

科睿特客服科技（大连）有限公司

审计报告

大华审字[2019]000679 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

科睿特客服科技（大连）有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-17

审计报告

大华审字[2019] 000679号

科睿特客服科技（大连）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科睿特客服科技（大连）有限公司（以下简称科睿特公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科睿特公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科睿特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他事项

本审计报告主要供科睿特公司管理层使用，不应被分发给其他机构或人员，或者被其他机构或人员使用。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科睿特公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，科睿特公司管理层负责评估科睿特公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科睿特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

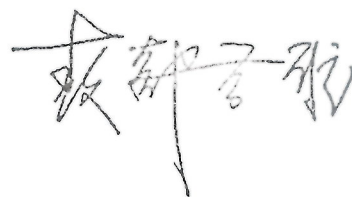
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科睿特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科睿特公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇一九年五月十四日



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：拉吉-库马尔·瓦利亚(大连)有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,487,316.48	1,101,989.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	24,176,636.32	20,818,567.94
预付款项	注释3	172,861.29	203,400.06
其他应收款	注释4	340,042.87	251,871.53
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释5	58,134.44	
流动资产合计		26,234,991.40	22,375,828.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释6	1,137,270.92	948,867.97
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	注释7	7,000.46	8,909.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释8	56,678.66	147,124.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,200,950.04	1,104,902.33
资产总计		27,435,941.44	23,480,730.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：科睿特客服科技（大连）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	注释9	527,076.76	493,608.33
应交税费	注释10	287,125.76	257,243.60
其他应付款	注释11	864,311.31	1,237,239.03
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,678,513.83	1,988,090.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,678,513.83	1,988,090.96
所有者权益：			
实收资本	注释12	1,960,369.12	1,960,369.12
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释13	278.19	278.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释14	1,018,214.03	1,018,214.03
未分配利润	注释15	22,778,566.27	18,513,778.66
所有者权益合计		25,757,427.61	21,492,640.00
负债和所有者权益总计		27,435,941.44	23,480,730.96

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：科睿特客服科技（大连）有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释16	32,594,642.64	38,910,472.61
减：营业成本	注释16	17,889,669.10	23,266,250.04
税金及附加	注释17	5,753.80	
销售费用	注释18	80,037.61	152,300.44
管理费用	注释19	10,696,401.47	10,783,385.34
财务费用	注释20	-981,235.93	1,037,052.60
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		4,904,016.59	3,671,484.19
加：营业外收入	注释21	147,187.03	1,082,765.82
减：营业外支出			
三、利润总额		5,051,203.62	4,754,250.01
减：所得税费用	注释22	786,416.01	738,423.70
四、净利润		4,264,787.61	4,015,826.31
持续经营净利润		4,264,787.61	4,015,826.31
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		4,264,787.61	4,015,826.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：科睿特客服科技（大连）有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	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		29,236,574.26	34,307,406.85
收到的税费返还		426,536.90	1,045,584.45
收到其他与经营活动有关的现金		35,664,459.22	-788,122.52
经营活动现金流入小计		65,327,570.38	34,564,868.78
购买商品、接受劳务支付的现金		14,750,286.50	23,808,988.51
支付给职工以及为职工支付的现金		20,286,494.20	25,031,682.15
支付的各项税费		2,282,298.80	1,915,435.12
支付其他与经营活动有关的现金		27,203,368.88	-15,981,639.62
经营活动现金流出小计		64,522,448.38	34,774,466.16
经营活动产生的现金流量净额		805,122.00	-209,597.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,794.62	386,140.99
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		419,794.62	386,140.99
投资活动产生的现金流量净额		-419,794.62	-386,140.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		385,327.38	-595,738.37
加：年初现金及现金等价物余额		1,101,989.10	1,697,727.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,487,316.48	1,101,989.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年度

编制单位：科密特服科技(大连)有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	18,513,778.66	21,492,640.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	18,513,778.66	21,492,640.00
三、本年增减变动金额								4,264,787.61	4,264,787.61
(一) 综合收益总额								4,264,787.61	4,264,787.61
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	22,778,566.27	25,757,427.61

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

编制单位：拉吉-库马尔-瓦利亚

拉吉-库马尔-瓦利亚有限公司

2102010029929

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	14,497,952.35	17,476,813.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	14,497,952.35	17,476,813.69
三、本年增减变动金额								4,015,826.31	4,015,826.31
(一) 综合收益总额								4,015,826.31	4,015,826.31
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,960,369.12		278.19				1,018,214.03	18,513,778.66	21,492,640.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科睿特客服科技（大连）有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

科睿特客服科技（大连）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2011 年 1 月 28 日注册成立的外商独资企业，经营期限 30 年。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 30 万美元，企业法人营业执照注册号为 210200400009787。注册地址为大连高新技术产业园区汇贤园 7 号 1 层 08 室。

本公司经营范围为以承接服务外包方式从事数据处理、信息技术支持管理业务。

控制本公司的母公司自 2018 年 1 月 22 日由 C3i Inc. 变更为 TELERX MARKETING INC.，随后于 2018 年 4 月 6 日 HCL Technologies Limited 获得 TELERX MARKETING INC. 100% 的股权，成为最终控制方。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

2. 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值（%）	年折旧率（%）
电器设备	3	10.00	30.00
电子设备	3	10.00	30.00
家具工具	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（八）无形资产

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产的后续计量

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。

（1）使用寿命有限的无形资产

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	预计使用寿命
软件	10 年

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

根据房屋租赁合同期限摊销期间的装修费，摊销期为 3 年。

（十）收入

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用成本费用加成的方法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）实际发生的成本费用能够清楚地区分和可靠地计量。

（十一）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

本报告无比较数据调整。

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	20,818,567.94	-20,818,567.94		
应收票据及应收账款		-20,818,567.94	20,818,567.94	

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策说明

本公司自 2016 年 4 月起根据国发[2014]67 号文享受增值税零税率政策，免抵退出口销售额免交增值税，自 2016 年起，暂无截止日。

本公司于 2016 年 11 月重新获得技术先进型服务企业认定，证书编号为 20132120020007，企业所得税减按 15% 计征。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	862.50	22,572.08
银行存款	1,486,453.98	1,079,417.02
其他货币资金		
合计	1,487,316.48	1,101,989.10

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,176,636.32	20,818,567.94
合 计	24,176,636.32	20,818,567.94

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,036,716.32	99.42			24,036,716.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	139,920.00	0.58			139,920.00
合计	24,176,636.32	100.00	-	—	24,176,636.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,818,567.94	100.00			20,818,567.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,818,567.94	100.00	-	—	20,818,567.94

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
TELERX MARKETING INC.	24,036,716.32	-	-	关联方往来
合计	24,036,716.32	-	-	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	172,861.29	100.00	203,400.06	100.00
合计	172,861.29	100.00	203,400.06	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大连软件园腾飞发展有限公司	105,028.64	60.76	1 年以内	预付房租
大连赛维斯科技有限公司	30,649.43	17.73	1 年以内	未到结算期
西科姆（中国）有限公司	10,273.58	5.94	1 年以内	未到结算期
前程网络信息技术有限公司	4,631.32	2.68	1 年以内	未到结算期
北京智联三河人才服务有限公司	1,051.89	0.61	1 年以内	未到结算期
合计	151,634.86	87.72		

注释4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	340,042.87	251,871.53
合 计	340,042.87	251,871.53

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	340,042.87	100.00			340,042.87
合计	340,042.87	100.00			340,042.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	251,871.53	100.00			251,871.53
合计	251,871.53	100.00	-	—	251,871.53

2. 其他应收款分类说明

（1）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连软件园腾飞发展有限公司	243,062.85	-	不计提	可收回
西科姆（中国）有限公司	7,560.00	-	不计提	可收回
华润（大连）有限公司君悦酒店	52,500.00		不计提	可收回
其它	36,920.02	-	不计提	可收回
合计	340,042.87	-	-	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
大连软件园腾飞发展有限公司	押金	243,062.85	26,469.66, 1 至 2 年; 216,593.19, 3-4 年	71.48	-
华润（大连）有限公司君悦酒店	押金	52,500.00	1 年以内	15.44	-
西科姆（中国）有限公司	押金	7,560.00	3-4 年	2.22	
其它	产假补贴	36,920.02	1 年以内	10.86	-
合计		340,042.87		100.00	

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	58,134.44	
合计	58,134.44	-

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	家具工具	电器设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,596.44	104,286.93	4,022,273.57	4,178,156.94
2. 本期增加金额			419,794.62	419,794.62
重分类				
购置			419,794.62	419,794.62
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他减少				
4. 期末余额	51,596.44	104,286.93	4,442,068.19	4,597,951.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	36,764.72	68,790.32	3,123,733.93	3,229,288.97
2. 本期增加金额	5,290.95	18,611.76	207,488.96	231,391.67
重分类				
本期计提	5,290.95	18,611.76	207,488.96	231,391.67
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他减少				
4. 期末余额	42,055.67	87,402.08	3,331,222.89	3,460,680.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				

项目	家具工具	电器设备	电子设备	合计
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	9,540.77	16,884.85	1,110,845.30	1,137,270.92
2. 期初账面价值	14,831.72	35,496.61	898,539.64	948,867.97

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	19,091.30		19,091.30
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	19,091.30		19,091.30
二. 累计摊销			
1. 期初余额	10,181.76		10,181.76
2. 本期增加金额	1,909.08		1,909.08
本期计提	1,909.08		1,909.08
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	12,090.84		12,090.84
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 期末余额			

项目	软件	其他	合计
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	7,000.46		7,000.46
2. 期初账面价值	8,909.54		8,909.54

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	147,124.82		90,446.16	-	56,678.66
合计	147,124.82		90,446.16	-	56,678.66

注释9. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	493,608.33	20,303,933.69	20,270,465.26	527,076.76
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	493,608.33	20,303,933.69	20,270,465.26	527,076.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	493,608.33	15,733,563.41	15,700,094.98	527,076.76
职工福利费				
社会保险费		3,480,380.68	3,480,380.68	
住房公积金		1,089,989.60	1,089,989.60	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	493,608.33	20,303,933.69	20,270,465.26	527,076.76

注释10. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		-185,476.61
企业所得税	170,052.76	309,618.27
个人所得税	117,073.00	133,101.94
合计	287,125.76	257,243.60

注释11. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	864,311.31	1,237,239.03
合 计	864,311.31	1,237,239.03

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	730,283.01	738,295.79
差旅费		23,468.47
审计费	133,000.00	143,702.88
其他	1,028.30	331,771.89
合 计	864,311.31	1,237,239.03

注释12. 实收资本

所有者	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
TELERX MARKETING INC.	1,960,369.12			1,960,369.12
合 计	1,960,369.12	-	-	1,960,369.12

注释13. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	278.19	-	-	278.19
合 计	278.19	-	-	278.19

注释14. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,018,214.03	-	-	1,018,214.03
合 计	1,018,214.03	-	-	1,018,214.03

注释15. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	18,513,778.66	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	18,513,778.66	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,264,787.61	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
优先股股利		
对所有者的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	22,778,566.27	

注释16. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,594,642.64	17,889,669.10	38,910,472.61	23,266,250.04
其他业务				

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,753.80	-
合计	5,753.80	-

注释18. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	53,182.00	79,262.09
社保	18,142.04	45,898.86
公积金	6,396.50	15,930.00
折旧	1,218.42	2,546.28
取暖费	490.00	1,176.00
电话费	359.65	963.05

项目	本期发生额	上期发生额
其他	249.00	6,524.16
合计	80,037.61	152,300.44

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,860,222.94	4,118,581.59
工资薪酬	3,228,580.05	2,654,994.61
服务费	2,969,177.89	875,040.37
差旅费	527,432.56	134,188.57
业务招待费	70,066.80	75,274.50
折旧摊销	24,428.04	119,886.74
广告费和业务宣传费	4,550.00	-
其他	1,725.39	2,805,418.96
合计	10,691,937.47	10,783,385.34

注释20. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,022.80	6,527.77
汇兑损益	-981,638.27	1,036,609.37
银行手续费	6,425.14	6,971.00
其他		
合计	-981,235.93	1,037,052.60

注释21. 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
社保补贴	70,913.95	943,661.59	70,913.95
手续费返还	23,773.08	18,024.47	23,773.08
岗位补贴	-	73,922.86	-
外经贸补贴	-	28,000.00	-
其他	52,500.00	19,156.90	52,500.00
合计	147,187.03	1,082,765.82	147,187.03

注释22. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	786,416.01	738,423.70
递延所得税费用		
合计	786,416.01	738,423.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,051,203.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	757,680.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	28,735.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	786,416.01

注释23. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,264,787.61	4,015,826.31
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,391.67	401,509.53
无形资产摊销	1,909.08	-
长期待摊费用摊销	90,446.16	331,251.28
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,893,630.01	-4,815,606.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,217.49	-142,578.49
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	805,122.00	-209,597.38
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	1,487,316.48	1,101,989.10
减：现金的期初余额	1,101,989.10	1,697,727.47
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	385,327.38	-595,738.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,487,316.48	1,101,989.10
其中：库存现金	862.50	22,572.08
可随时用于支付的银行存款	1,486,453.98	1,079,417.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,487,316.48	1,101,989.10

注释24. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9.92	7.06	70.07

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
TELERX MARKETING INC.	United States of America	制造业	2 美元	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
C3i, Hyderabad, India	受同一母公司控制
C3i, Sofia, Bulgaria	受同一母公司控制
MSD (China) Investing Co.	联营公司

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TELERX MARKETING INC.	提供劳务	32,435,142.64	38,690,252.44
MSD (China) Investing Co.	提供劳务	159,500.00	-
合计		32,594,642.64	38,690,252.44

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TELERX MARKETING INC.	24,036,716.32	-	20,818,567.94	
	默沙东（中国）投资有限公司	139,920.00	-	131,038.00	

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

