

厦门三五互联科技股份有限公司
二〇一二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

致同审字（2013）第 350ZA1578 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、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，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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 刘维

中国注册会计师 吴乐霖

二〇一三年四月十八日

财务报表

合并及公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	272,926,231.22	207,268,069.17	360,644,954.66	274,925,055.31
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2，十一、1	36,215,382.65	1,142,451.87	29,504,820.06	2,869,301.66
预付款项	五、3	15,234,467.26	11,577,257.01	22,376,058.01	12,879,005.79
应收利息	五、4	2,338,531.59	2,212,203.45	3,011,862.38	2,924,203.34
应收股利			7,802,041.07		-
其他应收款	五、5，十一、2	3,262,903.18	2,010,051.60	2,635,350.28	29,533,430.55
存货	五、6	4,239,024.45	1,491,110.00	11,252,618.66	3,761,604.08
一年内到期的非流动资产		31,914.08	-		-
其他流动资产	五、7	2,763,053.61	5,000,000.00		-
流动资产合计		337,011,508.04	238,503,184.17	429,425,664.05	326,892,600.73
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	五、8，十一、3	28,355,253.10	224,133,775.50	32,427,000.00	209,407,000.00
投资性房地产			-		-
固定资产	五、9	66,486,501.57	63,955,563.76	70,808,709.64	15,643,416.23
在建工程	五、10	256,726.00	-		-
工程物资			-		-
固定资产清理			-		-
生产性生物资产			-		-
油气资产			-		-
无形资产	五、11	64,555,907.87	22,696,537.25	9,063,627.03	2,441,038.53
开发支出	五、11	2,682,600.37	-	18,321,247.46	14,373,501.95
商誉	五、12	88,377,854.21	-	111,739,331.81	-
长期待摊费用	五、13	2,577,692.03	2,405,802.29	1,236,949.82	1,070,845.92
递延所得税资产	五、14	1,726,824.40	1,313,728.92	524,140.18	377,769.79
其他非流动资产					
非流动资产合计		255,019,359.55	314,505,407.72	244,121,005.94	243,313,572.42
资产总计		592,030,867.59	553,008,591.89	673,546,669.99	570,206,173.15

合并及公司资产负债表（续）

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	6,705,516.69	5,000,000.00		—
交易性金融负债			—		—
应付票据			—		—
应付账款	五、17	34,631,124.66	1,219,832.83	33,989,859.75	4,198,443.39
预收款项	五、18	33,643,105.46	22,499,560.36	37,249,341.21	22,042,296.33
应付职工薪酬	五、19	11,979,797.24	8,757,894.30	16,707,590.30	11,219,009.21
应交税费	五、20	2,331,775.46	158,669.25	2,171,732.73	1,144,754.58
应付利息	五、21	11,698.33	9,640.28		—
应付股利	五、22	1,208,164.26	—		—
其他应付款	五、23	7,514,433.49	6,439,648.39	47,118,904.95	45,661,503.97
一年内到期的非流动负债	五、24		—	599,999.97	599,999.97
其他流动负债			—		—
流动负债合计		98,025,615.59	44,085,245.41	137,837,428.91	84,866,007.45
非流动负债：					
长期借款			—		—
应付债券			—		—
长期应付款			—		—
专项应付款	五、25	1,650,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
预计负债	五、26	20,327.45	20,327.45		—
递延所得税负债	五、14	511,637.05	—	858,340.49	95,917.78
其他非流动负债	五、27	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
非流动负债合计		2,681,964.50	870,327.45	1,708,340.49	945,917.78
负债合计		100,707,580.09	44,955,572.86	139,545,769.40	85,811,925.23
股本	五、28	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00	160,500,000.00
资本公积	五、29	282,138,526.24	298,166,694.21	299,893,139.24	298,166,694.21

减：库存股			-		-
专项储备			-		-
盈余公积	五、30	14,637,527.84	14,637,527.84	10,746,388.29	10,746,388.29
未分配利润	五、31	31,152,554.32	34,748,796.98	44,565,830.23	14,981,165.42
外币报表折算差额					
归属于母公司股东 权益合计		488,428,608.40	508,053,019.03	515,705,357.76	484,394,247.92
少数股东权益		2,894,679.10		18,295,542.83	
股东权益合计		491,323,287.50	508,053,019.03	534,000,900.59	484,394,247.92
负债和股东权益 总计		592,030,867.59	553,008,591.89	673,546,669.99	570,206,173.15

公司法定代表人：龚少晖

主管会计工作的公司负责人：乔红军

公司会计机构负责人：林岚

合并及公司利润表

2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32，十一、4	266,800,956.00	187,685,131.72	272,719,745.70	164,578,557.87
减：营业成本	五、32，十一、4	85,053,714.27	46,702,970.72	80,172,056.55	31,569,076.25
营业税金及附加	五、33	8,384,733.86	6,412,021.08	10,374,176.66	6,553,183.59
销售费用	五、34	128,902,364.49	108,562,966.80	117,225,589.88	96,123,690.62
管理费用	五、35	75,006,445.34	33,490,814.63	52,442,903.70	30,365,949.16
财务费用	五、36	-7,600,804.39	-6,593,719.70	-8,763,150.93	-8,435,944.18
资产减值损失	五、37	32,343,535.96	30,290,796.39	994,709.81	1,068,465.22
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)			28,043,449.62		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(损失以“-”号填列)		-55,289,033.53	-3,137,268.58	20,273,460.03	12,834,137.21
加：营业外收入	五、38	44,780,440.67	42,708,099.10	7,948,650.44	3,990,515.60

减：营业外支出	五、39	616,158.39	600,761.05	250,961.90	146,387.57
其中：非流动资产处置损失		303,028.62	288,732.37	130,510.80	77,318.67
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-11,124,751.25	38,970,069.47	27,971,148.57	16,678,265.24
减：所得税费用	五、40	-235,302.42	58,673.93	6,275,174.32	2,945,211.54
四、净利润(损失以“-”号填列)		-10,889,448.83	38,911,395.54	21,695,974.25	13,733,053.70
归属于母公司股东的净利润		3,317,863.64		24,652,690.42	
少数股东损益		-14,207,312.47		-2,956,716.17	
五、每股收益					
(一) 基本每股收益	五、41	0.02		0.15	
(二) 稀释每股收益	五、41	0.02		0.15	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		-10,889,448.83	38,911,395.54	21,695,974.25	13,733,053.70
归属于母公司股东的综合收益总额		3,317,863.64		24,652,690.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-14,207,312.47		-2,956,716.17	

公司法定代表人：龚少晖

主管会计工作的公司负责人：乔红军

公司会计机构负责人：林岚

合并及公司现金流量表

2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		267,650,541.45	181,911,214.65	306,422,469.70	159,512,625.93
收到的税费返还		1,590,067.33	15,568.25	4,795,439.89	1,310,728.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	6,334,244.02	27,246,118.35	5,969,247.53	38,473,770.92
经营活动现金流入小计		275,574,852.80	209,172,901.25	317,187,157.12	199,297,125.77
购买商品、接受劳务支付的现金		91,387,971.71	52,440,538.47	92,714,438.27	38,711,259.21
支付给职工以及为职工支付的现金		134,996,264.07	102,662,696.19	109,733,076.90	82,895,040.59
支付的各项税费		18,171,375.60	10,166,270.87	24,550,551.41	8,775,920.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	54,463,950.89	51,333,554.65	53,653,825.10	49,816,133.99
经营活动现金流出小计		299,019,562.27	216,603,060.18	280,651,891.68	180,198,354.42
经营活动产生的现金流量净额		-23,444,709.47	-7,430,158.93	36,535,265.44	19,098,771.35
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,726,683.97	7,864,772.46	9,390,293.52	14,890,293.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,665.00	39,710.96	209,573.14	38,297.51
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	700,000.00
投资活动现金流入小计		13,886,348.97	7,904,483.42	20,299,866.66	25,628,591.03
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,231,937.67	15,614,872.11	24,883,818.20	16,282,055.85

投资支付的现金		117,215,550.00	132,725,550.00	38,722,000.00	78,922,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	55,117,715.93	59,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	5,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		168,447,487.67	153,340,422.11	118,723,534.13	154,204,055.85
投资活动产生的现金流量净额		-154,561,138.70	-145,435,938.69	-98,423,667.47	-128,575,464.82
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,990,000.00	-	13,300,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		8,990,000.00	-	13,300,000.00	-
取得借款收到的现金		42,705,516.69	36,000,000.00	-	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		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		51,695,516.69	36,000,000.00	13,300,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	31,000,000.00	-	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,190,455.70	13,147,797.62	34,231,225.27	32,183,145.83
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	2,131,225.27	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		49,190,455.70	44,147,797.62	34,231,225.27	48,183,145.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,505,060.99	-8,147,797.62	20,931,225.27	-32,183,145.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,513.74	6,922.51	-621.41	-886.66
五、现金及现金等价物净增加额		-175,494,273.44	-161,006,972.73	82,820,248.71	-141,660,725.96
加：期初现金及现金等价物余额		355,644,954.66	275,889,491.90	438,465,203.37	416,585,781.27
六、期末现金及现金等价物余额		180,150,681.22	114,882,519.17	355,644,954.66	274,925,055.31

公司法定代表人：龚少晖

主管会计工作的公司负责人：乔红军

公司会计机构负责人：林岚

合并股东权益变动表
2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,500,000.00	299,893,139.24	-	-	10,746,388.29	44,565,830.23		18,295,542.83	534,000,900.59
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——	——
其他									-
二、本年年初余额	160,500,000.00	299,893,139.24	-	-	10,746,388.29	44,565,830.23	-	18,295,542.83	534,000,900.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-17,754,613.00	-	-	3,891,139.55	-13,413,275.91	-	-15,400,863.73	-42,677,613.09
（一）净利润						3,317,863.64		-14,207,312.47	-10,889,448.83
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,317,863.64	-	-14,207,312.47	-10,889,448.83
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	5,947,850.00	5,947,850.00
1. 股东投入资本								5,947,850.00	5,947,850.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,891,139.55	-16,731,139.55	-	-1,208,164.26	-14,048,164.26
1. 提取盈余公积					3,891,139.55	-3,891,139.55			-
2. 对股东的分配						-12,840,000.00		-1,208,164.26	-14,048,164.26
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-				-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（七）其他		-17,754,613.00						-5,933,237.00	-23,687,850.00
四、本年年末余额	160,500,000.00	282,138,526.24	-	-	14,637,527.84	31,152,554.32	-	2,894,679.10	491,323,287.50

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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
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
三、本年增减变动金额（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
（一）净利润						24,652,690.42		-2,956,716.17	21,695,974.25
（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
（三）股东投入和减少资本	80,250,000.00	-78,465,000.00	-	-	-	-	-	11,515,000.00	13,300,000.00
1. 股东投入资本	80,250,000.00	-80,250,000.00						11,515,000.00	11,515,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		1,785,000.00							1,785,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	1,373,305.37	-33,473,305.37	-	-2,131,225.27	-34,231,225.27
1. 提取盈余公积					1,373,305.37	-1,373,305.37			-
2. 对股东的分配						-32,100,000.00		-2,131,225.27	-34,231,225.27
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备				-				-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（七）其他								6,325,890.10	
四、本年年末余额	160,500,000.00	299,893,139.24	-	-	10,746,388.29	44,565,830.23	-	18,295,542.83	534,000,900.59
公司法定代表人：龚少晖		主管会计工作的公司负责人：乔红军					公司会计机构负责人：林岚		

公司股东权益变动表
2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	160,500,000.00	298,166,694.21	-	-	10,746,388.29	14,981,165.42	484,394,247.92
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	160,500,000.00	298,166,694.21	-	-	10,746,388.29	14,981,165.42	484,394,247.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,891,139.55	19,767,631.56	23,658,771.11
(一) 净利润						38,911,395.54	38,911,395.54
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	38,911,395.54	38,911,395.54
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益 的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,891,139.55	-16,731,139.55	-12,840,000.00
1. 提取盈余公积					3,891,139.55	-3,891,139.55	-
2. 对股东的分配						-12,840,000.00	-12,840,000.00
3. 其他							-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用(以负号填 列)							-
(七) 其他						-2,412,624.43	-2,412,624.43
四、本年年末余额	160,500,000.00	298,166,694.21	-	-	14,637,527.84	34,748,796.98	508,053,019.03

公司股东权益变动表
2012 年度

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	80,250,000.00	378,416,694.21	-	-	9,373,082.92	34,721,417.09	502,761,194.22
三、本年增减变动金额（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
（一）净利润						13,733,053.70	13,733,053.70
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	13,733,053.70	13,733,053.70
（三）股东投入和减少资本	80,250,000.00	-80,250,000.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	80,250,000.00	-80,250,000.00					-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,373,305.37	-33,473,305.37	-32,100,000.00
1. 提取盈余公积					1,373,305.37	-1,373,305.37	-
2. 对股东的分配						-32,100,000.00	-32,100,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	160,500,000.00	298,166,694.21	-	-	10,746,388.29	14,981,165.42	484,394,247.92

公司法定代表人：龚少晖

主管会计工作的公司负责人：乔红军

公司会计机构负责人：林岚

财务报表附注

一、公司基本情况

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由龚少晖、沈文策、薛洪斌、汪海涛、龚少峰、彭勇、陆宏、李云飞等八位自然人及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共同发起设立，并经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，《企业法人营业执照》注册号为 350200200003939。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于福建省厦门市火炬高新技术产业园区软件园二期观日路 8 号。

本公司的前身为厦门三五互联科技有限公司，2007 年 7 月 31 日在该公司基础上采取发起设立方式依法整体变更为厦门三五互联科技股份有限公司，注册资本为人民币 4,000 万元，股本总数 4000 万股，每股面值 1 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，净资产折合股本后余额转为资本公积，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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司下设产品技术中心、运营服务中心、业务服务中心、软件外包中心、人事行政中心、财务管理中心、总经办、投资部、法务部、证券部等职能部门。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司下设 4 家全资子公司和 4 家控股子公司。全资子公司包括：青岛三五互联科技有限公司（以下简称“三五青岛”）；苏州三五互联信息技术有限公司（以下简称“三五苏州”）；天津三五互联科技有限公司（以下简称“三五天津”）；天津三五互联移动通讯有限公司（以下简称“天津通讯”）。控股子公司：北京亿中邮信息技术有限公司（以下简称“亿中邮”）；北京中亚互联科技发展有限公司（以下简称“中亚互联”）；厦门三五互联移动通讯科技有限公司（以下简称“三五通讯”）；广州三五知微信息科技有限公司（以下简称“三五知微”）；其中亿中邮下属 1 家子公司天津亿中邮信息技术有限公司，中亚互联下属 2 家子公司，分别为北京荣轩嘉业科技发展有限公司、北京和讯通联科技发展有限公司。

本公司是移动互联网企业整体应用解决方案的专业服务提供商，主要为客户提供包括企业邮局、网络域名、网站建设、移动终端产品、软件产品销售和移动电子商务等软件产品及服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产均为应收款项。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

B. 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

C. 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债均为其他金融负债。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

B. 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后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。

B. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

C. 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、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）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

（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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物（注）	5 年、40 年	5%	2.375%、 19%
运输工具	5 年	5%	19%
电子设备	5 年	5%-10%	18%-19%
办公及其他设备	5 年	5%-10%	18%-19%

注：本公司房屋及建筑物中按 5 年计提折旧的项目特指母公司的篮球场。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，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在购建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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件（包括自行开发与外购软件）等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	42年、50年	直线法
软件（注）	3-10年	直线法

注：报告期内，本公司结合每个软件项目的具体情况，分别确定了3年、5年、10年的预计受益年限，在预计受益年限内分期摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要指办公场所装修费用，按照成本进行初始计量，在受益期内采用直线法摊销。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①邮箱业务

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软件开发与销售

对于无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入。

③移动终端产品等硬件销售

本公司在移动终端产品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

④技术服务

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；未明确约定服务期限的，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

28、前期差错更正

本报告期未发生重大前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税（费）率
增值税	产品销售增加值	3%、6%、17%
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%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

2、税收优惠及批文

（1）子公司亿中邮销售自行开发的软件产品，根据“财税[2011]100号”《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》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”《转发财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》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。

（2）本公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核认定为2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业，根据《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》（财税[2008]1号）的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收所得税。本公司2012年适用的所得税税率为10%，本公司所属各分公司在总机构合并纳税，适用本部的所得税税率。

（3）北京中亚互联科技发展有限公司于2011年11月21日通过高新技术企业认证，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书联合颁发的高新技术企业认证，证书编号为GR201111000595，有效期为三年，2012年适用15%的优惠税率。

（4）北京亿中邮信息技术有限公司于2009年取得高新技术企业认证，并于2012年通过复审，于2012年5月24日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201211000354，2012年适用15%的优惠税率。

（5）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、2012年免税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
苏州三五互联信息技术有限公司	全资	有限公司	苏州	龚少晖	电信增值业务	100万元
青岛三五互联科技有限公司	全资	有限公司	青岛	龚少晖	电信增值业务	100万元
天津三五互联科技有限公司	全资	有限公司	天津	龚少晖	电信增值业务	100万元

厦门三五互联科技股份有限公司

财务报表附注

2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三五互联国际科技有限公司	全资	有限公司	香港	龚少晖	服务业	港币 70 万元
天津三五互联移动通讯有限公司	全资	有限公司	天津	龚少晖	技术开发	5000 万元
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	控股	有限公司	厦门	龚少晖	技术开发	2850 万元
广州三五知微信息科技有限公司	控股	有限公司	广州	林世斌	技术开发	500 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
苏州三五互联信息技术有限公司	67700297-2	网络工程、计算机软件及电子产品的技术开发、技术服务等	100%	100%	是
青岛三五互联科技有限公司	67527227-4	网络工程，计算机软件及其他电子产品的技术开发、服务等	100%	100%	是
天津三五互联科技有限公司	67941228-9	软件、电子信息技术及产品的开发、咨询、服务、转让等	100%	100%	是
三五互联国际科技有限公司	-	电子商务、网上信息交流平台及其他网络信息增值服务等	100%	100%	是
天津三五互联移动通讯有限公司	58641159-4	电子产品、计算机软硬件技术开发、咨询、服务等	100%	100%	是
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	58125031-4	移动通讯产品的研发、设计、生产、销售及售后服务等	35.79%	35.79%	是
广州三五知微信息科技有限公司	05062683-7	计算机网络、计算机软硬件、电子产品的技术开发等	51%	51%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
苏州三五互联信息技术有限公司	100	-	-	-
青岛三五互联科技有限公司	100	-	-	-
天津三五互联科技有限公司	100	-	-	-
三五互联国际科技有限公司	-	-	-	-
天津三五互联移动通讯有限公司	5,000	-	-	-
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	1,020	-	105,791.53	-
广州三五知微信息科技有限公司	51	-	158,340.60	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门精通科技实业有限公司	全资	有限公司	厦门	龚少晖	电信增值业务	800 万元

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门精通科技 实业有限公司	26015306-2	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	100%	100%	是

说明：本公司于 2012 年 1 月 1 日对厦门精通科技实业有限公司进行整体吸收合并，合并完成后精通科技独立法人资格注销。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京亿中邮信息技术 有限公司	控股	有限责任公司	北京	龚少晖	软件业	281.18 万元
天津亿中邮信息技术 有限公司	控股	有限责任公司	北京	李云飞	软件业	50 万元
北京中亚互联科技 发展有限公司	控股	有限责任公司	北京	杨小亮	移动电子 商务	1000 万元
北京荣轩嘉业科技 发展有限公司	控股	有限责任公司	北京	常奕	移动电子 商务	100 万元
北京和讯通联科技 发展有限公司	控股	有限责任公司	北京	杨小亮	移动电子 商务	100 万元

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例	表决权 比例	是否合并 报表
北京亿中邮信息技术 有限公司	71774430-6	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	97%	97%	是
天津亿中邮信息技术 有限公司	05870245-1	电子信息、通信、计算机软硬件 技术开发、咨询、服务、转让； 计算机软件批发兼零售等	-	97%	是
北京中亚互联科技 发展有限公司	78687836-7	技术开发、技术转让、技术服务 等	85.62%	85.62%	是
北京荣轩嘉业科技 发展有限公司	67663256-9	科技开发、咨询等	-	85.62%	是
北京和讯通联科技 发展有限公司	57692889-9	技术开发、技术转让、技术服务 等	-	85.62%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	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
北京亿中邮信息技术 有限公司	5,263	-	356,389.48	-

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津亿中邮信息技术有限公司（注1）	-	-	-	-
北京中亚互联科技发展有限公司	5,900	-	2,274,157.49	-
北京荣轩嘉业科技发展有限公司（注2）	-	-	-	-
北京和讯通联科技发展有限公司（注2）	-	-	-	-

注1：少数股东权益已包含在母公司北京亿中邮信息技术有限公司的少数股东权益中；

注2：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。

2、合并范围发生变更的说明

持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	35.79%	本公司为三五通讯第一大股东，占有董事会2/3席位，公司对三五通讯仍具有控制权

3、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
三五互联国际科技有限公司	2,873.62	7,629.88

注：根据本公司2011年7月5日第二届十一次董事会审议通过的《关于注销子公司的议案》，本公司由管理层负责相应的三五互联国际科技有限公司的清算及注销手续。截止至本报告日，本公司已取得香港公司注册处告知函，该公司的注册已根据香港《公司条例》第291AA(9)条经2012年6月22日刊登的第4260号公告宣布撤销，该公司亦由前述公告刊登当日予以解散。自注销之日起，三五互联国际科技有限公司不再纳入本公司的合并财务报表范围。

4、本期新纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
天津亿中邮信息技术有限公司（注1）	456,806.40	-43,193.60
广州三五知微信息科技有限公司（注2）	323,144.08	-676,855.92

注1：2012年11月26日由北京亿中邮信息技术有限公司投资设立；

注2：2012年7月26日由本公司与广州市知微科技有限公司共同出资设立。

5、本期发生的吸收合并

2012年1月12日，本公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，吸收合并厦门精通科技实业有限公司。该公司系本公司的全资子公司，合并日确定为2012年1月1日，合并完成后该公司所有资产负债由本公司承继，本公司按照合并日在被合并方的账面价值计量，具体情况如下：

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下的吸收合并	固定资产	51,497,447.52	预收款项	4,611,265.90
	货币资金	964,436.59	其他应付款 (注)	29,023,532.52

注：该公司其他应付款合并日余额包含应付本公司款项计 28,309,369.38 元。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			249,058.86			156,171.25
人民币			249,058.86			156,171.25
美元						
银行存款：			270,593,048.47			360,316,211.19
人民币			270,013,520.33	-	-	360,252,464.06
美元	92,200.56	6.2855	579,526.56	36.56	6.3009	230.36
港币	1.95	0.81085	1.58	78,348.05	0.8107	63,516.77
其他货币资金：			2,084,123.89			172,572.22
人民币			2,084,123.89			172,572.22
合 计			272,926,231.22			360,644,954.66

(1) 截至 2012 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。

(2) 银行存款期末余额包含存款期限在 3 个月以上的定期存款 90,485,550.00 元及本公司不能随时使用的政府专项补助资金 390,000.00 元（详见本附注五、25）；其他货币资金期末余额中包含保函保证金 1,900,000.00 元。在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物列示。

(3) 银行存款期初余额中包含存款期限在 3 个月以上的定期存款 5,000,000.00 元，在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物列示。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	38,240,429.15	100.00	2,025,046.50	5.30	36,215,382.65
应收押金、保证金及合并范围内应收款项					
组合小计	38,240,429.15	100.00	2,025,046.50	5.30	36,215,382.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	38,240,429.15	100.00	2,025,046.50	5.30	36,215,382.65

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,127,160.01	99.56	1,622,339.95	5.21	29,504,820.06
应收押金、保证金及合并范围内应收款项					
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

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	36,480,476.07	95.40	1,824,023.70	30,063,481.18	96.58	1,503,174.06
1至2年	1,651,615.60	4.32	165,161.56	1,057,618.83	3.40	117,347.89
2至3年	103,537.48	0.27	31,061.24	6,060.00	0.02	1,818.00
3年以上	4,800.00	0.01	4,800.00	-	-	-
合 计	38,240,429.15	100.00	2,025,046.50	31,127,160.01	100.00	1,622,339.95

（2）本期实际核销的应收账款为 170,285.98 元。

（3）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
国富通信息技术发 展公司	非关联方	18,748,907.67	1年以内	49.03
中国移动通信有限 公司	非关联方	12,076,328.62	1年以内	31.58
北京掌中无限信息 技术有限公司	非关联方	840,953.60	1-2年	2.20
国网信息通信有限 公司	非关联方	473,734.67	1年以内	1.24
北京博宇宸星科技 有限公司	非关联方	394,400.00	1年以内	1.03
合 计		32,534,324.56		85.08

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	11,615,665.53	76.25	19,909,177.06	88.98
1至2年	2,287,948.13	15.02	2,386,644.15	10.67
2至3年	1,290,755.20	8.47	77,236.80	0.34
3年以上	40,098.40	0.26	3,000.00	0.01
合 计	15,234,467.26	100.00	22,376,058.01	100.00

（2）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	849,891.97	2-3年	尚未履行的广告费
深圳市埃立新通讯技术有限公司	650,520.00	1-2年	尚未使用的手机话费礼券
广告代言费用	640,922.27	1-2年	尚未履行的广告代言费
合 计	2,141,334.24		

（3）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中国科学院	非关联方	3,546,519.00	1年以内	预付域名款
天津市长城建筑设计有 限公司	非关联方	1,730,000.00	1年以内	预付建筑设计费
The Internet Corporation for Assigned Names and Numbers	非关联方	1,166,924.98	1年以内	预付域名款
Verisign, Inc.	非关联方	943,315.77	1年以内	预付域名款

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门博际广告有限公司	非关联方	908,398.97	其中58,507.00元为1 年以内，其余2-3年	尚未履行的广 告费
合 计		8,295,158.72		

（4）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,011,862.38	7,737,455.35	8,410,786.14	2,338,531.59

注 1：期末应收利息余额系定期存款按存款利率计提的利息。

注 2：期末应收利息余额中无逾期利息。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	533,416.27	13.99	37,674.11	7.06	495,742.16
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	2,767,161.02	72.59	-	-	2,767,161.02
组合小计	3,300,577.29	86.58	37,674.11	7.06	3,262,903.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	511,559.18	13.42	511,559.18	100	-
合 计	3,812,136.47	100.00	549,233.29	14.41	3,262,903.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	565,744.74	17.18	41,253.25	7.29	524,491.49
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	2,110,858.79	64.09	-	-	2,110,858.79
组合小计	2,676,603.53	81.27	41,253.25	7.29	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	-

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	3,293,604.91	100.00	658,254.63	19.99	2,635,350.28
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

说明：

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	489,624.77	91.79	24,481.24	503,717.66	89.04	25,186.52
1 至 2 年	20,620.70	3.87	2,062.07	48,889.28	8.64	4,888.93
2 至 3 年	17,200.00	3.22	5,160.00	2,800.00	0.49	840
3 年以上	5,970.80	1.12	5,970.80	10,337.80	1.83	10,337.80
合 计	533,416.27	100.00	37,674.11	565,744.74	100.00	41,253.25

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
个人借款	511,559.18	511,559.18	100.00	无法收回

（2）本期实际核销的其他应收款为 175,197.47 元。

（3）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
个人借款	非关联方	511,559.18	2-3年	个人借款	13.42
亿中邮公司房租押金（许莲姬）	非关联方	287,729.07	1-2年	房租押金	7.55
北京研发中心房租押金（沈庆华）	非关联方	182,240.00	1-2年	房租押金	4.78
中国电力建设集团有限公司	非关联方	166,000.00	1年以内	投标保证金	4.35
国家图书馆	非关联方	90,500.00	2-3年	销售保证金	2.37
合 计	--	1,238,028.25	--		--

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,972,151.93	929,471.45	1,042,680.48	2,406,939.52	-	2,406,939.52
库存商品	4,218,829.85	2,288,696.73	1,930,133.12	4,445,783.08	-	4,445,783.08

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发出商品	231,073.14	-	231,073.14	-	-	-
委托加工物资	1,130,962.31	95,824.60	1,035,137.71	4,399,896.06	-	4,399,896.06
合 计	7,553,017.23	3,313,992.78	4,239,024.45	11,252,618.66	-	11,252,618.66

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少 转回	转销	期末数
原材料		929,471.45			929,471.45
库存商品		2,288,696.73			2,288,696.73
委托加工物资		95,824.60			95,824.60
合 计	-	3,313,992.78	-	-	3,313,992.78

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货期末 余额的比例%
原材料	存货可变现净值	-	-
库存商品	存货可变现净值	-	-
委托加工物资	存货可变现净值	-	-

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
营业税	645,834.31	-
企业所得税	2,117,219.30	-
合 计	2,763,053.61	-

注：营业税主要系由于时间性差异的原因，按税法口径缴纳金额大于按会计口径计提金额部分；企业所得税主要系子公司北京中亚互联科技发展有限公司 2011 年多缴纳的企业所得税，截止本期期末尚未实现抵减。

8、长期股权投资

长期股权投资分类

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

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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%	4,071,746.90	4,071,746.90	-

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》，于 2011 年 6 月 8 日向美国 Amimon 公司支付投资款 500 万美元，购买 Amimon 公司 1,558.739 万股 D1 系列优先股，取得该公司 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，本公司将该项长期股权投资按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司根据对 Amimon 公司的减值测试情况，相应计提了长期股权减值准备 4,071,746.90 元。

9、固定资产

固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	102,443,403.71	4,911,094.38	3,679,183.76	103,675,314.33
其中：房屋及建筑物	54,659,200.00			54,659,200.00
运输工具	6,458,483.33	936,666.00	-	7,395,149.33
电子设备	31,143,029.40	3,064,138.09	2,509,965.95	31,697,201.54
办公及其他设备	10,182,690.98	910,290.29	1,169,217.81	9,923,763.46
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	31,634,694.07	-	8,728,051.36	37,188,812.76
其中：房屋及建筑物	5,583,838.82	1,337,328.84		6,921,167.66
运输工具	2,918,835.83	1,136,540.77	-	4,055,376.60
电子设备	17,096,292.86	4,995,191.00	2,334,161.51	19,757,322.35
办公及其他设备	6,035,726.56	1,258,990.75	839,771.16	6,454,946.15
三、固定资产账面净值合计	70,808,709.64	-	-	66,486,501.57
其中：房屋及建筑物	49,075,361.18			47,738,032.34
运输工具	3,539,647.50			3,339,772.73
电子设备	14,046,736.54			11,939,879.19
办公及其他设备	4,146,964.42			3,468,817.31
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				

办公及其他设备		
五、固定资产账面价值	70,808,709.64	66,486,501.57
合计		
其中：房屋及建筑物	49,075,361.18	47,738,032.34
运输工具	3,539,647.50	3,339,772.73
电子设备	14,046,736.54	11,939,879.19
办公及其他设备	4,146,964.42	3,468,817.31

说明：

固定资产本期折旧额为 8,728,051.36 元；

报告期内本公司不存在由在建工程转入固定资产的情况。

（2）期末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。

10、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津新型智能 移动互联网终端_办公楼	256,726.00	-	256,726.00	-	-	-

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
天津新型智能 移动互联网终端_办公楼		256,726.00	-	-	-	-		256,726.00

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
天津新型智能移动互 联网终端_办公楼	5.09 亿元	0.05%	1%	自筹、金融机构 贷款

（3）期末在建工程不存在减值情况，无需提取在建工程减值准备。

11、无形资产

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	24,265,184.93	63,498,462.41		87,763,647.34
1、土地使用权	0.00	34,261,003.75		34,261,003.75
2、外购软件	213,440.00	971,941.23		1,185,381.23
3、CRM	2,975,532.62	4,884,669.77		7,860,202.39
4、办公自动化系统（OA）	595,880.98			595,880.98
5、企业邮局	8,451,007.89	18,971,156.41		27,422,164.30
6、通讯平台软件	1,620,000.00	1,322,150.07		2,942,150.07
7、网络 U 盘项目	108,624.44			108,624.44
8、网络存储系统	70,000.00			70,000.00
9、网站分析系统（LM）	101,022.22			101,022.22
10、邮件系统	8,810,000.00	3,087,541.18		11,897,541.18
11、在线客服系统	107,799.66			107,799.66
12、智能网站发布系统	1,211,877.12			1,211,877.12
二、累计摊销合计	14,292,367.39	6,911,081.57	0.00	21,203,448.96
1、土地使用权		57,645.51		57,645.51
2、外购软件	21,816.00	128,703.20		150,519.20
3、CRM	2,066,342.11	678,426.36		2,744,768.47
4、办公自动化系统（OA）	595,880.98			595,880.98
5、企业邮局	6,422,289.16	2,180,906.66		8,603,195.82
6、通讯平台软件	670,344.83	801,813.65		1,472,158.48
7、网络 U 盘项目	108,624.44			108,624.44
8、网络存储系统	28,000.00	14,000.00		42,000.00
9、网站分析系统（LM）	101,022.22			101,022.22
10、邮件系统	3,328,666.67	2,679,290.39		6,007,957.06
11、在线客服系统	107,799.66			107,799.66
12、智能网站发布系统	841,581.32	370,295.80		1,211,877.12
三、无形资产账面净值合计	9,972,817.54			66,560,198.38
1、土地使用权	0.00			34,203,358.24
2、外购软件	191,624.00			1,034,862.03
3、CRM	909,190.51			5,115,433.92
4、办公自动化系统（OA）	0.00			0.00
5、企业邮局	2,028,718.73			18,818,968.48
6、通讯平台软件	949,655.17			1,469,991.59
7、网络 U 盘项目	0.00			0.00
8、网络存储系统	42,000.00			28,000.00
9、网站分析系统（LM）	0.00			0.00
10、邮件系统	5,481,333.33			5,889,584.12

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
11、在线客服系统	0.00			0.00
12、智能网站发布系统	370,295.80			0.00
四、减值准备合计	909,190.51	1,095,100.00		2,004,290.51
1、土地使用权				
2、外购软件				
3、CRM	909,190.51	1,095,100.00		2,004,290.51
4、办公自动化系统（OA）				
5、企业邮局				
6、通讯平台软件				
7、网络 U 盘项目				
8、网络存储系统				
9、网站分析系统（LM）				
10、邮件系统				
11、在线客服系统				
12、智能网站发布系统				
五、无形资产账面价值合计	9,063,627.03			64,555,907.87
1、土地使用权	0.00			34,203,358.24
2、外购软件	191,624.00			1,034,862.03
3、CRM	0.00			3,111,143.41
4、办公自动化系统（OA）	0.00			0.00
5、企业邮局	2,028,718.73			18,818,968.48
6、通讯平台软件	949,655.17			1,469,991.59
7、网络 U 盘项目	0.00			0.00
8、网络存储系统	42,000.00			28,000.00
9、网站分析系统（LM）	0.00			0.00
10、邮件系统	5,481,333.33			5,889,584.12
11、在线客服系统	0.00			0.00
12、智能网站发布系统	370,295.80			0.00

说明：

①无形资产本期摊销额为 6,911,081.57 元。

②无形资产减值准备计提：本公司年末对各项无形资产进行了减值测试，其中自主研发产品 CRM2 经测试未来可收回金额小于账面余额，根据可收回金额与账面余额的差额计提减值。除上述 CRM2 项目存在减值之外，期末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）开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

厦门三五互联科技股份有限公司
财务报表附注
2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			计入当期损益	确认为无形资产	
CRM2	3,506,224.99	1,378,444.78		4,884,669.77	-
IM 3.0	1,232,439.56	89,710.51	-	1,322,150.07	-
企业邮局	10,867,276.96	8,103,879.45		18,971,156.41	-
邮件归档 3.0	1,873,000.37	308,854.87	-	2,181,855.24	-
6 版邮件	842,305.58	63,380.36	-	905,685.94	-
亿邮微博客系统	-	694,166.37	-	-	694,166.37
亿邮开放式平台	-	1,021,364.10	-	-	1,021,364.10
邮件 8 版	-	603,813.11	-	-	603,813.11
舆情分析系统	-	363,256.79	-	-	363,256.79
合 计	18,321,247.46	12,626,870.34	-	28,265,517.43	2,682,600.37

说明：

- ① 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 28.90%。
- ② 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 44.57%。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
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	23,361,477.60
合 计	111,739,331.81			111,739,331.81	23,361,477.60

说明：

- ① 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。
- ② 本公司对北京亿中邮信息技术有限公司合并商誉的减值测试系管理层结合该公司过往表现及其对市场发展的预期期上编制相应的财务预算预计未来五年内现金流量，其后年度不考虑现金流量的增长率，计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.27%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。
- ③ 本公司对北京中亚互联科技发展有限公司合并商誉的减值测试系管理层以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对中亚互联以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日的评估结果为基础确定，本年度计提商誉减值准备 23,361,477.60 元。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
办公室装修费用	1,219,349.82	2,306,775.76	927,519.47	31,914.08	2,566,692.03	重分类至一年内到期的非流动资产
其他	17,600.00	-	6,600.00	-	11,000.00	

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,236,949.82	2,306,775.76	934,119.47	31,914.08	2,577,692.03
-----	--------------	--------------	------------	-----------	--------------

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,371,318.63	306,640.18
可抵扣亏损	228,005.77	-
政府补助	127,500.00	217,500.00
小 计	1,726,824.40	524,140.18
递延所得税负债：		
资本化开发支出	-	95,917.78
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	511,637.05	762,422.71
小 计	511,637.05	858,340.49

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	705,624.07	205,738.49
可抵扣亏损	7,955,837.16	2,435,598.75
合 计	8,661,461.23	2,641,337.24

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	2,304,675.63	2,435,598.75	
2017 年	5,651,161.53	-	
合 计	7,955,837.16	2,435,598.75	

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,418,544.56	501,218.68	-	345,483.45	2,574,279.79
存货跌价准备	-	3,313,992.78	-	-	3,313,992.78
长期股权投资减值准备		4,071,746.90			4,071,746.90
无形资产减值准备	909,190.51	1,095,100.00	-	-	2,004,290.51
商誉减值准备	-	23,361,477.60	-	-	23,361,477.60
合 计	3,327,735.07	32,343,535.96		345,483.45	35,325,787.58

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	6,705,516.69	-

短期借款期末余额具体如下：

借款单位	期末余额	借款期限	备注
中国民生银行股份有限公司厦门分行	5,000,000.00	2012年7月5日-2013年7月5日	注1
中国银行股份有限公司北京王府井支行	1,705,516.69	2012年12月11日-2013年11月29日	注2

注 1：由本公司实际控制人龚少晖为本公司提供保证；

注 2：由本公司及本公司实际控制人龚少晖共同提供保证。

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
商品及服务采购款	34,538,124.66	33,989,859.75
工程款	93,000.00	-
合 计	34,631,124.66	33,989,859.75

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	34,199,736.50	98.75	33,874,409.34	99.66
	316,437.75	0.91	50,550.41	0.15
	50,550.41	0.15	-	-

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	64,400.00	0.19	64,900.00	0.19
合 计	34,631,124.66	100.00	33,989,859.75	100.00

（2）期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收款项

项 目	期 末 数	期 初 数
预收产品及服务的销售款	33,643,105.46	37,249,341.21

（1）账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
	32,499,149.20	96.60	36,242,216.72	97.30
	865,173.92	2.57	762,150.61	2.05
	214,890.19	0.64	168,923.84	0.45
	63,892.15	0.19	76,050.04	0.20
合 计	33,643,105.46	100.00	37,249,341.21	100.00

（2）期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
工资、奖金、津贴和补贴	15,966,049.71	121,745,591.20	126,782,823.41	10,928,817.50

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	1,000.00	1,798,481.27	1,799,481.27	-
社会保险费	131,585.10	12,909,620.47	12,961,645.31	79,560.26
住房公积金	9,332.00	4,109,157.13	4,108,580.13	9,909.00
辞退福利	-	1,101,528.32	741,544.00	359,984.32
工会经费和职工教育经费	599,623.49	694,467.98	692,565.31	601,526.16
非货币性福利	-	37,241.50	37,241.50	-
合 计	16,707,590.30	142,396,087.87	147,123,880.93	11,979,797.24

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,080,149.20	579,394.96
营业税（注）	-	937,364.22
企业所得税（注）	-	357,510.20
个人所得税	72,061.30	24,354.35
城市维护建设税	88,476.81	112,773.62
教育费附加	46,480.58	58,493.21
地方教育费附加	40,881.67	6,480.67
契税	990,453.75	0.00
其他	13,272.15	95,361.50
合 计	2,331,775.46	2,171,732.73

注：本公司将实际缴纳税款大于按照税法规定计算的应交税款在资产负债表中列示为“其他流动资产”，参见本报告附注五、7。

21、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	11,698.33	-

22、应付股利

股东名称	期末数	期初数
子公司北京亿中邮信息技术有限公司的少数股东	1,208,164.26	-

注：期末余额系子公司北京亿中邮信息技术有限公司本年度已分配但尚未支付给少数股东的利润。

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权转让款	3,851,297.18	43,800,000.00
押金	721,908.97	95,763.61

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他（注）	2,941,227.34	3,223,141.34
合 计	7,514,433.49	47,118,904.95

注：主要包括本公司在报告期末已计提尚未结算支付的物业管理费、水电费、通讯费等各项费用。

（1）账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
	2,537,994.19	33.77	45,355,144.52	96.25
	3,980,034.37	52.97	1,110,565.00	2.36
	396,570.00	5.28	19,254.67	0.04
	599,834.93	7.98	633,940.76	1.35
合 计	7,514,433.49	100.00	47,118,904.95	100.00

（2）其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项列示如下：

单位名称	期 末 数	期 初 数
厦门中科宏易投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00
厦门中科宏易创业投资合伙企业	1,000.00	1,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

（3）账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金 额	性质或内容	未偿还的原因
北京鸿信讯盟科技发展有限公司	1,925,648.59	中亚互联股权转让款	尚未结算
北京盛世阳光投资顾问有限公司	1,925,648.59	中亚互联股权转让款	尚未结算
上海和辰信息技术有限公司	300,084.00	微软服务费	尚未结算

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门市精艺装饰有限公司	227,694.61	装修款	尚未结算
合 计	4,379,075.79		

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
政府补助	-	599,999.97

25、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科技小巨人专项拨款	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00	注1
三五即时邮升级项目补助	350,000.00	-	-	350,000.00	注2
合 计	350,000.00	1,300,000.00	-	1,650,000.00	

注 1: 根据《天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目任务合同书》，天津市滨海新区科学技术委员会无偿资助本公司的子公司天津三五互联移动通讯有限公司新型智能移动互联网终端一期项目的研发及产业化项目 130 万元，其中 20 万元用于仪器设备购置，110 万元用于能源材料、人员费及实验外协等。本公司报告期内已全额收到该资助资金，根据任务合同书的有关约定，该笔拨款中 30%即 39 万元需在 130 万元专项款项拨付满一年后且该项目经天津市滨海新区科学技术委员会审查前期的款项使用情况良好后方可使用。截至本报告期末，该项目尚未投产，收到的补助款尚未结转损益。

注 2: 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。截至本期期末，该项目尚未验收，收到的补助款尚未核销。

26、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		20,327.45		20,327.45

27、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
垂直搜索研发项目	500,000.00	500,000.00

注：根据本公司于 2009 年与厦门市科学技术局针对垂直搜索开发项目签订《科技计划项目合同书》，由厦门市科学技术局无偿提供项目补助 500,000.00 元。本公司分别于 2009 年 5 月、2011 年 5 月收到补助款 300,000.00 元，200,000.00 元。该项目为本公司企业邮局升级项目的组成部分，本公司在企业邮局升级项目研发完成后的摊销期间分期结转。

28、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	16,050.00	-	-	-	-	-	16,050.00

本公司股本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。

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	297,866,694.21	7,928,091.04	25,682,704.04	280,112,081.21
其他资本公积	2,026,445.03	-	-	2,026,445.03
合 计	299,893,139.24	7,928,091.04	25,682,704.04	282,138,526.24

（1）股本溢价的本期减少额 25,682,704.04 元系本期向少数股东收购子公司北京亿中邮信息技术有限公司 27%的股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有亿中邮公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并报表中的资本公积；

（2）股本溢价的本期增加额包括：

三五通讯少数股东在报告期内增资，本公司根据少数股东增资后净资产金额及所持股权比例相应调整股本溢价，增加 3,876,358.43 元；

子公司中亚互联 2011 年未完成承诺利润，根据本公司与原股东签订的股权转让协议及补充协议，原股东将所持的 25.62%的股权，计 4,051,732.61 元无偿转让给本公司。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,746,388.29	3,891,139.55		14,637,527.84

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。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	44,565,830.23	53,386,445.18
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后 期初未分配利润	44,565,830.23	53,386,445.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,317,863.64	24,652,690.42
减：提取法定盈余公积	3,891,139.55	1,373,305.37
应付普通股股利	12,840,000.00	32,100,000.00

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末未分配利润	31,152,554.32	44,565,830.23
---------	---------------	---------------

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 16,050 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），合计派发现金红利 1,284 万元。该利润分配方案已于 2012 年 7 月实施完毕。

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,950,487.58	261,710,862.89
其他业务收入	12,850,468.42	11,008,882.81
营业成本	85,053,714.27	80,172,056.55

（2）主营业务按业务类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	69,491,806.88	5,060,388.15	73,734,221.81	5,211,184.34
网络域名	43,780,330.19	27,542,063.15	43,322,954.21	26,934,694.78
网站建设	67,969,037.01	4,831,187.96	61,660,828.55	3,822,612.49
移动终端产品	9,778,124.52	9,591,286.29	11,563,692.25	10,887,041.92
其他	5,176,850.42	201,089.65	5,702,116.62	228,597.94
软件产品销售	15,681,158.76	4,582,511.68	22,229,444.47	3,817,296.15
移动电子商务	42,073,179.80	29,944,568.86	43,497,604.98	26,855,787.29
合 计	253,950,487.58	81,753,095.74	261,710,862.89	77,757,214.91

（3）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	39,900,341.12	14.96
第二名	3,387,172.24	1.27
第三名	2,621,342.00	0.98
第四名	2,080,670.60	0.78
第五名	1,589,743.59	0.60
合 计	49,579,269.55	18.58

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,995,528.86	8,996,185.87
城市维护建设税	746,790.26	815,283.66
教育费附加	331,502.02	359,611.83
地方教育费附加	230,083.89	120,110.65

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	80,828.83	82,984.65
合 计	8,384,733.86	10,374,176.66

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	87,779,428.58	83,672,926.04
广告费	13,038,532.92	8,206,520.63
房租及物业费	8,086,254.09	6,837,752.54
电话费	3,594,513.15	3,678,480.61
劳务及服务费	2,155,753.78	3,299,746.66
推广费	5,025,666.49	2,518,833.41
折旧及摊销	2,274,954.59	1,586,108.40
办公杂费	1,169,417.95	1,576,928.65
咨询顾问费	260,571.32	1,407,142.80
差旅费	1,032,443.56	1,254,511.70
水电费	703,722.86	618,277.13
交通费	625,802.65	587,841.68
办公室装修费	464,623.37	561,917.81
其他	2,690,679.18	1,418,601.82
合 计	128,902,364.49	117,225,589.88

说明：其他主要系招待费、低值易耗品摊销及邮递费等。

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	16,735,735.20	19,286,051.07
技术研发	31,210,064.12	9,769,778.66
无形资产摊销	6,887,597.73	6,575,870.25
折旧费	2,759,017.63	3,385,788.52
咨询顾问费	280,259.69	1,954,114.67
房租及物业费	2,237,563.52	1,668,936.94
差旅费	1,901,986.89	1,423,885.04
技术服务费	58,815.09	1,342,028.31
办公杂费	1,149,717.34	1,056,757.15
招待费	2,027,713.25	998,902.17
水电费	1,146,469.19	936,323.70
税金	790,875.71	722,458.20
审计评估费	661,683.87	624,030.00
车船使用费	629,859.59	603,958.72

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电话费	754,291.69	435,582.48
其他	1,556,734.01	1,595,502.82
辞退福利	1,101,528.32	62,935.00
存货报废	3,116,532.50	0.00
合 计	75,006,445.34	52,442,903.70

说明：其他主要系通讯费、低值易耗品摊销及维修费等

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	588,875.84	-
减：利息收入	8,652,238.28	8,783,935.65
汇兑损益	-32,535.71	-298,305.36
手续费及其他	495,093.76	319,090.08
合 计	-7,600,804.39	-8,763,150.93

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	501,218.68	85,519.30
存货跌价损失	3,313,992.78	
长期股权投资减值损失	4,071,746.90	
无形资产减值损失	1,095,100.00	909,190.51
商誉减值损失	23,361,477.60	
合 计	32,343,535.96	994,709.81

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,669.38	3,411.27	12,669.38
其中：固定资产处置利得	12,669.38	3,411.27	12,669.38
政府补助政府补助	4,486,903.94	7,500,997.53	2,919,199.97
购买中亚股权或有对价减少（注）	25,947,528.41		25,947,528.41
中亚原股东现金补偿（注）	14,001,174.41		14,001,174.41
其他	332,164.53	444,241.64	332,164.53
合 计	44,780,440.67	7,948,650.44	43,212,736.70

注：见本附注十、1之（2）。

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

厦门三五互联科技股份有限公司
财务报表附注
2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税退税	1,567,703.97	属于经常性损益，税收政策参见本附注三之（一）
高层次人才补助	500,000.00	根据《海外高层次人才入选通知》、《海西创业英才培养实施办法》取得的补助款项
纳税大户奖励	50,000.00	
规模企业奖励	859,639.00	根据《思明区鼓励软件产业发展暂行办法》取得的奖励
规模企业奖励	159,011.00	根据厦思政[2012]106号《思明区人民政府关于印发鼓励软件产业发展暂行办法的通知》取得的奖励
海西创业英才补助	375,000.00	根据《海西创业英才培养实施办法》取得的补助款项
科学技术进步奖	50,000.00	根据厦思政[2012]164号《思明区人民政府关于颁发区第七届科学技术进步奖的决定》取得的奖励
上海杨浦区财政扶持金	82,000.00	上海分公司收到的扶持款
财政扶持金	243,550.00	
智能网站项目补助摊销	599,999.97	参见本附注五、24
合 计	4,486,903.94	

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	303,028.62	130,510.80	303,028.62
其中：固定资产处置损失	303,028.62	130,510.80	303,028.62
捐赠支出	1,000.00	9,000.00	1,000.00
其他	312,129.77	111,451.10	312,129.77
合 计	616,158.39	250,961.90	616,158.39

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,314,085.24	6,768,836.56
递延所得税调整	-1,549,387.66	-493,662.24
合 计	-235,302.42	6,275,174.32

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,317,863.64	24,652,690.42
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	40,852,424.79	3,648,972.15
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-37,534,561.15	21,003,718.27
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	160,500,000.00	80,250,000.00

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	80,250,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	160,500,000.00	160,500,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	160,500,000.00	160,500,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数			-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.02	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.23	0.13
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1 + P3) / X2$	0.02	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4= (P2 + P4) / X2$	-0.23	0.13

42、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,816,639.00	3,261,042.00
其他	3,517,605.02	2,708,205.53
合 计	6,334,244.02	5,969,247.53

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	54,463,950.89	53,653,825.10

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,889,448.83	21,695,974.25
加：资产减值准备	32,343,535.96	994,709.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,481,111.03	7,772,005.51
无形资产摊销	6,897,893.53	6,593,735.58
长期待摊费用摊销	761,967.94	867,741.76
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）	290,359.24	127,099.53
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）	-7,782,428.01	-8,194,162.79
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）	-1,202,684.22	-132,414.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-346,703.44	-361,247.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,699,601.43	-11,252,618.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,767,470.56	-4,589,072.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,030,443.54	23,013,515.21
其他（注）	-1,900,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-23,444,709.47	36,535,265.44
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	180,150,681.22	355,644,954.66
减：现金的期初余额	355,644,954.66	438,465,203.37
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	-175,494,273.44	-82,820,248.71

注：其他系本期保函保证金增加金额。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	180,150,681.22	355,644,954.66
其中：库存现金	249,058.86	156,171.25
可随时用于支付的银行存款	179,717,498.47	355,316,211.19
可随时用于支付的其他货币资金	184,123.89	172,572.22
二、现金等价物	-	-

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、期末现金及现金等价物余额	180,150,681.22	355,644,954.66
----------------	----------------	----------------

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额	金 额
期末货币资金	272,926,231.22	360,644,954.66
减: 使用受到限制的存款 (注)	92,775,550.00	5,000,000.00
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	-	--
期末现金及现金等价物余额	180,150,681.22	355,644,954.66

注: 年初货币资金余额中 5,000,000.00 元为 3 个月以上定期存款; 年末货币资金余额中三个月以上定期存款 90,485,550.00 元, 保函保证金 1,900,000.00 元及指定使用期限的政府补助资金余额 390,000.00 元。

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业的关系	类型	对本公司持股比例 %	对本公司表决权比 例%
龚少晖	控股	自然人	45.32%	45.32%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

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
厦门中科宏易投资管理有限公司	公司副董事长王平任该公司负责人	67128335-5

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
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	市场价	3.61	0.02%	8.87	0.05%

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门三五互联信息技术有限公司	企业邮箱、主机租用、域名注册等	市场价	19.83	0.11%	22.55	0.12%
----------------	-----------------	-----	-------	-------	-------	-------

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
厦门三五互联科技股份有限公司	厦门三五互联信息技术有限公司	房屋及建筑物	2010年7月1日	2013年8月31日	市场价	317,691.00
厦门三五互联科技股份有限公司	厦门中科宏易投资管理有限公司	房屋及建筑物	2009年6月1日	2013年6月30日	市场价	19,080.00
厦门三五互联科技股份有限公司	厦门中科宏易创业投资合伙企业（有限合伙）	房屋及建筑物	2009年6月1日	2013年6月30日	市场价	48,384.00

② 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
厦门三五互联信息技术有限公司	厦门三五互联移动通讯科技有限公司	电子设备	2011年9月1日	2012年12月31日	以月折旧额作为定价基础	170,356.74

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	厦门中科宏易投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	厦门中科宏易创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00
预收款项	福建中金在线网络股份有限公司	1,938.58	10,377.58

七、或有事项

2012年12月20日，上海晨兴希姆通电子科技有限公司、上海三凯进出口有限公司以买卖合同纠纷为由起诉本公司及厦门友派通讯有限公司（以下简称“友派通讯”），要求本公司、友派通讯承担连带违约责任，主张赔偿金额约1198万元。截止本报告日，案件正在进行审理中，尚未有判决结果；福建联合信实律师事务所依据所掌握的证据及案情，审慎地认为本公司非为买卖纠纷主体也未有签署担保协议，承担连带赔偿责任的可能性小。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	870.38	692.58
资产负债表日后第 2 年	321.36	129.91
资产负债表日后第 3 年	156.05	1.83
合 计	1,347.79	824.32

九、资产负债表日后事项

1、重大资产重组

2013 年 2 月 5 日本公司作出关于重大资产重组停牌的公告，本公司承诺于 2013 年 3 月 7 日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求披露重大资产重组预案或报告书，并在公司公告重大资产重组预案或报告书后对公司股票予以复牌。截止本财务报告批准日，公司本次重大资产重组事项的相关准备工作尚未全部完成，重组方案涉及的相关内容仍需要进一步商讨、论证和完善。经申请，公司股票将于 2013 年 4 月 18 日起继续停牌，延期 2013 年 4 月 25 日复牌并披露相关公告。

2、股利分配

2013 年 4 月 18 日经本公司第二届董事会第二十九次会议通过，拟以本公司总股本 16,050 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股本 16,050 万股。公司拟 2012 年度不进行现金分红。

3、其他资产负债表日后事项说明

2013 年 1 月 29 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 8,000,000 股质押给海通创新证券投资有限公司作为借款担保，占其本人持有股数的 11.00%，占公司总股数的 4.98%，质押期限自 2013 年 1 月 29 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 2013 年 1 月 29 日止，龚少晖先生已质押本公司股份 70,643,200 股，占其本人持有股数的 97.10%，占本公司总股数的 44.01%。

截至 2013 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、企业合并

（1）同一控制下企业合并

2012年1月，本公司吸收合并了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”），精通科技系本公司的全资子公司，合并日确定为2012年1月1日，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。本公司与精通科技的吸收合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

精通科技在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	合并日	2011年12月31日
流动资产	964,436.59	964,436.59
非流动资产	51,542,777.18	51,542,777.18
流动负债	34,590,799.77	34,590,799.77
非流动负债	-	-
取得净资产	17,916,414.00	17,916,414.00

（2）非同一控制下的企业合并

本公司于2011年收购北京中亚互联科技发展有限公司（以下简称“中亚互联”），与中亚互联原股东北京鸿讯盟科技发展有限公司（以下简称“鸿讯盟”）、北京盛世阳光投资顾问有限公司（以下简称“盛世阳光”）签订股权转让协议，协议约定转让价款区间为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—2012年）实现的对赌业绩挂钩。

中亚互联2011、2012年承诺净利润分别为2300万元、2700万元，实际实现净利润分别为1,317.7万元、340.01万元，未能完成承诺的净利润目标。根据原股权转让协议及补充协议，截止业绩承诺期满，经与鸿讯盟、盛世阳光共同确认第四期、第五期少支付对价25,947,528.41元，鸿讯盟、盛世阳光需就中亚互联未达承诺利润部分对本公司进行现金补偿，金额为14,001,174.41元，以上合计39,948,702.82元，作为或有对价公允价值变动（包括对价差异和获得的现金利润补偿）计入当期损益-营业外收入科目。

针对2011年中亚互联未实现承诺净利润，鸿讯盟、盛世阳光根据原股权转让协议及补充协议，将所持有中亚互联25.62%的股权无偿转让给本公司，并于2012年12月28日，鸿讯盟、盛世阳光根据《补充协议》的约定办理完毕剩余各7.19%股权质押的登记手续，并取到北京市工商行政管理局海淀分局出具的《股权出质设立登记通知书》。

同时，本公司在期末对中亚互联进行重新估值，对估值确认的可收回金额与长期股权投资账面价值的差额计提减值准备，详见本附注五之37。

2、处置子公司

本期不再纳入合并范围的原子公司

公司名称	注册地	业务性质	本公司投资额	本公司合计的持股比例%	本公司合计的表决权比例%	不再成为子公司原因
三五互联国际科技有限公司	香港	服务业	-	100%	100%	公司注销

注：根据本公司 2011 年 7 月 5 日第二届十一次董事会审议通过的《关于注销子公司的议案》，本公司由管理层负责相应的三五互联国际科技有限公司的清算及注销手续。截止至本报告日，本公司已取得香港公司注册处告知函，该公司的注册已根据香港《公司条例》第 291AA(9)条经 2012 年 6 月 22 日刊登的第 4260 号公告宣布撤销，该公司亦由前述公告刊登当日予以解散。自注销之日起，三五互联国际科技有限公司不再纳入本公司的合并财务报表范围。

3、重要业务合作

本公司 2011 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》，该协议至 2012 年 4 月 1 日到期，本公司终止授予的品牌运营及总经销商资格，双方业务合作在本期涉及以下交易事项：

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 2012 年度向友派公司收取品牌许可使用费 54.46 万元，收取品牌使用基本费 81.34 万元。

（2）产品购销

本公司 2012 年度向友派公司采购 35PAD 金额合计为 264.86 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 2012 年度向友派公司销售 35PHONE 收入合计为 199.08 万元。

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的广告，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 2012 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，于 2012 年 6 月提前终止租赁，租赁费按市场价格定价，本年度确认的租赁费用为 29.55 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,172,689.70	97.18	64,283.37	5.48%	1,108,406.33
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	34,045.54	2.82	-	-	34,045.54
组合小计	1,206,735.24	100.00	64,283.37	5.33%	1,142,451.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,206,735.24	100.00	64,283.37	5.33%	1,142,451.87

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,883,840.38	95.55	148,818.72	5.16%	2,735,021.66
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	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

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	1,059,712.00	90.37	52,985.60	2,798,026.38	97.02	139,901.32
1至2年	112,977.70	9.63	11,297.77	85,814.00	2.98	8,917.40
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,172,689.70	100.00	64,283.37	2,883,840.38	100.00	148,818.72

（2）本期实际核销的应收账款为 19,836.00 元。

（3）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
海纳百川(厦门)文化传播有限公司	非关联方	366,400.00	1年以内	30.36
厦门卫视广告有限公司	非关联方	112,966.00	1年以内	9.36
德尔惠股份有限公司	非关联方	86,720.00	1年以内	7.19
福建紫牛传媒有限公司	非关联方	86,474.00	1年以内	7.17
广州市华南橡胶轮胎有限公司	非关联方	33,800.00	1年以内	2.80
合 计		686,360.00		56.88

（5）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	子公司	34,045.54	2.82

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	53,283.92	2.65	3,414.20	6.41	49,869.72
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	1,960,181.88	97.35	0.00	0.00	1,960,181.88
组合小计	2,013,465.80	100.00	3,414.20	0.17	2,010,051.60
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	2,013,465.80	100.00	3,414.20	0.17	2,010,051.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	140,084.77	0.47	10,455.99	7.46	129,628.78
应收押金、保证金及合并范围内应收款项	29,403,801.77	99.53	0.00	0.00	29,403,801.77
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

账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	50,283.92	94.37	2,514.20	103,588.49	73.95	5,180.06
1 至 2 年	-	-	-	34,689.28	24.76	3,468.93
2 至 3 年	3,000.00	5.63	900.00	-	-	-
3 年以上	-	-	-	1,807.00	1.29	1,807.00
合 计	53,283.92	100.00	3,414.20	140,084.77	100.00	10,455.99

（2）本期实际核销的其他应收款为 69,755.27 元。

（3）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（4）其他应收款金额前五名单位情况

厦门三五互联科技股份有限公司
财务报表附注
2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	子公司	686,928.41	1年以内	往来款	34.12
北京办公场所房租押金（沈庆华）	非关联方	182,240.00	1-2年	房租押金	9.05
富星房租押金（侨鑫集团有限公司）	非关联方	76,040.00	1年内 1,798.00元， 1-2年 4,588.00元，2-3年 33,722.00元，3年以上 35,932.00元	房租押金	3.78
中国科学院	非关联方	50,000.00	3年以上	域名押金	2.48
佛山市物业资产经营有限公司	非关联方	29,679.00	1-2年 3,957.00元，2-3年 25,722.00元	房租押金	1.47
合 计	--	1,024,887.41	--		50.90

（5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
厦门三五互联移动通讯科技有限公司	子公司	686,928.41	34.12
苏州三五互联信息技术有限公司	子公司	12,998.07	0.65
青岛三五互联科技有限公司	子公司	4,706.57	0.23
合 计	--	704,633.05	35.00

3、长期股权投资

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	-
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	52,630,000.00	25,900,000.00	26,730,000.00	52,630,000.00
天津三五互联移动通讯有限公司	成本法	50,000,000.00	35,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00
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
广州三五知微信息科技有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00
美国 Amimon 公司（注2）	成本法	32,427,000.00	32,427,000.00		32,427,000.00

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
合 计		251,567,000.00	209,407,000.00	42,160,000.00	251,567,000.00

续 1:

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	97%	97%	-	-	-
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	35.79%	35.79%	-	-	-
北京中亚互联科技发展有限公司	85.62%	85.62%	23,361,477.60	23,361,477.60	-
广州三五知微信息科技有限公司	51%	51%	-	-	-
美国 Amimon 公司	6.79%	6.79%	4,071,746.90	4,071,746.90	-
合 计	-	-	27,433,224.50	27,433,224.50	

说明：（1）本公司对北京中亚互联科技发展有限公司长期股权投资的减值测试系管理层以福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司对中亚互联以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日的评估结果为基础确定，本年度计提商誉减值准备 23,361,477.60 元。

（2）美国 Amimon 公司长期股权投资减值准备计提说明见本附注五之 12。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,332,662.98	160,327,810.79
其他业务收入	5,352,468.74	4,250,747.08
营业成本	46,702,970.72	31,569,076.25

注：本期母公司吸收合并厦门精通科技实业有限公司，业务转入母公司。

（2）主营业务按业务类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	64,284,301.42	5,060,388.15	67,627,927.26	5,211,184.33
域名	43,459,752.23	27,542,063.15	28,523,117.66	16,119,115.21
网站	63,717,795.43	4,831,187.96	54,566,652.92	3,419,346.21

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

移动终端产品	6,204,620.82	6,470,762.57	4,573,435.88	4,308,401.06
其他	4,666,193.08	201,089.65	5,036,677.07	215,114.22
合 计	182,332,662.98	44,105,491.48	160,327,810.79	29,273,161.03

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	2,621,342.00	1.40
第二名	1,194,014.00	0.64
第三名	1,160,672.00	0.62
第四名	1,117,972.00	0.60
第五名	1,082,400.00	0.58
合 计	7,176,400.00	3.84

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,043,449.62	5,500,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门精通科技实业有限公司	20,241,408.55	-	见注
北京亿中邮信息技术有限公司	7,802,041.07	5,500,000.00	
合 计	28,043,449.62	5,500,000.00	

注：本期本公司吸收合并全资子公司厦门精通科技实业有限公司，取得该子公司净资产初始确认金额与被终止确认的对该子公司长期股权投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,911,395.54	13,733,053.70
加：资产减值准备	30,290,796.39	1,068,465.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,125,961.57	4,542,238.81
无形资产摊销	3,300,049.03	4,468,163.16

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	645,383.63	712,176.17
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）	284,709.56	73,907.40
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）	-7,002,223.95	-8,110,751.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,043,449.62	-5,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-935,959.13	-150,269.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-95,917.78	-110,461.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	506,036.32	-3,761,604.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,246,865.62	286,971.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,270,074.87	11,846,882.57
其他（注1）	-1,900,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,430,158.93	19,098,771.35

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	114,882,519.17	274,925,055.31
减：现金的期初余额（注2）	275,889,491.90	416,585,781.27
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	-161,006,972.73	-141,660,725.96

注 1：其他系本期保函保证金增加金额。

注 2：本期现金的期初余额与上期期末余额差异 964,436.59 元，系本期现金期初余额含吸收合并子公司厦门精通科技实业有限公司的期初货币资金余额。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-290,359.24	-127,099.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,919,199.97	4,027,708.68

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益（注 1）	39,948,702.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,034.76	323,790.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	4,224,399.69
非经常性损益总额	42,596,578.31	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,738,703.24	503,524.22
非经常性损益净额	40,857,875.07	3,720,875.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,450.28	71,903.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益	40,852,424.79	3,648,972.15

注：详见本附注十、1 之（2）。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	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	0.65%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.39%	-0.23	-0.23

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,317,863.64
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	40,852,424.79
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-37,534,561.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	515,705,357.76
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	12,840,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-17,754,613.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	2.00
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	488,428,608.40
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	507,985,187.41
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.65%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-7.39%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末	年初	增减变动比	增减变动原因
预付款项	15,234,467.26	22,376,058.01	-31.92%	主要系子公司厦门三五互联移动通讯有限公司预付材料采购款减少及天津三五互联移动通讯有限公司上年末预付土地款本年结转所致
存货	4,239,024.45	11,252,618.66	-62.33%	主要系上年为生产备货较多，本年末订单量减少，备货减少，同时由于移动终端产品更新换代快，年末计了较多的存货跌价准备
无形资产	64,555,907.87	9,063,627.03	612.25%	主要系天津通讯购置土地及自产开发产品结转
开发支出	2,682,600.37	18,321,247.46	-85.36%	自主开发产品完成后结转
长期待摊费用	2,577,692.03	1,236,949.82	108.39%	主要系办公室装修费用增加所致
递延所得税资产	1,726,824.40	524,140.18	229.46%	主要系计提减值准备金额增加
短期借款	6,705,516.69			新增银行借款
其他应付款	7,514,433.49	47,118,904.95	-84.05%	应付北京中亚互联科技发展有限公司股权收购款结算后减少
一年内到期的非流动负债	-	599,999.97	-100.00%	智能网站政府补助本期摊销

厦门三五互联科技股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报表项目	年末	年初	增减 变动比	增减变动原因
递延所得 税负债	511,637.05	858,340.49	-40.39%	无形资产账面价值与计税基础差异随无形资产摊销而减少
管理费用	75,006,445.34	52,442,903.70	43.02%	主要系人员工资、房租增加
资产减值 损失	32,343,535.96	994,709.81	3151.55%	主要系本期计提的商誉减值准备、长期股权投资减值准备
营业外 收入	44,780,440.67	7,948,650.44	463.37%	主要系本期中亚互联未达承诺业绩根据股权转让协议少支付的对价及现金补偿金额
营业外 支出	616,158.39	250,961.90	145.52%	主要系非流动资产处置损失增加
所得税 费用	-235,302.42	6,275,174.32	-103.75%	利润减少导致当期所得税费用减少，计提减值准备形成的递延所得税费用增加

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十九次会议于 2013 年 4 月 18 日批准。

厦门三五互联科技股份有限公司

2013 年 4 月 18 日