市场价格定价。

子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司 2011 年度向友派公司销售 35PHONE 收入合计为 699 万元，按市场价格定价。

2、营销费用承担

（1）本公司承担

明确以宣传三五互联品牌为目标的广告支出由本公司承担，如形象代言人、企业宣传片以及媒体公关等。

（2）友派公司承担

明确以宣传产品和市场推广为目标的广告支出由全国总经销商承担，如针对销售渠道的广告支出、电视媒体、互联网广告支出等。

直接针对目标市场的广告支出则完全由全国总经销商承担，如产品促销、新品上市策划活动、产品宣传资料等形成的广告支出。

（3）共同承担

在进行广告宣传时，既有宣传三五互联的品牌，又有宣传全国总经销商销售的产品广告，所产生的费用可以根据广告主体的比重适当进行广告费用的分割，双方按比例进行承担，具体承担比例可以根据双方协商解决。

若需要双方共同承担的广告支出必须在确定广告实施方案之前双方予以明确，以作为日后广告支出分割的依据。可以采取签订补充协议的形式加以规范。没有签订费用归属或费用分割协议的广告支出一律由广告执行方自行承担。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司与友派公司根据上述约定分别承担了各自应承担的营销费用，不存在需要对方承担或需要按比例承担的费用。

除上述重要业务合作外，子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司向友派公司租赁办公楼，租赁期限自 2011 年 9 月 1 日至 2012 年 8 月 31 日，按市场价格定价，本年度确认的租赁费用为 236,400.00 元。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类列示如下：

类 别	年末账面余额				
	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	3,018,120.38	100.00%	148,818.72	4.93%	2,869,301.66
组合 1	2,883,840.38	95.55%	148,818.72	5.16%	2,735,021.66
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	134,280.00	4.45%	-	-	134,280.00
组合小计	3,018,120.38	100.00%	148,818.72	4.93%	2,869,301.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,018,120.38	100.00%	148,818.72	4.93%	2,869,301.66
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	828,441.00	100.00%	-	-	828,441.00
单项测试发生减值的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	828,441.00	100.00%	-	-	828,441.00

注 1：组合 1 是指非合并范围内关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指应收押金、保证金类型的应收款项，坏账计提比例为零；组合 3 是指合并范围内应收款项，坏账计提比例为零。

注 2：本公司上年采用个别认定法计提坏账准备，本经董事会批准对坏账准备的会计估计进行变更，详见本附注二之（二十四）所述。

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,798,026.38	97.02%	139,901.32	2,658,125.06
1-2年	85,814.00	2.98%	8,917.40	76,896.60
合计	2,883,840.38	100.00%	148,818.72	2,735,021.66

3、截至2011年12月31日止，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收子公司厦门三五互联移动通讯科技有限公司134,280.00元，占应收账款总额的比例为4.45%。

4、截至2011年12月31日止，应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
上海聚力传媒技术有限公司	非关联方	720,336.00	1年以内	23.87%
北京鼎新信息系统开发有限公司	非关联方	614,040.00	1年以内	20.35%
中绿之源（厦门）贸易有限公司	非关联方	342,620.00	1年以内	11.35%
北京赛迪网信息技术有限公司	非关联方	171,428.57	1年以内	5.68%
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	子公司	134,280.00	1年以内	4.45%
合计		1,982,704.57		65.70%

5、年末应收账款余额较年初增加2,189,679.38元，主要系本年新增移动终端产品销售，年末应收移动终端产品销售款增加所致。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,543,886.54	100.00%	10,455.99	0.04%	29,533,430.55
组合1	140,084.77	0.47%	10,455.99	7.46%	129,628.78
组合2	1,081,542.39	3.66%	-	-	1,081,542.39
组合3	28,322,259.38	95.87%	-	-	28,322,259.38
组合小计	29,543,886.54	100.00%	10,455.99	0.04%	29,533,430.55
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	29,543,886.54	100.00%	10,455.99	0.04%	29,533,430.55
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	45,375,376.76	100.00%	-	-	
单项测试发生减值的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	45,375,376.76	100.00%	-	-	45,375,376.76

注 1：组合 1 是指非合并范围内关联交易形成的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备；组合 2 是指应收押金、保证金类型的应收款项，坏账计提比例为零；组合 3 是指合并范围内应收款项，坏账计提比例为零。

注 2：本公司上年采用个别认定法计提坏账准备，本年经董事会批准对坏账准备的会计估计进行变更，详见本附注二之（二十四）所述。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	103,588.49	73.95%	5,180.06	98,408.43
1—2 年	34,689.28	24.76%	3,468.93	31,220.35
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	1,807.00	1.29%	1,807.00	-
合计	140,084.77	100.00%	10,455.99	129,628.78

3、截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收关联方款项如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
厦门精通科技实业有限公司	子公司	28,309,369.38	95.82%
三五互联国际科技有限公司	子公司	8,836.90	0.03%
苏州三五互联信息技术有限公司	子公司	4,053.10	0.01%
合计		28,322,259.38	95.86%

4、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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
厦门精通科技实业有限公司	往来款	子公司	28,309,369.38	1 年以内 18,435,918.42 元，1-2 年 9,873,450.96 元	95.82%
北京研发中心	房租押金	非关联方	182,240.00	1 年以内	0.62%
深圳分公司	房租押金	非关联方	113,428.00	1 年以上	0.38%
上海分公司	房租押金	非关联方	103,400.00	1 年以上	0.35%
中国互联网络信息中心	域名保证金	非关联方	100,000.00	1 年以上	0.34%
合计			28,808,437.38		97.51%

注：子公司厦门精通科技实业有限公司资金占用主要系由于 2007 年购入观日路 8 号办公楼资金需要向本公司借入资金，该资金正逐步偿还。

5、年末其他应收款余额较年初减少 15,831,490.22 元，主要系年初银行理财资金余额 1,000 万元到期赎回，以及子公司厦门精通科技实业有限公司本年还款所致。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
厦门精通科技实业有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00	-	80,000.00
苏州三五互联信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
青岛三五互联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
天津三五互联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
北京亿中邮信息技术有限公司	成本法	25,900,000.00	25,900,000.00	-	25,900,000.00
天津三五互联移动通讯有限公司	成本法	35,000,000.00	-	35,000,000.00	35,000,000.00
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	成本法	10,200,000.00	-	10,200,000.00	10,200,000.00
北京中亚互联科技发展有限公司(注 1)	成本法	102,800,000.00	-	102,800,000.00	102,800,000.00
美国 Amimon 公司(注 2)	成本法	32,427,000.00	-	32,427,000.00	32,427,000.00
合计		209,407,000.00	28,980,000.00	180,427,000.00	209,407,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
厦门精通科技实业有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州三五互联信息技术有限公司	100%	100%	-	-	-
青岛三五互联科技有限公司	100%	100%	-	-	-
天津三五互联科技有限公司	100%	100%	-	-	-
北京亿中邮信息技术有限公司	70%	70%	-	-	5,500,000.00
天津三五互联移动通讯有限公司	100%	100%	-	-	-
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	51%	51%	-	-	-
北京中亚互联科技发展有限公司(注 1)	60%	60%	-	-	-
美国 Amimon 公司(注 2)	6.79%	6.79%	-	-	-
合计	-	-	-	-	5,500,000.00

注 1：本年收购中亚互联 60%股权，长期股权投资成本的确定详见本附注四之（三）。

注 2：本年对美国 Amimon 公司的投资详见本附注五之（七）。

2、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司长期股权投资不存在减值情况，无需计提减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	164,578,557.87	129,333,929.45
其中：主营业务收入	160,327,810.79	127,673,271.95
其他业务收入	4,250,747.08	1,660,657.50
营业成本	31,569,076.25	20,085,311.97
其中：主营业务成本	29,273,161.03	19,115,259.74
其他业务成本	2,295,915.22	970,052.23

2、主营业务按行业类别列示如下：

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	67,627,927.26	5,211,184.33	63,795,321.74	4,662,934.73
网络域名	28,523,117.66	16,119,115.21	21,807,762.48	11,395,735.93
网站建设	54,566,652.92	3,419,346.21	38,604,764.14	2,851,172.42
移动终端产品	4,573,435.88	4,308,401.06	-	-
其他	5,036,677.07	215,114.22	3,465,423.59	205,416.66
合 计	160,327,810.79	29,273,161.03	127,673,271.95	19,115,259.74

注：其他类收入主要为 OA 产品销售。

3、公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	1,904,236.00	1.16%
第二名	1,837,693.00	1.12%
第三名	1,273,900.00	0.77%
第四名	1,039,545.00	0.63%
第五名	827,868.00	0.50%
合 计	6,883,242.00	4.18%

4、本年营业收入较上年增长 27.25%，营业成本较上年增长 57.17%，主要系本年新增移动终端业务，该类业务毛利率较低，本公司营业成本总额较小，移动终端产品成本的增加导致成本增幅较大。

（五）投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,500,000.00	-
合 计	5,500,000.00	-

2、按成本法核算的长期股权投资收益如下：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
北京亿中邮信息技术有限公司	5,500,000.00	-	本公司于2010年9月收购该公司70%股权，本年确认的投资收益系分配2010年度利润

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,733,053.70	26,153,070.72
加：资产减值准备	1,068,465.22	-18,199.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,542,238.81	3,433,649.63
无形资产摊销	4,468,163.16	3,997,703.40
长期待摊费用摊销	712,176.17	410,516.45
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）	73,907.40	12,706.07
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）	-8,110,751.71	-6,177,700.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,500,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-150,269.79	-37,743.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-110,461.87	-135,333.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,761,604.08	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	286,971.77	20,352,342.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,846,882.57	3,209,417.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,098,771.35	51,200,429.66
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：		
现金的年末余额	274,925,055.31	416,585,781.27
减：现金的年初余额	416,585,781.27	27,830,087.27
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-141,660,725.96	388,755,694.00

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》

（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	本年发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-127,099.53	
计入当期损益的政府补助（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）	4,027,708.68	详见本附注五之（三十三）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,790.54	
非经常性损益合计	4,224,399.69	
减：所得税影响额	503,524.22	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,720,875.47	
减：少数股东权益影响额	71,903.32	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,648,972.15	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	21,003,718.27	

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.13	0.13

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52%	0.22	0.22

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月23日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

厦门三五互联科技股份有限公司

2012年4月23日