



# 厦门三五互联科技股份有限公司

## 2010年1至6月财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF字第020166号

天健正信会计师事务所  
Ascenda Certified Public Accountants

# 审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 020166 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 2010 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年 1 至 6 月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三五互联公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，三五互联公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三五互联公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

刘 维

中国注册会计师

张凌雯

报告日期： 2010 年 8 月 23 日

# 合并资产负债表

2010年6月30日

会企01表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	合并		注释	母公司	
		期末余额	年初余额		期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五、(一)	442,595,049.23	50,770,000.88		438,498,628.02	27,830,087.27
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	五、(二)	1,579,715.05	388,144.75	十一、(一)	1,548,307.05	371,784.75
预付款项	五、(三)	4,931,824.55	8,050,586.25		3,973,598.99	7,656,726.36
应收利息	五、(四)	1,841,270.27			1,841,270.27	
应收股利						
其他应收款	五、(五)	1,228,063.98	891,815.41	十一、(二)	37,415,527.63	59,143,593.79
存货						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计		452,175,923.08	60,100,547.29		483,277,331.96	95,002,192.17
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				十一、(三)	3,080,000.00	3,080,000.00
投资性房地产						
固定资产	五、(六)	65,917,684.03	63,606,857.18		12,081,352.46	8,605,259.31
在建工程						
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、(七)	9,882,093.47	9,068,177.48		9,882,093.47	9,068,177.48
开发支出	五、(七)	2,204,498.86	1,697,898.36		2,204,498.86	1,697,898.36
商誉						
长期待摊费用	五、(八)	819,071.22	422,351.89		569,392.48	259,753.30
递延所得税资产	五、(九)	206,822.77	194,278.75		171,872.95	189,756.33
其他非流动资产						
非流动资产合计		79,030,170.35	74,989,563.66		27,989,210.22	22,900,844.78
资产总计		531,206,093.43	135,090,110.95		511,266,542.18	117,903,036.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2010年6月30日

会企01表

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或 股东权益）	附注 合并	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、(十一)	352,962.01	740,085.32	297,562.01	740,085.32
预收款项	五、(十二)	23,342,706.90	20,525,980.35	16,375,852.82	14,191,133.57
应付职工薪酬	五、(十三)	5,078,773.08	5,362,634.16	4,498,743.90	4,757,885.39
应交税费	五、(十四)	1,689,975.45	2,658,587.37	1,512,619.56	2,515,336.07
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、(十五)	1,604,786.59	1,049,952.44	868,195.07	512,010.08
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		<b>32,069,204.03</b>	<b>30,337,239.64</b>	<b>23,552,973.36</b>	<b>22,716,450.43</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、(十六)	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
预计负债					
递延所得税负债	五、(九)	263,080.48	341,713.02	263,080.48	341,713.02
其他非流动负债	五、(十七)	716,666.66	800,000.00	716,666.66	800,000.00
非流动负债合计		<b>1,329,747.14</b>	<b>1,491,713.02</b>	<b>1,329,747.14</b>	<b>1,491,713.02</b>
负债合计		<b>33,398,951.17</b>	<b>31,828,952.66</b>	<b>24,882,720.50</b>	<b>24,208,163.45</b>
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、(十八)	53,500,000.00	40,000,000.00	53,500,000.00	40,000,000.00
资本公积	五、(十九)	399,798,139.24	3,594,889.24	399,856,694.21	3,653,444.21
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、(二十)	6,757,775.85	6,757,775.85	6,757,775.85	6,757,775.85
未分配利润	五、(二十一)	37,751,227.17	52,908,493.20	26,269,351.62	43,283,653.44
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计		497,807,142.26	103,261,158.29	486,383,821.68	93,694,873.50
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		497,807,142.26	103,261,158.29	486,383,821.68	93,694,873.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		531,206,093.43	135,090,110.95	511,266,542.18	117,903,036.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2010年1-6月

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	注释	合并		注释	母公司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
一、营业总收入		71,709,769.72	57,787,646.74		58,977,428.60	46,473,384.73
其中：营业收入	五、(二十二)	71,709,769.72	57,787,646.74	十一、(四)	58,977,428.60	46,473,384.73
二、营业总成本		52,307,815.75	39,713,525.40		41,841,274.49	29,093,055.50
其中：营业成本	五、(二十二)	15,258,354.94	13,792,847.88	十一、(四)	9,379,071.94	8,265,590.95
营业税金及附加	五、(二十三)	2,659,739.05	2,200,675.65		2,180,625.59	1,757,065.08
销售费用		26,880,379.91	17,850,100.72		23,185,688.46	14,346,213.85
管理费用		9,749,894.53	5,379,519.08		9,318,252.02	4,599,715.35
财务费用	五、(二十四)	-2,360,659.83	466,027.87		-2,204,164.32	100,116.07
资产减值损失	五、(二十五)	120,107.15	24,354.20		-18,199.20	24,354.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,401,953.97	18,074,121.34		17,136,154.11	17,380,329.23
加：营业外收入	五、(二十六)	955,801.46	208,020.10		945,261.81	117,422.82
减：营业外支出	五、(二十七)	143,458.19	41,354.25		143,458.19	26,813.70
其中：非流动资产处置损失		9,341.25	2,534.62		9,341.25	2,534.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,214,297.24	18,240,787.19		17,937,957.73	17,470,938.35
减：所得税费用	五、(二十八)	3,271,563.27	2,933,593.77		2,852,259.55	2,624,938.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,942,733.97	15,307,193.42		15,085,698.18	14,845,999.52
归属于母公司所有者的净利润		16,942,733.97	15,307,193.42		15,085,698.18	14,845,999.52
少数股东损益						
六、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.35	0.38		0.31	0.37
（二）稀释每股收益		0.35	0.38		0.31	0.37
七、其他综合收益						
八、综合收益总额		16,942,733.97	15,307,193.42		15,085,698.18	14,845,999.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,942,733.97	15,307,193.42		15,085,698.18	14,845,999.52
归属于少数股东的综合收益总额		-	-		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2010年1-6月

会企03表

单位：人民币元

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

项 目	注释	合 并		注释	母 公 司	
		本期金额	上期金额		本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		73,237,228.11	59,944,876.93		57,419,691.78	44,065,204.10
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,821,295.16	572,976.05		37,906,435.47	43,407,803.17
经营活动现金流入小计		75,058,523.27	60,517,852.98		95,326,127.25	87,473,007.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,535,534.46	10,516,308.68		12,018,109.46	8,382,981.18
支付给职工以及为职工支付的现金		28,281,985.70	16,194,328.92		25,708,689.06	15,435,085.56
支付的各项税费		7,353,954.52	5,649,056.64		6,236,756.68	4,561,292.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	7,459,861.31	5,661,906.95		14,343,659.64	19,914,870.17
经营活动现金流出小计		56,631,335.99	38,021,601.19		58,307,214.84	48,294,229.63
经营活动产生的现金流量净额		18,427,187.28	22,496,251.79		37,018,912.41	39,178,777.64
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,280.00	20,000.00		1,280.00	20,000.00
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			390,422.00			300,000.00
投资活动现金流入小计		1,280.00	410,422.00		1,280.00	320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,972,761.42	5,086,351.77		8,721,108.42	3,440,588.67
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计		8,972,761.42	5,086,351.77		8,721,108.42	3,440,588.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,971,481.42	-4,675,929.77		-8,719,828.42	-3,120,588.67
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		421,500,000.00			421,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		421,500,000.00	-		421,500,000.00	-
偿还债务支付的现金			9,385,776.92			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,100,000.00	10,600,080.69		32,100,000.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	7,036,885.00	500,000.00		7,036,885.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		39,136,885.00	20,485,857.61		39,136,885.00	10,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		382,363,115.00	-20,485,857.61		382,363,115.00	-10,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,227.49	-706.63		6,341.76	-5,571.67
五、现金及现金等价物净增加额		391,825,048.35	-2,666,242.22		410,668,540.75	25,552,617.30
加：期初现金及现金等价物余额		50,770,000.88	43,903,262.14		27,830,087.27	7,729,680.18
六、期末现金及现金等价物余额		442,595,049.23	41,237,019.92		438,498,628.02	33,282,297.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	本期金额									上期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00	3,594,889.24	-	-	6,757,775.85	-	52,908,493.20	-	-	103,261,158.29	40,000,000.00	3,594,889.24	-	-	3,382,988.29	-	31,487,795.23	-	-	78,465,672.76
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他										-										-
二、本年初余额	40,000,000.00	3,594,889.24	-	-	6,757,775.85	-	52,908,493.20	-	-	103,261,158.29	40,000,000.00	3,594,889.24	-	-	3,382,988.29	-	31,487,795.23	-	-	78,465,672.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,500,000.00	396,203,250.00	-	-	-	-	-15,157,266.03	-	-	394,545,983.97	-	-	-	-	-	-	5,307,193.42	-	-	5,307,193.42
（一）净利润							16,942,733.97			16,942,733.97							15,307,193.42			15,307,193.42
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	16,942,733.97	-	-	16,942,733.97	-	-	-	-	-	-	15,307,193.42	-	-	15,307,193.42
（三）所有者投入和减少资本	13,500,000.00	396,203,250.00	-	-	-	-	-	-	-	408,703,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	13,500,000.00	396,203,250.00								408,703,250.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-32,100,000.00	-	-	-32,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,100,000.00			-32,100,000.00							-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	53,500,000.00	399,796,139.24	-	-	6,757,775.85	-	37,751,227.17	-	-	497,807,142.26	40,000,000.00	3,594,889.24	-	-	3,382,988.29	-	36,794,988.65	-	-	83,772,866.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	本期金额										上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,000,000.00	3,653,444.21	-	-	6,757,775.85	-	43,283,653.44	-	-	93,694,873.50	40,000,000.00	3,653,444.21	-	-	3,382,988.29	-	22,910,565.44	-	-	69,946,997.94
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他										-										-
二、本年初余额	40,000,000.00	3,653,444.21	-	-	6,757,775.85	-	43,283,653.44	-	-	93,694,873.50	40,000,000.00	3,653,444.21	-	-	3,382,988.29	-	22,910,565.44	-	-	69,946,997.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,500,000.00	396,203,250.00	-	-	-	-	-17,014,301.62	-	-	392,688,948.18	-	-	-	-	-	-	4,845,999.52	-	-	4,845,999.52
（一）净利润							15,085,698.18			15,085,698.18							14,845,999.52			14,845,999.52
（二）其他综合收益										-										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	15,085,698.18	-	-	15,085,698.18	-	-	-	-	-	-	14,845,999.52	-	-	14,845,999.52
（三）所有者投入和减少资本	13,500,000.00	396,203,250.00	-	-	-	-	-	-	-	409,703,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	13,500,000.00	396,203,250.00								409,703,250.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-										-
3. 其他										-										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-32,100,000.00	-	-	-32,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积										-										-
2. 提取一般风险准备										-										-
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,100,000.00			-32,100,000.00							-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他										-										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-										-
2. 盈余公积转增资本										-										-
3. 盈余公积弥补亏损										-										-
4. 其他										-										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-										-
2. 本期使用										-										-
四、本期期末余额	53,500,000.00	399,856,694.21	-	-	6,757,775.85	-	26,269,351.62	-	-	486,583,821.68	40,000,000.00	3,653,444.21	-	-	3,382,988.29	-	27,756,564.96	-	-	74,792,997.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 厦门三五互联科技股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

编制单位：厦门三五互联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）历史沿革

厦门三五互联科技股份有限公司（以下简称本公司）系由厦门三五互联科技有限公司依法整体变更，以发起方式设立的股份有限公司。厦门三五互联科技有限公司成立于 2004 年 4 月 1 日，系由龚少晖、沈文策、薛洪斌、黄柏林、龚少峰共同投资设立，公司原注册资本为人民币 300 万元，2005 年 1 月增加注册资本人民币 200 万元，由原股东按原股权比例以货币资金出资。2006 年 5 月 15 日，原股东黄柏林将其所持股份全部转让给沈文策。2006 年 6 月，由龚少晖、沈文策、薛洪斌、龚少峰以货币资金增资人民币 500 万元。2007 年 4 月，公司吸收新股东深圳市中科宏易投资发展有限公司、深圳市彩虹创业投资集团有限公司、厦门中网兴管理咨询有限公司、汪海涛、彭勇、陆宏、李云飞对公司进行投资，注册资本增加至人民币 1376.93 万元。根据 2007 年 7 月 31 日股东会决议及修改后公司章程的规定，采取发起方式设立股份有限公司，由厦门三五互联科技有限公司依法整体变更设立为厦门三五互联科技股份有限公司，注册资本由人民币 1376.93 万元变更为人民币 4000 万元，注册资本以厦门三五互联科技有限公司截至 2007 年 6 月 30 日止经审计的净资产折股投入，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。该事项业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司审验。

2010 年 1 月 20 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]93 号《关于核准厦门三五互联科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,350 万股，2010 年 2 月 5 日经“天健正信验（2010）GF 字第 020006 号”《验资报告》验证，本公司增加注册资本至人民币 5,350 万元。本公司于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所上市。

#### （二）营业执照及注册地址

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

#### （三）行业性质及经营范围

本公司目前主要从事提供专业的企业邮箱、域名、网站等软件产品及服务。

本公司经营范围为：(1) 网络工程、信息系统工程、计算机软件及其他电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询及技术转让；(2) 批发零售计算机软件、硬件、电子设备、办公设备；(3) 服务器空间出租；(4) 网页制作与维护；(5) 信息咨询；(6) 自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外；(7) 第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务业务），业务覆盖范围及服务项目详见：《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

##### **2. 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

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

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

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产主要系应收款项，相关会计政策参见本附注二之（十）。

本公司的金融负债主要系因购买商品产生的应付账款等其他金融负债，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 2. 金融负债终止确认条件

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

### 3. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## （十）应收款项

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

本公司销售大多数采用预收账款的方式，剔除合并范围内母子公司之间的应收款项后其他应收款项单项金额较小，在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，本公司对所有的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提坏账准备。

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

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

## （十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资主要系对子公司的投资。

### 1. 初始投资成本的确定

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋	40	5%	2.375%
建筑物	5~10	5%	9.5%~19%
运输设备	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%
办公设备	5	5%	19%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价与相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三） 在建工程

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

### （十四） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### （十五） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为自行开发的软件。

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

序号	类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
1	办公自动化系统(OA)	3	直线法	内部开发形成的无形资产
2	网站分析系统(LM)	3	直线法	
3	网络U盘项目	3	直线法	
4	在线客服系统	3	直线法	
5	反垃圾网关软件	3	直线法	
6	即时通讯系统(IM)	3	直线法	
7	客户关系管理系统(CRM)	3	直线法	
8	智能网站发布系统	3	直线法	
9	加密邮	3	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。本公司研发活动的特点是以成熟的市场需求与技术为依托进行开发，由于本公司予以立项的研发项目都是经可行性论证具有广泛市场需求，并以技术可行性为依托而进行的，因此开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，并报经公司批准立项后即进入开发阶段，同时满足下列资本化条件：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。研究阶段支出于发生时计入当期损益，前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表

上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的费用，主要项目摊销方法如下：

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

### （十七）收入

#### 1. 企业邮箱业务收入确认原则

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. 网站业务收入确认原则

本公司网站业务主要包括虚拟主机、主机托管、主机租用、网站建设业务。

虚拟主机、主机托管、主机租用业务属于让渡资产使用权业务，在让渡资产使用权的期间内按照有关合同或协议约定的收费时间分期确认收入。

网站建设业务属于提供劳务，按以下原则确认收入：在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

#### 3. 域名业务收入确认原则

本公司域名业务主要包括域名销售业务、域名技术服务收入。

在域名销售业务中，由于本公司系根据客户的要求向域名供应商购入域名并提交给客户，域名提交后主要风险和报酬即转移给客户，本公司不再对域名实施继续管理权和实际控制权。因此，本公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并将域名提交给客户时确认域名销售收入的实现。

域名技术服务属于提供劳务，根据合同约定每月收取的服务费按月确认收入的实现。

#### 4. 其他业务收入确认原则

本公司其他业务主要为网站推广业务，系代理百度等公司的网站搜索推广业务。在网站推广

业务中，本公司根据客户的要求向百度等公司提交网站搜索推广要求，由百度等公司提供网站推广服务，本公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并根据客户要求提供网站推广代理服务时确认收入的实现。

#### （十八）政府补助

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

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

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

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

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

#### （十九）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十）经营租赁

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

### 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。

## （二十一）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

## （二十二）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%	注
	电信增值业务收入	3%	
城建税	应交营业税	7%	
教育费附加	应交营业税	3%	
地方教育附加	应交营业税	1%	

注：本公司根据权责发生制确认的收入计提营业税及附加税费，根据已收款并提供产品或服务的预收款项缴纳营业税及附加税费。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
厦门三五互联科技股份有限公司	15%	注 1
厦门精通科技实业有限公司	22%	注 2
苏州三五互联信息技术有限公司	25%	
青岛三五互联科技有限公司	25%	
天津三五互联科技有限公司	25%	

注 1：本公司于 2008 年 9 月获得高新技术企业认证，自 2009 年开始适用 15% 的优惠税率。根据新所得税法，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。

注 2：厦门精通科技实业有限公司注册于厦门经济特区，2008 年 1 月 1 日之前适用的企业所得税税率为 15%。根据新所得税法过渡优惠政策，2010 年适用的所得税税率为 22%。

### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
苏州三五互联信息技术有限公司	全资子公司	苏州	电信增值业务	100 万元	龚少晖	网络工程、计算机软件及电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询及技术转让
青岛三五互联科技有限公司	全资子公司	青岛	电信增值业务	100 万元	龚少晖	计算机网络工程，计算机软件及其他电子产品的技术开发、技术服务
天津三五互联科技有限公司	全资子公司	天津	电信增值业务	100 万元	龚少晖	软件、电子信息技术及产品的开发、咨询、服务、转让
三五互联国际科技有限公司	全资子公司	香港	服务业	港币 70 万元	龚少晖	电子商务、网上信息交流平台及其他网络信息增值服务
子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
苏州三五互联信息技术有限公司	100%		100%	100 万元		是
青岛三五互联科技有限公司	100%		100%	100 万元		是
天津三五互联科技有限公司	100%		100%	100 万元		是
三五互联国际科技有限公司	100%		100%	0		是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州三五互联信息技术有限公司	有限公司	67700297-2			
青岛三五互联科技有限公司	有限公司	67527227-4			
天津三五互联科技有限公司	有限公司	67941228-9			
三五互联国际科技有限公司	有限公司				

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
厦门精通科技实业有限公司	全资子公司	厦门	电信增值业务	800 万元	龚少晖	网络工程、信息系统工程、计算机软件及其它电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询及技术转让；批发、零售计算机软件、硬件、电子设备、办公设备；域名注册、网页制作、网站建设等
子公司名称（全称）	持股比例		表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门精通科技实业有限公司	100%		100%	800 万元		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
厦门精通科技实业有限公司	有限公司	26015306-2				

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	427,106.03	1.00	427,106.03	169,441.09	1.00	169,441.09
现金小计			427,106.03			169,441.09
二、银行存款						

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币	441,721,263.68	1.00	441,721,263.68	49,670,771.72	1.00	49,670,771.72
美元	11,407.37	6.7909	77,466.53	102,899.01	6.8282	702,615.05
港币	117,569.37	0.8724	102,566.37	23,034.03	0.88048	20,281.44
银行存款小计			441,901,296.58			50,393,668.21
三、其他货币资金						
人民币	266,646.62	1.00	266,646.62	206,891.58	1.00	206,891.58
其他货币资金小计			266,646.62			206,891.58
合 计			442,595,049.23			50,770,000.88

注：(1) 其他货币资金系本公司以支付宝等形式取得的货币资金。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(3) 期末货币资金余额较期初增加了 391,825,048.35 元，主要系本期收到募集资金，银行存款增加。

## (二) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	1,579,715.05	100.00%			1,579,715.05
合 计	1,579,715.05	100.00%			1,579,715.05
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	224,352.00	52.91%			224,352.00
单项测试发生减值的应收账款	199,681.95	47.09%	35,889.20	10%、100%	163,792.75
合 计	424,033.95	100.00%	35,889.20		388,144.75

其中外币余额列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款（美元）	74,978.95	6.7909	509,174.55	26,652.99	6.8282	181,991.95

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,579,715.05	100.00%		1,579,715.05

合 计	1,579,715.05	100.00%		1,579,715.05
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	413,543.95	97.53%	25,399.20	388,144.75
1—2 年（含）	10,490.00	2.47%	10,490.00	
合 计	424,033.95	100.00%	35,889.20	388,144.75

(3) 应收账款前五名单位列示如下：

项 目	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	客户	407,454.00	1 年以内	25.79%
第二名	客户	148,200.00	1 年以内	9.38%
第三名	客户	101,720.55	1 年以内	6.44%
第四名	客户	24,300.00	1 年以内	1.54%
第五名	客户	19,500.00	1 年以内	1.23%
合 计		701,174.55		44.38%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；亦无应收其他关联方款项。

(5) 期末应收账款余额较期初增加了 1,155,681.10 元，增幅为 272.54%，增加原因主要包括：  
 ① 期末应收 Onlinenic, Inc. 域名技术服务收入 407,454.00 元（原币 6 万美元），该款项已于 2010 年 7 月 5 日收回；  
 ② 期末给予客户信用消费额度 520,392.00 元，截止财务报告日，各客户应收款已收回。

### (三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,769,209.64	96.70%	6,697,439.07	83.19%
1—2 年（含）	151,412.31	3.07%	509,147.18	6.32%
2—3 年（含）	11,202.60	0.23%	700,000.00	8.70%
3 年以上			144,000.00	1.79%
合 计	4,931,824.55	100.00%	8,050,586.25	100.00%

其中：外币列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付域名注册 费（美元）	209,536.38	6.7909	1,422,940.60	241,745.23	6.8282	1,650,684.78
预付域名注册 费（欧元）	6,170.14	8.271	51,033.23	2,804.98	9.7971	27,480.67

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
合 计			1,473,973.83			1,678,165.45

(2) 预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
中伦律师事务所	法律顾问	1,190,000.00	24.13%	1 年以内	预付公司后续拟实施重组和融资事项的律师服务费
Verisign, Inc.	域名注册商	1,148,876.11	23.30%	1 年以内	预付域名款, 尚未消费
中国互联网络信息中心	域名注册商	342,299.00	6.94%	1 年以内	预付域名款, 尚未消费
厦门建发通讯有限公司	设备供应商	229,500.00	4.65%	1 年以内	预付设备款, 设备尚未交付
鲁孝明	办公室租赁	108,333.33	2.20%	1 年以内	预付青岛公司 7 至 11 月房租
合 计		3,019,008.44	61.22%		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 亦无预付其他关联方款项。

(5) 期末预付款项较期初减少了 3,118,761.70 元, 减幅为 38.74%, 主要系前期预付中介机构与上市相关的费用, 本期从发行溢价中扣除。

#### (四) 应收利息

应收利息按类别列示如下:

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
定期存款利息		2,086,482.50	245,212.23	1,841,270.27
合 计		2,086,482.50	245,212.23	1,841,270.27

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	1,228,063.98	100.00%			1,228,063.98
类别	2009 年 12 月 31 日				

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	891,815.41	100.00%			891,815.41

注：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款主要系应收押金及员工备用金借款，经单项测试不存在无法收回的风险，因此不计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	787,567.36	64.13%		787,567.36
1—2 年（含）	204,978.49	16.69%		204,978.49
2—3 年（含）	230,518.13	18.77%		230,518.13
3 年以上	5,000.00	0.41%		5,000.00
合 计	1,228,063.98	100.00%		1,228,063.98
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	375,618.79	42.12%		375,618.79
1—2 年（含）	511,196.62	57.32%		511,196.62
3 年以上	5,000.00	0.56%		5,000.00
合 计	891,815.41	100.00%		891,815.41

(3) 其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例
上海分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	176,537.49	1 年以内 121,266.00 元、1-2 年 55,271.49 元	14.38%
深圳分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	113,428.00	1 年以内	9.24%
中国互联网络信息中心	域名保证金	域名注册商	100,000.00	2-3 年	8.14%
北京分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	71,319.50	1 年以内 7,000.00 元，1-2 年 25,082.00 元，2-3 年 39,237.50 元	5.81%
广州分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	69,654.00	1 年以内 33,722.00 元、2-3 年 35,932.00 元	5.67%
合 计			530,938.99		43.24%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；亦无应收其他关联方款项。

(5) 期末其他应收款较期初增加了 336,248.57 元，增幅为 37.70%，主要系本期新设分公司以及原有分公司规模扩大，办公楼租赁增加使得租赁押金增加所致。

**(六) 固定资产**

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	83,216,265.19	5,170,406.46	76,819.10	88,309,852.55
1、房屋	53,320,120.00			53,320,120.00
2、建筑物	211,080.00			211,080.00
3、运输工具	2,816,855.87	1,269,085.46		4,085,941.33
4、电子设备	20,485,049.38	3,453,141.00	75,790.58	23,862,399.80
5、办公设备	6,383,159.94	312,990.00	1,028.52	6,695,121.42
6、其它设备		135,190.00		135,190.00
二、累计折旧合计	19,509,698.53	2,710,652.01	66,197.85	22,154,152.69
1、房屋	2,844,086.09	639,841.44		3,483,927.53
2、建筑物	80,041.44	20,010.36		100,051.80
3、运输工具	1,537,256.95	213,649.36		1,750,906.31
4、电子设备	12,634,142.78	1,366,747.17	65,303.33	13,935,586.62
5、办公设备	2,414,171.27	467,686.88	894.52	2,880,963.63
6、其它设备		2,716.80		2,716.80
三、固定资产净值合计	63,706,566.66			66,155,699.86
1、房屋	50,476,033.91			49,836,192.47
2、建筑物	131,038.56			111,028.20
3、运输工具	1,279,598.92			2,335,035.02
4、电子设备	7,850,906.60			9,926,813.18
5、办公设备	3,968,988.67			3,814,157.79
6、其它设备				132,473.20
四、固定资产减值准备累计金额合计	99,709.48	138,306.35		238,015.83
1、房屋				
2、建筑物				
3、运输工具				
4、电子设备	71,618.68	138,306.35		209,925.03
5、办公设备	28,090.80			28,090.80
6、其它设备				
五、固定资产账面价值合计	63,606,857.18			65,917,684.03
1、房屋	50,476,033.91			49,836,192.47
2、建筑物	131,038.56			111,028.20
3、运输工具	1,279,598.92			2,335,035.02
4、电子设备	7,779,287.92			9,716,888.15
5、办公设备	3,940,897.87			3,786,066.99

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
6、其它设备				132,473.20

注：本期计提的折旧额为 2,710,652.01 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在抵押情况。

### (七) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	10,853,266.81	2,698,478.12		13,551,744.93
1、办公自动化系统 (OA)	595,880.98			595,880.98
2、网站分析系统 (LM)	101,022.22			101,022.22
3、网络 U 盘项目	108,624.44			108,624.44
4、在线客服系统	107,799.66			107,799.66
5、反垃圾网关软件	320,580.38			320,580.38
6、即时通讯系统 (IM)	5,431,949.39			5,431,949.39
7、客户关系管理系统(CRM)	2,975,532.62			2,975,532.62
8、智能网站发布系统	1,211,877.12			1,211,877.12
9、加密邮		2,698,478.12		2,698,478.12
二、无形资产累计摊销额合计	1,785,089.33	1,884,562.13		3,669,651.46
1、办公自动化系统 (OA)	496,567.49	99,313.49		595,880.98
2、网站分析系统 (LM)	84,185.16	16,837.06		101,022.22
3、网络 U 盘项目	87,503.06	18,104.10		105,607.16
4、在线客服系统	86,838.57	17,966.60		104,805.17
5、反垃圾网关软件	124,670.15	53,430.06		178,100.21
6、即时通讯系统 (IM)	905,324.90	905,324.88		1,810,649.78
7、客户关系管理系统(CRM)		496,236.96		496,236.96
8、智能网站发布系统		202,391.25		202,391.25
9、加密邮		74,957.73		74,957.73
三、无形资产账面净值合计	9,068,177.48			9,882,093.47
1、办公自动化系统 (OA)	99,313.49			0.00
2、网站分析系统 (LM)	16,837.06			0.00
3、网络 U 盘项目	21,121.38			3,017.28
4、在线客服系统	20,961.09			2,994.49
5、反垃圾网关软件	195,910.23			142,480.17
6、即时通讯系统 (IM)	4,526,624.49			3,621,299.61
7、客户关系管理系统(CRM)	2,975,532.62			2,479,295.66
8、智能网站发布系统	1,211,877.12			1,009,485.87

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
9、加密邮				2,623,520.39
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、办公自动化系统（OA）				
2、网站分析系统（LM）				
3、网络 U 盘项目				
4、在线客服系统				
5、反垃圾网关软件				
6、即时通讯系统（IM）				
7、客户关系管理系统(CRM)				
8、智能网站发布系统				
9、加密邮				
五、无形资产账面价值合计	9,068,177.48			9,882,093.47
1、办公自动化系统（OA）	99,313.49			
2、网站分析系统（LM）	16,837.06			
3、网络 U 盘项目	21,121.38			3,017.28
4、在线客服系统	20,961.09			2,994.49
5、反垃圾网关软件	195,910.23			142,480.17
6、即时通讯系统（IM）	4,526,624.49			3,621,299.61
7、客户关系管理系统(CRM)	2,975,532.62			2,479,295.66
8、智能网站发布系统	1,211,877.12			1,009,485.87
9、加密邮				2,623,520.39

注 1：本年无形资产摊销额为 1,884,562.13 元。

注 2：本年无形资产增加 2,698,478.12 元，系加密邮项目开发完成结转无形资产。

(2) 公司开发项目支出情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日	备注
			计入当期损益	确认为无形资产		
加密邮	1,697,898.36	1,000,579.76		2,698,478.12		2010 年 6 月通过测试，从开发支出转入无形资产
CRM 管理软件项目		1,099,729.90			1,099,729.90	
企业邮局升级项目		1,104,768.96			1,104,768.96	
合计	1,697,898.36	3,205,078.62		2,698,478.12	2,204,498.86	

注：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为 100%。

#### (八) 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2010年6月30日
办公室装修费用	422,351.89	576,878.00	180,158.67		819,071.22
合计	422,351.89	576,878.00	180,158.67		819,071.22

(2) 期末长期待摊费用较期初增加了 396,719.33 元，增幅为 93.93%，主要系本期新设分公司以及原有分公司规模扩大，办公楼租赁增加使得装修费用增加所致。

### (九) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,015.83	46,822.77	135,598.68	21,778.75
政府补助	1,066,666.66	160,000.00	1,150,000.00	172,500.00
合计	1,304,682.49	206,822.77	1,285,598.68	194,278.75

  

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化开发支出	1,753,869.88	263,080.48	2,278,086.83	341,713.02
合计	1,753,869.88	263,080.48	2,278,086.83	341,713.02

### (十) 资产减值准备

(1) 资产减值准备明细列示如下：

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	35,889.20		18,199.20	17,690.00	
固定资产减值准备	99,709.48	138,306.35			238,015.83
合计	135,598.68	138,306.35	18,199.20	17,690.00	238,015.83

(2) 期末资产减值准备较期初增加了 102,417.15 元，增幅为 75.53%，主要系本期部分服务器报废，按资产净值计提减值准备。

### (十一) 应付账款

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的应付账款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应付账款余额中外币列示如下：

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	40,341.86	6.7909	273,957.54	35,160.85	6.8282	240,085.32

(4) 期末应付账款较期初减少了 387,123.31 元，减幅为 52.31%，主要系应付中国互联网络信息中心 500,000.00 元于 2010 年 1 月支付。

## (十二) 预收款项

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；预收其他关联方款项情况如下：

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
福建中金在线网络股份有限公司	105,550.58	106,935.58

## (十三) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,099,037.48	25,568,977.69	25,874,706.86	4,793,308.31
职工福利费		182,808.70	182,808.70	
社会保险费	32,341.48	2,029,965.97	2,008,097.88	54,209.57
住房公积金		216,372.26	216,372.26	
工会经费和职工教育经费	231,255.20			231,255.20
合 计	5,362,634.16	27,998,124.62	28,281,985.70	5,078,773.08

## (十四) 应交税费

(1) 应交税费明细如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
营业税	-41,708.98	96,496.25
企业所得税	1,671,890.46	2,230,054.59
个人所得税	56,457.65	313,955.83
城市建设维护税	-3,432.91	6,237.47
教育费附加	-836.33	3,068.09
地方教育费附加	-1,300.25	-203.72
其他	8,905.81	8,978.86
合 计	1,689,975.45	2,658,587.37

(2) 期末应交税费较年初减少 968,611.92 元，减幅为 36.43%，主要系上年汇算应交所得税在本期缴纳所致。

**(十五) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；应付其他关联方的款项情况如下：

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
厦门中科宏易创业投资合伙企业	2,000.00	2,000.00

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容
代理商保证金	190,000.00	保证金
上海和辰信息技术有限公司	150,042.00	软件费用
北京尚公律师事务所	150,000.00	法律顾问费
中国电信股份有限公司厦门分公司	132,118.05	电话费
厦门特房物业服务有限公司	105,491.70	物业费
厦门高超装饰有限公司	104,000.00	装修尾款
合 计	831,651.75	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
代理商保证金	190,000.00	保证金	
厦门高超装饰有限公司	104,000.00	装修款	工程尾款
合 计	294,000.00		

**(十六) 专项应付款**

专项应付款明细项目如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
即时邮升级项目	350,000.00			350,000.00
合 计	350,000.00			350,000.00

注：根据《厦门火炬高技术产业开发区技术创新资金无偿资助项目合同》，厦门火炬高技术产业开发区管委会无偿资助本公司三五即时邮升级项目 50 万元，在合同生效后拨付 70% 资金。根据合同规定本公司须对项目资金进行单独核算，作为专项应付款处理，其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。截至 2010 年 6 月 30 日止，该项目尚未完成，收到的补助款尚未核销。

**(十七) 其他非流动负债**

其他非流动负债明细项目如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日	备注
垂直搜索研发项目	300,000.00			300,000.00	注 1

智能网站项目补助	500,000.00		83,333.34	416,666.66	注 2
合 计	800,000.00		83,333.34	716,666.66	

注 1：本公司 2009 年收到厦门市科技局拨付的垂直搜索研发项目补助 300,000.00 元，该项政府补助将在垂直搜索项目研发完成后的摊销期间分期结转损益。

注 2：本公司 2009 年收到厦门市科技局拨付的智能网站项目补助 500,000.00 元，智能网站项目已于 2009 年 12 月完成开发结转无形资产，该项政府补助在智能网站项目的摊销期间分期结转损益，本期结转营业外收入 83,333.34 元。

### （十八）股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	2009 年 12 月 31 日		本 期 增 减					2010 年 6 月 30 日	
	股数 (万股)	比例	发行新股 (万股)	送股	公积金 转股	其他	小计	股数 (万股)	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	1,020.00	25.50%						1,020.00	19.07%
境内自然人持股	2,980.00	74.50%						2,980.00	55.70%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	4,000.00	100.00%						4,000.00	74.77%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股			1,350.00				1,350.00	1,350.00	25.23%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合			1,350.00				1,350.00	1,350.00	25.23%

股份类别	2009 年 12 月 31 日		本期增减					2010 年 6 月 30 日	
	股数 (万股)	比例	发行新股 (万股)	送股	公积金 转股	其他	小计	股数 (万股)	比例
计									
股份总数	4,000.00	100.00%	1,350.00				1,350.00	5,350.00	100.00%

注：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，并于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。股票发行后本公司注册资本变更为人民币 5,350 万元，此次变更业经天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验（2010）GF 字第 020006 号”《验资报告》验证。

### （十九）资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
资本溢价（注 1）	3,353,444.21	396,203,250.00		399,556,694.21
其他资本公积（注 2）	241,445.03			241,445.03
合 计	3,594,889.24	396,203,250.00		399,798,139.24

注 1：根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[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 1,350 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 34.00 元，本公司共计收到社会公众股东缴入的出资款人民币 45,900 万元，扣除发行费用 49,296,750.00 元后，实际募集资金净额为 409,703,250.00 元，其中新增注册资本人民币 13,500,000.00 元，余额计人民币 396,203,250.00 元转入资本公积金。

注 2：其他资本公积包括：

（1）本公司于 2007 年 11 月 30 日购买子公司厦门精通科技实业有限公司剩余 1% 的股权，支付价款 80,000.00 元确定为投资成本。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 -58,554.97 元，冲减资本公积。

（2）2008 年根据厦经企[2008]443 号“厦门市经济发展局、厦门市财政局转发省经贸委、省财政厅关于下达 2008 年创业投资引导资金补助的通知”取得创业投资引导资金风险项目补助 30 万元，文件规定将收到的补助资金作为资本公积处理。

### （二十）盈余公积

盈余公积明细列示如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,757,775.85			6,757,775.85
合计	6,757,775.85			6,757,775.85

**(二十一) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
上年年末未分配利润	52,908,493.20	31,487,795.23
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	52,908,493.20	31,487,795.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,942,733.97	15,307,193.42
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	32,100,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,751,227.17	36,794,988.65

**(二十二) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	71,709,769.72	57,787,646.74
其中：主营业务收入	70,797,511.12	56,903,218.89
其他业务收入	912,258.60	884,427.85
营业成本	15,258,354.94	13,792,847.88
其中：主营业务成本	14,727,471.29	13,175,255.32
其他业务成本	530,883.65	617,592.56

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	32,624,463.16	2,230,594.84	27,284,782.56	2,254,504.84
网络域名	18,690,249.78	10,665,179.87	14,743,653.05	9,059,569.89
网站建设	17,806,817.24	1,726,313.94	13,249,847.43	1,335,254.64
其他	1,675,980.94	105,382.64	1,624,935.85	525,925.95
合计	70,797,511.12	14,727,471.29	56,903,218.89	13,175,255.32

(3) 公司前五名客户营业收入情况如下：

项 目	2010 年 1-6 月
第一名	353,094.00

项 目	2010 年 1-6 月
第二名	342,393.00
第三名	229,857.00
第四名	185,677.00
第五名	173,931.00
合 计	1,284,952.00
占营业收入总额的比例	1.79%

### (二十三) 营业税金及附加

营业税金及附加明细如下：

税 种	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	2,370,459.29	1,968,367.58
城建税	162,129.92	133,211.44
教育费附加	73,723.44	59,171.39
地方教育费附加	18,414.06	15,216.61
其他	35,012.34	24,708.63
合 计	2,659,739.05	2,200,675.65

### (二十四) 销售费用

本期销售费用较上期增加 9,030,279.19 元，增幅为 50.59%，主要系本期新设分公司以及销售规模扩大，销售人员工资及其他销售费用增加所致。

### (二十五) 管理费用

本期管理费用较上期增加 4,370,375.45 元，增幅为 81.24%，费用增加的主要原因包括：(1) 本期经营规模扩大，管理人员增加并且上调薪资导致工资费用增长；(2) 本期无形资产摊销较上期增加。

### (二十六) 财务费用

(1) 财务费用明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出		600,080.69
减：利息收入	2,567,103.05	300,085.60
汇兑损益	14,068.74	706.31
手续费及其他	192,374.48	165,326.47
合 计	-2,360,659.83	466,027.87

(2) 本期财务费用较上期减少 2,826,687.70 元，主要系本期募集资金存款导致利息收入大幅增加。

(二十七) 资产减值损失

(1) 资产减值损失明细如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	-18,199.20	24,354.20
固定资产减值损失	138,306.35	
合 计	120,107.15	24,354.20

(2) 本期资产减值损失较上期增加了 95,752.95 元, 增幅为 393.17%, 主要系本期部分服务器报废, 按资产净值计提减值准备。

(二十八) 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助利得(注)	903,333.34	142,422.00
其他	52,468.12	65,598.10
合 计	955,801.46	208,020.10

注: ① 2010 年 1-6 月取得的政府补助利得包括如下内容:

项 目	金额	备注
厦门火炬高新区管委会鼓励企业改制上市给予的财政资助	500,000.00	根据厦门火炬高新区管委会 2008 年 11 月发布的《厦门火炬高新区高新技术税收、产业优惠政策指南》拨付的财政资助
2009 年福建省名牌软件产品奖励	150,000.00	根据福建省信息化局《关于 2009 年第二批福建省软件产业发展专项基金拟扶持项目》获得的企业邮箱产品奖励
2009 年厦门市科学技术进步奖	50,000.00	根据厦门市人民政府“厦府[2010]4 号”《厦门市人民政府关于表彰 2009 年厦门市科学技术奖的通报》取得的项目奖励
厦门市知识产权局专利申请资助	6,000.00	根据《厦门市专利申请资助专项资金管理暂行规定》取得的专利申请资金资助
上海杨浦区财政扶持款	24,000.00	上海分公司收到的扶持款
纳税大户奖励	90,000.00	

智能网站政府补助摊销收入	83,333.34	参见本附注五之（十七）
合 计	903,333.34	

② 2009 年 1-6 月取得的政府补助利得包括如下内容：

项 目	金 额	备 注
纳税大户奖励	30,000.00	
思明区科技局购建办公楼补助款	90,422.00	
上海杨浦区财政扶持款	22,000.00	上海分公司收到的扶持款
合 计	142,422.00	

（2）本期营业外收入较上期增加了 747,781.36 元，增幅为 359.48%，主要系本期收到厦门火炬高新区管委会鼓励企业改制上市给予的财政资助等政府补助所致。

### （二十九） 营业外支出

（1）营业外支出明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	9,341.25	2,534.62
其中：固定资产处置损失	9,341.25	2,534.62
捐赠支出	132,742.54	
其他	1,374.40	38,819.63
合 计	143,458.19	41,354.25

（2）本期营业外支出较上期增加了 102,103.94 元，增幅为 246.90%，主要系本期捐赠支出 132,742.54 元所致。

### （三十） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,362,739.83	3,008,491.56
递延所得税调整	-91,176.56	-74,897.79
合 计	3,271,563.27	2,933,593.77

### （三十一） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

#### 1. 计算结果

报告期利润	2010年1-6月		2009年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.35	0.35	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.33	0.33	0.38	0.38

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	16,942,733.97	15,307,193.42
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	689,600.65	132,558.30
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	16,253,133.32	15,174,635.12
年初股份总数	4	40,000,000.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	13,500,000.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	4.00	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	49,000,000.00	40,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	49,000,000.00	40,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.35	0.38
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.33	0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.35	0.38
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$	0.33	0.38

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
	×(1-17)]÷(13+19)		

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

(2) 稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十二) 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	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	903,333.34	142,422.00
利息收入	725,832.78	300,085.60
其他	192,129.04	130,468.45
合计	1,821,295.16	572,976.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
付现费用等	7,459,861.31	5,661,906.95
合计	7,459,861.31	5,661,906.95

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
支付 IPO 费用	7,036,885.00	500,000.00
合计	7,036,885.00	500,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,942,733.97	15,307,193.42
加: 资产减值准备	120,107.15	24,354.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,633,860.11	2,752,029.58
无形资产摊销	1,884,562.13	205,651.28
长期待摊费用摊销	180,158.67	101,318.08
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)	9,341.25	2,534.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,227.49	600,787.00
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)	-12,544.02	-48,653.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-78,632.54	-26,244.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,912,628.24	1,802,883.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,666,456.29	1,774,397.58
经营活动产生的现金流量净额	18,427,187.28	22,496,251.79
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	442,595,049.23	41,237,019.92
减: 现金的年初余额	50,770,000.88	43,903,262.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	391,825,048.35	-2,666,242.22

(2) 现金和现金等价物

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一、现金	442,595,049.23	50,770,000.88
其中: 库存现金	427,106.03	169,441.09
可随时用于支付的银行存款	441,901,296.58	50,393,668.21
可随时用于支付的其他货币资金	266,646.62	206,891.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	442,595,049.23	50,770,000.88

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本企业的关系	类型
龚少晖	控股股东	自然人

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四之（一）。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门三五互联信息技术有限公司	同一实际控制人	79805452-5
福建中金在线网络股份有限公司	历史关联方，受本公司股东沈文策（股票发行前持有本公司 5.765%股权）所控制的公司	74638768-6
厦门中科宏易创业投资合伙企业	历史关联方，受本公司股东深圳市中科宏易创业投资管理有限公司（股票发行前持有本公司 6.125%股权）所控制的公司	79921858-7

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2010年1-6月		2009年1-6月		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
福建中金在线网络股份有限公司	域名注册等	1,385.00	0.002%	189,170.00	0.33%	市场价

#### 2. 关联租赁情况

关联方名称	2010年1-6月	2009年1-6月
厦门三五互联信息技术有限公司	73,392.60	40,943.85
厦门中科宏易创业投资合伙企业	16,866.00	12,076.00
合计	90,258.60	53,019.85

注：本公司所属子公司厦门精通科技实业有限公司将办公楼租赁给关联方使用，原租赁单价为 10 元/平方米，2009 年 6 月 1 日起调整为 15 元/平方米。

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
厦门中科宏易创业投资合伙企业	其他应付款	2,000.00	0.12%	2,000.00	0.19%
福建中金在线网络股份有限公司	预收款项	105,550.58	0.45%	106,935.58	0.52%

### 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 八、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

1、经本公司 2010 年 8 月 11 日第二次临时股东大会审议通过，本公司在原有营业执照经营范围的基础上增加：“移动电话的研发、生产、销售及售后服务（生产限分支机构经营）”，本公司已于 2010 年 8 月 16 日取得变更后的营业执照。

2、根据本公司 2010 年 8 月 23 日召开的董事会决议，截至 2010 年 6 月 30 日，母公司资本公积余额为 399,856,694.21 元，拟以现有总股本 5,350 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。实施后，本公司共转出资本公积 26,750,000.00 元，资本公积余额为 373,106,694.21 元，本公司股本总数由 5,350 万股变更为 8,025 万股。该预案尚需提交本公司 2010 年临时股东大会批准后实施。

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

### 十、其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一） 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	1,548,307.05	100.00%			1,548,307.05
合计	1,548,307.05	100.00%			1,548,307.05

类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的应收账款	207,992.00	51.02%			207,992.00
单项测试发生减值的应收账款	199,681.95	48.98%	35,889.20	10%、100%	163,792.75
合 计	407,673.95	100.00%	35,889.20		371,784.75

其中外币余额列示如下：

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款（美元）	74,978.95	6.7909	509,174.55	26,652.99	6.8282	181,991.95

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,548,307.05	100.00%		1,548,307.05
合 计	1,548,307.05	100.00%		1,548,307.05
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	397,183.95	97.43%	25,399.20	371,784.75
1—2 年（含）	10,490.00	2.57%	10,490.00	
合 计	407,673.95	100.00%	35,889.20	371,784.75

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

项 目	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	客户	407,454.00	1 年以内	26.32%
第二名	客户	148,200.00	1 年以内	9.57%
第三名	客户	101,720.55	1 年以内	6.57%
第四名	客户	24,300.00	1 年以内	1.57%
第五名	客户	19,500.00	1 年以内	1.26%
合 计		701,174.55		45.29%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位欠款；亦无应收其他关联方款项。

(5) 期末应收账款余额较期初增加了 1,140,633.10 元，增幅为 279.79%，增加原因主要包括：

① 期末应收 Onlinenic, Inc. 域名技术服务收入 407,454.00 元（原币 6 万美元），该款项已于 2010 年 7 月 5 日收回；② 期末给予客户信用消费额度 520,392.00 元，截止财务报告日，各客户应收款已收回。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	37,415,527.63	100.00%			37,415,527.63

  

类别	2009 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项测试未减值的其他应收款	59,143,593.79	100.00%			59,143,593.79

注:截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司其他应收款余额中应收子公司款项合计为 36,320,843.74 元,合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备;其余应收款项主要系应收押金及员工备用金借款,经单项测试不存在无法收回的风险,因此不计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	36,945,626.45	98.74%		36,945,626.45
1—2 年(含)	237,575.05	0.63%		237,575.05
2—3 年(含)	232,326.13	0.62%		232,326.13
合计	37,415,527.63	100.00%		37,415,527.63

  

账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	58,562,315.04	99.02%		58,562,315.04
1—2 年(含)	581,278.75	0.98%		581,278.75
合计	59,143,593.79	100.00%		59,143,593.79

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例
厦门精通科技实业有限公司	往来款	子公司	35,929,623.08	1 年以内	96.03%
中国互联网络信息中心	域名保证金	域名注册商	100,000.00	2-3 年	0.27%
苏州三五互联信息技术有限公司	往来款	子公司	191,181.24	1 年以内 100,098.67 元、1-2 年 91,082.57 元	0.51%
上海分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	176,537.49	1 年以内 121,266.00 元、1-2 年 55,271.49 元	0.47%
深圳分公司房租押金	房租押金	办公室租赁	113,428.00	1 年以内	0.30%

单位名称	款项内容	与本公司关系	2010年6月30日	账龄	占其他应收款总额的比例
合计			36,510,769.81		97.58%

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。应收内部往来款项包括：

单位名称	2010年6月30日	占其他应收款总额的比例
厦门精通科技实业有限公司	35,929,623.08	96.03%
苏州三五互联信息技术有限公司	191,181.24	0.51%
青岛三五互联科技有限公司	96,714.13	0.26%
天津三五互联科技有限公司	96,155.79	0.26%
三五互联国际科技有限公司	7,169.50	0.02%
合计	36,320,843.74	97.08%

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2010年6月30日
厦门精通科技实业有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00
苏州三五互联信息技术有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
青岛三五互联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
天津三五互联科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		3,080,000.00	3,080,000.00		3,080,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
厦门精通科技实业有限公司	100.00%	100.00%			
苏州三五互联信息技术有限公司	100.00%	100.00%			
青岛三五互联科技有限公司	100.00%	100.00%			
天津三五互联科技有限公司	100.00%	100.00%			

### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
营业收入	58,977,428.60	46,473,384.73

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其中：主营业务收入	58,138,771.10	45,651,384.73
其他业务收入	838,657.50	822,000.00
营业成本	9,379,071.94	8,265,590.95
其中：主营业务成本	8,881,830.05	7,678,283.84
其他业务成本	497,241.89	587,307.11

(2) 主营业务按业务类别列示如下：

业务类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
企业邮箱	30,082,355.54	2,230,594.84	25,429,472.77	2,254,504.85
网络域名	11,352,561.55	5,064,678.62	7,985,744.20	4,132,799.22
网站建设	15,227,780.87	1,482,146.26	11,106,199.76	964,070.28
其他	1,476,073.14	104,410.33	1,129,968.00	326,909.49
合计	58,138,771.10	8,881,830.05	45,651,384.73	7,678,283.84

(3) 公司前五名客户营业收入情况如下：

项 目	2010 年 1-6 月
第一名	2,995,800.34
第二名	353,094.00
第三名	342,393.00
第四名	229,857.00
第五名	185,677.00
合 计	4,106,821.34
占营业收入总额的比例	6.96%

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,085,698.18	14,845,999.52
加：资产减值准备	-18,199.20	24,354.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,499,983.16	1,489,123.75
无形资产摊销	1,884,562.13	205,651.28
长期待摊费用摊销	122,502.82	55,118.38
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）	9,341.25	2,534.62
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）	-6,341.76	5,571.67
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	17,883.38	-48,653.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-78,632.54	-26,244.66
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,731,100.16	19,453,728.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	771,014.83	3,171,593.48
经营活动产生的现金流量净额	37,018,912.41	39,178,777.64
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	438,498,628.02	33,282,297.48
减：现金的年初余额	27,830,087.27	7,729,680.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	410,668,540.75	25,552,617.30

## 十二、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,341.25
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）	903,333.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、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	
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	

项目	2010 年 1-6 月
融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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	-81,648.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	812,343.27
减：所得税影响额	122,742.62
非经常性损益净额（影响净利润）	689,600.65
减：少数股东权益影响额	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	689,600.65
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	16,253,133.32

## （二）净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.33	0.33

报告期利润	2009 年 1-6 月		
	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	17.77%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.62%	0.38	0.38

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月23日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：龚少晖

主管会计工作的负责人：乔红军

会计机构负责人：林岚

厦门三五互联科技股份有限公司

2010年8月23日