

# 审计报告

中汇会审[2012]2810号

杭州博科思科技有限公司：

我们审计了后附的杭州博科思科技有限公司(以下简称博科思科技公司)单体(不包括所属子公司)财务报表，包括2012年11月30日的资产负债表，2012年1-11月利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博科思科技公司管理层的责任，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，博科思科技公司单体(不包括所属子公司)财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博科思科技公司2012年11月30日的财务状况以及2012年1-11月的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吴成航

中国·杭州

中国注册会计师：包平荣

报告日期：2012年12月8日

# 资产负债表

2012年11月30日

会企01表

金额单位：人民币元

编制单位：杭州博科思科技有限公司

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金	1	1	3,691,388.33	4,525,487.13	短期借款		32		
交易性金融资产		2			交易性金融负债		33		
应收票据		3			应付票据		34		
应收账款	2	4	6,492,045.01	4,809,874.46	应付账款	9	35	217,170.00	866,096.25
预付款项	3	5	21,189.58	367,420.66	预收款项		36		
应收利息		6			应付职工薪酬	10	37	486,400.25	528,100.25
应收股利		7			应交税费	11	38	3,213,152.75	674,922.22
其他应收款	4	8	12,146,499.37	8,158,929.81	应付利息		39		
存货	5	9		43,922.68	应付股利	12	40	8,130,000.00	
一年内到期的非流动资产		10			其他应付款	13	41	24,384.13	13,641.65
其他流动资产		11			一年内到期的非流动负债		42		
流动资产合计		12	22,351,122.29	17,905,634.74	其他流动负债		43		
<b>非流动资产：</b>					流动负债合计		44	12,071,107.13	2,082,760.37
可供出售金融资产		13			<b>非流动负债：</b>				
持有至到期投资		14			长期借款		45		
长期应收款		15			应付债券		46		
长期股权投资	6	16		1,400,000.00	长期应付款		47		
投资性房地产		17			专项应付款		48		
固定资产	7	18	1,330,775.35	1,007,201.61	预计负债		49		
在建工程		19			递延所得税负债		50		
工程物资		20			其他非流动负债		51		
固定资产清理		21			非流动负债合计		52		
生产性生物资产		22			负债合计		53	12,071,107.13	2,082,760.37
油气资产		23			<b>所有者权益：</b>				
无形资产		24			实收资本	14	54	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出		25			资本公积		55		
商誉		26			减：库存股		56		
长期待摊费用		27			专项储备		57		
递延所得税资产	8	28	140,066.20	119,265.54	盈余公积	15	58	995,671.47	397,519.95
其他非流动资产		29			未分配利润	16	59	755,185.24	7,951,821.57
非流动资产合计		30	1,470,841.55	2,526,467.15	所有者权益合计		60	11,750,856.71	18,349,341.52
<b>资产总计</b>		31	23,821,963.84	20,432,101.89	<b>负债及所有者权益合计</b>		61	23,821,963.84	20,432,101.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

2012年1-11月

会企02表

编制单位：杭州博科思科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	29,314,063.75	25,769,947.80
减：营业成本	1	2	11,970,886.91	9,226,373.55
营业税金及附加	2	3	998,451.17	799,120.20
销售费用		4	82,283.65	77,043.90
管理费用		5	9,262,743.08	11,978,416.29
财务费用	3	6	-9,995.83	-13,760.93
资产减值损失	4	7	75,534.99	263,537.29
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		8		
投资收益（损失以“-”号填列）	5	9	-945.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11	6,933,214.60	3,439,217.50
加：营业外收入	6	12	156,000.00	189,154.79
减：营业外支出	7	13	27,638.49	23,437.42
其中：非流动资产处置损失		14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15	7,061,576.11	3,604,934.87
减：所得税费用	8	16	1,080,060.92	365,183.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17	5,981,515.19	3,239,751.70
五、每股收益：		18		
（一）基本每股收益		19		
（二）稀释每股收益		20		
六、其他综合收益（其他综合亏损以“-”号填列）		21		
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		22	5,981,515.19	3,239,751.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2012年1-11月

会企03表

编制单位：杭州博科思科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	27,784,321.77	21,770,122.95
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金	1	3	7,009,943.02	16,962,616.23
经营活动现金流入小计		4	34,794,264.79	38,732,739.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5	19,602,750.86	12,582,362.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6	6,525,359.43	5,444,362.66
支付的各项税费		7	1,711,939.48	889,724.32
支付的其他与经营活动有关的现金	2	8	3,885,903.64	16,011,325.60
经营活动现金流出小计		9	31,725,953.41	34,927,774.58
经营活动产生的现金流量净额		10	3,068,311.38	3,804,964.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		11		
取得投资收益所收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	1,399,054.82	
收到的其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	1,399,054.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17	851,465.00	559,667.17
投资所支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	851,465.00	959,667.17
投资活动产生的现金流量净额		22	547,589.82	-959,667.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		23		
借款所收到的现金		24		
收到的其他与筹资活动有关的现金		25		
筹资活动现金流入小计		26		
偿还债务所支付的现金		27		
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		28	4,450,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30	4,450,000.00	
筹资活动所产生的现金流量净额		31	-4,450,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	-834,098.80	2,845,297.43
加：期初现金及现金等价物余额		34	4,525,487.13	1,680,189.70
六、期末现金及现金等价物余额		35	3,691,388.33	4,525,487.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**所有者权益变动表**  
2012年1-11月

编制单位：杭州博科思科技有限公司

会企04表  
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数						上年数							
		实收资本	资本公积	库存股 (减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股 (减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	10,000,000.00				397,519.95	7,951,821.57	18,349,341.52	10,000,000.00				73,544.78	5,036,045.04	15,109,589.82
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	4	10,000,000.00				397,519.95	7,951,821.57	18,349,341.52	10,000,000.00				73,544.78	5,036,045.04	15,109,589.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					598,151.52	-7,196,636.33	-6,598,484.81					323,975.17	2,915,776.53	3,239,751.70
(一) 净利润	6						5,981,515.19	5,981,515.19						3,239,751.70	3,239,751.70
(二) 其他综合收益	7														
上述(一)和(二)小计	8						5,981,515.19	5,981,515.19						3,239,751.70	3,239,751.70
(三) 所有者投入和减少资本	9														
1. 所有者投入资本	10														
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13					598,151.52	-13,178,151.52	-12,580,000.00					323,975.17	-323,975.17	
1. 提取盈余公积	14					598,151.52	-598,151.52						323,975.17	-323,975.17	
2. 对所有者的分配	15							-12,580,000.00							
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21														
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
四、本期期末余额	25	10,000,000.00				995,671.47	755,185.24	11,750,856.71	10,000,000.00				397,519.95	7,951,821.57	18,349,341.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 杭州博科思科技有限公司

## 财务报表附注

2012年1-11月

### 一、公司基本情况

杭州博科思科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和李宏伟共同投资组建的有限责任公司,于2003年3月21日在杭州市工商行政管理局高新区(滨江)分局登记注册,取得3301002061152号企业法人营业执照,公司注册资本100.00万元,其中:朱亚男出资22.50万元,占注册资本的22.5%;秦健出资22.50万元,占注册资本的22.5%;章佳文出资22.50万元,占注册资本的22.5%;陈绿洲出资22.50万元,占注册资本的22.5%;李宏伟出资10.00万元,占注册资本的10%。公司注册地:杭州市西湖区西斗门路22号东五层。法定代表人:朱亚男。

2004年3月,朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和李宏伟分别向本公司增资45.00万元、45.00万元、45.00万元、45.00万元和20.00万元,增资后公司注册资本变更为300.00万元,朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和李宏伟出资比例分别为22.5%、22.5%、22.5%、22.5%和10%。

2004年6月,朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和李宏伟分别向本公司增资157.50万元、157.50万元、157.50万元、157.50万元和70.00万元,增资后公司注册资本变更为1,000.00万元,朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和李宏伟出资比例分别为22.5%、22.5%、22.5%、22.5%和10%。

2008年12月,朱亚男、秦健、章佳文和陈绿洲分别将其所持本公司4.25%的股权转让给王肖军,将其所持本公司1.25%的股权转让给李宏伟。股权转让后,朱亚男、秦健、章佳文、陈绿洲和王肖军均出资170.00万元,占注册资本比例均为17%;李宏伟出资150.00万元,占注册资本比例为15%。

2011年9月,王肖军将其持有本公司12%和5%的股权分别转让给朱亚男和章佳文,陈绿洲将其持有本公司11%和6%的股权分别转让给秦健和章佳文。股权转让后,朱亚男出资290.00万元,占注册资本比例为29%;秦健和章佳文出资均为280万元,占注册资本比例均为28%;李宏伟出资150.00万元,占注册资本比例为15%。

2012年10月,朱亚男、秦健和章佳文分别将其持有本公司9%、8%、8%的股权让给李宏伟。股权转让后,朱亚男朱亚男、秦健和章佳文出资均为200.00万元,占注册资本比例均为20%;李宏伟出资400.00万元,占注册资本比例为40%。

本公司经营范围为：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务（按许可证 B2-20090263 经营范围。有效期至 2014 年 9 月 10 日）。一般经营项目：技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，计算机网络，通信产品及相关设备；批发、零售：通信产品，电子产品，计算机及其配件；办公自动化设备，电器机械，仪器仪表；服务：通信产品、电子产品，计算机及其配件的租赁，其他无需报经审批的一切合法项目（上述经营范围不含国家法律规定禁止、限制和许可经营的项目）。

## 二、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的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本期财务报表项目的计量属性未发生变化。

### （四）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

### （五）金融工具的确认和计量

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，将该权益工具投资或衍生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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### (六) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 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	应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 100 万元以上(含)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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，下同)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

## (七) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(八) 长期股权投资的确认和计量**

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

(2) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(3) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告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，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注四(十)所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位

的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### (九) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2)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。

(3)投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

#### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
运输工具	5	5%	19
电子设备	3-5	5%	19-31.67

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

#### 5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十)所述方法计提固定资产减值准备。

### (十) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

#### 1. 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

#### 2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的商誉和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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产

在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(十一) 收入确认原则**

#### **1. 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(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时。

#### **2. 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：

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

#### **3. 让渡资产使用权**

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

### **(十二) 政府补助的确认和计量**

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业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；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(十三) 租赁业务的确认和计量**

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

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

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

### **(十四) 企业所得税的确认和计量**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

### (一) 会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (三) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 六、税(费)项

### (一) 增值税

按 17% 的税率计缴。

### (二) 营业税

按 3%-5% 的税率计缴。

### (三) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7% 计缴。

### (四) 教育费附加

按应交流转税税额的 3% 计缴。

### (五) 地方教育附加

按应交流转税税额的 2% 计缴。

### (六) 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业(证书编号:GF201133000630),自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

## 七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2012 年 1 月 1 日，期末系指 2012 年 11 月 30 日。

本期系指 2012 年 1-11 月，上年系指 2011 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 资产负债表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	56,701.21	268,818.30
银行存款	3,634,687.12	4,256,668.83
合 计	<u>3,691,388.33</u>	<u>4,525,487.13</u>

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,834,809.22	100.00	342,764.21	5.01	5,305,067.24	100.00	495,192.78	9.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>6,834,809.22</u>	<u>100.00</u>	<u>342,764.21</u>	<u>5.01</u>	<u>5,305,067.24</u>	<u>100.00</u>	<u>495,192.78</u>	<u>9.33</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,827,984.22	99.90	341,399.21	5,063,022.43	95.44	253,151.12

1-2年	6,825.00	0.10	1,365.00			
2-3年				6.31	0.00	3.16
3年以上				242,038.50	4.56	242,038.50
小计	<u>6,834,809.22</u>	<u>100.00</u>	<u>342,764.21</u>	<u>5,305,067.24</u>	<u>100.00</u>	<u>495,192.78</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江移动有限公司	结算尾差	120.15	无法收回	否
杭州网间信息技术有限公司	结算尾差	57.54	无法收回	否
上海奇浪科技有限公司	货款	200,200.00	账龄较长, 无法收回	否
辽宁网通股份有限公司	结算尾差	6.31	无法收回	否
江苏移动公司	结算尾差	160.00	无法收回	否
西安博科思有限公司	货款	41,838.50	账龄较长, 无法收回	否
贵州晟邦有限公司	货款	15,602.77	账龄较长, 无法收回	否
松村	暂借款	50,000.00	账龄较长, 无法收回	否
伊迈杰	货款	32,318.00	账龄较长, 无法收回	否
小计		<u>340,303.27</u>		

核销说明：上述应收账款账龄较长，预计无法收回，本公司予以核销。

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	21,189.58	100.00		21,189.58	357,420.66	97.28		357,420.66
5年以上					10,000.00	2.72		10,000.00
合计	<u>21,189.58</u>	<u>100.00</u>		<u>21,189.58</u>	<u>367,420.66</u>	<u>100.00</u>		<u>367,420.66</u>

(2) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,000,000.00	97.73			7,000,000.00	82.75		
按组合计提坏账准备	279,209.86	2.27	132,710.49	47.53	1,458,840.64	17.25	299,910.83	20.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>12,279,209.86</u>	<u>100.00</u>	<u>132,710.49</u>	<u>47.53</u>	<u>8,458,840.64</u>	<u>100.00</u>	<u>299,910.83</u>	<u>20.56</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## (2) 坏账准备计提情况

### 1) 期末单项金额重大并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 (%)	理由
暂借款	12,000,000.00			经单独进行减值测试预计可收回，未计提坏账准备

### 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	154,209.86	55.23	7,710.49	845,980.01	57.99	42,299.00
1-2 年				437,811.00	30.01	87,562.20
2-3 年				10,000.00	0.69	5,000.00
3 年以上	125,000.00	44.77	125,000.00	165,049.63	11.31	165,049.63
合 计	<u>279,209.86</u>	<u>100.00</u>	<u>132,710.49</u>	<u>1,458,840.64</u>	<u>100.00</u>	<u>299,910.83</u>

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙大科技园物业管理公司	押金	17,175.00	无法收回	否
杭州宏申机箱制造有限公司	押金	10,000.00	无法收回	否

北京在线九洲信息有限公司	押金	5,000.00	无法收回	否
黑龙江网通股份有限公司	押金	7,050.00	无法收回	否
浙江电信杭州分公司	押金	9,224.63	无法收回	否
成都卓信科技有限公司	押金	1,600.00	无法收回	否
汽车维修费周转金	押金	4,811.00	无法收回	否
小 计		<u>54,860.63</u>		

核销说明：上述其他应收款项账龄较长，预计无法收回，本公司予以核销。

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江卓信信息技术有限公司	12,000,000.00	暂借款

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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
库存商品				43,922.68		43,922.68

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资				1,400,000.00		1,400,000.00
其中：对子公司投资				1,400,000.00		1,400,000.00
合 计				<u>1,400,000.00</u>		<u>1,400,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州世弘科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	
杭州世冉科技有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00	-400,000.00	
合 计		<u>1,400,000.00</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>-1,400,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红 利
杭州世弘科技有限公司	100%	100%				
杭州世冉科技有限公司	80%	80%				

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

#### 1) 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	117,000.00	577,900.00		694,900.00
电子及其他设备	2,659,043.28	273,565.00		2,932,608.28
合 计	<u>2,776,043.28</u>	<u>851,465.00</u>		<u>3,627,508.28</u>

#### 2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	98,182.50	58,717.92		156,900.42
电子及其他设备	1,670,659.17	469,173.34		2,139,832.51
合 计	<u>1,768,841.67</u>	<u>527,891.26</u>		<u>2,296,732.93</u>

#### 3) 减值准备

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 4) 账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	18,817.50	577,900.00	58,717.92	537,999.58
电子及其他设备	988,384.11	273,565.00	469,173.34	792,775.77
合 计	<u>1,007,201.61</u>	<u>851,465.00</u>	<u>527,891.26</u>	<u>1,330,775.35</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 593,058.00 元。

(5) 期末无暂时闲置的固定资产。

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(7) 期末无准备处置的固定资产。

(8) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 8. 递延所得税资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备的所得税影响	71,321.20	119,265.54
应付职工薪酬的所得税影响	68,745.00	
合 计	<u>140,066.20</u>	<u>119,265.54</u>

### (2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	342,764.21	495,192.78
其他应收款坏账准备	132,710.49	299,910.83
应付职工薪酬计提未发	458,300.00	
合 计	<u>933,774.70</u>	<u>795,103.61</u>

## 9. 应付账款

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 期末无应付关联方账款。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 10. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	500,000.00	5,136,282.43	5,177,982.43	458,300.00
职工福利费		721,029.80	721,029.80	
社会保险费	28,100.25	287,113.41	287,113.41	28,100.25
其中：基本养老保险费	13,707.44	140,055.35	140,055.35	13,707.44
医疗保险费	11,259.68	115,045.47	115,045.47	11,259.68
失业保险费	1,958.21	20,007.91	20,007.91	1,958.21
工伤保险费	391.64	4,001.56	4,001.56	391.64
生育保险费	783.28	8,003.12	8,003.12	783.28

住房公积金		569,209.51	569,209.51	
工会经费		5,867.86	5,867.86	
职工教育经费		79,060.00	79,060.00	
合 计	<u>528,100.25</u>	<u>6,798,563.01</u>	<u>6,840,263.01</u>	<u>486,400.25</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

#### 11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,353.28	8,066.40
营业税	211,380.16	230,145.22
城市维护建设税	14,765.12	16,078.67
企业所得税	1,157,915.68	404,713.76
教育费附加	7,341.88	6,904.35
地方教育附加	3,226.91	4,602.70
水利建设专项资金	1,169.72	4,411.12
代扣代缴个人所得税	1,800,000.00	
合 计	<u>3,213,152.75</u>	<u>674,922.22</u>

#### 12. 应付股利

投资者名称	期末数	期初数
秦健	1,626,000.00	
章佳文	1,626,000.00	
朱亚男	1,626,000.00	
李宏伟	3,252,000.00	
合 计	<u>8,130,000.00</u>	

#### 13. 其他应付款

##### (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
其 他	24,384.13	13,641.65

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无其他应付关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付账款。

#### 14. 实收资本

投资人	期初数	出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
朱亚男	2,900,000.00	29.00		900,000.00	2,000,000.00	20.00
章佳文	2,800,000.00	28.00		800,000.00	2,000,000.00	20.00
秦健	2,800,000.00	28.00		800,000.00	2,000,000.00	20.00
李宏伟	1,500,000.00	15.00	2,500,000.00		4,000,000.00	40.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### 15. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	397,519.95	598,151.52		995,671.47

##### (2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

本公司本期按照净利润的 10% 计提法定盈余公积。

#### 16. 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	7,951,821.57
加：年初未分配利润调整	
其中：会计政策变更	
重大前期差错更正	
调整后本年年初余额	<u>7,951,821.57</u>
加：本期净利润	5,981,515.19
其他转入	
减：提取法定盈余公积	598,151.52
提取任意盈余公积	
应付股利	12,580,000.00
转增资本的利润	
期末未分配利润	<u>755,185.24</u>

## (二) 利润表主要项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

##### 1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	29,314,063.75	25,769,947.80

##### 2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	11,970,886.91	9,226,373.55

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
增值服务	29,314,063.75	11,970,886.91	17,343,176.84	25,769,947.80	9,226,373.55	16,543,574.25

#### (3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前5名客户销售的收入总额	27,940,745.94	22,873,229.92
占当年营业收入比例(%)	95.32	88.76

### 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税	891,474.27	712,782.19	按收入的3%、5%计缴
城市维护建设税	62,403.20	50,340.40	按营业税、增值税的7%计缴
教育费附加	26,744.23	21,598.75	按营业税、增值税的3%计缴
地方教育附加	17,829.47	14,398.86	按营业税、增值税的2%计缴
合 计	<u>998,451.17</u>	<u>799,120.20</u>	

### 3. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	11,618.14	15,877.53

手续费支出	1,622.31	2,116.60
合 计	<u>-9,995.83</u>	<u>-13,760.93</u>

#### 4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	75,534.99	263,537.29

#### 5. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
长期股权投资收益	-945.18	
其中：成本法核算单位分回的利润		
权益法核算确认的投资收益		
股权投资处置收益	-945.18	
合 计	<u>-945.18</u>	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### 6. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
政府补助利得	156,000.00	189,000.00
其他		154.79
合 计	<u>156,000.00</u>	<u>189,154.79</u>

[注] 本期取得的政府补助的种类、金额及依据等详见本财务报表附注十三之说明。

#### 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
税收滞纳金	294.49	
水利建设基金	27,344.00	23,437.42
合 计	<u>27,638.49</u>	<u>23,437.42</u>

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,100,861.58	404,713.76
递延所得税费用	-20,800.66	-39,530.59
合 计	<u>1,080,060.92</u>	<u>365,183.17</u>

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的往来款	6,831,891.74	16,773,461.44
政府补助利得	156,000.00	189,000.00
小 计	<u>6,987,891.74</u>	<u>16,962,461.44</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的往来款	2,217,192.01	14,215,037.24
期间费用付现支出	1,630,444.15	1,796,288.36
小 计	<u>3,847,636.16</u>	<u>16,011,325.60</u>

3. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,981,515.19	3,239,751.70
加: 资产减值准备	-319,628.91	263,537.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,891.26	508,226.58
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)	945.18	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,800.66	-45,530.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,922.68	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,003,880.12	-3,542,234.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,858,346.76	3,381,214.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,068,311.38	3,804,964.60
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	3,691,388.33	4,525,487.13
减：现金的期初余额	4,525,487.13	1,680,189.70
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	-834,098.80	2,845,297.43

#### 4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金		
其中：库存现金	56,701.21	268,818.30
可随时用于支付的银行存款	3,634,687.12	4,256,668.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,691,388.33	4,525,487.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 八、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
坏账准备	795,103.61	75,534.99		395,163.90	475,474.70

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
秦健	主要投资者个人
章佳文	主要投资者个人
朱亚男	主要投资者个人
李宏伟	主要投资者个人

### (二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付股利	秦健	1,140,000.00			
	章佳文	1,140,000.00			
	朱亚男	1,140,000.00			
	李宏伟	2,330,000.00			
	小 计	<u>5,750,000.00</u>			

## 十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 政府补助

根据是杭州市财政局、杭州市信息化办公室文件杭财企[2010]798号《关于下达2010年度

第一批杭州市信息服务业发展专项首次资助项目资金的通知》，公司本期收到财政补助156,000.00元。

杭州博科思科技有限公司

2012年12月8日