

浙江每日互动网络科技股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 10—11 页
三、财务报表附注 .....	第 12—82 页



# 审计报告

天健审〔2019〕38号

浙江每日互动网络科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的浙江每日互动网络科技股份有限公司（以下简称每日互动公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了每日互动公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司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，我们独立于每日互动公司，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、关键审计事项

第1页共82页

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度和 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计年度： 2018 年度、2017 年度

每日互动公司的收入主要来自于面向移动应用开发者的技术推送服务、面向广告主的移动互联网营销服务，以及面向其他垂直领域客户的数据服务，详见财务报表附注三（二十二）收入确认相关的会计政策以及十一（二）报告分部的财务信息。每日互动公司主要通过网络设备完成消息的下发，实现对外服务，相关业务数据的收集、处理较为复杂，相关收入确认的准确性存在互联网行业固有的固有风险。同时，每日互动公司在业务发展过程中，也会逐步开拓一些新的业务模式，相关收入的确认可能会涉及每日互动公司管理层（以下简称管理层）判断。由于收入是每日互动公司的关键绩效指标之一，且其涉及信息系统业务数据和管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对销售与收款循环执行风险评估程序和控制测试程序；
- （2）利用 IT 专家对与财务报告相关的 IT 系统进行审计，以核实信息系统数据和财务数据的匹配性；
- （3）对各期营业收入实施分析性程序，分析其波动趋势，是否符合行业及每日互动公司业务发展的实际情况；
- （4）核查了与收入有关的会计核算记录，检查了主要客户的销售合同、对账结算单、销售发票等原始单据；
- （5）抽样测试收入回款的银行单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证及银行对账单是否一致；
- （6）对主要的或变动较大的客户进行现场访谈和函证，对交易金额、交易条款以及往来余额进行确认，核实销售业务的真实性。

#### （二）关联方关系及其交易披露的完整性

## 1. 事项描述

相关会计年度： 2018 年度、2017 年度

每日互动公司与关联方之间存在不同交易类别且金额重大的交易，详见财务报表附注九关联方及关联交易。由于每日互动公司股东众多，且部分股东为互联网知名公司控制或具有重大影响的投资公司，故涉及互联网行业关联方数量较多，涉及关联方交易种类也较多，存在未能在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 获取与每日互动公司发生交易的所有单位或个人清单并结合其他公开渠道获取的信息，与管理层提供的关联方关系及交易清单进行核对；

(2) 将管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，与财务记录进行核对，并通过抽样检查及函证等程序进行核实；

(3) 通过复核重大、异常的销售、购买和其他交易合同及工商资料，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(4) 通过对重要客户、供应商及其他单位发函及访谈，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(5) 利用每日互动公司其他上市辅导中介机构对关联方及关联交易的核查工作；

(6) 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行核对。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估每日互动公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

每日互动公司治理层（以下简称治理层）负责监督每日互动公司的财务报告过程。

## **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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对每日互动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表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每日互动公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就每日互动公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度和 2018 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

黄加才  
印加

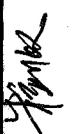
中国注册会计师：  
二〇一九年一月二十五日

刘芳  
印芳

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产类别	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	974,975,508.71	902,329,278.94	796,618,076.74	754,991,493.54	698,486,814.47	648,759,317.17
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	110,190,424.30	137,367,137.31	81,266,969.64	82,868,972.96	29,193,473.39	21,555,130.49
预付款项	30,910,985.08	10,999,872.48	7,305,517.22	4,397,061.48	3,285,053.57	3,269,190.81
其他应收款	16,744,221.34	9,895,555.89	1,597,793.62	9,430,795.40	997,197.50	25,864,930.90
存货	2,457,109.37		948,735.21	662,245.07	156,019.41	156,019.41
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	357,996.82		40,392.97		1,930.60	
流动资产合计	1,135,636,245.62	1,060,591,844.62	887,777,505.40	852,350,568.45	732,120,488.94	699,604,588.78
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	33,315,316.11	73,729,916.11	15,900,733.43	46,315,333.43	2,826,936.55	35,128,667.99
投资性房地产						
固定资产	44,754,577.68	44,149,738.56	30,793,104.84	30,719,902.85	20,671,752.05	20,589,019.77
在建工程	2,510,658.73					
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	4,556,727.89	4,556,727.89	4,288,735.71	4,288,735.71	4,797,169.67	4,797,169.67
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	439,864.01	439,864.01	586,991.55	586,991.55	343,364.24	343,364.24
递延所得税资产	1,028,282.46	378,661.18	776,138.09	384,777.41	242,029.72	142,808.10
其他非流动资产						
非流动资产合计	86,605,426.88	123,254,907.75	52,365,703.62	82,315,740.95	29,071,592.23	61,191,369.77
资产总计	1,222,241,672.50	1,183,846,752.37	940,143,209.02	934,666,309.40	761,192,081.17	760,795,958.55

编制单位: 浙江每日互动网络科技股份有限公司  
 主管会计工作的负责人:  朱剑  
 会计机构负责人:  潘德军

法定代表人:  朱剑

天健会计师事务所(普通合伙)  
 审核之章

朱剑印

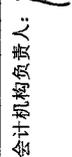
朱剑印

# 资产负债表（负债和所有者权益）

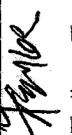
会企01表  
单位：人民币元

编制单位：新达网络科技股份有限公司	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
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						
衍生金融资产						
应付票据及应付账款	20,497,926.18	16,245,750.73	9,643,992.07	9,518,832.07	4,227,843.34	4,020,229.20
预收款项	38,733,566.23	10,417,017.80	19,021,632.59	11,153,046.04	6,489,029.19	5,192,765.86
应付职工薪酬	18,462,638.24	15,283,158.83	14,393,361.12	13,265,802.40	10,085,600.56	8,893,920.49
应交税费	10,336,014.88	7,056,389.65	14,450,571.33	12,690,063.13	1,847,438.46	1,689,337.69
其他应付款	616,544.54	509,714.38	1,550,242.14	1,582,078.47	3,824,448.92	3,824,448.92
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债		49,512,031.39	59,059,799.25	48,209,822.11	26,474,360.47	23,620,702.16
非流动负债合计	88,646,690.07					
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						
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	88,646,690.07	49,512,031.39	59,059,799.25	48,209,822.11	26,474,360.47	23,620,702.16
所有者权益（或股本）：						
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	82,317,073.00	82,317,073.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	390,062,430.49	350,739,106.70	390,062,430.49	350,739,106.70	667,745,357.49	628,422,033.70
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	42,359,561.43	42,359,561.43	17,571,738.06	17,571,738.06	2,643,614.97	2,643,614.97
一般风险准备						
未分配利润	337,444,407.58	381,236,052.85	113,445,631.63	158,145,642.53	-18,474,640.27	23,792,534.72
归属于母公司所有者权益合计	1,129,866,399.50	1,134,334,720.98	881,079,800.18	886,456,487.29	734,231,405.19	737,175,256.39
少数股东权益	3,728,582.93		3,609.59		486,315.51	
所有者权益合计	1,133,594,982.43	1,134,334,720.98	881,083,409.77	886,456,487.29	734,717,720.70	737,175,256.39
负债和所有者权益总计	1,222,241,672.50	1,183,846,752.37	940,143,209.02	934,666,309.40	761,192,081.17	760,795,958.55

法定代表人：  
 潘德华

会计机构负责人：  
 潘德华

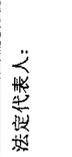
主管会计工作的负责人：  
 陈震

主审会计师：  
 陈震

会计师事务所：  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

盖章：  


盖章：  

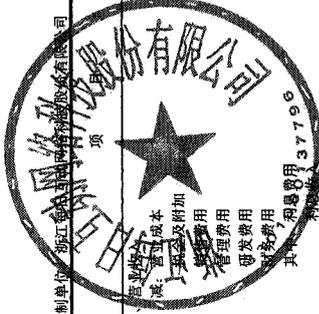

盖章：  


天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 利润表

单位：人民币元

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	539,308,689.46	481,636,344.45	332,970,763.55	318,751,438.65	176,908,365.96	168,462,441.69
减：营业成本	90,322,032.01	81,469,292.66	61,022,123.18	59,007,623.61	57,887,044.19	54,744,080.21
税金及附加	5,986,106.15	5,308,618.77	5,566,995.90	5,329,622.79	4,193,527.56	4,146,904.48
管理费用	75,509,686.69	43,281,757.67	41,254,171.04	34,918,416.43	31,106,437.83	27,743,645.35
销售费用	37,369,769.55	32,177,285.50	30,322,829.54	23,764,862.96	21,149,620.55	16,366,786.61
研发费用	78,440,716.15	75,037,964.64	47,156,226.87	47,012,847.07	33,696,713.24	33,696,713.24
其他费用	-5,934,930.67	-5,575,717.69	-3,603,394.56	-3,422,174.14	-1,010,373.89	-903,274.36
加：其他收益	5,901,217.30	5,525,022.79	3,639,360.43	3,450,466.41	968,113.18	911,968.26
资产减值损失	2,824,731.78	864,231.18	3,152,442.57	1,983,422.10	-50,217.35	-417,152.54
投资收益	403,580.00	403,580.00	1,474,800.00	1,474,800.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,529,267.62	20,529,267.62	12,525,121.25	10,395,690.76	2,766,365.03	2,595,296.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,585,417.32	-2,585,417.32	-1,985,205.97	-3,555,960.69	1,903.70	1,903.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
营业外收入	275,723,425.42	270,005,759.34	4,712,264.17	6,283,018.89	32,701,978.86	35,670,035.25
加：营业外支出	180,746.81	180,696.81	166,811,554.43	168,310,327.48	1,525,700.41	1,525,700.00
减：营业外支出	259,000.00	259,000.00	185,800.05	185,798.85	152,681.83	107,766.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	275,645,172.23	269,927,456.15	458,590.39	416,567.20	34,074,997.44	37,087,988.42
减：所得税费用	25,133,589.57	22,049,222.46	19,690,795.56	18,798,328.23	-225,303.49	-142,808.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	250,511,572.66	247,878,233.69	146,847,968.53	149,281,230.90	34,300,300.93	37,230,776.52
（一）按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	250,511,572.66	247,878,233.69	146,789,584.78	149,281,230.90	35,255,292.45	37,230,776.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			58,383.75		-954,991.52	
（二）按所有权归属分类：						
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	248,786,599.32	247,878,233.69	146,848,394.99	149,281,230.90	34,300,300.93	37,230,776.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,724,973.34		-426.46		-3,684.49	
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）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变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
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						
6. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	250,511,572.66	247,878,233.69	146,847,968.53	149,281,230.90	34,300,300.93	37,230,776.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	248,786,599.32	247,878,233.69	146,848,394.99	149,281,230.90	34,300,300.93	37,230,776.52
归属于少数股东的综合收益总额	1,724,973.34		-426.46		-3,684.49	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.69		0.41		0.10	
（二）稀释每股收益	0.69		0.41		0.10	



天集会计师事务所(普通合伙)  
审核之章

潘德士  
潘德士  
潘德士

会计机构负责人：

敏朱 印

第 8 页 共 82 页

主管会计工作的负责人：

方毅 印

法定代表人：

2016年度发生同一控制下企业合并的，被合并方期初至合并日实现净利润-330,211.46元。

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	569,908,817.11	454,907,550.47	312,562,012.71	281,517,854.71	194,920,533.40	192,609,773.92
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金		99,552,017.96	15,016,165.66	21,306,769.18	6,260,530.59	8,678,287.45	1,237,296.99
经营活动现金流入小计		669,460,835.07	469,923,716.13	333,868,781.89	287,778,385.30	203,598,820.85	193,847,070.91
购买商品、接受劳务支付的现金		54,315,372.72	55,121,586.74	45,661,688.73	42,488,861.20	54,785,128.34	51,415,220.70
支付给职工以及为职工支付的现金		144,444,055.35	121,628,467.41	94,707,785.68	84,164,249.91	62,626,584.31	58,219,234.13
支付的各项税费		59,499,740.75	52,497,585.44	28,184,132.93	27,001,914.63	9,192,801.73	8,738,784.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	192,145,369.37	43,866,938.23	43,547,732.40	31,104,641.87	23,831,608.83	34,265,496.45
经营活动现金流出小计		450,404,538.19	273,114,577.82	212,101,339.74	184,759,667.61	150,436,123.21	152,638,735.89
经营活动产生的现金流量净额		219,056,296.88	196,809,138.31	121,767,442.15	103,018,717.69	53,162,697.64	41,208,335.02
二、投资活动产生的现金流量							
收回投资收到的现金		1,793,114,684.94	1,793,114,684.94	2,314,540,585.01	2,339,540,585.01	477,295,752.43	467,124,683.95
取得投资收益收到的现金				3,000.00	3,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					5,643,055.67		
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		106,797.75					
投资活动现金流入小计		1,793,221,482.69	1,793,114,684.94	2,314,543,585.01	2,345,186,640.68	477,295,752.43	467,124,683.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,107,869.63	38,793,559.88	22,826,414.13	22,787,510.70	21,657,991.98	21,601,044.98
投资支付的现金		1,790,000,000.00	1,799,980,000.00	2,310,020,000.00	2,314,334,600.00	367,230,329.62	383,840,329.62
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	3	1,832,107,869.63	1,838,773,559.88	482,279.46	8,064,529.98	388,888,321.60	794,506,591.60
投资活动现金流出小计		-38,886,386.94	-45,658,874.94	-18,785,108.58	8,064,529.98	88,407,430.83	-327,381,907.65
投资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	570,000,000.00	570,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量							
吸收投资收到的现金							
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							
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							
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							
筹资活动现金流出小计	4	3,849,056.61	3,849,056.61	4,849,056.60	4,849,056.60	393,065,217.00	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,849,056.61	-3,849,056.61	-4,849,056.60	-4,849,056.60	177,424,783.00	566,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,178.64	56,178.64	-21,614.70	-21,614.70	54,310.24	
五、现金及现金等价物净增加额		178,377,031.97	147,357,385.40	98,111,662.27	106,212,576.37	319,049,221.71	279,826,427.37
加:期初现金及现金等价物余额		796,598,476.74	754,971,893.54	698,486,814.47	648,759,317.17	379,437,592.76	368,932,889.80
六、期末现金及现金等价物余额		974,975,508.71	902,329,278.94	796,598,476.74	754,971,893.54	698,486,814.47	648,759,317.17

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



方毅印

朱敏印

潘德女

天隆会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



母公司所有者权益变动表

单位: 人民币元

	2018年度				2017年度				2016年度			
	股本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000.00	350,739.106.70		710,739.106.70	628,422,033.70	2,643,614.97	23,794,531.72	734,850,180.39	446,955,265.34			446,955,265.34
二、本年年初余额	360,000.00	350,739.106.70		710,739.106.70	628,422,033.70	2,643,614.97	23,794,531.72	734,850,180.39	446,955,265.34			446,955,265.34
三、本年期初余额	360,000.00	350,739.106.70		710,739.106.70	628,422,033.70	2,643,614.97	23,794,531.72	734,850,180.39	446,955,265.34			446,955,265.34
四、本年年末余额	360,000.00	350,739.106.70		710,739.106.70	628,422,033.70	2,643,614.97	23,794,531.72	734,850,180.39	446,955,265.34			446,955,265.34
五、所有者权益变动表												
(一) 股本												
1. 发行新股												
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												
(二) 资本公积												
1. 资本公积												
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) 其他综合收益												
1. 其他综合收益												
2. 其他												
(四) 所有者权益变动表												
1. 所有者权益变动表												
2. 所有者权益变动表												
3. 所有者权益变动表												
4. 所有者权益变动表												
5. 其他												
(五) 所有者权益变动表												
1. 所有者权益变动表												
2. 所有者权益变动表												
3. 所有者权益变动表												
4. 所有者权益变动表												
5. 其他												

法定代表人:

王智会计工作的负责人:

李彬

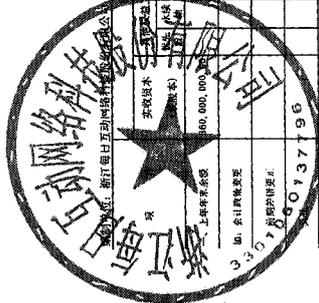
会计机构负责人:

潘德文

方毅 印

敏朱 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



# 浙江每日互动网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江每日互动网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由方毅、沈欣和杭州我了个推投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称我了个推),以及北京禾裕创业投资中心(有限合伙)(以下简称北京禾裕)等其他27方共同发起设立,在原浙江每日互动网络科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91330106566067060H的营业执照。经历次增资及股权转让后,公司现有注册资本36,000.00万元,股份总数36,000万股(每股面值1元)。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营范围:服务:计算机网络技术、计算机软硬件、电子产品、通讯技术的技术开发、技术服务、技术咨询,增值电信业务,设计、制作、代理、发布国内广告;批发、零售:通讯设备(除专控),数码产品;货物进出口、技术进出口(国家法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司2019年1月25日第一届第22次董事会批准对外报出。

本公司将每日轩昂(北京)科技有限公司(以下简称每日轩昂公司)、杭州应景科技有限公司(以下简称应景科技公司)、杭州云盟数智科技有限公司(以下简称杭州云盟公司)、上海蓝豹数据科技有限公司(以下简称蓝豹数据公司)、北京云盟数智网络科技有限公司(以下简称北京云盟公司)、北京神奇八爪鱼数据有限公司(以下简称八爪鱼公司)、杭州云深科技有限公司(以下简称杭州云深公司)、杭州个园科技有限公司(以下简称杭州个园公司)和杭州独角兽科技有限公司(以下简称独角兽公司)等9家子公司纳入合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

##### (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；



- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内应收款项组合	合并范围内应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	经组合测试后，未发生减值的，不计提坏账准备。

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50

3 年以上	100	100
3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。	

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

除部分定制产品采用个别计价法外，其余发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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。直接用于出售的存货，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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：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；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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
著作权、专利权及商标权等资产组	10
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，能证明其有用性；(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。

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### (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、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

移动应用开发者服务、移动互联网营销服务和数据服务及其他等。

(1) 移动应用开发者服务:公司每月根据后台统计数据作为结算依据,待客户确认且预计相关经济利益很可能流入时在服务期内按月分摊或按合同约定的计费标准进行结算确认收入。

(2) 移动互联网营销服务:根据公司为客户完成的广告投放量或为客户带来的销售收入作为结算依据,待执行完毕或双方确认且预计相关经济利益很可能流入企业时,按照合同约定固定收费或CPA(Cost Per Action,按广告投放实际效果计费的计价方式,即按发生注册、试玩等特定行为来计费)、CPC(Cost Per Click,按广告点击量计费的计价方式)、CPM(Cost Per Mille,按广告千次展示计费的计价方式)、CPS(Cost Per Sale,按销售额计费的计价方式,即以广告产生的销售金额进行分成)等标准结算确认收入。

1) 品牌广告：在相关的广告见诸互联网媒体时，公司即完成约定的广告任务；采用 CPM 等结算方式，按照公司为客户完成的广告投放量以及约定的结算标准确认收入。

2) 效果广告：公司的效果广告主要采用 CPA、CPC、CPS 等按执行效果结算的方式。公司一般依据其精准营销广告为客户带来的效果或销售收入以及约定的分配比例，与客户核对后进行收入确认；如存在约定保底等固定收费的情形，公司则按照合同约定的固定收费定期确认收入。

(3) 数据服务及其他：公司根据合同约定或在合同约定的期间内提供相关服务；服务完成时经客户确认后进行收入确认，或在服务期间分期确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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，按照名义金额计量。

## (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度和 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，由于 2016 年不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度和 2018 年度财务报表的可比数据无影响。

3. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(1) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	81,266,989.64
应收账款	81,266,989.64		
应收利息	272,983.33	其他应收款	1,597,793.62
应收股利			
其他应收款	1,324,810.29		
固定资产	30,793,104.84	固定资产	30,793,104.84
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	9,643,992.07
应付账款	9,643,992.07		
应付利息		其他应付款	1,550,242.14
应付股利			
其他应付款	1,550,242.14		
管理费用	77,479,056.41	管理费用	30,322,829.54
		研发费用	47,156,226.87

(2) 2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	29,193,473.39
应收账款	29,193,473.39		

应收利息	468,708.90		
应收股利		其他应收款	997,197.50
其他应收款	528,488.60		
固定资产	20,671,752.05	固定资产	20,671,752.05
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,227,843.34
应付账款	4,227,843.34		
应付利息		其他应付款	3,824,448.92
应付股利			
其他应付款	3,824,448.92		
管理费用	54,846,333.79	管理费用	21,149,620.55
		研发费用	33,696,713.24

4. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	计费销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：不同税率的纳税主体增值税税率说明

每日轩昂公司和应景科技公司系小规模纳税人，增值税征收率适用 3%；除上述以外的其他纳税主体均系一般纳税人，增值税税率适用 6%、10%、17%、16%。根据税务总局会同财政部联合下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整

为 16%和 10%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	10%	12.5%	免征
杭州云深	25%	20%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发〔2011〕4 号)和《软件企业认定管理办法》(工信部联软〔2013〕64 号)的有关规定,并经浙江省经济和信息化委员会审核,公司被认定为软件企业,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。2015 年度为公司第一个获利年度,2015 年度及 2016 年度免征企业所得税,2017 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

2. 根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)、《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056 号)等有关规定,符合条件的国家规划布局内的重点软件企业,如当年未享受免税优惠的,可减按 10%的税率征收企业所得税。公司 2018 年度符合重点软件企业的有关条件,按 10%的税率缴纳企业所得税。

3. 公司已于 2016 年 11 月 21 日取得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201633000602,有效期为三年。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)等规定,企业享受研发费用加计扣除比例由 50%提高到 75%,企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的 75%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的 175%摊销。公司及子公司杭州云深 2018 年度发生的研发费用,在按规定据实扣除的基础上,可按照当年度实际发生额的 75%,从当年度应纳税所得额中扣除。

5. 根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)的规定,2017 年度杭州云深公司系小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	2,948.18	2,883.64
银行存款	974,972,560.53	796,595,593.10
其他货币资金[注]		19,600.00
合计	974,975,508.71	796,618,076.74

[注]：均系保函保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	
应收账款	110,090,424.30	81,266,989.64
合计	110,190,424.30	81,266,989.64

##### (2) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			
合计	100,000.00		100,000.00			

##### (3) 应收账款

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,325,693.81	99.74	6,235,269.51	5.36	110,090,424.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.26	300,000.00	100.00	
合计	116,625,693.81	100.00	6,535,269.51	5.60	110,090,424.30

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,613,118.01	99.65	4,346,128.37	5.08	81,266,989.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.35	300,000.00	100.00	
合计	85,913,118.01	100.00	4,646,128.37	5.41	81,266,989.64

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,773,621.59	5,588,681.09	5.00	84,895,268.61	4,244,763.43	5.00
1-2年	4,139,869.22	413,986.92	10.00	655,149.40	65,514.94	10.00
2-3年	359,203.00	179,601.50	50.00	53,700.00	26,850.00	50.00
3年以上	53,000.00	53,000.00	100.00	9,000.00	9,000.00	100.00
小计	116,325,693.81	6,235,269.51	5.36	85,613,118.01	4,346,128.37	5.08

(2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回

(4) 本期计提坏账准备 1,889,141.14 元。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
微梦创科网络科技(中国)有限公司	14,575,000.00	12.50	728,750.00
百度在线网络技术(北京)有限公司	12,531,419.70	10.74	626,570.99
北京达佳互联信息技术有限公司	12,215,582.77	10.47	610,779.14
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	7,097,090.77	6.09	354,854.54
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	4,341,366.66	3.72	217,068.33
小计	50,760,459.90	43.52	2,538,023.00

3. 预付款项

(1) 明细情况

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	29,992,535.59	97.03		29,992,535.59	7,211,177.60	98.71		7,211,177.60
1-2年	918,449.49	2.97		918,449.49	94,339.62	1.29		94,339.62
合计	30,910,985.08	100.00		30,910,985.08	7,305,517.22	100.00		7,305,517.22

(2) 期末预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
微众梦想科技(北京)有限公司	10,452,263.76	33.81
南京安与吉信息技术有限公司	7,347,996.20	23.77
IPO 中介费用	4,698,113.21	15.21
浙江大学	1,500,000.00	4.85
杭州福风文化创意有限公司	1,199,649.51	3.88
小计	25,198,022.68	81.52

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		272,983.33
其他应收款	16,744,221.34	1,324,810.29
合计	16,744,221.34	1,597,793.62

(2) 应收利息

项目	期末数	期初数
七天通知存款利息		272,983.33
合计		272,983.33

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,000,000.00	84.46	750,000.00	5.00	14,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,758,992.92	15.54	264,771.58	9.60	2,494,221.34

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,758,992.92	100.00	1,014,771.58	5.71	16,744,221.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,403,991.23	100.00	79,180.94	5.64	1,324,810.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,403,991.23	100.00	79,180.94	5.64	1,324,810.29

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
微众梦想科技(北京)有限公司	15,000,000.00	750,000.00	5.00	根据其收回可能性,按5%计提坏账准备
小 计	15,000,000.00	750,000.00	5.00	

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,505,752.05	75,287.60	5.00	1,224,363.49	61,218.17	5.00
1-2 年	1,092,841.13	109,284.11	10.00	179,627.74	17,962.77	10.00
2-3 年	160,399.74	80,199.87	50.00			
小 计	2,758,992.92	264,771.58	9.60	1,403,991.23	79,180.94	5.64

2) 本期计提坏账准备 935,590.64 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	17,670,715.46	1,376,675.37
其 他	88,277.46	27,315.86
合 计	17,758,992.92	1,403,991.23

4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
微众梦想科技(北京)有限公司	保证金	15,000,000.00	1 年以内	84.46	750,000.00
北京锦秋知春房地产开发有限公司	押金	529,404.60	1 年以内	2.98	26,470.23
珠海金山办公软件有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.82	50,000.00

杭州福风文化创意有限公司	押金	100,000.00	1年以内	0.56	5,000.00
		120,000.00	1-2年	0.68	12,000.00
		15,000.00	2-3年	0.08	7,500.00
北京墨迹风云科技股份有限公司	保证金	130,000.00	1-2年	0.73	13,000.00
小计		16,394,404.60		92.32	863,970.23

#### 5. 存货

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	2,457,109.37		2,457,109.37	948,735.21		948,735.21
合计	2,457,109.37		2,457,109.37	948,735.21		948,735.21

#### 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税金及待抵扣增值税进项税	357,996.82	40,392.97
合计	357,996.82	40,392.97

#### 7. 可供出售金融资产

##### (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
可供出售权益工具				20,000.00		20,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				20,000.00		20,000.00
合计				20,000.00		20,000.00

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州独角兽科技有限公司	20,000.00		20,000.00	
小计	20,000.00		20,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
杭州独角兽科技 有限公司						
小 计						

(3) 其他说明

公司原与杭州恩牛网络技术有限公司（以下简称恩牛网络公司）拟共同出资设立独角兽公司，注册资本 500.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司对其出资 2 万元，持有其 18.33% 的股权，其余股东均尚未履行出资。2017 年度公司对其无重大影响或控制，作为可供出售金融资产核算。

2018 年 10 月，根据后续股权转让协议，公司以 0 元受让了独角兽公司其余 81.67% 的股权（受让时对方尚未出资）。转让完成后，公司持有独角兽公司 100% 股权，并于 2018 年 10 月 17 日办妥工商变更手续，将其纳入合并财务报表范围。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投 资	33,315,316.11		33,315,316.11	15,900,733.43		15,900,733.43
合 计	33,315,316.11		33,315,316.11	15,900,733.43		15,900,733.43

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州个房信息 科技有限公司	577,323.79			2,441.18	
深圳市个联科 技有限公司 [注]					
上海个众信息 技术有限公司	1,229,722.95			-5,741.14	
天津体迷网络 技术有限公司	5,519.66			-1,606.17	
杭州阶形网络 科技有限公司	14,088,167.03			-2,260,902.66	
数字天堂（北 京）网络技术有 限公司		20,000,000.00		-319,608.54	
合 计	15,900,733.43	20,000,000.00		-2,585,417.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州个房信息科技有限公司					579,764.97	
深圳市个联科技有限公司[注]						
上海个众信息技术有限公司					1,223,981.81	
天津体迷网络科技有限公司					3,913.49	
杭州阶形网络科技有限公司					11,827,264.37	
数字天堂(北京)网络技术有限公司					19,680,391.46	
合计					33,315,316.11	

[注]: 公司对深圳市个联科技有限公司(以下简称个联科技公司)长期股权投资已减记至零, 剩余未确认应分担的损失金额为 1,329,578.46 元。

#### 9. 固定资产

项目	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值				
期初数	49,951,123.69	1,298,632.48	1,350,674.98	52,600,431.15
本期增加金额	28,836,388.99	1,009,034.74	1,126,232.57	30,971,656.30
其中: 购置	28,836,388.99	1,009,034.74	1,126,232.57	30,971,656.30
本期减少金额				
其中: 处置或报废				
期末数	78,787,512.68	2,307,667.22	2,476,907.55	83,572,087.45
累计折旧				
期初数	20,583,266.13	744,958.49	479,101.69	21,807,326.31
本期增加金额	16,161,632.50	358,926.53	489,624.43	17,010,183.46
其中: 计提	16,161,632.50	358,926.53	489,624.43	17,010,183.46
本期减少金额				
其中: 处置或报废				
期末数	36,744,898.63	1,103,885.02	968,726.12	38,817,509.77
账面价值				

期末账面价值	42,042,614.05	1,203,782.20	1,508,181.43	44,754,577.68
期初账面价值	29,367,857.56	553,673.99	871,573.29	30,793,104.84

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	2,510,658.73	
合 计	2,510,658.73	

### (2) 在建工程

#### 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
个推总部大楼	2,510,658.73		2,510,658.73			
合 计	2,510,658.73		2,510,658.73			

#### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
个推总部大楼	[注 1]		2,510,658.73			2,510,658.73
小 计			2,510,658.73			2,510,658.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
个推总部大楼	0.5%	[注 2]				自筹
小 计	0.5%					

[注 1]: 项目总投资约 49,823 万元。

[注 2]: 目前处于前期的勘查设计阶段。

## 11. 无形资产

项 目	著作权、专利权及商标权等 资产组	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	5,094,339.48		5,094,339.48
本期增加金额		834,771.52	834,771.52
其中: 购置		834,771.52	834,771.52
本期减少金额			

期末数	5,094,339.48	834,771.52	5,929,111.00
累计摊销			
期初数	805,603.77		805,603.77
本期增加金额	509,433.96	57,345.38	566,779.34
其中：计提	509,433.96	57,345.38	566,779.34
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	1,315,037.73	57,345.38	1,372,383.11
账面价值			
期末账面价值	3,779,301.75	777,426.14	4,556,727.89
期初账面价值	4,288,735.71		4,288,735.71

#### 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	586,991.55	238,743.71	385,871.25		439,864.01
合计	586,991.55	238,743.71	385,871.25		439,864.01

#### 13. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	6,385,096.86	1,028,282.46	4,646,128.37	776,138.09
合计	6,385,096.86	1,028,282.46	4,646,128.37	776,138.09

#### 14. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	20,497,926.18	9,643,992.07
合计	20,497,926.18	9,643,992.07

##### (2) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
流量及媒体等经营性采购款项	18,116,895.61	4,719,705.83

长期资产购置款项	2,381,030.57	4,924,286.24
合计	20,497,926.18	9,643,992.07

(3) 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

#### 15. 预收款项

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收服务款项	38,733,566.23	19,021,632.59
合计	38,733,566.23	19,021,632.59

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,637,044.60	138,340,621.68	134,349,946.35	17,627,719.93
离职后福利—设定提存计划	756,316.52	9,625,038.15	9,546,436.36	834,918.31
辞退福利		457,709.00	457,709.00	
合计	14,393,361.12	148,423,368.83	144,354,091.71	18,462,638.24

##### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,860,234.91	118,364,253.84	114,360,819.81	16,863,668.94
职工福利费		7,093,791.53	7,093,791.53	
社会保险费	655,380.26	7,695,189.81	7,682,179.59	668,390.48
其中：医疗保险费	592,369.58	6,805,950.49	6,807,251.05	591,069.02
工伤保险费	11,110.67	132,964.38	132,491.15	11,583.90
生育保险费	51,900.01	756,274.94	742,437.39	65,737.56
住房公积金	15,307.00	4,733,565.91	4,748,872.91	
工会经费和职工教育经费	106,122.43	453,820.59	464,282.51	95,660.51
小计	13,637,044.60	138,340,621.68	134,349,946.35	17,627,719.93

##### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	729,775.89	9,289,699.99	9,213,719.48	805,756.40

失业保险费	26,540.63	335,338.16	332,716.88	29,161.91
小计	756,316.52	9,625,038.15	9,546,436.36	834,918.31

(4) 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,268,506.81	2,825,500.06
企业所得税	5,542,151.48	10,065,325.63
代扣代缴个人所得税	631,528.89	721,492.53
城市维护建设税	228,795.48	195,180.08
教育费附加	98,055.21	83,648.61
地方教育附加	65,370.14	55,765.74
文化事业建设费	442,224.02	392,789.82
印花税	59,382.85	36,652.10
残疾人保障金		74,216.76
合计	10,336,014.88	14,450,571.33

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金及保证金	7,058.28	500,070.03
应付暂收款	586,968.11	177,013.55
已结算尚未支付的经营款项	22,352.03	848,211.89
其他	166.12	24,946.67
合计	616,544.54	1,550,242.14

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

19. 股本

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
方毅	48,265,192.00	48,265,192.00	11,036,248.00

北京禾裕创业投资中心(有限合伙)	41,229,591.00	41,229,591.00	9,427,498.00
北京鼎鹿中原科技有限公司	39,261,596.00	39,261,596.00	8,977,499.00
杭州我了个推投资管理合伙企业(有限合伙)	21,372,477.00	21,372,477.00	4,886,999.00
沈欣	20,959,197.00	20,959,197.00	4,792,499.00
上海鸿傲投资管理中心(有限合伙)	18,040,000.00	18,040,000.00	4,125,000.00
厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)	17,711,996.00	17,711,996.00	4,049,999.00
北京信天商务服务有限公司	9,446,400.00	9,446,400.00	2,160,000.00
刘炳海	9,180,720.00	9,180,720.00	2,099,250.00
重庆唯品会投资有限公司			2,025,001.00
西藏唯品会创业投资有限公司	8,856,004.00	8,856,004.00	
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	8,856,004.00	8,856,004.00	2,025,001.00
上海凯峰投资合伙企业(有限合伙)	8,856,004.00	8,856,004.00	2,025,001.00
海通开元投资有限公司	8,200,004.00	8,200,004.00	1,875,001.00
深圳万汇金轩股权投资基金管理中心(有限合伙)	7,999,999.00	7,999,999.00	1,829,268.00
何春虹	7,609,596.00	7,609,596.00	1,739,999.00
杭州夏旦投资管理合伙企业(有限合伙)	7,380,004.00	7,380,004.00	1,687,501.00
广州墨白坤元投资企业(有限合伙)	5,740,004.00	5,740,004.00	1,312,501.00
北京万汇金荣股权投资基金管理中心(有限合伙)	5,535,000.00	5,535,000.00	1,265,625.00
杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	4,920,004.00	4,920,004.00	1,125,001.00
杭州经合墨白投资管理合伙企业(有限合伙)	4,920,004.00	4,920,004.00	1,125,001.00
三花控股集团有限公司	4,723,200.00	4,723,200.00	1,080,000.00
杭州凯致投资管理合伙企业(有限合伙)	4,100,004.00	4,100,004.00	937,501.00
北京伯乐宏图股权投资基金管理中心(有限合伙)	3,999,999.00	3,999,999.00	914,634.00
广州墨白创同投资企业(有限合伙)	3,943,203.00	3,943,203.00	901,647.00
陈奎军	3,840,001.00	3,840,001.00	878,049.00
上海群新投资管理中心(有限合伙)	3,280,000.00	3,280,000.00	750,000.00
杭州夏个旦投资管理合伙企业(有限合伙)	3,280,000.00	3,280,000.00	750,000.00
尚志强	3,280,000.00	3,280,000.00	750,000.00
初石投资有限公司	3,280,000.00	3,280,000.00	750,000.00
北京追远财富资本合伙企业(有限合伙)	2,951,996.00	2,951,996.00	674,999.00
上海藤岩投资管理中心(有限合伙)	2,800,000.00	2,800,000.00	640,244.00

杨兴武	2,159,998.00	2,159,998.00	493,902.00
鲁周毅	2,000,000.00	2,000,000.00	457,317.00
上海凯襄投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	457,317.00
彭炫皓	1,845,004.00	1,845,004.00	421,876.00
杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	1,640,000.00	1,640,000.00	375,000.00
深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,640,000.00	1,640,000.00	375,000.00
重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,640,000.00	1,640,000.00	375,000.00
北京众创永联投资管理中心(有限合伙)	1,600,001.00	1,600,001.00	365,854.00
上海常春藤数字与传媒股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,199,999.00	1,199,999.00	274,390.00
广州墨白尚同投资企业(有限合伙)	456,799.00	456,799.00	104,451.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00	82,317,073.00

(2) 其他说明

1) 2016 年度

2016 年 3 月, 根据公司股东会决议, 海通开元投资有限公司、杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州凯致投资管理合伙企业(有限合伙)、上海鸿傲投资管理中心(有限合伙)、杭州夏个旦投资管理合伙企业(有限合伙)、上海群新投资管理中心(有限合伙)、杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)、重庆海通创新临云股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广州墨白坤元投资企业(有限合伙)(以下简称墨白坤元)以货币出资认购 2,763,960.00 股(每股 72.36 元), 股权认购款共计 200,000,000.00 元, 其中计入股本 2,763,960.00 元, 计入资本公积(股本溢价)197,236,040.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2016)22 号), 公司已于 2016 年 3 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 3 月, 根据公司股东会决议及相关《股权转让协议》, 何春虹将其持有的公司 1.00% 股权(对应注册资本 27.6396 万元)转让给墨白坤元, 将其持有的公司 1.00% 股权(对应注册资本 27.6396 万元)转让给尚志强; 北京禾裕将其持有的公司 0.50% 股权(对应注册资本 13.8198 万元)转让给墨白坤元, 将其持有的公司 1.50% 股权(对应注册资本 41.4594 万元)转让给杭州经合墨白投资管理合伙企业(有限合伙), 将其持有的公司 1.00% 股权(对应注册资本 27.6396 万元)转让给初石投资有限公司。公司已于 2016 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 6 月, 根据公司股东会决议及相关《发起人协议》和公司章程的规定, 由全体股东共同发起, 在原浙江每日互动网络科技有限公司的基础上整体变更设立浙江每日互动网

络科技股份有限公司。浙江每日互动网络科技有限公司全体出资人以其所拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止公司经审计后的净资产共计 314,299,013.34 元出资（其中实收资本 27,639,584.00 元，资本公积 284,509,499.60 元，未分配利润 2,149,929.74 元），其中计入股本 75,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)239,299,013.34 元。本次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2016)218号)。公司已于 2016 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 11 月，根据公司股东会决议及修改后章程规定，深圳万汇金轩股权投资基金管理中心(有限合伙)、北京伯乐宏图股权投资基金管理中心(有限合伙)、广州墨白创同投资企业(有限合伙)、陈奎军、上海藤岩投资管理中心(有限合伙)、杨兴武、鲁周毅、上海凯襄投资合伙企业(有限合伙)、北京众创永联投资管理中心(有限合伙)、上海常春藤数字与传媒股权投资基金合伙企业(有限合伙)及广州墨白尚同投资企业(有限合伙)以货币出资认购 7,317,073.00 股(每股 54.6667 元)，股权认购款共计 400,000,000.00 元，其中计入股本 7,317,073.00 元，计入资本公积(股本溢价)392,682,927.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2016)461号)，公司已于 2016 年 11 月 17 日办妥工商变更登记手续。

## 2) 2017 年度

根据 2017 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 277,682,927.00 元，以 2016 年 12 月 31 日总股份 82,317,073 股为基数，按各股东持股比例，以资本公积 277,682,927.00 元向全体出资者转增股份总额 277,682,927 股，每股面值 1 元，相应增加股本 277,682,927.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2017)261号)，公司已于 2017 年 6 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 7 月，根据公司股东会决议及相关《股权转让协议》，重庆唯品会投资有限公司将其所持的公司 885.6004 万股的股份(持股比例为 2.46%)转让给西藏唯品会创业投资有限公司。公司已于 2017 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。

## 20. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	390,062,430.49	390,062,430.49	667,745,357.49
合 计	390,062,430.49	390,062,430.49	667,745,357.49

### (2) 其他说明

#### 1) 2016 年度

2016年3月，公司增资增加资本公积（股本溢价）197,236,040.00元，详见本财务报表附注股本之说明。

2016年3月，公司完成对每日轩昂公司的同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》的规定，对公司支付的合并对价与合并日归属于本公司的所有者权益份额的差额部分相应减少资本公积（股本溢价）358,373,485.56元。

根据《企业会计准则》的规定，在编制以前年度比较合并财务报表时，将每日轩昂公司归属于本公司的净资产份额扣除留存收益后的余额70,015,055.23元计入资本公积（股本溢价），2016年将上述余额转出，相应减少资本公积（股本溢价）。对每日轩昂公司在企业合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入留存收益，相应减少资本公积（股本溢价）-39,323,323.79元。

2016年6月，根据公司与Gexin (Hong Kong) Limited签订的协议，Gexin (Hong Kong) Limited豁免公司对其应付债务，相应增加资本公积（股本溢价）1,845,690.00元。另外，根据《企业会计准则》及讲解的相关规定，对于Gexin (Hong Kong) Limited支付公司关键管理人员当期薪酬确认为权益性交易，相应增加资本公积（股本溢价）833,232.78元。

2016年6月公司整体变更折股时，减少资本公积（股本溢价）45,210,486.26元，详见本财务报表附注股本之说明。

2016年11月，公司增资增加资本公积（股本溢价）392,682,927.00元，详见本财务报表附注股本之说明。另外，公司与本次增资相关费用7,547,169.60元冲减资本公积（股本溢价）。

## 2) 2017年度

公司以资本公积277,682,927.00元转增股本，详见本财务报表附注股本之说明。

## 21. 盈余公积

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积	42,359,561.43	17,571,738.06	2,643,614.97
合计	42,359,561.43	17,571,738.06	2,643,614.97

## 22. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期未分配利润	113,445,631.63	-18,474,640.27	-47,985,080.98
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			

调整后期初未分配利润	113,445,631.63	-18,474,640.27	-47,985,080.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,786,599.32	146,848,394.99	34,303,985.42
减：提取法定盈余公积	24,787,823.37	14,928,123.09	2,643,614.97
其他转出			2,149,929.74
期末未分配利润	337,444,407.58	113,445,631.63	-18,474,640.27

(2) 其他说明

其他转出系公司整体变更折股时减少未分配利润 2,149,929.74 元，详见本财务报表附注股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	539,308,689.46	90,322,032.01	332,970,763.55	61,022,123.18	176,908,365.96	57,887,044.19
合计	539,308,689.46	90,322,032.01	332,970,763.55	61,022,123.18	176,908,365.96	57,887,044.19

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	百度在线网络技术（北京）有限公司	46,514,611.89	8.62
	北京百度网讯科技有限公司	18,072,856.50	3.35
	百度时代网络技术（北京）有限公司	79,129.69	0.01
	北京小度互娱科技有限公司	377,358.48	0.07
	北京爱奇艺科技有限公司	1,327,707.73	0.25
	小计	66,371,664.29	12.31
2	微梦创科网络科技（中国）有限公司	54,255,444.50	10.06
	北京微梦创科网络技术有限公司	3,250.42	0.00
	星潮闪耀移动网络科技（中国）有限公司	9,857,873.26	1.83
	小计	64,116,568.18	11.89
3	互诚信息技术（上海）有限公司	22,641,509.40	4.20
	厦门三快在线科技有限公司	18,704,002.84	3.47
	北京摩拜科技有限公司	1,044,339.63	0.19

	小 计	42,389,851.87	7.86
4	深圳市阿咕吡传媒有限公司	24,354,794.35	4.52
5	唯品会(中国)有限公司	23,730,225.38	4.40
	广州品唯软件有限公司	566,037.72	0.10
	小 计	24,296,263.10	4.51
	合 计	221,529,141.79	41.08

2) 2017 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	百度在线网络技术(北京)有限公司	31,410,521.56	9.43
	北京百度网讯科技有限公司	40,291,404.40	12.10
	百度时代网络技术(北京)有限公司	579,641.28	0.17
	北京小度互娱科技有限公司	868,014.38	0.26
	北京爱奇艺科技有限公司	3,661,520.72	1.10
	小 计	76,811,102.34	23.06
2	微梦创科网络科技(中国)有限公司	36,796,177.45	11.05
	新浪网技术(中国)有限公司	566,037.72	0.17
	北京微梦创科网络技术有限公司	23,835.75	0.01
	星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	1,415,094.34	0.42
	小 计	38,801,145.26	11.65
3	唯品会(中国)有限公司	21,615,045.87	6.49
	广州品唯软件有限公司	905,660.36	0.27
	小 计	22,520,706.23	6.76
4	北京字节跳动网络技术有限公司	17,186,919.56	5.16
	北京字节跳动科技有限公司	96,615.56	0.03
	小 计	17,283,535.12	5.19
5	深圳乐诚盟无线科技有限公司	13,077,323.05	3.93
	合 计	168,493,812.00	50.60

3) 2016 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	百度在线网络技术(北京)有限公司	24,557,812.19	13.88
	北京百度网讯科技有限公司	8,949,922.69	5.06

	百度时代网络技术（北京）有限公司	187,091.52	0.11
	北京小度互娱科技有限公司	32,554.01	0.02
	北京趣拿软件科技有限公司	865,641.09	0.48
	小计	34,593,021.50	19.55
2	微梦创科网络科技(中国)有限公司	19,599,056.59	11.08
	新浪网技术（中国）有限公司	367,704.52	0.21
	北京微梦创科网络技术有限公司	47,755.66	0.03
	小计	20,014,516.77	11.32
3	滴滴出行科技有限公司	12,422,490.23	7.02
4	奇飞翔艺（北京）软件有限公司	3,641,953.45	2.06
	北京奇虎科技有限公司	3,511,703.90	1.99
	三六零科技股份有限公司	2,447,684.84	1.38
	小计	9,601,342.19	5.43
5	唯品会(中国)有限公司	8,369,942.87	4.73
	合计	85,001,313.56	48.05

[注]：以上营业收入为属于同一集团控制下的不同客户之合并数据。

## 2. 税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度	计缴标准
文化事业建设费	2,869,291.95	2,981,217.28	3,593,715.90	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,640,171.85	982,538.50	317,961.40	
教育费附加	702,930.81	421,087.93	136,269.17	
地方教育附加	468,620.49	280,725.28	90,846.12	
印花税[注]	304,671.05	901,066.91	54,614.97	
车船使用税[注]	420.00	360.00	120.00	
合计	5,986,106.15	5,566,995.90	4,193,527.56	

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司及子公司将2016年5-12月及2017年度、2018年度印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
市场推广宣传费	7,628,247.61	2,898,180.19	2,636,824.81
职工薪酬	49,147,471.11	30,911,490.44	20,746,741.45
销售业务费	18,730,367.97	7,443,550.15	7,626,487.49
其他	3,600.00	950.26	96,384.08
合 计	75,509,686.69	41,254,171.04	31,106,437.83

#### 4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,014,485.36	18,026,804.28	10,381,193.91
办公经费	8,874,593.10	6,712,817.22	5,474,236.21
中介服务费	4,756,214.15	3,147,391.88	2,616,063.07
折旧及摊销	1,217,501.79	560,738.36	453,317.25
税金	613,180.34	769,455.69	132,655.03
业务招待费	1,870,356.27	994,491.52	2,005,143.26
其他	23,438.54	111,130.59	87,011.82
合 计	37,369,769.55	30,322,829.54	21,149,620.55

#### 5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	63,096,526.70	38,123,505.55	27,087,006.01
折旧及摊销	11,100,886.40	7,309,162.83	4,147,464.81
其他	4,243,303.05	1,723,558.49	2,462,242.42
合 计	78,440,716.15	47,156,226.87	33,696,713.24

#### 6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	-5,901,217.30	-3,639,360.43	-968,113.18
汇兑净损益	-56,178.64	21,614.70	-54,310.24
其他	22,465.27	14,351.17	12,049.53
合 计	-5,934,930.67	-3,603,394.56	-1,010,373.89

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,824,731.78	3,152,442.57	-50,217.35
合 计	2,824,731.78	3,152,442.57	-50,217.35

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助	403,580.00	1,474,800.00	
合 计	403,580.00	1,474,800.00	

2018 年度和 2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,585,417.32	-1,985,205.97	1,903.70
理财产品收益	23,114,684.94	14,509,865.01	2,764,461.33
处置长期股权投资产生的投资收益		462.21	
合 计	20,529,267.62	12,525,121.25	2,766,365.03

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
无形资产处置		4,712,264.17	
合 计		4,712,264.17	

(2) 其他说明

公司 2017 年以无形资产作价 666.00 万元对杭州阶形网络科技有限公司进行增资,持有其 25% 的股权。上述无形资产出资不含税价值为 6,283,018.89 元,扣除对联营企业出资按持股比例(25%)计算应予抵销的收益 1,570,754.72 元后,实际计入资产处置收益的金额为 4,712,264.17 元。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	135,446.81	143,998.85	1,500,000.00
其 他	45,300.00	41,801.20	25,700.41
合 计	180,746.81	185,800.05	1,525,700.41

(2) 政府补助明细

1) 2018 年度

2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

2) 2017 年度

2017 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

3) 2016 年度

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销转入	1,500,000.00	
其中：省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,000,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2015)40号文件。
国际科技合作专项资金	500,000.00	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教(2014)111号文件。

12. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	259,000.00	400,000.00	
地方水利建设基金			152,681.83
非流动资产毁损报废损失		50,089.91	
其 他		8,500.48	
合 计	259,000.00	458,590.39	152,681.83

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	25,385,743.94	20,224,903.93	16,726.23
递延所得税费用	-252,144.37	-534,108.37	-242,029.72
合 计	25,133,599.57	19,690,795.56	-225,303.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	275,645,172.23	166,538,764.09	34,074,997.44
按母公司税率计算的所得税费用	27,564,517.21	20,817,345.51	
子公司适用不同税率的影响	870,387.69	-260,374.64	-753,242.75
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入及研发费加计扣除的影响	-5,846,911.30	-2,434,571.02	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	527,925.23	193,769.25	70,182.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	61,702.47	616.60	-246,645.79
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	1,955,978.27	1,374,009.86	704,403.02
所得税费用	25,133,599.57	19,690,795.56	-225,303.49

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到互联网媒体代理业务款项	91,737,245.75	14,714,323.37	
收到利息收入	6,174,200.63	3,750,772.67	968,035.29
收到往来款			7,380,000.00
收到押金及保证金	676,290.50	913,746.53	254,131.43
收到政府补助	539,026.81	1,618,798.85	
其他	425,254.27	309,127.76	76,120.73
合 计	99,552,017.96	21,306,769.18	8,678,287.45

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付互联网媒体代理业务款项	126,305,988.91	17,049,677.95	
销售费用中的付现支出	23,941,333.23	13,227,600.64	10,382,784.65
管理及研发费用中的付现支出	24,179,615.35	11,556,638.95	12,717,102.48
支付押金及保证金	17,436,966.61	1,252,026.56	641,951.38

其他	281,465.27	461,788.30	89,770.32
合计	192,145,369.37	43,547,732.40	23,831,608.83

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
归还原子公司八爪鱼公司少数股东投资款		482,279.46	

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
购买每日轩昂公司股权			389,065,217.00
支付融资相关费用		4,000,000.00	4,000,000.00
上市中介费	3,849,056.61	849,056.60	
合计	3,849,056.61	4,849,056.60	393,065,217.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	250,511,572.66	146,847,968.53	34,300,300.93
加: 资产减值准备	2,824,731.78	3,152,442.57	-50,217.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,010,183.46	11,981,610.36	6,731,337.55
无形资产摊销	566,779.34	508,433.96	297,169.81
长期待摊费用摊销	385,871.25	276,625.84	144,427.51
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)		-4,712,264.17	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		50,089.91	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-56,178.64	21,614.70	-54,310.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,529,267.62	-12,525,121.25	-2,766,365.03

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-252,144.37	-534,108.37	-242,029.72
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)	-1,508,374.16	-792,715.80	-35,970.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,798,065.87	-84,905,080.96	31,614,257.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,901,189.05	62,397,946.83	-17,609,135.47
其他			833,232.78
经营活动产生的现金流量净额	219,056,296.88	121,767,442.15	53,162,697.64
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	974,975,508.71	796,598,476.74	698,486,814.47
减: 现金的期初余额	796,598,476.74	698,486,814.47	379,437,592.76
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	178,377,031.97	98,111,662.27	319,049,221.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1) 现金	974,975,508.71	796,598,476.74	698,486,814.47
其中: 库存现金	2,948.18	2,883.64	9,743.26
可随时用于支付的银行存款	974,972,560.53	796,595,593.10	698,477,071.21
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	974,975,508.71	796,598,476.74	698,486,814.47
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2017 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 796,598,476.74 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数 796,618,076.74 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 19,600.00 元。

(4) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		5,643,055.67
其中: 每日轩昂公司		5,141,091.34
八爪鱼公司		501,964.33
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		5,643,055.67
其中: 每日轩昂公司		5,141,091.34
八爪鱼公司		501,964.33
处置子公司收到的现金净额		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	111,508.31	6.8632	765,303.83
应收账款			
其中: 美元	89,134.32	6.8632	611,746.67

2. 政府补助

(1) 2018 年度与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
万人计划科技创业领军人才补助资金	370,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅 (2018) 19 号文件。
省级发明专利财政资助金	6,180.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市科学技术委员会 (2017) 85 号、杭州市科学技术委员会 (2018) 62 号等文件。
企业稳定岗位补贴	135,446.81	营业外收入	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局 (2015) 307 号文件。

专利及软件著作权资助款	27,400.00	其他收益	根据杭州市人民政府(2015)141号、杭州市科学技术委员会、杭州市知识产权局(2016)207号文件。
小计	539,026.81		

(2) 2017年度与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
省企业研究院资助款	1,000,000.00	其他收益	根据杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局西科(2017)60号文件。
研发中心资助款	300,000.00	其他收益	根据杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局西科(2017)53号文件。
杭州市信息服务业验收合格项目补助资金	174,800.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会杭财企(2017)67号文件。
企业稳定岗位补贴	143,998.85	营业外收入	根据杭州市人力资源和社会保障局杭人社发(2015)307号文件。
小计	1,618,798.85		

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2016年度				
每日轩昂(北京)科技有限公司	100%	本公司和每日轩昂公司均受实际控制人方毅控制	2016年3月15日	取得财务和经营政策的控制权日期

##### (续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2016年度				
每日轩昂(北京)科技有限公司		-330,211.46		3,916.27

##### (2) 其他说明

根据公司与Gexin (Hong Kong) Limited于2015年10月30日签订的《股权转让协议》，本公司出资389,065,217.00元受让Gexin (Hong Kong) Limited所持有每日轩昂公司100%股权。由于本公司和每日轩昂公司同受自然人方毅最终控制且该项控制并非暂时性的，故该

项合并为同一控制下企业合并。每日轩昂公司已于 2015 年 12 月 18 日办妥工商变更登记手续，本公司已于 2016 年 3 月 15 日支付上述股权受让款。

## 2. 合并成本

项 目	每日轩昂(北京)科技有限公司
合并成本	
现金	389,065,217.00

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	每日轩昂(北京)科技有限公司	
	合并日	合并日上年度期末
资产	30,692,348.83	31,022,560.29
货币资金	14,806,712.34	9,732,640.05
应收款项	66,000.00	68,000.00
预付款项	3,500.00	5,000.00
其他应收款	15,780,000.00	21,180,000.00
固定资产	36,136.49	36,920.24
负债	617.39	617.39
应交税费	617.39	617.39
净资产	30,691,731.44	31,021,942.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	30,691,731.44	31,021,942.90

## (二) 其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
(1) 2018 年度				
杭州个园公司	设立	2018 年 9 月 3 日	5,000,000.00	100.00
独角兽公司	[注]	2018 年 10 月 17 日	5,000,000.00	100.00
(2) 2017 年度				
杭州云深公司	设立	2017 年 9 月 20 日	8,000,000.00	80.00
(3) 2016 年度				
北京云盟公司	设立	2016 年 5 月 23 日	10,000,000.00	100.00
八爪鱼公司	设立	2016 年 4 月 6 日	510,000.00	51.00

蓝豹数据公司	设立	2016年7月12日	9,414,600.00	100.00
(4) 2015年度				
应景科技公司	设立	2015年11月19日	21,000,000.00	100.00
杭州云盟公司	设立	2015年6月9日	10,000,000.00	100.00

[注]：公司原计划与恩牛网络公司共同出资设立独角兽公司，注册资本500.00万元，根据后续股权转让协议，实际由公司履行全部出资500万元，并由公司持有独角兽公司100%的股权，独角兽公司已于2018年10月17日办妥工商变更手续。

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017年度				
八爪鱼公司	注销	2017年6月29日	984,243.79	-8,236.84
每日轩昂公司	注销	2017年11月10日	5,141,091.34	66,620.59

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
应景科技公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
蓝豹数据公司	上海市	上海市	服务业	100.00		投资设立
杭州云盟公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00[注]	投资设立
北京云盟公司	北京市	北京市	服务业		100.00[注]	投资设立
杭州云深公司	杭州市	杭州市	服务业		80.00[注]	投资设立
杭州个园公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
独角兽公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立

[注]：均系应景科技公司投资设立。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州个房信息科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	28.50[注1]		权益法核算
深圳市个联科技有限公司	深圳市	深圳市	服务业	14.7943[注2]		权益法核算

上海个众信息技术有限公司	上海市	上海市	服务业	30.00		权益法核算
天津体迷网络技术有限公司	天津市	天津市	服务业	19.00		权益法核算
杭州阶形网络科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	25.00		权益法核算
数字天堂（北京）网络技术有限公司	北京市	北京市	服务业	13.33		权益法核算

[注 1]：本公司原持有杭州个房信息科技有限公司（以下简称杭州个房公司）30%股权，根据本公司与自然人许群于 2016 年 12 月 8 日签订的《股权转让协议》，本公司将持有的杭州个房公司 1.5% 股权作价 30,720.00 元转让给自然人许群。杭州个房公司已于 2016 年 12 月 20 日办妥工商变更登记手续，公司于 2017 年 6 月已收到上述股权转让款。

[注 2]：本公司原持有深圳市个联科技有限公司（以下简称深圳个联公司）18.0002% 股权，根据深圳个联公司 2018 年召开的股东会决议，决定新增股东及增加注册资本至 486.68 万元，本公司持有的比例变更为 14.7943%。深圳个联公司已于 2018 年 1 月 22 日办妥变更登记手续。

(2) 持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据

公司分别在深圳市个联科技有限公司、天津体迷网络技术有限公司和数字天堂（北京）网络技术有限公司董事会中派有代表，认定对其具有重大影响，故确认为公司的联营企业。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	杭州个房信息科技有限公司	深圳市个联科技有限公司	上海个众信息技术有限公司
流动资产	2,324,904.10	4,371,027.14	4,079,939.36
非流动资产	41,063.08	489,890.36	
资产合计	2,365,967.18	4,860,917.50	4,079,939.36
流动负债	331,704.11	3,680,125.68	
非流动负债			
负债合计	331,704.11	3,680,125.68	
所有者权益	2,034,263.07	1,180,791.82	4,079,939.36
按持股比例计算的净资产份额	579,764.97	174,689.65	1,223,981.81
调整事项		174,689.65	
商誉			
内部交易未实现利润			
其他		174,689.65	

对联营企业权益投资的账面价值	579,764.97		1,223,981.81
营业收入	3,691,204.40	3,396,589.70	357,975.59
财务费用	-8,732.22	-12,955.41	-107,876.19
所得税费用	2,033.68	1,233.21	
净利润	10,209.59	-4,968,183.21	-19,137.13

(续上表)

项目	2018年12月31日/2018年度		
	天津体迷网络科技有限公司	杭州阶形网络科技有限公司	数字天堂(北京)网络技术有限公司
流动资产	13,693.65	5,114,957.51	16,341,812.20
非流动资产	8,903.67	9,235,885.33	142,617.33
资产合计	22,597.32	14,350,842.84	16,484,429.53
流动负债	2,000.00	419,426.85	340,522.14
非流动负债			
负债合计	2,000.00	419,426.85	340,522.14
所有者权益	20,597.32	13,931,415.99	16,143,907.39
按持股比例计算的净资产份额	3,913.49	3,482,854.00	2,151,982.85
调整事项			
商誉		9,745,000.00	17,568,398.61
内部交易未实现利润		-1,400,589.63	
其他			-39,990.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,913.49	11,827,264.37	19,680,391.46
营业收入			2,244,271.83
财务费用	1,442.06	-293,064.52	37,085.20
所得税费用			
净利润	-8,453.50	-9,526,431.81	-5,148,581.98

(续上表)

项目	2017年12月31日/2017年度				
	杭州个房信息科技有限公司	深圳市个联科技有限公司	上海个众信息技术有限公司	天津体迷网络科技有限公司	杭州阶形网络科技有限公司
流动资产	2,122,128.22	8,129,341.40	6,157,690.30	10,341.81	14,186,912.47
非流动资产	55,670.18	119,266.69		15,305.11	10,085,053.18
资产合计	2,177,798.40	8,248,608.09	6,157,690.30	25,646.92	24,271,965.65

流动负债	152,100.89	11,884,633.06	2,058,613.81	-3,403.90	616,278.65
非流动负债					
负债合计	152,100.89	11,884,633.06	2,058,613.81	-3,403.90	616,278.65
所有者权益	2,025,697.51	-3,636,024.97	4,099,076.49	29,050.82	23,655,687.00
按持股比例计算的净资产份额	577,323.79	-654,491.77	1,229,722.95	5,519.66	5,913,921.75
调整事项		654,491.77			8,174,245.28
商誉					9,745,000.00
内部交易未实现利润					-1,570,754.72
其他		654,491.77			
对联营企业权益投资的账面价值	577,323.79		1,229,722.95	5,519.66	14,088,167.03
营业收入	3,248,169.92	2,898,472.58	3,793,008.93	12,320.59	
财务费用	-48,387.17	2,260.80	-98,645.83	2,391.44	-5,412.28
所得税费用	4,855.17				
净利润	9,535.49	-2,387,918.48	-2,302,237.16	-1,568,312.73	-4,004,313.00

(续上表)

项目	2016年12月31日/2016年度			
	杭州个房信息科技有限公司	深圳市个联科技术有限公司	上海个众信息技术有限公司	天津体迷网络技术有限公司
流动资产	2,010,479.21	591,287.47	6,401,313.65	444,353.05
非流动资产	49,128.13	134,523.06		18,769.60
资产合计	2,059,607.34	725,810.53	6,401,313.65	463,122.65
流动负债	43,445.32	1,979,054.96		186,758.25
非流动负债				
负债合计	43,445.32	1,979,054.96		186,758.25
所有者权益	2,016,162.02	-1,253,244.43	6,401,313.65	276,364.40
按持股比例计算的净资产份额	604,848.61	-225,586.50	1,920,394.10	52,509.24
对联营企业权益投资的账面价值	604,848.61		1,918,778.70	303,309.24
营业收入	1,545,356.36	94,022.41	3,063,795.06	
财务费用	-43,550.86	-1,003.51	-32,339.16	
所得税费用	27,938.23			
净利润	33,817.92	-2,761,530.95	900,214.93	-403,635.60

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的43.52%(2017年12月31日:46.91%;2016年12月31日:37.71%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	20,497,926.18	20,497,926.18	20,497,926.18		
其他应付款	616,544.54	616,544.54	616,544.54		
小 计	21,114,470.72	21,114,470.72	21,114,470.72		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	9,643,992.07	9,643,992.07	9,643,992.07		
其他应付款	1,550,242.14	1,550,242.14	1,550,242.14		
小 计	11,194,234.21	11,194,234.21	11,194,234.21		

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司不存在以浮动利率计息的人民币银行借款。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司最终控制方情况

2015年9月30日,发行人股东方毅、沈欣、我了个推签署了《一致行动协议》,三方一致同意,沈欣和我了个推的意思表示均以方毅的意思表示为准,方毅拥有三方股东最终的表决权,从而形成对公司的实际控制。截至本财务报表批准报出日,公司实际控制人方毅直接持有公司13.4070%的股份,是公司第一大股东,其一致行动人沈欣直接持有公司5.8220%的股份,其一致行动人我了个推为员工持股平台,持有公司5.9368%的股份。方毅、沈欣、我了个推作为一致行动人合计持有公司25.1658%的股份,方毅基于一致行动协议实际控制公司25.1658%股份对应的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州个房信息科技有限公司	联营企业
深圳市个联科技有限公司	联营企业
上海个众信息技术有限公司	联营企业
杭州阶形网络科技有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张 洁	实际控制人配偶
个信互动(北京)网络科技有限公司	同一实际控制人
Gexin (Hong Kong) Limited	同一实际控制人
杭州湾西科技有限公司	同一实际控制人
杭州华旦丹阳投资管理有限公司	同一实际控制人
北京微梦创科网络技术有限公司	股东北京禾裕之关联企业
新浪网技术(中国)有限公司	
北京鼎开互联信息技术股份有限公司	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	
北京新浪互联信息服务有限公司	
百度在线网络技术(北京)有限公司	股东北京鼎鹿中原科技有限公司之关联企业
百度时代网络技术(北京)有限公司	
北京百度网讯科技有限公司	
北京爱奇艺科技有限公司	
北京小度互娱科技有限公司	
北京趣拿软件科技有限公司[注 1]	
杭州美盈网络科技有限公司	股东沈欣之关联企业
杭州每日给力科技有限公司	实际控制人配偶之关联企业
杭州燊功场科技有限公司	
杭州友谦网络科技有限公司	
杭州回车电子科技有限公司	

北京上方传媒科技股份有限公司	董事刘炳海之关联企业
中国石油化工股份有限公司	董事阎焱之关联企业
北京天下秀科技股份有限公司	公司原董事王高飞之关联企业[注 2]
北京点众科技股份有限公司	公司原董事何春虹之关联企业[注 3]
亿启（杭州）网络科技有限公司	公司原董事 SHEN JIAN 之关联企业[注 4]
杭州留莲餐饮管理有限公司	实际控制人之关联企业
杭州弧途科技有限公司	实际控制人之关联企业[注 5]

[注 1]:Baidu Entities 于 2011 年 6 月至 2015 年 11 月期间曾控制 Qunar Cayman Islands Limited,故公司将 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日与 Qunar Cayman Islands Limited 境内经营主体北京趣拿软件科技有限公司之间发生的交易认定为关联交易。

[注 2]: 王高飞自 2016 年 6 月 22 日起不再担任公司董事。

[注 3]: 何春虹自 2016 年 6 月 22 日起不再担任公司董事。

[注 4]: SHEN JIAN 于 2014 年 8 月至 2015 年 9 月曾任职公司董事, 于 2014 年 12 月至 2016 年 1 月曾任职亿启（杭州）网络科技有限公司董事, 在上述任职重叠期内, SHEN JIAN 对两家公司均能施加重大影响, 故公司将 2015 年度和 2016 年度与亿启（杭州）网络科技有限公司发生的交易认定为关联交易。

[注 5]: 张洁自 2017 年 12 月 29 日起担任杭州弧途科技有限公司董事。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京新浪互联信息服务有限公司	广告流量			94,339.62
北京微梦创科网络技术有限公司	广告流量	129,513.12	995,430.81	465,001.50
	通道测试费	173.10		
上海个众信息技术有限公司	广告流量	153,265.70	438,807.54	347,954.03
百度时代网络技术（北京）有限公司	广告流量			100,943.39
北京小度互娱科技有限公司	广告流量	185,179.38	385,167.68	
	通道测试费	260.42		
杭州每日给力科技有限公司	技术服务费			18,695.22
杭州熵功场科技有限公司	市场推广宣传费		6,512.62	5,596.10
杭州回车电子科技有限公司	市场推广宣传费	81,097.79		25,094.34

北京鼎开互联信息技术股份有限公司	信息服务费		93,996.99	530,337.87
	市场推广宣传费			402,028.69
杭州留莲餐饮管理有限公司	餐饮服务费			3,327.00
深圳市个联科技有限公司	信息服务费		158,490.52	
	智能客流硬件	643,979.64	958,239.22	
杭州弧途科技有限公司	中介服务费	5,362.58	7,527.35	
小计		1,198,831.73	3,044,172.73	1,993,317.76

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度	2016年度
百度在线网络技术(北京)有限公司	技术推送、移动互联网营销、数据服务	46,514,611.89	31,410,521.56	24,557,812.19
北京百度网讯科技有限公司	技术推送、移动互联网营销	18,072,856.50	40,291,404.40	8,949,922.69
百度时代网络技术(北京)有限公司	移动互联网营销	79,129.69	579,641.28	187,091.52
北京小度互娱科技有限公司	技术推送	377,358.48	868,014.38	32,554.01
北京趣拿软件科技有限公司	技术推送、移动互联网营销			865,641.09
北京爱奇艺科技有限公司	技术推送	1,327,707.73	3,661,520.72	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	技术推送、移动互联网营销	54,255,444.50	36,796,177.45	19,599,056.59
新浪网技术(中国)有限公司	技术推送		566,037.72	367,704.52
北京微梦创科网络技术有限公司	技术推送、数据服务	3,250.42	23,835.75	47,755.66
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	技术推送	9,857,873.26	1,415,094.34	
杭州个房信息科技有限公司	移动互联网营销			561,320.75
深圳市个联科技有限公司	数据服务			188,679.25
北京点众科技股份有限公司	移动互联网营销			23,402.82
中国石油化工股份有限公司	技术推送	1,886.80	9,433.95	11,320.75
北京天下秀科技股份有限公司	移动互联网营销			229,119.81
杭州友谦网络科技有限公司	移动互联网营销			4,716.98
亿启(杭州)网络科技有限公司	移动互联网营销			2,318,162.16
小计		130,490,119.27	115,621,681.55	57,944,260.79

2. 关联租赁情况

2015年11月19日至2017年3月27日,应景科技公司与杭州湾西科技有限公司(以

下简称湾西科技公司)签订《租赁合同》，租赁其位于杭州市余杭区仓前街道良睦路 1399 号 20 号楼 2020 室房产作为工商注册地。

2015 年 6 月 9 日至 2017 年 3 月 27 日,杭州云盟公司与湾西科技公司签订《租赁合同》，租赁其位于杭州市余杭区仓前街道良睦路 1399 号 20 号楼 2018 室房产作为工商注册地。

湾西科技公司为依托杭州未来科技城专业从事互联网创业企业孵化的公司,免费向创业者提供办公场所。应景科技公司和杭州云盟公司与湾西科技公司签订租赁合同后,实际并未在上述租赁场所经营办公,湾西科技公司亦未向应景科技公司和杭州云盟公司收取租金。湾西科技公司对其他仅使用地址作为工商注册地而未实际使用办公场所的公司,亦未收取租赁费用。

上述的关联租赁交易未对公司的经营业绩产生影响。上述租赁合同均已在 2016 年 12 月 30 日终止,应景科技公司和杭州云盟公司已重新租赁了新的办公场所,并办理了工商变更登记。

### 3. 关联方资金往来

#### (1) 2016 年度

单位名称	内容	往来单位	期初余额(负数表示贷方余额)	借方发生额	贷方发生额	期末余额(负数表示贷方余额)
本公司	资金拆入	Gexin (Hong Kong) Limited	-1,845,690.00	1,845,690.00[注]		
本公司	备用金	方毅		3,910,000.00	3,910,000.00	
每日轩昂公司	资金拆出	个信互动(北京)网络科技有限公司	7,380,000.00		7,380,000.00	

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
个信互动公司	著作权、专利权及商标权等资产组			5,094,339.48
杭州阶形网络科技有限公司	著作权、专利权及商标权等资产组		6,283,018.89[注]	

[注]: 详见本财务报表附注合并财务报表项目注释资产处置收益之说明。

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	564.80	517.29 万元	493.74 万元

#### 6. 其他关联交易

(1) 2016 年 3 月,根据公司与个信互动公司签订的相关协议,公司以 20.00 万元的价格受让个信互动公司持有的个联科技公司 18.0002%的股权,并于当月全部支付了上述股权转让款。个联科技公司已于 2016 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续。

(2) 2016年3月,根据公司与个信互动公司签订的相关协议,公司以15.03万元的价格受让个信互动公司持有的上海个众公司30.00%的股权(其中对应注册资本15%的部分尚未出资,由本公司履行出资义务),并于当月支付了上述股权转让款。上海个众公司已于2016年4月8日办妥工商变更登记手续。

(3) 公司受让 Gexin (Hong Kong) Limited 所持有每日轩昂公司100%股权详见本附注六(一)1之说明。

(4) 2016年4月6日,公司与关联方北京上方传媒科技股份有限公司共同出资设立八爪鱼公司。其中,公司出资51万元,占股51%;北京上方传媒科技股份有限公司出资39万元,占股39%,八爪鱼公司已于2017年6月注销。

(5) 根据公司与金拱门(中国)有限公司,以及公司与个联科技公司签订的合作协议,公司为金拱门(中国)有限公司提供信息技术服务,在此过程中涉及的相关设备硬件和软件等由个联科技公司提供。个联科技公司2018年度相应结算金额为2,133,046.00元,并由公司向金拱门(中国)有限公司收取后进行支付。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京百度网讯科技有限公司	3,982,848.32	199,142.42	4,971,560.35	248,578.02
	百度在线网络技术(北京)有限公司	12,531,419.70	626,570.99	2,772,584.37	138,629.22
	百度时代网络技术(北京)有限公司	13,102.69	4,120.13	36,183.40	5,274.17
	北京小度互娱科技有限公司			165,853.19	8,292.66
	北京爱奇艺科技有限公司	972,731.40	48,636.57	1,246,085.55	62,304.28
	微梦创科网络科技有限公司(中国)有限公司	14,575,000.00	728,750.00	21,700,000.00	1,085,000.00
	北京微梦创科网络技术有限公司	3,445.43	172.27	16,362.58	818.13
	星潮闪耀移动网络科技有限公司(中国)有限公司	7,097,090.77	354,854.54	600,000.01	30,000.00
	杭州个房信息科技有限公司			130,013.88	6,500.69
小计		39,175,638.31	1,962,246.92	31,638,643.33	1,585,397.17
预付账款					
	北京微梦创科网络技术有限公司	20,526.98		50,000.00	

小 计		20,526.98		50,000.00	
其他应收款					
	北京微梦创科网络技术 技术有限公司	50,000.00	2,500.00		
小 计		50,000.00	2,500.00		

(续上表)

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	北京百度网讯科技有限公司	4,356,642.65	217,832.13
	百度在线网络技术(北京)有限公司	2,054,198.59	102,709.93
	百度时代网络技术(北京)有限公司	7,700.00	385.00
	北京小度互娱科技有限公司		
	北京趣拿软件科技有限公司	200,000.00	10,000.00
	北京爱奇艺科技有限公司		
	微梦创科网络科技(中国)有限公司	1,565,000.00	78,250.00
	北京微梦创科网络技术有限公司		
	星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司		
	杭州个房信息科技有限公司	495,000.00	24,750.00
小 计		8,678,541.24	433,927.06
预付账款			
	北京微梦创科网络技术有限公司	50,000.00	
小 计		50,000.00	
其他应收款			
	个信互动(北京)网络科技有限公司		
	百度时代网络技术(北京)有限公司	100,000.00	5,000.00
小 计		100,000.00	5,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款				
	北京微梦创科网络技术 技术有限公司			127,563.79
	深圳市个联科技有限 公司		99,500.00	

	北京小度互娱科技有限公司	2,012.44	70,476.35	
小计		2,012.44	169,976.35	127,563.79
预收账款				
	中国石油化工股份有限公司		1,886.80	
小计			1,886.80	

## 十、承诺及或有事项

1. 截至期末，公司无自有房产，公司办公场所均系租赁取得，公司重要租赁事项说明如下：

序号	出租方	承租方	租赁房屋位置	租赁期限	面积	租金总额
1	杭州福风文化创意有限公司	每日互动	杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第4层1401室	2017.3.1-2019.9.30	900.00	2,006,190.00
2			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1302-1室	2017.3.1-2019.9.30	230.00	512,693.00
3			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1301室	2017.5.1-2019.9.30	255.00	531,088.50
4			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1302-2室	2018.3.31-2019.9.30	50.00	43,800.00
5			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1303室	2017.9.1-2019.9.30	360.00	682,560.00
6			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第4层	2016.10.1-2019.9.30	1,030.00	2,669,245.00
7			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第3层4301室	2017.12.1-2019.9.30	391.00	620,673.40
8			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第3层4303、4306室	2017.12.21-2019.9.30	555.00	854,367.00
9			杭州市西斗门路9号福地创业园二期2号楼第1层2A06室	2018.1.1-2018.12.31	16.00	12,000.00
10			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)1号楼第3层1308室	2018.5.2-2019.9.30	347.00	430,557.60
11	汤建光	每日互动	广州越秀区珠江新城广州大道中路307号C栋3203房	2016.5.25-2018.6.24	186.59	264,000.00
				2018.6.25-2020.6.24		347,058.00

12	浙大科技园	每日互动	杭州市西溪路525号A楼西区418室	2018.1.21-2020.1.20	68.59	130,176.00
13	王安君	上海蓝豹	江苏路369号16D	2018.3.1-2020.3.31	133.48	740,953.00
14	魏春利	每日互动	北京海淀区北二街8号8层911	2018.4.1-2019.3.31	145.89	532,498.44
15	北京锦秋知春房地产开发有限公司	每日互动	北京市海淀区知春路6号14层A01单元	2018.10.9-2020.10.8	210.40	719,568.00
16			北京市海淀区知春路6号14层A02单元	2018.10.9-2020.10.8	172.75	590,808.00
17			北京市海淀区知春路6号14层A03单元	2018.10.9-2020.10.8	206.76	707,124.00
18	浙江世创物业管理有限公司	杭州个园	杭州市西湖区三墩镇三墩街1号世创大厦104室	2018.9.18-2019.9.17	10.00	1,000.00
19	浙江世创物业管理有限公司	杭州独角兽	杭州市西湖区三墩镇三墩街1号世创大厦105室	2018.9.18-2019.9.17	10.00	1,000.00

## 2. 其他事项

2018年10月，公司与浙江大学签订了共建数据智能研发中心的合作协议，协议约定由公司提供研发经费，浙江大学计算机与科学技术学院负责协调管理。公司预计5年内投入研发经费1,000万元，每年投入200万元。研究成果原则上归双方共同所有，单个项目有约定的，以约定为准。公司将研究成果进行商业化应用，双方按协议约定分配收益。截至2018年12月31日，公司已支付首期研发经费200万元。

## 十一、其他重要事项

### (一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产和负债因各产品分部之间共同使用而未进行分割。

### (二) 报告分部的财务信息

#### 1. 2018年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
移动应用开发者服务	335,258,173.94	24,017,205.24
移动互联网营销服务	106,364,960.94	54,263,410.28
数据服务及其他	97,685,554.58	12,041,416.49
合计	539,308,689.46	90,322,032.01

#### 2. 2017年度

项目	主营业务收入	主营业务成本
----	--------	--------

移动应用开发者服务	204,923,203.28	17,442,406.23
移动互联网营销服务	108,511,921.27	39,936,635.85
数据服务及其他	19,535,639.00	3,643,081.10
合计	332,970,763.55	61,022,123.18

2. 2016 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
移动应用开发者服务	57,681,980.30	6,552,234.65
移动互联网营销服务	111,944,168.35	50,264,437.50
数据服务及其他	7,282,217.31	1,070,372.04
合计	176,908,365.96	57,887,044.19

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	
应收账款	137,267,137.31	82,868,972.96
合计	137,367,137.31	82,868,972.96

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00					
合计	100,000.00					

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,753,749.09	99.79	3,486,611.78	2.48	137,267,137.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.21	300,000.00	100.00	

合 计	141,053,749.09	100.00	3,786,611.78	2.68	137,267,137.31
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,647,192.26	99.65	2,778,219.30	3.24	82,868,972.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	300,000.00	0.35	300,000.00	100.00	
合 计	85,947,192.26	100.00	3,078,219.30	3.58	82,868,972.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,342,434.26	2,967,121.72	5.00	53,537,087.30	2,676,854.36	5.00
1-2 年	2,868,885.59	286,888.56	10.00	655,149.40	65,514.94	10.00
2-3 年	359,203.00	179,601.50	50.00	53,700.00	26,850.00	50.00
3 年以上	53,000.00	53,000.00	100.00	9,000.00	9,000.00	100.00
小 计	62,623,522.85	3,486,611.78	5.57	54,254,936.70	2,778,219.30	5.12

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	期初余额	计提比例(%)	计提理由
杭州云盟数智科技有限公司	70,909,539.05	31,392,255.56		合并范围内其他应收款, 经组合测试后, 未发生减值, 不计提坏账准备。
北京云盟数智网络科技有限公司	7,220,687.19			
小 计	78,130,226.24	31,392,255.56		

(3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经营不善, 预计无法收回

(4) 本期计提坏账准备 708,392.48 元。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州云盟数智科技有限公司	70,909,539.05	50.27	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	14,575,000.00	10.33	728,750.00
百度在线网络技术(北京)有限公司	8,705,946.32	6.17	435,297.32

北京云盟数智网络科技有限公司	7,220,687.19	5.12	
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	7,097,090.77	5.03	354,854.54
小计	108,508,263.33	76.93	1,518,901.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		272,983.33
其他应收款	9,895,555.89	9,157,812.07
合计	9,895,555.89	9,430,795.40

(2) 应收利息

项目	期末数	期初数
七天通知存款		272,983.33
合计		272,983.33

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,120,616.26	100.00	225,060.37	2.22	9,895,555.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,120,616.26	100.00	225,060.37	2.22	9,895,555.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,227,033.74	100.00	69,221.67	0.75	9,157,812.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,227,033.74	100.00	69,221.67	0.75	9,157,812.07

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	999,223.02	49,961.15	5.00	1,069,634.00	53,481.70	5.00
1-2 年	963,993.50	96,399.35	10.00	157,399.74	15,739.97	10.00
2-3 年	157,399.74	78,699.87	50.00			
小计	2,120,616.26	225,060.37	10.61	1,227,033.74	69,221.67	5.64

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	期初余额	计提比例 (%)	计提理由
杭州应景科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		合并范围内其他应收款，经组合测试后，未发生减值，不计提坏账准备。
小计	8,000,000.00	8,000,000.00		

2) 本期计提坏账准备 155,838.70 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	8,000,000.00	8,000,000.00
押金及保证金	2,114,853.82	1,225,599.74
其他	5,762.44	1,434.00
合计	10,120,616.26	9,227,033.74

4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州应景科技有限公司	往来款	8,000,000.00	1-2 年	79.05	
珠海金山办公软件有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.94	50,000.00
北京锦秋知春房地产开发有限公司	押金	381,702.60	1 年以内	3.77	19,085.13
杭州福风文化创意有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	0.99	5,000.00
		120,000.00	1-2 年	1.19	12,000.00
		15,000.00	2-3 年	0.15	7,500.00
北京墨迹风云科技股份有限公司	保证金	130,000.00	1-2 年	1.28	13,000.00
小计		9,246,702.60		91.37	106,585.13

3. 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
对子公司投资	40,414,600.00		40,414,600.00	30,414,600.00		30,414,600.00
对联营、合营企业投资	33,315,316.11		33,315,316.11	15,900,733.43		15,900,733.43
合 计	73,729,916.11		73,729,916.11	46,315,333.43		46,315,333.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
应景科技公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
蓝豹数据公司	9,414,600.00			9,414,600.00		
杭州独角兽科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
杭州个园科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	30,414,600.00	10,000,000.00		40,414,600.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州个房信息科技有限公司	577,323.79			2,441.18	
深圳市个联科技有限公司					
上海个众信息技术有限公司	1,229,722.95			-5,741.14	
天津体迷网络技术有限公司	5,519.66			-1,606.17	
杭州阶形网络科技有限公司	14,088,167.03			-2,260,902.66	
数字天堂(北京)网络技术有限公司		20,000,000.00		-319,608.54	
合 计	15,900,733.43	20,000,000.00		-2,585,417.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州个房信息					579,764.97	

科技有限公司						
深圳市个联科 技术有限公司						
上海个众信息 技术有限公司					1,223,981.81	
天津体迷网络 技术有限公司					3,913.49	
杭州阶形网络 技术有限公司					11,827,264.37	
数字天堂（北 京）网络技术 有限公司					19,680,391.46	
合 计					33,315,316.11	

(4) 其他说明

公司对个联科技公司长期股权投资已减记至零，剩余未确认应分担的损失金额为1,329,578.46元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	481,569,365.64	81,402,313.85	318,751,438.65	59,007,623.61	168,452,441.69	54,744,080.21
其他业 务收入	66,978.81	66,978.81				
合 计	481,636,344.45	81,469,292.66	318,751,438.65	59,007,623.61	168,452,441.69	54,744,080.21

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期 股权投资收益	-2,585,417.32	-3,555,960.69	1,903.70
理财产品收益	23,114,684.94	14,509,865.01	2,593,392.85
处置长期股权投资 产生的投资收益		-558,213.56	
合 计	20,529,267.62	10,395,690.76	2,595,296.55

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.74	18.18	8.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.65	15.99	7.67

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.41	0.10	0.69	0.41	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.36	0.09	0.63	0.36	0.09

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	248,786,599.32	146,848,394.99	34,303,985.42
非经常性损益	B	21,096,015.58	17,670,168.47	3,959,950.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	227,690,583.74	129,178,226.52	30,344,035.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	881,079,800.18	734,231,405.19	493,860,883.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			200,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			9.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G			392,452,830.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			1.00
其他	同一控制下企业及业务合并	I1		-389,065,217.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		9.00
	同一实际控制人之控制企业对公司债务的豁免	I2		1,845,690.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6.00
	同一实际控制人之控制企业为公司承担的高管薪酬	I3		833,232.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累	J3		6.00

	计月数				
	股份支付	I4			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K+G} \times \frac{H}{K \pm I} \times \frac{J}{K}$	1,005,473,099.84	807,655,602.69	403,257,827.47	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	24.74%	18.18%	8.51%	

### 3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	248,786,599.32	146,848,394.99	34,303,985.42
非经常性损益	B	21,096,015.58	17,670,168.47	3,959,950.28
其中：同一控制下企业合并被合并方合并日前的归属于母公司股东净利润	C			-330,211.46
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$D=A-B$	227,690,583.74	129,178,226.52	30,344,035.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	881,079,800.18	734,231,405.19	493,860,883.59
其中：同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产	F			31,021,942.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G			200,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			9.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I			392,452,830.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J			1.00
其他	同一控制下企业及业务合并	K1		-358,373,485.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1		9.00
	同一实际控制人之控制企业对公司债务的豁免	K2		1,845,690.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2		6.00
	同一实际控制人之控制企业为公司承担的高管薪酬	K3		833,232.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3		6.00
	股份支付	K4		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4		

报告期月份数	M	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$N=E-F+(A-C)/2+G \times H/M+I \times J/M \pm K \times L/M$	1,005,473,099.84	807,655,602.69	395,419,788.88
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O=D/N$	22.65%	15.99%	7.67%

#### 4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	248,786,599.32	146,848,394.99	34,303,985.42
非经常性损益	B	21,096,015.58	17,670,168.47	3,959,950.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	227,690,583.75	129,178,226.52	30,344,035.14
期初股份总数	D	360,000,000.00	82,317,073.00	24,875,624.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		277,682,927.00	327,807,303.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			7,317,073.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			1.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00	360,000,000.00	353,292,683.08
基本每股收益	$M=A/L$	0.69	0.41	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.63	0.36	0.09

##### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018年12月31日比2017年12月31日变动金额(万元)	变动幅度	变动原因说明
预付款项	2,360.55	323.12%	主要系公司互联网媒体业务预付的充值款项增加所致。
其他应收款	1,514.64	947.96%	主要系期末支付的押金及保证金增加所致。

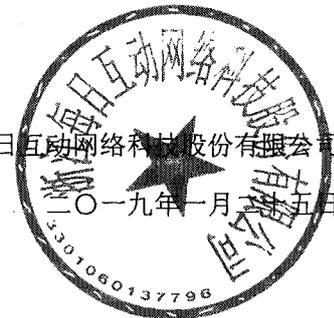
存货	150.84	158.99%	主要系公司外购的电子产品增加所致。
其他流动资产	31.76	786.28%	主要系待抵扣增值税增加所致。
长期股权投资	1,741.46	109.52%	主要系公司本期对外投资增加所致。
固定资产	1,396.15	45.34%	主要系随着公司销售规模扩大, 购买服务器等支出增加所致。
应付票据及应付账款	1,085.39	112.55%	主要系随着公司业务规模扩大, 应付设备购置及经营款项增加所致。
预收账款	1,971.19	103.63%	主要系随着公司业务规模的扩大, 预收数据服务等业务的款项增加所致。
其他应付款	-93.37	-60.23%	主要系本期押金及保证金减少所致。
利润表项目	2018年度比2017年度 变动金额(万元)	变动幅度	变动原因说明
营业收入	20,633.79	61.97%	主要系随着公司业务发展, 收入增加所致。
销售费用	3,425.55	83.04%	主要系随着公司规模扩销售业务费及职工薪酬增加所致。
研发费用	3,128.45	66.34%	主要系随着公司规模扩大研发投入增加所致。
财务费用	-233.15	64.70%	主要系定期存款利息收入增加所致。
其他收益	-107.12	-72.63%	主要系本期政府补助款项较少所致。
投资收益	800.41	63.90%	主要系理财产品收益增加所致。
资产处置收益	-471.23	-100.00%	主要系本期无资产处置所致。

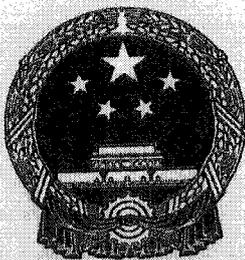
## 2. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017年12月31日比 2016年12月31日变动 金额(万元)	变动幅度	变动原因说明
应收账款	5,207.35	178.37%	主要系随着公司销售规模扩大, 应收销售款项相应增长。
预付款项	402.05	122.39%	主要系公司本期新增云发平台代理业务预付的充值款项增加所致。
其他应收款	79.63	150.68%	主要系期末支付的押金及保证金增加所致。
存货	79.27	508.09%	主要系公司外购的电子产品增加所致。
长期股权投资	1,307.38	462.47%	主要系公司新增对杭州阶形网络科技有限公司的投资。
固定资产	1,012.14	48.96%	主要系随着公司销售规模扩大, 购买服务器等支出增加所致。
长期待摊费用	24.36	70.95%	主要系经营租入房屋装修费增加所致。
递延所得税资产	53.41	220.68%	主要系计提的应收账款坏账准备增加, 确认的递延所得税资产增加所致。
应付账款	541.61	128.11%	主要系随着公司业务规模扩大, 应付设备购置及经营款项增加所致。
预收款项	1,253.26	193.14%	主要系随着公司业务规模的扩大, 预收数据服务等业务的款项增加所致。
应付职工薪酬	430.78	42.71%	主要系随着人员的增加及薪酬的提升, 期末应付工资及年终奖增加。
应交税费	1,260.31	682.20%	主要系公司以前年度免征企业所得税, 自本期起减半征收, 相应应交企业所得税增加。
其他应付款	-227.42	-59.46%	主要系本期支付了期初待付的筹资费用。

股本	27,768.29	337.33%	主要系资本公积转增股本所致。
资本公积	-27,768.29	-41.59%	主要系资本公积转增股本所致。
盈余公积	1,492.81	564.69%	主要系公司盈利情况较好，计提法定盈余公积所致。
利润表项目	2017年度比2016年度 变动金额(万元)	变动幅度	变动原因说明
营业收入	15,606.24	88.22%	主要系随着公司业务发展，收入增加所致。
税金及附加	137.35	32.75%	主要系公司收入增长相应计缴的税金及附加增长所致。
销售费用	1,014.77	32.62%	主要系随着公司业务发展，销售费用支出增加所致。
管理费用	2,263.27	41.27%	主要系公司研发投入增加所致。
研发费用			
财务费用	-259.30	256.64%	主要系公司定期存款利息收入增加所致。
资产减值损失	320.27	-6,377.60%	主要系应收账款的增加，计提的减值准备增加所致。
投资收益	975.88	352.76%	主要系理财产品收益增加所致。
资产处置收益	471.23		主要系本期以无形资产对杭州阶形网络科技有限公司进行增资产生的处置收益。
营业外支出	30.59	200.36%	主要系对外捐赠支出增加所致。
所得税费用	1,991.61	-8,839.68%	主要系以前年度免征企业所得税，自本期起减半征收，企业所得税相应增加。

浙江每日互动网络科技股份有限公司





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

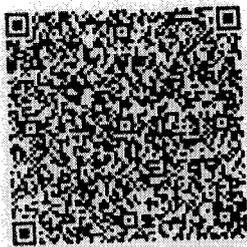
执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

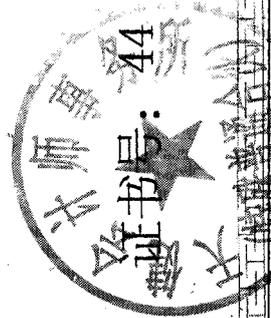
仅为浙江每日互动网络科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

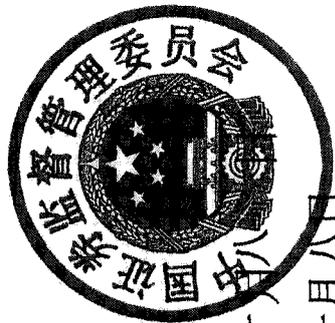
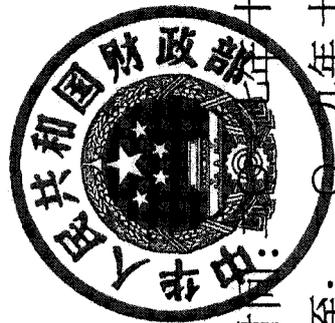
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间: 二〇〇九年十一月八日

证书有效期至: 二〇〇九年十一月八日

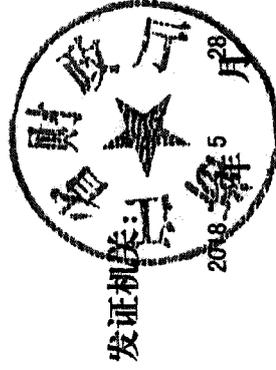


仅为浙江每日互动网络科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

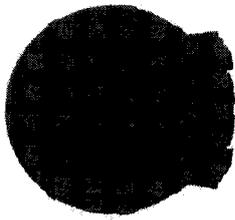
证书序号: 0007496

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2017年6月28日转制



仅为浙江每日互动网络科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质并经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

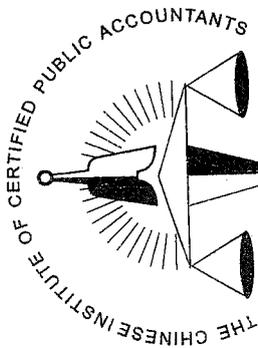


日/d

月/m

年/y

3



中国注册会计师协会  
天健会计师事务所有限公司IPO  
郑启年是 中国注册会计师



性 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

男  
1963-11-20  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
330106196311200059



证书编号:  
No. of Certificate

3300000015861

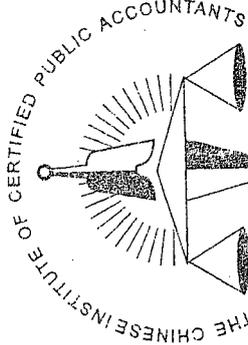
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2017 年/y 09 月/m 25 日/d

发证日期:  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



浙江每日互动网络科技股份有限公司  
黄加才 是中国注册会计师  
黄加才 是 中国注册会计师

本人姓名：黄加才  
性别：男  
身份证号：420281198202177239



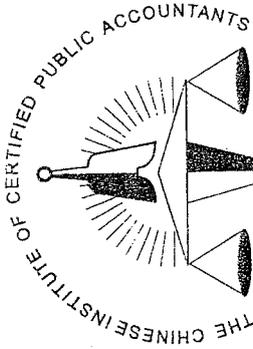
黄加才  
男

出生日期 Date of birth: 1982-02-17  
工作单位 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No.: 420281198202177239

证书编号 No. of Certificate: 330000010052  
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会  
发证日期 Date of Issuance: 2007 年 01 月 02 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会的IPO  
科创板网络科技股份有限公司的IPO  
刘芳是中国注册会计师

本人



姓名 Full name 刘芳 (刘芳普通合伙)  
性 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1986-08-16  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 511025198608162804

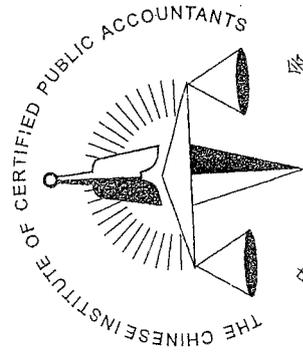
证书编号: 330000012247  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇一〇 年 六 月 二十九 日  
Date of Issuance

46

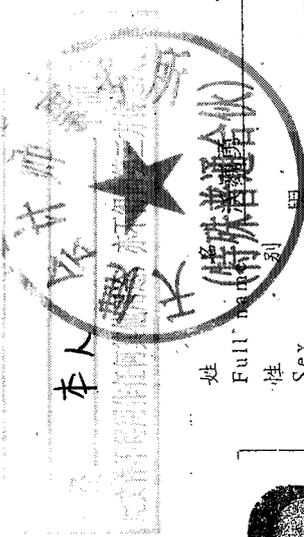
# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会  
网络科技股份有限公司 IPO  
邓海互动网络  
次魏勇是中国注册会计师



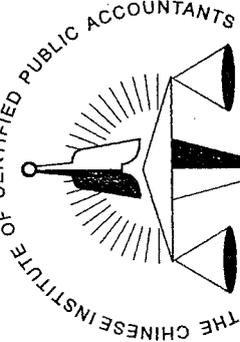
姓 Full name: 邓海互动网络 (特殊普通合伙)  
性 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1972-03-02  
工作单位 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No.: 330702197203020431

证书编号: 330000010058  
No. of Certificate: 浙江注册会计师协会  
批准注册协会: 1998 年 12 月 01 日  
Authorized institute of CPAs: 1998 /y /m /d  
发证日期: 1998 年 12 月 01 日  
Date of Issuance: 1998 /y /m /d

585

# 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会  
天健会计师事务所有限公司  
徐敏丹是中国注册会计师

本人



姓 Full name 徐敏丹  
性 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1984-09-29  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 220681198409290460

证书编号 No. of Certificate 330000012293  
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会  
发证日期 Date of Issuance 二〇一〇年九月二十一日



日 /d  
月 /m  
年 /y

585

3-2-1-92

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d

月 /m

年 /y

330000014879

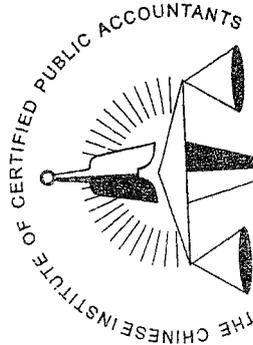
证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

2013 年 12 月 31 日  
/y /m /d

发证日期:  
Date of Issuance

773



中国注册会计师协会  
科技股份有限公司IPO  
浙江互动网络  
周杨是中国注册会计师



性 别 女  
Full name

Sex-

1987-10-30

出生日期  
Date of birth

天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)

工作单位  
Working unit

330681198710304564

身份证号码  
Identity card No.

330681198710304564

