审 计 报 告

中汇会审[2018]4471号

杭州沃驰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州沃驰科技股份有限公司(以下简称沃驰科技公司)财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-9月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，公允反映了沃驰科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-9月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，我们独立于沃驰科技公司，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度、2018年1-9月期间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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一)收入和应收账款确认

1、事项描述

沃驰科技公司主要从事增值电信服务，2016年度、2017年度及2018年1-9月的营业收入分别为113,856,225.79元、239,934,180.54元及206,784,799.12元，关于收入具体确认原则的会计政策详见附注三(二十)，关于收入的披露详见附注五(二十六)。

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年9月30日，沃驰科技公司应收票据及应收账款账面价值分别为34,739,166.30元、81,870,469.67元、91,396,645.07元，分别占期末资产总额比重为37.58%、33.11%、34.28%，对财务报表影响较为重大。

由于收入是沃驰科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时由于应收账款和收入直接相关，因此我们将收入和应收账款确认识别为沃驰科技的关键审计事项。

2、审计中的应对

我们针对收入和应收账款确认实施的主要审计程序如下：

1)了解与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计与执行；利用IT专家的工作，评价与业务系统运行一般环境相关的关键内部控制及业务系统与财务系统核对一致性等相关的关键内部控制设计和运行有效性；

2)选取重大销售合同样本，检查销售合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性程序，判断销售收入变动的合理性；

3)从报告期内销售记录中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

结算单、运营系统记录、销售收款单据等；

4)在报告期内记录的客户中选取样本，函证其交易金额和往来款项，评价收入确认的真实性和准确性、应收账款余额的存在性和准确性；

5)选取报告期内的主要客户，对其进行实地走访，通过访谈相关负责人，确认其交易的真实性；

6)分析应收账款的账龄以及客户历年回款、期后回款情况，以评价公司坏账计提政策的合理性。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

2017年12月31日及2018年9月30日，沃驰科技公司商誉账面价值分别为90,216,034.99元、90,216,034.99元，分别占期末资产总额比重为36.49%及33.83%，对财务报表影响较为重大。其中主要为2017年沃驰科技公司合并非同一控制下的企业杭州上岸网络科技有限公司(以下简称杭州上岸)所形成的。关于非同一控制下的企业合并的相关披露详见附注六(一)。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将商誉减值视为沃驰科技的关键审计事项。

2、审计中的应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序如下：

1)检查管理层对于未来现金流量的预测值及计算；

2)结合外部评估机构对相关资产组在收购基准日的估值情况及相关资产组报告期内实际经营结果，回顾性复核营业收入、净利润等实际完成情况是否发生重大偏差；

3)与管理层聘请的外部评估机构等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键评估假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

4)复核财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

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，管理层负责评估沃驰科技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，除非管理层计划清算沃驰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

沃驰科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督沃驰科技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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对沃驰科技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沃驰科技公司不能持续经营。

（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）就沃驰科技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本期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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告日期：2018 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 资 产 负 债 表

会合01表-1

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	1	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-	-
衍生金融资产		3	-	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	4	91,396,645.07	81,870,469.67	34,739,166.30
预付款项	五(三)	5	3,263,161.54	3,260,895.29	12,566,666.20
其他应收款	五(四)	6	904,660.17	796,290.29	152,361.85
存货		7	-	-	-
持有待售资产		8	-	-	-
一年内到期的非流动资产		9	-	-	-
其他流动资产	五(五)	10	1,329,836.55	1,338,452.06	708,231.43
流动资产合计		11	146,315,530.92	133,331,929.60	58,759,421.19
非流动资产：					
可供出售金融资产	五(六)	12	8,848,953.99	2,048,953.99	-
持有至到期投资		13	-	-	-
长期应收款		14	-	-	-
长期股权投资		15	-	-	-
投资性房地产		16	-	-	-
固定资产	五(七)	17	13,339,675.64	13,701,856.38	14,327,281.54
在建工程		18	-	-	-
生产性生物资产		19	-	-	-
油气资产		20	-	-	-
无形资产	五(八)	21	5,131,174.48	5,762,541.55	17,289.96
开发支出		22	-	-	-
商誉	五(九)	23	90,216,034.99	90,216,034.99	-
长期待摊费用	五(十)	24	757,170.92	1,039,314.88	84,802.40
递延所得税资产	五(十一)	25	1,506,705.17	1,140,567.25	390,608.97
其他非流动资产	五(十二)	26	530,000.00	-	18,850,000.00
非流动资产合计		27	120,329,715.19	113,909,269.04	33,669,982.87
资产总计		28	266,645,246.11	247,241,198.64	92,429,404.06

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 资 产 负 债 表(续)

会合01表-2

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十三)	29	15,000,000.00	14,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		30	-	-	-
衍生金融负债		31	-	-	-
应付票据及应付账款	五(十四)	32	10,186,057.04	10,466,613.57	7,201,202.90
预收款项	五(十五)	33	4,310,685.84	1,141,823.59	152,379.27
应付职工薪酬	五(十六)	34	1,210,743.26	2,314,362.37	616,815.59
应交税费	五(十七)	35	13,679,592.36	8,952,366.93	9,035,067.98
其他应付款	五(十八)	36	31,601,312.35	1,359,717.45	948,079.62
持有待售负债		37	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(十九)	38	556,000.00	556,000.00	556,000.00
其他流动负债		39	-	-	-
流动负债合计		40	76,544,390.85	38,790,883.91	18,509,545.36
非流动负债：					
长期借款	五(二十)	41	3,706,666.48	4,123,666.54	4,679,666.62
应付债券		42	-	-	-
其中：优先股		43	-	-	-
永续债		44	-	-	-
长期应付款		45	-	-	-
长期应付职工薪酬		46	-	-	-
预计负债	五(二十一)	47	300,000.00	300,000.00	-
递延收益		48	-	-	-
递延所得税负债	五(十一)	49	489,056.56	652,075.47	-
其他非流动负债		50	-	-	-
非流动负债合计		51	4,495,723.04	5,075,742.01	4,679,666.62
负债合计		52	81,040,113.89	43,866,625.92	23,189,211.98
所有者权益：					
股本	五(二十二)	53	46,028,571.00	46,028,571.00	12,560,000.00
其他权益工具		54	-	-	-
其中：优先股		55	-	-	-
永续债		56	-	-	-
资本公积	五(二十三)	57	35,343,695.61	68,469,777.11	10,114,763.20
减：库存股		58	-	-	-
其他综合收益		59	-	-	-
专项储备		60	-	-	-
盈余公积	五(二十四)	61	8,468,112.76	8,468,112.76	3,391,961.17
未分配利润	五(二十五)	62	95,764,752.85	71,444,016.55	43,173,467.71
归属于母公司所有者权益合计		63	185,605,132.22	194,410,477.42	69,240,192.08
少数股东权益		64	-	8,964,095.30	-
所有者权益合计		65	185,605,132.22	203,374,572.72	69,240,192.08
负债和所有者权益总计		66	266,645,246.11	247,241,198.64	92,429,404.06

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 利 润 表

会合02表

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五(二十六)	1	206,784,799.12	239,934,180.54	113,856,225.79
减：营业成本	五(二十六)	2	91,308,507.77	110,189,824.62	54,821,287.28
税金及附加	五(二十七)	3	1,121,350.42	1,153,781.31	463,679.95
销售费用	五(二十八)	4	4,973,614.03	5,965,008.74	1,583,224.69
管理费用	五(二十九)	5	12,582,571.56	12,977,527.51	6,802,804.77
研发费用	五(三十)	6	9,272,511.30	12,662,562.49	7,504,021.60
财务费用	五(三十一)	7	971,367.10	380,516.87	136,587.06
其中：利息费用		8	855,055.84	449,348.31	183,652.74
利息收入		9	78,056.41	128,638.49	55,130.61
资产减值损失	五(三十二)	10	868,330.29	1,988,338.52	835,977.46
加：其他收益	五(三十三)	11	3,024,653.68	2,187,655.21	-
投资收益(损失以“－”号填列)		12	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		14	-	-	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)		15	-	-	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		16	88,711,200.33	96,804,275.69	41,708,642.98
加：营业外收入	五(三十四)	17	841,275.91	1,555,733.14	994,376.04
减：营业外支出	五(三十五)	18	94,047.28	587,239.63	87,757.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19	89,458,428.96	97,772,769.20	42,615,261.05
减：所得税费用	五(三十六)	20	13,227,869.46	13,251,779.44	7,107,655.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21	76,230,559.50	84,520,989.76	35,507,605.67
(一) 按经营持续性分类					
1．持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	76,230,559.50	84,520,989.76	35,507,605.67
2．终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-	-
(二) 按所有权归属分类					
1．归属于母公司所有者的净利润		24	74,320,736.30	79,375,271.43	35,507,605.67
2．少数股东损益		25	1,909,823.20	5,145,718.33	-
五、其他综合收益的税后净额		26	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		29	-	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		31	-	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		32	-	-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		33	-	-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		34	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		35	-	-	-
5．外币财务报表折算差额		36	-	-	-
6．其他		37	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		39	76,230,559.50	84,520,989.76	35,507,605.67
归属于母公司股东的综合收益总额		40	74,320,736.30	79,375,271.43	35,507,605.67
归属于少数股东的综合收益总额		41	1,909,823.20	5,145,718.33	-
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		42	1.61	1.75	0.97
(二) 稀释每股收益		43	1.61	1.75	0.97

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 现 金 流 量 表

会合03表

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年1-9月	2017年度	2016年度
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	212,235,078.35	219,361,778.06	104,965,907.31
收到的税费返还		2	2,767,000.00	1,231,642.21	556,475.15
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	3	1,408,724.33	3,188,235.98	3,312,854.82
经营活动现金流入小计		4	216,410,802.68	223,781,656.25	108,835,237.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5	96,148,367.60	102,114,925.41	74,240,776.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6	13,010,064.35	11,726,684.25	5,087,556.47
支付的各项税费		7	16,741,902.12	27,744,884.83	4,313,755.90
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	8	13,634,669.97	16,344,621.65	9,962,859.11
经营活动现金流出小计		9	139,535,004.04	157,931,116.14	93,604,948.13
经营活动产生的现金流量净额		10	76,875,798.64	65,850,540.11	15,230,289.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11	-	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	22,489.42	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十七)	15	60,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		16	60,000.00	22,489.42	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,220,137.63	2,886,346.34	13,171,687.41
投资支付的现金		18	6,800,000.00	2,140,000.00	26,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(三十八)	19	-	44,234,967.95	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十七)	20	530,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		21	9,550,137.63	49,261,314.29	39,221,687.41
投资活动产生的现金流量净额		22	-9,490,137.63	-49,238,824.87	-39,221,687.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		23	-	52,673,584.91	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-	-
取得借款收到的现金		25	20,000,000.00	19,000,000.00	5,560,000.00
发行债券收到的现金		26	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		27	-	-	-
筹资活动现金流入小计		28	20,000,000.00	71,673,584.91	12,560,000.00
偿还债务支付的现金		29	19,417,000.06	5,556,000.08	324,333.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	24,849,855.65	47,256,473.19	174,620.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	32	39,763,400.00	-	-
筹资活动现金流出小计		33	84,030,255.71	52,812,473.27	498,953.87
筹资活动产生的现金流量净额		34	-64,030,255.71	18,861,111.64	12,061,046.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		36	3,355,405.30	35,472,826.88	-11,930,352.13
加：期初现金及现金等价物余额		37	46,065,822.29	10,592,995.41	22,523,347.54
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十八)	38	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年1-9月

会合04表-1

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	71,444,016.55	8,964,095.30	203,374,572.72
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	71,444,016.55	8,964,095.30	203,374,572.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-33,126,081.50	-	-	-	-	24,320,736.30	-8,964,095.30	-17,769,440.50
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,320,736.30	1,909,823.20	76,230,559.50
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-33,126,081.50	-	-	-	-	-	-6,873,918.50	-40,000,000.00
1. 股东投入的资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-33,126,081.50	-	-	-	-	-	-6,873,918.50	-40,000,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-4,000,000.00	-54,000,000.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-4,000,000.00	-54,000,000.00
3. 其他	17	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	46,028,571.00	-	-	-	35,343,695.61	-	-	-	8,468,112.76	95,764,752.85	-	185,605,132.22

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会合04表-2

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	43,173,467.71	-	69,240,192.08
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	43,173,467.71	-	69,240,192.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	33,468,571.00	-	-	-	58,355,013.91	-	-	-	5,076,151.59	28,270,548.84	8,964,095.30	134,134,380.64
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,375,271.43	5,145,718.33	84,520,989.76
(二) 所有者投入和减少资本	9	2,782,857.00	-	-	-	89,040,727.91	-	-	-	-	-	4,618,376.97	96,441,961.88
1. 股东投入的资本	10	2,782,857.00	-	-	-	89,040,727.91	-	-	-	-	-	-	91,823,584.91
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,618,376.97	4,618,376.97
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,076,151.59	-51,104,722.59	-800,000.00	-46,828,571.00
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,076,151.59	-5,076,151.59	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,028,571.00	-800,000.00	-46,828,571.00
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	30,685,714.00	-	-	-	-30,685,714.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	30,685,714.00	-	-	-	-30,685,714.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	71,444,016.55	8,964,095.30	203,374,572.72

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会合04表-3

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	11,860,000.00	-	-	-	5,085,000.00	-	-	-	-	9,787,586.41	-	26,732,586.41
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	11,860,000.00	-	-	-	5,085,000.00	-	-	-	-	9,787,586.41	-	26,732,586.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	700,000.00	-	-	-	5,029,763.20	-	-	-	3,391,961.17	33,385,881.30	-	42,507,605.67
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,507,605.67	-	35,507,605.67
(二) 所有者投入和减少资本	9	700,000.00	-	-	-	6,300,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的资本	10	700,000.00	-	-	-	6,300,000.00	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,391,961.17	-3,391,961.17	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	3,391,961.17	-3,391,961.17	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-1,270,236.80	-	-	-	-	1,270,236.80	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	23	-	-	-	-	-1,270,236.80	-	-	-	-	1,270,236.80	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	43,173,467.71	-	69,240,192.08

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		1	13,994,706.46	7,825,126.62	1,210,628.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2	-	-	-
衍生金融资产		3	-	-	-
应收票据及应收账款	十四(一)	4	79,034,096.82	79,896,491.40	44,970,192.64
预付款项		5	1,601,425.70	1,696,496.25	2,570,586.45
其他应收款	十四(二)	6	439,697.76	816,942.73	2,610,390.86
存货		7	-	-	-
持有待售资产		8	-	-	-
一年内到期的非流动资产		9	-	-	-
其他流动资产		10	-	-	-
流动资产合计		11	95,069,926.74	90,235,057.00	51,361,798.43
非流动资产：					
可供出售金融资产		12	8,848,953.99	2,048,953.99	-
持有至到期投资		13	-	-	-
长期应收款		14	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	15	161,475,000.00	120,675,000.00	11,575,000.00
投资性房地产		16	-	-	-
固定资产		17	11,535,799.83	11,475,357.67	12,049,952.06
在建工程		18	-	-	-
生产性生物资产		19	-	-	-
油气资产		20	-	-	-
无形资产		21	1,857,269.73	1,399,748.67	-
开发支出		22	-	-	-
商誉		23	-	-	-
长期待摊费用		24	201,761.03	630,242.38	-
递延所得税资产		25	451,433.29	308,314.69	151,907.28
其他非流动资产		26	530,000.00	-	18,850,000.00
非流动资产合计		27	184,900,217.87	136,537,617.40	42,626,859.34
资产总计		28	279,970,144.61	226,772,674.40	93,988,657.77

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

会企01表-2

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		29	15,000,000.00	14,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		30	-	-	-
衍生金融负债		31	-	-	-
应付票据及应付账款		32	8,271,430.45	6,228,350.61	1,862,425.25
预收款项		33	104,832.00	30,942.10	27,426.05
应付职工薪酬		34	472,737.76	1,384,884.96	375,316.59
应交税费		35	8,820,747.82	4,299,371.15	7,223,022.10
其他应付款		36	69,924,520.36	42,040,176.20	21,712,048.11
持有待售负债		37	-	-	-
一年内到期的非流动负债		38	556,000.00	556,000.00	556,000.00
其他流动负债		39	-	-	-
流动负债合计		40	103,150,268.39	68,539,725.02	31,756,238.10
非流动负债：					
长期借款		41	3,706,666.48	4,123,666.54	4,679,666.62
应付债券		42	-	-	-
其中：优先股		43	-	-	-
永续债		44	-	-	-
长期应付款		45	-	-	-
长期应付职工薪酬		46	-	-	-
预计负债		47	-	-	-
递延收益		48	-	-	-
递延所得税负债		49	-	-	-
其他非流动负债		50	-	-	-
非流动负债合计		51	3,706,666.48	4,123,666.54	4,679,666.62
负债合计		52	106,856,934.87	72,663,391.56	36,435,904.72
所有者权益：					
股本		53	46,028,571.00	46,028,571.00	12,560,000.00
其他权益工具		54	-	-	-
其中：优先股		55	-	-	-
永续债		56	-	-	-
资本公积		57	68,469,777.11	68,469,777.11	10,114,763.20
减：库存股		58	-	-	-
其他综合收益		59	-	-	-
专项储备		60	-	-	-
盈余公积		61	8,468,112.76	8,468,112.76	3,391,961.17
未分配利润		62	50,146,748.87	31,142,821.97	31,486,028.68
所有者权益合计		63	173,113,209.74	154,109,282.84	57,552,753.05
负债和所有者权益总计		64	279,970,144.61	226,772,674.40	93,988,657.77

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四(四)	1	124,014,129.75	137,619,190.61	69,629,368.11
减：营业成本	十四(四)	2	48,901,949.19	67,097,395.62	21,103,543.84
税金及附加		3	732,064.01	711,278.83	318,055.14
销售费用		4	1,969,307.78	1,023,757.79	-
管理费用		5	5,633,395.94	6,340,951.12	4,613,402.29
研发费用		6	5,525,585.84	7,069,818.27	3,138,350.33
财务费用		7	833,868.98	403,696.89	177,140.38
其中：利息费用		8	855,055.84	449,348.31	183,652.74
利息收入		9	23,824.55	54,635.00	7,197.04
资产减值损失		10	954,124.09	1,042,716.09	776,320.24
加：其他收益		11	1,831,300.00	433,183.70	-
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	12	16,000,000.00	3,200,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		14	-	-	-
资产处置收益(损失以“－”号填列)		15	-		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		16	77,295,133.92	57,562,759.70	39,502,555.89
加：营业外收入		17	840,302.60	1,730,000.47	201,600.00
减：营业外支出		18	68,187.60	152,276.93	20,247.78
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		19	78,067,248.92	59,140,483.24	39,683,908.11
减：所得税费用		20	9,063,322.02	8,378,967.36	5,764,296.38
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		21	69,003,926.90	50,761,515.88	33,919,611.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22	69,003,926.90	50,761,515.88	33,919,611.73
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		24	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		25	-	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额		26	-	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		27	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		28	-	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		29	-	-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		30	-	-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		31	-	-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		32	-	-	-
5．外币财务报表折算差额		33	-	-	-
6．其他		34	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		35	69,003,926.90	50,761,515.88	33,919,611.73
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		36	-	-	-
(二) 稀释每股收益		37	-	-	-

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2018年1-9月	2017年度	2016年度
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	131,390,373.13	110,007,431.62	31,918,446.69
收到的税费返还		2	1,712,300.00	223,183.70	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	4,804,311.38	22,438,128.88	27,051,447.90
经营活动现金流入小计		4	137,906,984.51	132,668,744.20	58,969,894.59
购买商品、接受劳务支付的现金		5	48,590,748.19	59,356,766.22	25,348,146.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6	6,023,903.36	5,490,905.77	2,716,879.48
支付的各项税费		7	9,916,356.74	16,997,566.18	1,274,467.31
支付其他与经营活动有关的现金		8	13,477,470.94	11,385,021.00	14,331,179.34
经营活动现金流出小计		9	78,008,479.23	93,230,259.17	43,670,672.36
经营活动产生的现金流量净额		10	59,898,505.28	39,438,485.03	15,299,222.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11	-	-	-
取得投资收益收到的现金		12	16,000,000.00	3,200,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	60,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		16	16,060,000.00	3,200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,628,669.73	2,445,098.53	12,830,865.29
投资支付的现金		18	47,363,400.00	53,240,000.00	20,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	530,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		21	49,522,069.73	55,685,098.53	32,880,865.29
投资活动产生的现金流量净额		22	-33,462,069.73	-52,485,098.53	-32,880,865.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		23	-	52,673,584.91	7,000,000.00
取得借款收到的现金		24	20,000,000.00	19,000,000.00	5,560,000.00
发行债券收到的现金		25	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-	-
筹资活动现金流入小计		27	20,000,000.00	71,673,584.91	12,560,000.00
偿还债务支付的现金		28	19,417,000.06	5,556,000.08	324,333.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	20,849,855.65	46,456,473.19	174,620.49
支付其他与筹资活动有关的现金		30	-	-	-
筹资活动现金流出小计		31	40,266,855.71	52,012,473.27	498,953.87
筹资活动产生的现金流量净额		32	-20,266,855.71	19,661,111.64	12,061,046.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		34	6,169,579.84	6,614,498.14	-5,520,596.93
加：期初现金及现金等价物余额		35	7,825,126.62	1,210,628.48	6,731,225.41
六、期末现金及现金等价物余额		36	13,994,706.46	7,825,126.62	1,210,628.48

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年1-9月

会企04表-1

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	31,142,821.97	154,109,282.84
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	31,142,821.97	154,109,282.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,003,926.90	19,003,926.90
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,003,926.90	69,003,926.90
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	50,146,748.87	173,113,209.74

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表-2

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	31,486,028.68	57,552,753.05
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	31,486,028.68	57,552,753.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	33,468,571.00	-	-	-	58,355,013.91	-	-	-	5,076,151.59	-343,206.71	96,556,529.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,761,515.88	50,761,515.88
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,782,857.00	-	-	-	89,040,727.91	-	-	-	-	-	91,823,584.91
1. 股东投入的资本	9	2,782,857.00	-	-	-	89,040,727.91	-	-	-	-	-	91,823,584.91
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,076,151.59	-51,104,722.59	-46,028,571.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	5,076,151.59	-5,076,151.59	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,028,571.00	-46,028,571.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	30,685,714.00	-	-	-	-30,685,714.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	30,685,714.00	-	-	-	-30,685,714.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	46,028,571.00	-	-	-	68,469,777.11	-	-	-	8,468,112.76	31,142,821.97	154,109,282.84

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企04表-3

编制单位：杭州沃驰科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	11,860,000.00	-	-	-	5,085,000.00	-	-	-	-	-311,858.68	16,633,141.32
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	11,860,000.00	-	-	-	5,085,000.00	-	-	-	-	-311,858.68	16,633,141.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	700,000.00	-	-	-	5,029,763.20	-	-	-	3,391,961.17	31,797,887.36	40,919,611.73
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,919,611.73	33,919,611.73
(二) 所有者投入和减少资本	8	700,000.00	-	-	-	6,300,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的资本	9	700,000.00	-	-	-	6,300,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,391,961.17	-3,391,961.17	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	3,391,961.17	-3,391,961.17	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-1,270,236.80	-	-	-	-	1,270,236.80	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	22	-	-	-	-	-1,270,236.80	-	-	-	-	1,270,236.80	-
(五) 专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	12,560,000.00	-	-	-	10,114,763.20	-	-	-	3,391,961.17	31,486,028.68	57,552,753.05

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州沃驰科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司概况

杭州沃驰科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或沃驰科技)前身系杭州沃驰科技有限公司(以下简称沃驰有限)，沃驰有限于2011年5月24日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330103000130676的《企业法人营业执照》。经杭州市市场监督管理局(杭)准予变更[2016]第117855号文件批准，沃驰有限以2015年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司(现统一社会信用代码为91330104574377317B)，注册资本为人民币4,602.8571万元，总股本为4,602.8571股(每股面值人民币1元)。公司注册地：杭州。法定代表人：金泼。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设运营事业部、商务部、市场营销中心等主要职能部门。

本公司属互联网和相关服务(I64)行业。服务:增值电信业务，利用信息网络经营音乐娱乐产品、动漫产品,数字网络工程、通讯设备、计算机的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，经济信息咨询；批发、零售(含网上销售):书报刊，音像制品，电子出版物，计算机软硬件及配件，通讯设备，电子产品，仪表仪器；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)。

（二）公司历史沿革

1．沃驰有限的设立

2011 年 5 月 18 日，杭州市工商局出具《企业名称预先核准通知书》((杭)名称预核[2011]第 688731 号)，核准企业名称为“杭州沃驰科技有限公司”。

2011 年 5 月 23 日，杭州深度会计师事务所有限公司出具《验资报告》(杭深验字[2011]第 493 号)，验证：截至 2011 年 5 月 23 日，沃驰有限已收到全体股东以货币方式缴纳的注册资本人民币 50 万元。

2011 年 5 月 24 日，杭州市工商局下城分局向沃驰有限核发《准予设立登记通知书》((下)登记受理[2011]第 048732 号)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

沃驰有限设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	刘金辉	20.00	20.00	40.00
2	来毅勇	15.00	15.00	30.00
3	胡爱军	15.00	15.00	30.00
合　计		50.00	50.00	100.00

2．2015 年 7 月股权转让及增资扩股

2015 年 7 月 7 日，沃驰有限股东会同意将注册资本由 50 万元增至 1,000 万元，新增 950 万元由金泼以货币方式认缴 769.5 万元；李张青以货币方式认缴 95 万元；龚莉群以货币方式认缴 47.5 万元；王建国以货币方式认缴 38 万元。同意刘金辉将所持 20 万元股权转让给金泼；来毅勇将所持 15 万元股权转让给金泼；胡爱军将所持 15 万元股权分别向金泼转让 5.5 万元、向李张青转让 5 万元、向龚莉群转让 2.5 万元、向王建国转让 2 万元。

2015 年 7 月 7 日，杭州市江干区市场监督管理局出具《准予变更登记通知书》((江)准予变更[2015]第 080507 号)，准予沃驰有限股权转让及增资扩股变更登记。

2015 年 8 月 3 日，浙江天惠会计师事务所有限公司出具《验资报告》(浙天惠验字(2015)第 26 号)，验证：截至 2015 年 7 月 30 日，沃驰有限已收到金泼、李张青、龚莉群、王建国以货币方式缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 950 万元整。

本次股权转让及增资扩股后，沃驰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资(万元)	转让额(万元)	增资额(万元)	变更后出资(万元)	出资比例(%)
1	金　泼	-	40.50	769.50	810.00	81.00
2	李张青	-	5.00	95.00	100.00	10.00
3	龚莉群	-	2.50	47.50	50.00	5.00
4	王建国	-	2.00	38.00	40.00	4.00
5	刘金辉	20.00	-20.00	-	-	-
6	来毅勇	15.00	-15.00	-	-	-
7	胡爱军	15.00	-15.00	-	-	-
合　计		50.00	-	950.00	1,000.00	100.00

3．2015 年第二次增资扩股

2015 年 12 月 17 日，沃驰有限股东会决定将注册资本由 1,000 万元增至 1,106 万元，增资单价为 2 元，共募集 212 万元资金。新增 106 万元由龚莉群以货币方式认缴 6 万元；杭州泰沃

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称泰沃投资)以货币方式投资认缴 100 万元。

2015 年 12 月 17 日，杭州市江干区市场监督管理局出具《准予变更登记通知书》((江)准予变更[2015]第 088272 号)，准予沃驰有限本次增资扩股变更登记。

2016 年 2 月 29 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2016]第 650012 号)，验证：截至 2015 年 12 月 29 日，沃驰有限已经收到龚莉群、泰沃投资以货币方式缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 106 万元。

本次增资扩股后，沃驰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	增资前出资(万元)	增资额(万元)	增资后出资(万元)	出资比例(%)
1	金　泼	810.00	-	810.00	73.24
2	李张青	100.00	-	100.00	9.04
3	泰沃投资	-	100.00	100.00	9.04
4	龚莉群	50.00	6.00	56.00	5.06
5	王建国	40.00	-	40.00	3.62
合　计		1,000.00	106.00	1,106.00	100.00

4．2015 年第三次增资扩股

2015 年 12 月 25 日及 30 日，谢昊、王红星及鞠波分别与沃驰有限原股东金泼、李张青、龚莉群、王建国和泰沃投资签订《增资协议》，约定：谢昊投资人民币 207 万元(其中：46 万元计入注册资本，161 万元计入资本公积)，取得增资后沃驰有限 3.88%的股权；王红星投资人民币 90 万元(其中：20 万元计入注册资本，70 万元计入资本公积)，取得增资后沃驰有限 1.69%的股权；鞠波投资 63 万元(其中：14 万元作为注册资本，49 万元计入资本公积金)，取得增资后沃驰有限 1.18%的股权。

2015 年 12 月 30 日，沃驰有限股东会决定将注册资本由 1,106 万元增至 1,186 万元，增资单价 4.5 元，共募集 360 万元。其中：谢昊出资 207 万元认缴新增资本 46 万元；王红星出资 90 万元认缴新增资本 20 万元；鞠波出资 63 万元认缴新增资本 14 万元；并同意修改公司章程的相关内容。

2015 年 12 月 30 日，杭州市江干区市场监督管理局出具了《准予变更登记通知书》((江)准予变更[2015]第 089424 号)，准予增资扩股变更登记。

2016 年 2 月 29 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2016]第 650012 号)，验证：截至 2015 年 12 月 30 日，沃驰有限已收到谢昊、王红星、鞠波以货币方式缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 80 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次增资扩股后，沃驰有限的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	增资前出资(万元)	增资额(万元)	增资后出资(万元)	出资比例(%)
1	金　泼	810.00	-	810.00	68.30
2	李张青	100.00	-	100.00	8.43
3	泰沃投资	100.00	-	100.00	8.43
4	龚莉群	56.00	-	56.00	4.72
5	谢　昊	-	46.00	46.00	3.88
6	王建国	40.00	-	40.00	3.37
7	王红星	-	20.00	20.00	1.69
8	鞠　波	-	14.00	14.00	1.18
合　计		1,106.00	80.00	1,186.00	100.00

5．整体变更为股份有限公司

2016 年 1 月 19 日，沃驰有限股东会审议通过了《公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司》等议案，确定以 2015 年 12 月 31 日为股改审计及评估基准日。

2016 年 2 月 3 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《审计报告》(信会师报字[2016]第 650011 号)，审计确认：截至 2015 年 12 月 31 日，沃驰有限所有者权益(净资产)为人民币 15,674,763.20 元。

2016 年 2 月 4 日，银信资产评估有限公司出具《评估报告》(银信评报字(2016)沪第 0168 号)，评估确认：截至 2015 年 12 月 31 日，沃驰有限评估后的净资产为 2,360.12 万元。

2016 年 2 月 20 日，沃驰有限股东会审议通过审计机构及评估机构出具的专业报告，同意以审计后沃驰有限所有者权益(净资产)中的部分净资产折合为变更后的股份有限公司 1,186 万股股份，每股 1 元，总股本 1,186 万元，其余未折股部分净资产计入变更后股份有限公司的资本公积。

2016 年 2 月 23 日，沃驰有限取得杭州市市场监督管理局出具的《企业名称变更核准通知书》(企业名称变更核准[2016]第 330100089270 号)，核准使用企业名称：“杭州沃驰科技股份有限公司”。

2016 年 3 月 7 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2016]第 650022 号)，验证:全体发起人股东认购股份款均已出资到位。

2016 年 3 月 11 日，杭州市市场监督管理局出具《准予变更登记通知书》((杭)准予变更[2016]第 117855 号)，准予沃驰有限整体变更为股份有限公司的变更登记。同日，沃驰科技取得了杭

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

州市市场监督管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码：91330104574377317B)。

沃驰有限整体变更为股份有限公司后，发起人及股权结构如下：

序号	发起人姓名或名称	变更前出资额(万元)	变更后持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	810.00	810.00	68.30
2	李张青	100.00	100.00	8.43
3	上海泰卧企业管理合伙企业（有限合伙）(泰沃投资为其前身，以下简称上海泰卧）	100.00	100.00	8.43
4	龚莉群	56.00	56.00	4.72
5	谢　昊	46.00	46.00	3.88
6	王建国	40.00	40.00	3.37
7	王红星	20.00	20.00	1.69
8	鞠　波	14.00	14.00	1.18
合　计		1,186.00	1,186.00	100.00

6．2016 年 6 月第四次增资扩股

2016 年 6 月 3 日，沃驰科技 2016 年第三次临时股东大会同意将公司注册资本增加至 1,256 万元，新增注册资本 70 万元，增资单价为 10 元/股，共募集 700 万元资金。其中：吴灵熙以 300 万元认缴新增资本 30 万元，王丽霞以 400 万元认缴新增资本 40 万元。

2016 年 6 月 15 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2016]第 650068 号)，验证：截至 2016 年 6 月 14 日，沃驰科技已收到吴灵熙、王丽霞以货币方式缴纳的新增注册资本 70 万元。

2016 年 6 月 27 日，沃驰科技在杭州市市场监督管理局完成了此次增资扩股的变更登记。本次增资扩股完成后，沃驰科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	增资前持股数(万股)	增资(万股)	增资后持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	810.00	-	810.00	64.49
2	李张青	100.00	-	100.00	7.96
3	上海泰卧	100.00	-	100.00	7.96
4	龚莉群	56.00	-	56.00	4.46
5	谢　昊	46.00	-	46.00	3.66
6	王建国	40.00	-	40.00	3.19
7	王丽霞	-	40.00	40.00	3.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8	吴灵熙	-	30.00	30.00	2.39
9	王红星	20.00	-	20.00	1.59
10	鞠　波	14.00	-	14.00	1.11
合　计		1,186.00	70.00	1,256.00	100.00

7．全国中小企业股份转让系统挂牌

2016 年 4 月 9 日，沃驰科技 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》及相关议案。

2016 年 7 月 22 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意杭州沃驰科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕5560 号），核准沃驰科技股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，并进行协议转让。2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票，股票简称“沃驰科技”，股票代码“838489”。

在全国中小企业股份转让系统挂牌时，沃驰科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	挂牌时持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	810.00	64.49
2	李张青	100.00	7.96
3	上海泰卧	100.00	7.96
4	龚莉群	56.00	4.46
5	谢　昊	46.00	3.66
6	王建国	40.00	3.19
7	王丽霞	40.00	3.19
8	吴灵熙	30.00	2.39
9	王红星	20.00	1.59
10	鞠　波	14.00	1.11
合　　计		1,256.00	100.00

8．2017年5月第五次增加注册资本

2017 年 1 月 14 日，沃驰科技 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》等议案。同意沃驰科技以发行股份(共计发行 278.2857 万股股份，其中：杭州萱汐投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称萱汐投资)以所持杭州上岸网络科技有限公司(以下简称杭州上岸)29%的股权认购 1,242,857 股,四名合格投资者定向认购 154 万股股份)及支付现金方式收购杭州上岸 80%股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016 年 11 月 16 日及 2016 年 11 月 30 日，沃驰科技与北京流金岁月文化传播有限公司(以下简称流金岁月)、萱汐投资分别签署《股权转让协议》及《补充协议》。上述协议约定：以银信评估机构出具的银信评报字(2016)沪第 1001 号评估报告对杭州上岸整体净资产的评估值为依据，并经各方协商确定，杭州上岸的股东全部权益价值为 1.35 亿元。沃驰科技以现金 6,885 万元受让流金岁月所持杭州上岸 51%的股权；沃驰科技以 31.5 元/股的价格向萱汐投资发行 1,242,857 股以支付交易对价 3,915 万元。

2016 年 11 月 16 日，沃驰科技与浙江开尔新材料股份有限公司(以下简称开尔新材)、兴业证券股份有限公司--天风证券同安天时 2 号集合资产管理计划(以下简称天风证券同安 2 号)、上海天适新股权投资中心(有限合伙)(以下简称上海天适新)、朱建军签订《股票发行认购合同》。根据该认购合同约定:沃驰科技本次向四名合格投资者(包括：开尔新材、上海天适新、天风证券同安 2 号和朱建军)定向增资 154 万股股份,股票发行的每股价格为 35 元，共募集 5,390 万元用于收购杭州上岸 80%的股权。其中：本次发行的对象为开尔新材、上海天适新、天风证券同安 2 号和朱建军，发行对象的具体认购情况如下：

序号	发行对象名称或姓名	拟认购数量(万股)	拟认购金额(万元)
1	开尔新材	100.00	3,500.00
2	天风证券同安 2 号	30.00	1,050.00
3	上海天适新	20.00	700.00
4	朱建军	4.00	140.00
合　　计		154.00	5,390.00

2017 年 2 月 7 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字[2017]ZF50002 号)，验证:截至 2017 年 1 月 20 日，沃驰科技已收到萱汐投资、开尔新材、天风证券同安 2 号、上海天适新、朱建军缴纳的新增注册资本 278.2857 万元，其中:萱汐投资以持有的杭州上岸 29%股权出资，其他股东均以货币出资。

2017 年 3 月 13 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于杭州沃驰科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》(股转系统函[2017]1389 号)，确认沃驰科技发行股份购买资产暨重大资产重组备案事宜。

本次发行股份购买资产暨重大资产重组完成后，沃驰科技的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	增资前持股数(万股)	增资(万股)	增资后持股数量(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	810.00	-	810.00	52.79
2	李张青	100.00	-	100.00	6.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3	上海泰卧	100.00	-	100.00	6.52
4	龚莉群	56.00	-	56.00	3.65
5	谢　昊	46.00	-	46.00	3.00
6	王建国	40.00	-	40.00	2.61
7	王丽霞	40.00	-	40.00	2.61
8	吴灵熙	30.00	-	30.00	1.96
9	王红星	20.00	-	20.00	1.30
10	鞠　波	14.00	-	14.00	0.91
11	萱汐投资	-	124.2857	124.2857	8.10
12	开尔新材	-	100.00	100.00	6.52
13	天风证券同安 2 号	-	30.00	30.00	1.96
14	上海天适新	-	20.00	20.00	1.30
15	朱建军	-	4.00	4.00	0.26
合　计		1,256.00	278.2857	1,534.2857	100

9．2017年3月至10月26日期间的股份转让

根据沃驰科技提供的相关资料及中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券持有人名册》，沃驰科技在 2017 年 3 月至 10 月 26 日期间，沃驰科技股东以协议方式发生以下股份转让：

转让日期	出让人姓名或名称	受让人姓名或名称	转让价格(元/股)	转让股份数(万股)
2017.3.24	天风证券同安 2 号	姚德娥	63.00	30.00
2017.3.31-2017.4.6	王红星	应保军	12.47	20.00
2017.4.10	鞠　波	王丽霞	20.00	2.50
2017.4.10	谢　昊	王丽霞	20.00	7.50
2017.4.11	应保军	杭州鑫烨投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州鑫烨)	35.00	8.00
2017.4.12	应保军	杭州鑫烨	35.00	7.00
2017.4.14	龚莉群	王丽霞	20.00	10.00
2017.4.26	吴灵熙	王丽霞	37.00	5.00
2017.4.28	王建国	企巢天风(武汉)创业投资中心(有限合伙)(以下简称企巢天风)	37.00	5.00
	李张青		37.00	10.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017.5.3	吴灵熙	孙洁玲	37.00	5.00
2017.5.18	金　泼	陈剑刚	68.45	20.00
2017.5.26	金　泼	上海磐耀资产管理有限公司磐耀四期证券投资基金	68.45	16.00
		上海磐耀资产管理有限公司-磐耀 FOF 一期基金	68.45	7.30
		上海甄投资产管理有限公司甄投云联成长 1 号基金	68.45	6.70
		上海甄投资产管理有限公司甄投复利效应投资基金上海甄投熙然	68.45	5.00
		郑　　怡	68.45	4.50
		冯春梅	68.45	2.50
		周　　剑	68.45	1.60
		上海甄投资产管理有限公司熙然一期私募投资基金	68.45	1.40
2017.6.1	上海磐耀资产管理有限公司磐耀四期证券投资基金	上海甄投资产管理有限公司甄投新三板 2 号私募投资基金(以下简称甄投 2 号)	68.45	16.00
	上海磐耀资产管理有限公司-磐耀 FOF 一期基金			7.30
	上海甄投资产管理有限公司甄投云联成长 1 号基金			6.70
	上海甄投资产管理有限公司甄投复利效应投资基金上海甄投熙然			5.00
	郑　　怡			4.50
	冯春梅			2.50
	周　　剑			1.60
	上海甄投资产管理有限公司熙然一期私募投资基金			1.40
2017.9.28	龚莉群	李常高	66.95	0.90
		深圳市前海合之力量创投资管理有限公司-合力量创起航 1 号量化投资基金		0.10
2017.10.23	李常高	单贡华	75.88	0.10
	深圳市前海合之力量创投资管理有限公司-合力量创起航 1 号量化投资基金			0.10
2017.10.26	龚莉群	陆乃将	78.00	0.30

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于2017年10月26日向沃驰科技出具的《证券持有人名册》，以及上述期间沃驰科技股东以协议方式进行股份转让的情况，截至2017年10月26日，沃驰科技股东及股权结构为：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	股东名称或姓名	转让前持股数(万股)	股份转让(万股)	转让后持股数量(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	810.00	-65.00	745.00	48.56
2	萱汐投资	124.2857	-	124.2857	8.10
3	上海泰卧	100.00	-	100.00	6.52
4	开尔新材	100.00	-	100.00	6.52
5	李张青	100.00	-10.00	90.00	5.87
6	王丽霞	40.00	25.00	65.00	4.24
7	甄投 2 号	-	45.00	45.00	2.93
8	龚莉群	56.00	-11.30	44.70	2.91
9	谢　昊	46.00	-7.50	38.50	2.50
10	王建国	40.00	-5.00	35.00	2.28
11	姚德娥	-	30.00	30.00	1.96
12	陈剑刚	-	20.00	20.00	1.30
13	吴灵熙	30.00	-10.00	20.00	1.30
14	上海天适新	20.00	-	20.00	1.30
15	企巢天风	-	15.00	15.00	0.98
16	杭州鑫烨	-	15.00	15.00	0.98
17	鞠　波	14.00	-2.50	11.50	0.75
18	应保军	-	5.00	5.00	0.33
19	孙洁玲	-	5.00	5.00	0.33
20	朱建军	4.00	-	4.00	0.26
21	李常高	-	0.80	0.80	0.05
22	陆乃将	-	0.30	0.30	0.02
23	单贡华	-	0.20	0.20	0.01
24	天风证券同安 2 号	30.00	-30.00	-	-
25	王红星	20.00	-20.00	-	-
合　计		1,534.2857	-	1,534.2857	100.00

10．2017年资本公积转增

2017 年 10 月 16 日，沃驰科技 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于 2017 年半年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益分派的议案》，截至 2017 年 6 月 30 日,沃驰科技母公司累计未分配利润为 37,361,602.34 元 ,资本公积为 99,155,491.11 元。沃驰科技拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 1,534.2857 万股股份为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股,合计转增 30,685,714 股，最终以中国证券登记结算公司确认为准。资本公积转增后，沃驰科技各股东持股比例不变。

2017 年 10 月 19 日,沃驰科技通过全国中小企业股份转让系统刊登《2017 年半年度权益分派实施公告》(公告编号：2017-087),本次权益分派权益登记日为:2017 年 10 月 26 日；除权除息日为:2017 年 10 月 27 日；本次所送(转)股于 2017 年 10 月 27 日直接记入股东证券账户。

根据中证公司北京分公司于 2017 年 10 月 31 日出具的沃驰科技《证券持有人名册》，沃驰科技实施资本公积转增后的股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	转增前持股数(万股)	资本公积转增(万股)	转增后持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	745.00	1,490.00	2,235.00	48.56
2	萱汐投资	124.2857	248.5714	372.8571	8.10
3	上海泰卧	100.00	200.00	300.00	6.52
4	开尔新材	100.00	200.00	300.00	6.52
5	李张青	90.00	180.00	270.00	5.87
6	王丽霞	65.00	130.00	195.00	4.24
7	甄投 2 号	45.00	90.00	135.00	2.93
8	龚莉群	44.70	89.40	134.10	2.91
9	谢　昊	38.50	77.00	115.50	2.50
10	王建国	35.00	70.00	105.00	2.28
11	姚德娥	30.00	60.00	90.00	1.96
12	陈剑刚	20.00	40.00	60.00	1.30
13	吴灵熙	20.00	40.00	60.00	1.30
14	上海天适新	20.00	40.00	60.00	1.30
15	企巢天风	15.00	30.00	45.00	0.98
16	杭州鑫烨	15.00	30.00	45.00	0.98
17	鞠　波	11.50	23.00	34.50	0.75
18	应保军	5.00	10.00	15.00	0.33
19	孙洁玲	5.00	10.00	15.00	0.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20	朱建军	4.00	8.00	12.00	0.26
21	李常高	0.80	1.60	2.40	0.05
22	陆乃将	0.30	0.60	0.90	0.02
23	单贡华	0.20	0.40	0.60	0.01
合　计		1,534.2857	3,068.5714	4,602.8571	100.00

2017 年 11 月 9 日，沃驰科技 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，同意因实施资本公积转增导致对《公司章程》相应条款的修改。变更后的《公司章程》记载：公司的股份总数为 4,602.8571 万股，每股面值 1 元人民币，公司的股本总额为 4,602.8571 万元。

2017 年 11 月 9 日，沃驰科技在杭州市市场监督管理局办理了本次资本公积转增的变更登记。变更后沃驰科技的注册资本为 4,602.8571 万元。

11．2017 年 11 月股份转让及终止挂牌

根据沃驰科技提供的相关资料及中登公司北京分公司出具的《证券持有人名册》，沃驰科技在 2017 年 11 月至挂牌终止期间，沃驰科技股东以协议方式发生以下股份转让：

转让日期	出让人姓名	受让人名称	转让价格(元/股)	转让股份数(万股)
2017.11.1	金　泼	开尔新材	17.40	60.00
	王丽霞			90.00

2017 年 11 月 15 日，沃驰科技 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，并于 2017 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《杭州沃驰科技股份有限公司关于申请股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的公告》(编号:2017-107)。

2017 年 11 月 28 日，沃驰科技向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请材料。2018 年 1 月 2 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意杭州沃驰科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]28 号)，同意公司股票(证券简称:沃驰科技，证券代码:838489)，自 2018 年 1 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

根据中登公司北京分公司出具的截至 2017 年 12 月 29 日沃驰科技《证券持有人名册》，沃驰科技终止挂牌时的股东及其股权结构如下:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	股东名称或姓名	转让前持股数(万股)	股份转让(万股)	终止挂牌时持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	2,235.00	-60.00	2,175.00	47.25
2	开尔新材	300.00	150.00	450.00	9.78
3	萱汐投资	372.8571	-	372.8571	8.10
4	上海泰卧	300.00	-	300.00	6.52
5	李张青	270.00	-	270.00	5.87
6	甄投 2 号	135.00	-	135.00	2.93
7	龚莉群	134.10	-	134.10	2.91
8	谢　昊	115.50	-	115.50	2.50
9	王丽霞	195.00	-90.00	105.00	2.28
10	王建国	105.00	-	105.00	2.28
11	姚德娥	90.00	-	90.00	1.96
12	陈剑刚	60.00	-	60.00	1.30
13	吴灵熙	60.00	-	60.00	1.30
14	上海天适新	60.00	-	60.00	1.30
15	企巢天风	45.00	-	45.00	0.98
16	杭州鑫烨	45.00	-	45.00	0.98
17	鞠　波	34.50	-	34.50	0.75
18	应保军	15.00	-	15.00	0.33
19	孙洁玲	15.00	-	15.00	0.33
20	朱建军	12.00	-	12.00	0.26
21	李常高	2.40	-	2.40	0.05
22	陆乃将	0.90	-	0.90	0.02
23	单贡华	0.60	-	0.60	0.01
合　计		4,602.8571	-	4,602.8571	100.00

12．2018 年股份转让

2018 年 1 月 26 日，金泼与上海甄投资产管理有限公司(代表中信证券股份有限公司--甄投新三板 2 号)签订《股份转让协议》，约定：甄投 2 号向金泼转让所持沃驰科技 135 万股股份，上述股份交易价格为 31,066,045 元。

2018 年 3 月 12 日，沃驰科技在杭州市市场监督管理局办理了本次股份转让的工商变更登记。

2018 年 6 月 6 日，金泼与赵天雷签订《股份转让协议》，约定：金泼向赵天雷转让所持沃驰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

科技 184.1143 万股股份，转让单价 22.16 元/股，转让金额为 40,800,003.55 元。

2018 年 6 月 10 日，金泼与单贡华签订《股份转让协议》，约定：单贡华向金泼转让所持沃驰科技 0.6 万股股份，转让单价 30.34 元/股，转让金额为 182,040.00 元。

2018 年 6 月 12 日，金泼与陆乃将签订《股份转让协议》，约定：陆乃将向金泼转让所持沃驰科技 0.9 万股股份，转让单价 31.20 元/股，转让金额为 280,800.00 元。

2018 年 7 月 3 日,沃驰科技在杭州市市场监督管理局办理了本次股份转让的工商变更登记。

截至 2018 年 9 月 30 日,沃驰科技的股东及股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	终止挂牌时持股数(万股)	股份转让(万股)	转让后持股数(万股)	持股比例(%)
1	金　泼	2,175.00	-47.61	2,127.39	46.22
2	开尔新材	450.00	-	450.00	9.78
3	萱汐投资	372.8571	-	372.86	8.10
4	上海泰卧	300.00	-	300.00	6.52
5	李张青	270.00	-	270.00	5.87
6	龚莉群	134.10	-	134.10	2.91
7	谢　昊	115.50	-	115.50	2.50
8	王丽霞	105.00	-	105.00	2.28
9	王建国	105.00	-	105.00	2.28
10	姚德娥	90.00	-	90.00	1.96
11	陈剑刚	60.00	-	60.00	1.30
12	吴灵熙	60.00	-	60.00	1.30
13	上海天适新	60.00	-	60.00	1.30
14	企巢天风	45.00	-	45.00	0.98
15	杭州鑫烨	45.00	-	45.00	0.98
16	鞠　波	34.50	-	34.50	0.75
17	应保军	15.00	-	15.00	0.33
18	孙洁玲	15.00	-	15.00	0.33
19	朱建军	12.00	-	12.00	0.26
20	李常高	2.40	-	2.40	0.05
21	陆乃将	0.90	-0.90		
22	单贡华	0.60	-0.60		
23	甄投 2 号	135.00	-135.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24	赵天雷		184.11	184.11	4.00
合　计		4,602.8571	-	4,602.8571	100.00

（三）合并范围

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	公司简称	是否纳入合并范围		
		2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
杭州修格信息科技有限公司	杭州修格	是	是	是
杭州多阳电子商务有限公司	杭州多阳	是	是	是
杭州道渠科技有限公司	杭州道渠	是	是	是
浙江恒华网络科技有限公司	浙江恒华	是	是	是
北京黄蚂蚁文化传媒有限公司	北京黄蚂蚁	是	是	是
霍尔果斯盛讯互动娱乐传媒有限公司	霍尔果斯盛讯	是	是	否
杭州上岸网络科技有限公司	杭州上岸	是	是	否
广州上岸信息科技有限公司	广州上岸	是	是	否
杭州玉格网络科技有限公司	杭州玉格	是	是	否
杭州萱汐信息科技有限公司	杭州萱汐	是	是	否
海南新声代通信科技有限公司	海南新声代	是	是	否
广州中景网络科技有限公司	中景网络	是	是	否
霍尔果斯迅达网络科技有限公司	霍尔果斯迅达	是	是	否
杭州尊软信息科技有限公司	杭州尊软	是	是	否
杭州中佰信息科技有限公司	杭州中佰	是	是	否
杭州逐梦工场科技有限公司	杭州逐梦	是	否	否
杭州十指科技有限公司	杭州十指	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（四）本财务报告的批准

本财务报告已于 2018 年 10 月 31 日经公司董事会批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十)、附注三(十三)和附注三(十五)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告财务报表的实际会计期间为2016年1月1日至2018年9月30日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1．同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2．非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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．企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2．合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3．购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4．丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5．分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具的确认和计量

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1．金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3．金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5．权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

7．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8．金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或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等；(3)本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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位的应收款；其他应收款——余额列前五位的其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4．对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5．如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货的确认和计量

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2．企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1．共同控制和重大影响的判断标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2．长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3．长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）固定资产的确认和计量

1．固定资产确认条件

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

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

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5．其他说明

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

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1．借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产的确认和计量

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命依据	期限
软件使用权	预计受益期限	10 年
商标	预计受益期限	10 年
软件著作权	预计受益期限	53 个月
小说著作权	预计受益期限	3 年

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十七）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十九）股份支付的确认和计量

1．股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4．股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5．涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）收入确认原则

1．收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2．本公司收入的具体确认原则

公司通过电信运营商及其他第三方向最终客户收取信息费，并根据合同约定比例对收取的信息费进行分成。公司根据权责发生制原则，已提供服务并取得运营商或第三方提供的结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；已提供服务但尚未取得运营商或第三方提供的结算数据的，公司根据双方确认的有效用户数、合同约定分成比例和结算费率及历史回款率等预计信息费金额确认收入。

（二十一）政府补助的确认和计量

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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。

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。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。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 终止经营

1．终止经营的条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2．终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2．可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

3．折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4．递延所得税资产

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

5．所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二十五）主要会计政策和会计估计变更说明

1．会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

(1)执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”2,187,655.21 元，减少“营业外收入”2,187,655.21 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”433,183.70 元，减少“营业外收入”433,183.70 元。

(2)执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。

2．会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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过程中产生的增值额	17%、6%[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%[注2]

[注 1]子公司杭州多阳销售货物根据销售额的 17%计算销项税额，公司及其他子公司按应税收入的 6%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

[注 2]公司及子公司杭州上岸按应纳税所得额的 15%计缴；子公司霍尔果斯盛讯、霍尔果斯迅达免征企业所得税；其余各子公司按应纳税所得额的 25%计缴。

（二）税收优惠及批文

沃驰科技于 2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201633000946 的高新技术企业证书，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，故报告期减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司杭州上岸于 2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201633000983 的高新技术企业证书，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，故报告期减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据 2017 年 3 月 29 日新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局出具的霍经国税通 [2017]5708 号税务事项通知书，子公司霍尔果斯盛讯、霍尔果斯迅达被认定为新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，企业所得税优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2017 年、2018 年 1-9 月免缴企业所得税。

根据财税[2016]12 号《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，子公司海南新声代 2017 年免征教育费附加、地方教育附加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 9 月 30 日，本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,382.45	131,709.53	58,517.82
银行存款	49,034,626.75	45,491,931.09	10,534,477.59
其他货币资金	385,218.39	442,181.67	-
合　计	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41

2．期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1．明细情况

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	96,427,585.34	5,030,940.27	91,396,645.07	86,245,121.77	4,374,652.10	81,870,469.67
合　计	96,427,585.34	5,030,940.27	91,396,645.07	86,245,121.77	4,374,652.10	81,870,469.67

续上表：

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	36,664,439.51	1,925,273.21	34,739,166.30
合　计	36,664,439.51	1,925,273.21	34,739,166.30

2．应收账款

(1)明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种 类	2018.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,427,585.34	100.00	5,030,940.27	5.22	91,396,645.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	96,427,585.34	100.00	5,030,940.27	5.22	91,396,645.07

续上表：

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,245,121.77	100.00	4,374,652.10	5.07	81,870,469.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	86,245,121.77	100.00	4,374,652.10	5.07	81,870,469.67

续上表：

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,664,439.51	100.00	1,925,273.21	5.25	34,739,166.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	36,664,439.51	100.00	1,925,273.21	5.25	34,739,166.30

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	93,380,710.59	96.84	4,669,035.52	86,141,547.02	99.88	4,307,077.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1-2 年	2,983,300.00	3.09	298,330.00	40,000.00	0.05	4,000.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	63,574.75	0.07	63,574.75	63,574.75	0.07	63,574.75
小计	96,427,585.34	100.00	5,030,940.27	86,245,121.77	100.00	4,374,652.10

续上表：

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	36,108,210.58	98.49	1,805,410.53
1-2 年	480,794.18	1.31	48,079.42
2-3 年	5,216.41	0.01	1,564.92
3 年以上	70,218.34	0.19	70,218.34
小　计	36,664,439.51	100.00	1,925,273.21

(3)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

会计期间	计提坏账准备	收回或转回坏账准备
2018 年 1-9 月	656,288.17	-
2017 年度	1,736,231.64	-
2016 年度	935,429.27	-

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州麦庭文化发展有限公司	13,820,755.45	1 年以内	14.33	691,037.77
咪咕数字传媒有限公司	10,773,944.18	1 年以内	11.17	538,697.21
上海合志信息技术有限公司	7,956,310.25	[注 1]	8.25	400,080.51
天翼视讯传媒有限公司	6,068,984.64	1 年以内	6.29	303,449.23
浙江出版集团数字传媒有限公司	5,794,737.29	[注 2]	6.01	290,986.86
小计	44,414,731.81		46.05	2,224,251.58

[注 1]1 年以内 7,911,010.25 元，1-2 年 45,300.00 元。

[注 2] 1 年以内 5,769,737.29 元，1-2 年 25,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）预付款项

1．账龄分析

账　龄	2018.9.30				2017.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,258,161.54	99.85	-	3,258,161.54	3,253,321.20	99.77	-	3,253,321.20
1-2年	5,000.00	0.15	-	5,000.00	7,574.09	0.23	-	7,574.09
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,263,161.54	100.00	-	3,263,161.54	3,260,895.29	100.00	-	3,260,895.29

续上表：

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,476,336.20	99.28	-	12,476,336.20
1-2年	330.00	0.00	-	330.00
2-3年	90,000.00	0.72	-	90,000.00
合　计	12,566,666.20	100.00	-	12,566,666.20

2．预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京泰达能通科技有限公司	1,470,171.52	1 年以内	45.05	未到结算期
北京羽扇天下科技有限公司	500,000.00	1 年以内	15.32	未到结算期
沧州创讯信息技术有限公司	400,000.00	1 年以内	12.26	未到结算期
南京艾锐星广告传媒有限公司	380,000.00	1 年以内	11.65	未到结算期
杭州掌优科技有限公司	150,000.00	1 年以内	4.60	未到结算期
小计	2,900,171.52		88.88	

（四）其他应收款

1．明细情况

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,143,633.45	238,973.28	904,660.17	1,023,221.45	226,931.16	796,290.29
合　计	1,143,633.45	238,973.28	904,660.17	1,023,221.45	226,931.16	796,290.29

续上表：

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	194,610.52	42,248.67	152,361.85
合　计	194,610.52	42,248.67	152,361.85

2．其他应收款

(1)明细情况

种 类	2018.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	169,230.00	14.80	169,230.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	974,403.45	85.20	69,743.28	7.16	904,660.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	1,143,633.45	100.00	238,973.28	20.90	904,660.17

续上表：

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	169,230.00	16.54	169,230.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	853,991.45	83.46	57,701.16	6.76	796,290.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	1,023,221.45	100.00	226,931.16	22.18	796,290.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表：

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,610.52	100.00	42,248.67	21.71	152,361.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合　计	194,610.52	100.00	42,248.67	21.71	152,361.85

(2)坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
华航润泽(北京)科技发展有限公司	169,230.00	169,230.00	100.00	无法收回

续上表：

单位名称	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
华航润泽(北京)科技发展有限公司	169,230.00	169,230.00	100.00	无法收回

2)按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账　龄	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	611,095.12	62.71	30,554.74	611,114.08	71.56	30,555.71
1-2年	360,133.10	36.96	36,013.31	239,702.14	28.07	23,970.22
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	3,175.23	0.33	3,175.23	3,175.23	0.37	3,175.23
小计	974,403.45	100.00	69,743.28	853,991.45	100.00	57,701.16

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	154,563.36	79.42	7,728.17
1-2 年	-	-	-
2-3 年	7,895.23	4.06	2,368.57
3 年以上	32,151.93	16.52	32,151.93
小计	194,610.52	100.00	42,248.67

(3)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

会计期间	计提坏账准备	收回或转回坏账准备
2018 年 1-9 月	212,042.12	-
2017 年度	161,060.87	-
2016 年度	-	99,451.81

(4)报告期实际核销的其他应收款情况

会计期间	核销金额
2018 年 1-9 月	200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
横店影视股份有限公司	押金保证金	200,000.00	无法收回	内部审批、专项申报	否

(5)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	685,434.04	561,775.00	25,000.00
备用金	144,981.24	95,827.23	115,896.16
其他	313,218.17	365,619.22	53,714.36
合计	1,143,633.45	1,023,221.45	194,610.52

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都天翼空间科技有限公司	押金保证金	260,000.00	[注 1]	22.73	24,000.00
华航润泽(北京)科技发展有限公司	其他	169,230.00	1-2 年	14.80	169,230.00
杭州创意设计中心有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年内	11.37	6,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咪咕数字传媒有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年内	8.74	5,000.00
信元公众信息发展有限责任公司	押金保证金	72,346.48	[注 2]	6.33	3,692.07
小计		731,576.48		63.97	56,115.07

[注 1]1 年以内 40,000.00 元，1-2 年 220,000.00 元。

[注 2] 1 年以内 70,851.48 元，1-2 年 1,495.00 元。

（五）其他流动资产

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	1,326,730.86	1,048,247.37	659,483.04
预缴所得税	3,105.69	290,204.69	48,748.39
合计	1,329,836.55	1,338,452.06	708,231.43

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（六）可供出售金融资产

1．明细情况

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	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	8,940,000.00	91,046.01	8,848,953.99	2,140,000.00	91,046.01	2,048,953.99
按成本计量的	8,940,000.00	91,046.01	8,848,953.99	2,140,000.00	91,046.01	2,048,953.99

续上表：

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-
按成本计量的	-	-	-

2．期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3．以成本计量的可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	账面余额			
	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30
上海壤歌市场营销策划有限公司	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00
温州慷璐互联网文化发展有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
浙江竹石文化传媒有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
杭州书盟信息技术有限公司	60,000.00	-	-	60,000.00
杭州昕程信息技术有限公司	80,000.00	-	-	80,000.00
小计	2,140,000.00	6,800,000.00	-	8,940,000.00

续上表：

被投资单位	账面余额			
	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
温州慷璐互联网文化发展有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
杭州昕程信息技术有限公司	-	80,000.00	-	80,000.00
杭州书盟信息技术有限公司	-	60,000.00	-	60,000.00
小计	-	2,140,000.00	-	2,140,000.00

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
	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30		
上海壤歌市场营销策划有限公司	-	-	-	-	6.67	-
温州慷璐互联网文化发展有限公司	3,795.10	-	-	3,795.10	10.00	-
浙江竹石文化传媒有限公司	-	-	-	-	20.00	-
杭州书盟信息技术有限公司	7,250.91	-	-	7,250.91	12.00	-
杭州昕程信息技术有限公司	80,000.00	-	-	80,000.00	8.00	-
小计	91,046.01	-	-	91,046.01	-	-

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
	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31		
温州慷璐互联网文化发展有限公司	-	3,795.10	-	3,795.10	10.00	-
杭州昕程信息技术有限公司	-	80,000.00	-	80,000.00	8.00	-
杭州书盟信息技术有限公司	-	7,250.91	-	7,250.91	12.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31		
小计	-	91,046.01	-	91,046.01	-	-

4．可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具		
	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
期初已计提减值金额	91,046.01	-	-
本期计提	-	91,046.01	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	91,046.01	91,046.01	-

（七）固定资产

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	13,339,675.64	13,701,856.38	14,327,281.54
固定资产清理	-	-	-
合计	13,339,675.64	13,701,856.38	14,327,281.54

2．固定资产

(1)明细情况

项目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.9.30
		购置	在建程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	12,181,362.28	320,132.57	-	-	-	-	12,501,494.85
运输工具	3,910,598.29	-	-	-	-	-	3,910,598.29
电子及其他设备	1,106,068.32	437,434.00	-	-	114,352.98	-	1,429,149.34
合计	17,198,028.89	757,566.57	-	-	114,352.98	-	17,841,242.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.9.30
		购置	在建程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	818,909.10	444,102.77	-	-	-	-	1,263,011.87
运输工具	2,153,279.61	431,864.37	-	-	-	-	2,585,143.98
电子及其他设备	523,983.80	239,118.08	-	-	109,690.89	-	653,410.99
合计	3,496,172.51	1,115,085.22	-	-	109,690.89	-	4,501,566.84
(3)账面价值							
房屋及建筑物	11,362,453.18	-	-	-	-	-	11,238,482.98
运输工具	1,757,318.68	-	-	-	-	-	1,325,454.31
电子及其他设备	582,084.52	-	-	-	-	-	775,738.35
合计	13,701,856.38	-	-	-	-	-	13,339,675.64

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	12,181,362.28	-	-	-	-	-	12,181,362.28
运输工具	2,630,598.29	-	-	1,280,000.00	-	-	3,910,598.29
电子及其他设备	494,053.78	205,003.91	-	759,932.76	352,922.13	-	1,106,068.32
合　计	15,306,014.35	205,003.91	-	2,039,932.76	352,922.13	-	17,198,028.89
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	241,089.45	577,819.65	-	-	-	-	818,909.10
运输工具	583,115.96	697,757.25	-	872,406.40	-	-	2,153,279.61
电子及其他设备	154,527.40	332,722.26	-	291,134.21	254,400.07	-	523,983.80
合　计	978,732.81	1,608,299.16	-	1,163,540.61	254,400.07	-	3,496,172.51
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	11,940,272.83	-	-	-	-	-	11,362,453.18
运输工具	2,047,482.33	-	-	-	-	-	1,757,318.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
电子及其他设备	339,526.38	-	-	-	-	-	582,084.52
合　计	14,327,281.54	-	-	-	-	-	13,701,856.38

[注]2018年1-9月折旧额1,115,085.22元。2018年1-9月无在建工程中转入的固定资产。2018年9月末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,331,318.06元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。

(八) 无形资产

1．明细情况

项目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.9.30
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
商标	20,600.00	-	-	-	-	-	20,600.00
软件使用权	7,000.00	-	-	-	7,000.00	-	-
小说著作权	1,571,352.90	1,030,061.30	-	-	-	-	2,601,414.20
软件著作权	6,400,000.00		-	-	-	-	6,400,000.00
合计	7,998,952.90	1,030,061.30	-	-	7,000.00	-	9,022,014.20
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
商标	6,165.08	1,545.03	-	-	-	-	7,710.11
软件使用权	6,516.85	483.15	-	-	7,000.00	-	-
小说著作权	170,899.23	572,607.74	-	-	-	-	743,506.97
软件著作权	2,052,830.19	1,086,792.45	-	-	-	-	3,139,622.64
合计	2,236,411.35	1,661,428.37	-	-	7,000.00	-	3,890,839.72
(3)账面价值							
商标	14,434.92	-	-	-	-	-	12,889.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018.1.1	本期增加			本期减少		2018.9.30
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
软件使用权	483.15	-	-	-	-	-	-
小说著作权	1,400,453.67	-	-	-	-	-	1,857,907.23
软件著作权	4,347,169.81	-	-	-	-	-	3,260,377.36
合计	5,762,541.55	-	-	-	-	-	5,131,174.48

续上表：

项目	2017.1.1	本期增加			本期减少		2017.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1)账面原值							
商标	20,600.00	-	-	-	-	-	20,600.00
软件使用权	-	-	-	7,000.00	-	-	7,000.00
小说著作权	900.00	1,570,452.90	-	-	-	-	1,571,352.90
软件著作权	-	-	-	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00
合　计	21,500.00	1,570,452.90	-	6,407,000.00	-	-	7,998,952.90
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
商标	4,105.04	2,060.04	-	-	-	-	6,165.08
软件使用权	-	1,400.04	-	5,116.81	-	-	6,516.85
小说著作权	105.00	170,794.23	-	-	-	-	170,899.23
软件著作权	-	1,449,056.61	-	603,773.58	-	-	2,052,830.19
合　计	4,210.04	1,623,310.92	-	608,890.39	-	-	2,236,411.35
(3)账面价值							
商标	16,494.96	-	-	-	-	-	14,434.92
软件使用权	-	-	-	-	-	-	483.15
小说著作权	795.00	-	-	-	-	-	1,400,453.67
软件著作权	-	-	-	-	-	-	4,347,169.81
合　计	17,289.96	-	-	-	-	-	5,762,541.55

[注]2018 年 1-9 月摊销额 1,661,428.37 元。2018 年 1-9 月公司无通过内部研发形成的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．期末无用于抵押或担保的无形资产。

（九）商誉

1．明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.9.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州上岸	89,526,492.13	-	-	-	-	89,526,492.13
杭州尊软	689,542.86	-	-	-	-	689,542.86
合　计	90,216,034.99	-	-	-	-	90,216,034.99

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州上岸	-	89,526,492.13	-	-	-	89,526,492.13
杭州尊软	-	689,542.86	-	-	-	689,542.86
合　计	-	90,216,034.99	-	-	-	90,216,034.99

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.9.30
		计提	其他	处置	其他	
杭州上岸	-	-	-	-	-	-
杭州尊软	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
杭州上岸	-	-	-	-	-	-
杭州尊软	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-

3．报告期形成的商誉说明

详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”中相关说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的折现率考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场期望报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据减值测试的结果，2018 年 9 月末商誉未发生减值(2017 年期末：无)。

（十）长期待摊费用

项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.9.30	其他减少原因
版权费	994,269.79	207,055.22	644,667.59	-	556,657.42	-
房屋装修费用	45,045.09	225,454.54	69,986.13	-	200,513.50	-
合计	1,039,314.88	432,509.76	714,653.72	-	757,170.92	-

续上表：

项目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少原因
版权费	9,727.31	1,288,582.03	304,039.55	-	994,269.79	-
房屋装修费用	75,075.09	-	30,030.00	-	45,045.09	-
合计	84,802.40	1,288,582.03	334,069.55	-	1,039,314.88	-

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1)已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	2018.9.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	899,577.41	5,269,913.55	719,852.94	4,141,616.41
未弥补亏损的所得税影响	548,470.86	2,193,883.46	362,057.41	1,448,229.62
可供出售金融资产减值准备的所得税影响	13,656.90	91,046.01	13,656.90	91,046.01
预计负债的的所得税影响	45,000.00	300,000.00	45,000.00	300,000.00
合计	1,506,705.17	7,854,843.02	1,140,567.25	5,980,892.04
递延所得税负债项目	2018.9.30		2017.12.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产项目	2018.9.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	489,056.56	3,260,377.07	652,075.47	4,347,169.81
合计	489,056.56	3,260,377.07	652,075.47	4,347,169.81

续上表：

递延所得税资产项目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	390,608.97	1,967,521.88
合计	390,608.97	1,967,521.88
递延所得税负债项目	2016.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	-	-
合计	-	-

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损			641,184.13

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
2021	-	-	641,184.13

（十二）其他非流动资产

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
预付股权转让款	530,000.00	-	18,850,000.00

（十三）短期借款

1．明细情况

借款类别	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00	-
信用借款	-	9,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款类别	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
合计	15,000,000.00	14,000,000.00	-

上述保证借款系子公司杭州上岸提供的保证担保，详见本附注十一、承诺及或有事项(二)2之说明。

2．本公司期末无已逾期未偿还的借款。

3．本公司期末无展期的借款。

（十四）应付票据及应付账款

1． 明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	-	-	-
应付账款	10,186,057.04	10,466,613.57	7,201,202.90
合　计	10,186,057.04	10,466,613.57	7,201,202.90

2．应付账款

(1)明细情况

账　龄	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	10,142,134.93	10,466,613.57	7,132,179.26
1-2年	43,922.11	-	69,023.64
合　计	10,186,057.04	10,466,613.57	7,201,202.90

(2)期末无账龄超过1年的大额应付账款。

（十五）预收款项

1．明细情况

账　龄	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	4,310,685.84	1,141,823.59	147,161.34
1-2年	-	-	5,217.93
合　计	4,310,685.84	1,141,823.59	152,379.27

2．期末无账龄超过1年的大额预收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十六）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30
(1)短期薪酬	2,083,241.79	11,119,355.05	12,054,940.76	1,147,656.08
(2)离职后福利—设定提存计划	231,120.58	536,591.44	704,624.84	63,087.18
(3)辞退福利	-	2,250.00	2,250.00	-
合　计	2,314,362.37	11,658,196.49	12,761,815.60	1,210,743.26

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)短期薪酬	588,802.74	13,290,028.66	11,795,589.61	2,083,241.79
(2)离职后福利—设定提存计划	28,012.85	824,838.07	621,730.34	231,120.58
合　计	616,815.59	14,114,866.73	12,417,319.95	2,314,362.37

2．短期薪酬

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,852,817.12	8,793,162.61	9,571,728.22	1,074,251.51
(2)职工福利费	-	1,568,591.41	1,568,591.41	-
(3)社会保险费	204,769.40	431,984.96	588,782.06	47,972.30
其中：医疗保险费	188,237.62	381,132.26	527,414.57	41,955.31
工伤保险费	2,768.56	7,769.97	9,639.21	899.32
生育保险费	13,763.22	43,082.73	51,728.28	5,117.67
(4)住房公积金	223.00	292,328.00	292,551.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	25,432.27	33,288.07	33,288.07	25,432.27
小　计	2,083,241.79	11,119,355.05	12,054,940.76	1,147,656.08

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	519,094.21	10,604,577.72	9,270,854.81	1,852,817.12
(2)职工福利费	-	1,034,650.55	1,034,650.55	-
(3)社会保险费	23,605.12	636,138.12	454,973.84	204,769.40
其中：医疗保险费	21,288.69	572,031.25	405,082.32	188,237.62
工伤保险费	448.90	11,991.15	9,671.49	2,768.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
生育保险费	1,867.53	52,115.72	40,220.03	13,763.22
(4)住房公积金	-	329,904.01	329,681.01	223.00
(5)工会经费和职工教育经费	46,103.41	684,758.26	705,429.40	25,432.27
小　计	588,802.74	13,290,028.66	11,795,589.61	2,083,241.79

3. 设定提存计划

项　目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30
(1)基本养老保险	218,912.06	516,871.71	675,888.49	59,895.28
(2)失业保险费	12,208.52	19,719.73	28,736.35	3,191.90
小　计	231,120.58	536,591.44	704,624.84	63,087.18

续上表：

项　目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1)基本养老保险	26,145.32	767,794.70	575,027.96	218,912.06
(2)失业保险费	1,867.53	57,043.37	46,702.38	12,208.52
小　计	28,012.85	824,838.07	621,730.34	231,120.58

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

（十七）应交税费

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	12,286,178.72	6,719,064.59	6,943,273.09
代扣代缴个人所得税	66,115.28	314,364.01	50,162.46
增值税	1,157,796.91	1,633,372.21	1,731,963.21
城市维护建设税	65,197.05	104,712.00	146,881.71
房产税	47,056.80	94,113.60	-
教育费附加	27,981.75	43,481.07	62,946.72
地方教育附加	18,732.02	29,064.92	41,964.49
印花税	8,783.20	10,693.27	53,003.54
营业税	-	-	561.67
土地使用税	1,750.63	3,501.26	-
水利建设专项资金	-	-	4,311.09
合　计	13,679,592.36	8,952,366.93	9,035,067.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十八）其他应付款

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	35,678.56	30,478.37	9,032.25
应付股利	30,000,000.00	-	-
其他应付款	1,565,633.79	1,329,239.08	939,047.37
合　计	31,601,312.35	1,359,717.45	948,079.62

2．应付利息

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	28,767.53	22,876.23	-
分期付息到期还本的长期借款利息	6,911.03	7,602.14	9,032.25
小　计	35,678.56	30,478.37	9,032.25

3．应付股利

项　目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	30,000,000.00	-	-

4．其他应付款

(1)明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付暂收款	1,134,546.97	1,132,074.64	849,055.77
其他	431,086.82	197,164.44	89,991.60
合计	1,565,633.79	1,329,239.08	939,047.37

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
陈政	745,283.02	暂未付
北京时讯创联文化传播有限公司	386,791.62	暂未付
小　计	1,132,074.64	

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
陈政	745,283.02	应付暂收款
北京时讯创联文化传播有限公司	386,791.62	应付暂收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末数	款项性质或内容
尹巍	236,600.00	应付杭州上岸股权转让款[注]
小　计	1,368,674.64	

[注]收购杭州上岸少数股东权益时多代扣代缴股东个税从而产生应支付的股权转让款

（十九）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	556,000.00	556,000.00	556,000.00

2．一年内到期的长期借款

借款类别	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押兼保证借款	556,000.00	556,000.00	556,000.00

3．抵押情况，详见本财务报表附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。保证系非关联方的保证。

（二十）长期借款

1．明细情况

借款类别	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押兼保证借款	3,706,666.48	4,123,666.54	4,679,666.62

2．抵押情况，详见本财务报表附注十一(一)“重要承诺事项”之说明。保证系非关联方的保证。

(二十一)预计负债

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
未决诉讼	300,000.00	300,000.00	-

（二十二）股本

1．明细情况

股东名称	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
金泼	21,273,857.00	21,750,000.00	8,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
开尔新材	4,500,000.00	4,500,000.00	-
萱汐投资	3,728,571.00	3,728,571.00	-
上海泰卧	3,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00
李张青	2,700,000.00	2,700,000.00	1,000,000.00
甄投 2 号	-	1,350,000.00	-
龚莉群	1,341,000.00	1,341,000.00	560,000.00
谢昊	1,155,000.00	1,155,000.00	460,000.00
王丽霞	1,050,000.00	1,050,000.00	400,000.00
王建国	1,050,000.00	1,050,000.00	400,000.00
姚德娥	900,000.00	900,000.00	-
吴灵熙	600,000.00	600,000.00	300,000.00
陈剑刚	600,000.00	600,000.00	-
上海天适新	600,000.00	600,000.00	-
企巢天风	450,000.00	450,000.00	-
杭州鑫烨	450,000.00	450,000.00	-
鞠波	345,000.00	345,000.00	140,000.00
应保军	150,000.00	150,000.00	-
孙洁玲	150,000.00	150,000.00	-
朱建军	120,000.00	120,000.00	-
李常高	24,000.00	24,000.00	-
陆乃将	-	9,000.00	-
单贡华	-	6,000.00	-
王红星	-	-	200,000.00
赵天雷	1,841,143.00	-	-
合计	46,028,571.00	46,028,571.00	12,560,000.00

2．报告期股权变动情况说明

详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十三）资本公积

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	35,343,695.61	68,469,777.11	10,114,763.20

2．报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2018 年 1-9 月：

2018 年 1-9 月，公司因收购子公司杭州上岸其他少数股东股权，导致资本公积减少 33,126,081.50 元。

2017 年度：

2017 年度公司资本公积增加 58,355,013.91 元，其中：

(1)2017 年 1 月 14 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本 2,782,857 元，新增注册资本由新股东萱汐投资、开尔新材、天风证券同安 2 号、上海天适新、朱建军认缴，其中：萱汐投资认缴人民币 39,150,000 元，其中 1,242,857 元作为注册资本，人民币 37,907,143 元作为资本公积；开尔新材认缴人民币 35,000,000 元，其中 1,000,000 元作为注册资本，人民币 34,000,000 元作为资本公积；天风证券同安 2 号认缴人民币 10,500,000 元，其中 300,000 元作为注册资本，人民币 10,200,000 元作为资本公积；上海天适新认缴人民币 7,000,000 元，其中 200,000 元作为注册资本，人民币 6,800,000 元作为资本公积；朱建军认缴人民币 1,400,000 元，其中 40,000 元为注册资本，人民币 1,360,000 元作为资本公积，扣除发行相关费用 1,226,415.09 元后，资本溢价 89,040,727.91 元。

(2)根据 2017 年 10 月 16 日公司第五次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本 30,685,741.00 元，增资方式为资本公积转增，导致资本公积减少 30,685,714.00 元。

上述合计影响 2017 年度资本公积增加 58,355,013.91 元。

（二十四）盈余公积

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	8,468,112.76	8,468,112.76	3,391,961.17

2．报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

2016 年度、2017 年度公司分别根据母公司当年度净利润的 10%提取法定盈余公积

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3,391,961.17 元及 5,076,151.59 元。

（二十五）未分配利润

1．明细情况

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
上年年末余额	71,444,016.55	43,173,467.71	9,787,586.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,320,736.30	79,375,271.43	35,507,605.67
减：提取法定盈余公积	-	5,076,151.59	3,391,961.17
应付普通股股利	50,000,000.00	46,028,571.00	-
转作股本的普通股利润	-	-	-1,270,236.80
期末未分配利润	95,764,752.85	71,444,016.55	43,173,467.71

2．利润分配情况说明

(1)2016 年度：

1)2016 年度根据母公司当年度净利润的 10%提取法定盈余公积 3,391,961.17 元。

2)根据 2016 年 1 月 19 日沃驰科技股东会决议以及公司章程(草案)的规定，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，公司整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 11,860,000.00 元。按照发起人协议及公司章程(草案)的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 15,674,763.20 元(其中股本 11,860,000.00 元，资本公积 5,085,000.00 元，未分配利润-1,270,236.80 元)，按 1:0.75663025 的比例折合股份总额 11,860,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 11,860,000.00 元投入，由原股东按原比例分别持有。其余净资产人民币 3,814,763.20 元计入变更后股份有限公司资本公积。

(2)2017年度：

1)2017 年度公司根据母公司当年度净利润的 10%提取法定盈余公积 5,076,151.59 元。

2)根据公司2017年5月9日2016年度股东大会通过的2016年度利润分配方案，以2017年6月15日的总股本15,342,857股为基数，每10股派发现金股利15元(含税)，合计派发现金股利23,014,285.50元。

3)根据公司2017年10月16日2017年第五次临时股东大会通过的权益分派方案，以2017年10月26日的总股本15,342,857股为基数，每10股派发现金股利15元(含税)，合计派发现金股利23,014,285.50元。

(3)2018年1-9月：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司2018年1月18日2018年第二次临时股东大会通过的权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东共派发现金股利20,000,000元(含税)。

根据公司2018年8月29日2018年第五次临时股东大会通过的权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东共派发现金股利30,000,000元(含税)。

(二十六) 营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	206,770,644.27	91,308,507.77	239,730,188.55	110,189,824.62	113,255,111.94	54,160,841.66
其他业务	14,154.85	-	203,991.99	-	601,113.85	660,445.62
合　计	206,784,799.12	91,308,507.77	239,934,180.54	110,189,824.62	113,856,225.79	54,821,287.28

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本	收　入	成　本
互联网和相关服务行业	206,770,644.27	91,308,507.77	239,730,188.55	110,189,824.62	113,255,111.94	54,160,841.66

3．主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
增值电信服务	184,532,461.23	71,913,100.35	234,064,931.00	105,275,204.33
自有平台业务	20,672,594.51	19,387,227.31	4,244,404.44	3,429,602.10
其他	1,565,588.53	8,180.11	1,420,853.11	1,485,018.19
小　计	206,770,644.27	91,308,507.77	239,730,188.55	110,189,824.62

续上表：

产品名称	2016 年度	
	收　入	成　本
增值电信服务	113,255,111.94	54,160,841.66
自有平台业务	-	-
其他	-	-
小　计	113,255,111.94	54,160,841.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2018 年 1-9 月		
咪咕数字传媒有限公司	28,585,308.90	13.82
天翼视讯传媒有限公司	26,014,869.35	12.58
成都天翼空间科技有限公司	23,572,731.67	11.40
杭州麦庭文化发展有限公司	18,734,372.84	9.06
浙江出版集团数字传媒有限公司	10,744,961.23	5.20
小　计	107,652,243.99	52.06
2017 年度		
咪咕数字传媒有限公司	51,906,542.13	21.63
天翼视讯传媒有限公司	36,121,776.79	15.05
成都天翼空间科技有限公司	33,225,744.69	13.85
浙江出版集团数字传媒有限公司	14,362,125.38	5.99
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	14,223,558.38	5.93
小　计	149,839,747.37	62.45
2016 年度		
咪咕数字传媒有限公司	37,551,367.08	32.98
成都天翼空间科技有限公司	25,726,343.22	22.60
世纪龙信息网络有限责任公司	6,217,675.23	5.46
天翼视讯传媒有限公司	5,346,918.13	4.70
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	4,948,726.18	4.35
小　计	79,791,029.84	70.08

（二十七）税金及附加

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	478,069.44	539,017.20	233,849.04
教育费附加	205,042.82	230,759.88	106,161.36
地方教育附加	136,695.22	153,850.78	70,774.24
文化事业建设费	102,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
印花税	101,928.08	132,538.59	52,895.31
房产税	94,113.60	94,113.60	-
土地使用税	3,501.26	3,501.26	-
合　计	1,121,350.42	1,153,781.31	463,679.95

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（二十八）销售费用

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
业务招待费	2,189,061.66	1,768,248.48	165,179.38
职工薪酬	1,239,821.66	1,689,626.17	762,530.80
差旅费	643,360.71	729,687.28	64,484.63
广告、宣传及展览费	426,526.42	520,654.17	-
折旧及摊销	374,860.26	426,214.20	500,026.82
办公、会务费	73,973.14	801,744.77	91,003.06
其他	26,010.18	28,833.67	-
合　计	4,973,614.03	5,965,008.74	1,583,224.69

（二十九）管理费用

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,764,209.52	5,849,654.92	1,844,730.03
办公、会务费	1,846,674.57	1,167,802.91	958,821.48
业务招待费	1,997,201.80	1,355,926.81	1,028,012.99
折旧及摊销	1,805,959.10	2,394,241.71	155,226.24
差旅费	1,016,488.41	1,163,581.87	503,398.22
税金	102,801.93	59,598.28	6,526.19
中介、咨询费	10,207.55	986,721.01	2,306,089.62
其他	39,028.68	-	-
合　计	12,582,571.56	12,977,527.51	6,802,804.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十）研发费用

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,654,165.33	6,030,599.28	2,823,273.36
折旧与摊销	92,656.97	240,449.94	158,706.91
设计费	-	-	16,500.00
委托开发费用	3,962,264.06	5,467,326.85	4,076,603.76
设备调试费	65,356.89	86,510.00	102,666.18
其他	498,068.05	837,676.42	326,271.39
合　计	9,272,511.30	12,662,562.49	7,504,021.60

（三十一）财务费用

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	855,055.84	449,348.31	183,652.74
减：利息收入	78,056.41	128,638.49	55,130.61
手续费支出	194,367.67	59,807.05	8,064.93
合　计	971,367.10	380,516.87	136,587.06

（三十二）资产减值损失

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	868,330.29	1,897,292.51	835,977.46
可供出售金融资产减值损失	-	91,046.01	-
合　计	868,330.29	1,988,338.52	835,977.46

(三十三)其他收益

政府补助项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
杭州钱塘智慧城产业建设中心(2017 年财政资助)	2,767,000.00	-	-
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业奖励)	100,000.00	-	-
江干区科技局 2015 年(第三批)创新型房租补贴	58,653.68	-	-
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业)	50,000.00	-	-
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀成长企业)	30,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州市江干区财政局(2017 年度第五批杭州市文创资金贴息)	19,000.00	-	-
杭州钱塘智慧城财政贡献税金返还	-	628,100.00	-
杭州钱塘智慧城综合资助	-	565,000.00	-
杭州钱塘智慧城高新奖励		450,000.00	-
2017 年度江干区文创产业专项扶持资金(榴莲乐园)	-	210,000.00	-
市科技型初创企业培育工程补助经费(哎呀社区)	-	158,200.00	-
江干区科技局 2015 年(第 2 批)创新型房租补贴	-	117,813.00	-
水利基金返还	-	38,542.21	-
钱塘智慧城优秀企业奖励(优秀成长企业)	-	20,000.00	-
合　计	3,024,653.68	2,187,655.21	-

[注]计入报告期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十四)营业外收入

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	840,300.00	1,530,000.00	994,375.15
其他	975.91	25,733.14	0.89
合　计	841,275.91	1,555,733.14	994,376.04

[注]计入报告期营业外收入的政府补助文件依据及会计处理详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十五)营业外支出

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
罚款、税收滞纳金	59,365.16	17,274.47	6,617.21
对外捐赠	30,000.00	150,000.00	-
水利建设基金	-	-	81,140.68
预计未决诉讼损失	-	300,000.00	-
资产报废、毁损损失	4,662.09	11,678.37	-
其他	20.03	108,286.79	0.08
合　计	94,047.28	587,239.63	87,757.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十六）所得税费用

1．明细情况

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	13,757,026.29	13,865,890.74	7,215,378.25
递延所得税费用	-529,156.83	-614,111.30	-107,722.87
合　计	13,227,869.46	13,251,779.44	7,107,655.38

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	89,458,428.96	97,772,769.20	42,615,261.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,418,764.34	14,665,915.38	6,392,289.16
子公司适用不同税率的影响	-152,570.79	-1,316,487.27	293,135.30
调整以前期间所得税的影响	-	-	23,639.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,634.46	488,635.38	120,142.42
研发费用加计扣除的影响	-621,628.41	-844,544.77	-663,206.11
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	-37,330.14	127,167.17	160,296.03
时间性收入成本差异的影响	-	131,093.55	781,359.09
所得税费用	13,227,869.46	13,251,779.44	7,107,655.38

（三十七）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
收到往来款	231,738.33	548,977.85	2,899,823.32
政府补助	1,097,953.68	2,486,013.00	357,900.00
银行存款利息收入	78,056.41	128,638.49	55,130.61
其他	975.91	24,606.64	0.89
合　计	1,408,724.33	3,188,235.98	3,312,854.82

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
支付往来款	552,355.62	1,308,584.54	931,655.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
支付期间费用	13,082,314.35	15,036,037.11	9,031,203.60
合　计	13,634,669.97	16,344,621.65	9,962,859.11

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
收到杭州昕程股权转让款	60,000.00	-	-

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
支付温州慷璐股权转让款	530,000.00	-	-

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
支付购买子公司少数股权转让款	39,763,400.00	-	-

（三十八）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2018 年 1-9 月	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	76,230,559.50	84,520,989.76	35,507,605.67
加：资产减值准备	868,330.29	1,988,338.52	835,977.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,115,085.22	1,608,299.16	811,809.93
无形资产摊销	1,661,428.37	1,623,310.92	2,150.04
长期待摊费用摊销	714,653.72	334,069.55	31,034.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,662.09	11,678.37	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	855,055.84	449,348.31	183,652.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-366,137.92	-396,752.81	-107,722.87
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-163,018.91	-217,358.49	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-	-	186,208.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,793,126.31	-7,251,827.32	-24,248,862.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,748,306.75	-16,888,676.59	2,028,435.94
其他	-	69,120.73	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	76,875,798.64	65,850,540.11	15,230,289.15
(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	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41
减：现金的期初余额	46,065,822.29	10,592,995.41	22,523,347.54
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	3,355,405.30	35,472,826.88	-11,930,352.13

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		51,100,000.00	-
其中：杭州上岸[注]	-	50,000,000.00	-
杭州尊软	-	1,100,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	6,865,032.05	-
其中：杭州上岸	-	6,429,880.89	-
杭州尊软	-	435,151.16	-
取得子公司支付的现金净额		44,234,967.95	-

[注]2017 年 1 月 14 日，沃驰科技 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》等议案。同意沃驰科技以发行股份及支付现金方式收购杭州上岸 80%股权。详见本附注一(二)8“2017 年 5 月第五次增加注册资本”之说明。

2016 年 11 月 16 日及 2016 年 11 月 30 日，沃驰科技与流金岁月、萱汐投资分别签署《股权转让协议》及《补充协议》。上述协议约定：沃驰科技以现金 6,885 万元受让流金岁月所持杭州上岸 51%的股权；沃驰科技以 31.5 元/股的价格向萱汐投资发行 1,242,857 股以支付交易对价 3,915 万元。详见本附注一(二)8“2017 年 5 月第五次增加注册资本”之说明。

沃驰科技已于 2016 年现金支付 1,885 万元股权款，2017 年现金支付 5,000 万元股权款，合计 6,885 万元。

3．现金和现金等价物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
(1)现金	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41
其中：库存现金	1,382.45	131,709.53	58,517.82
可随时用于支付的银行存款	49,034,626.75	45,491,931.09	10,534,477.59
可随时用于支付的其他货币资金[注]	385,218.39	442,181.67	-
(2)现金等价物	-	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	49,421,227.59	46,065,822.29	10,592,995.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

[注]可随时用于支付的其他货币资金是公司持有的第三方支付平台余额。

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,238,482.98	为银行借款提供抵押担保

（四十）政府补助

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
			损益项目	金额
2018 年 1-9 月				
杭州钱塘智慧城产业建设中心(2017 年财政资助)	2,767,000.00	其他收益	其他收益	2,767,000.00
杭州钱塘智慧城产业建设中心(上市奖励)	407,800.00	营业外收入	营业外收入	407,800.00
2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金	384,800.00	营业外收入	营业外收入	384,800.00
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业奖励)	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
江干区科技局 2015 年(第三批)创新型房租补贴	58,653.68	其他收益	其他收益	58,653.68
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业)	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
杭州钱塘智慧城产业建设中心(2018 年财政综合资助)	47,700.00	营业外收入	营业外收入	47,700.00
杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀成长企业)	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
杭州市江干区财政局(2017 年度第五批杭州市文创资金贴息)	19,000.00	其他收益	其他收益	19,000.00
合计	-			3,864,953.68
2017 年度				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
			损益项目	金额
钱塘智慧城优秀企业奖励(上市挂牌奖)	1,530,000.00	营业外收入	营业外收入	1,530,000.00
杭州钱塘智慧城财政贡献税金返还	628,100.00	其他收益	其他收益	628,100.00
杭州钱塘智慧城综合资助	565,000.00	其他收益	其他收益	565,000.00
杭州钱塘智慧城高新奖励	450,000.00	其他收益	其他收益	450,000.00
2017 年度江干区文创产业专项扶持资金(榴莲乐园)	210,000.00	其他收益	其他收益	210,000.00
市科技型初创企业培育工程补助经费(哎呀社区)	158,200.00	其他收益	其他收益	158,200.00
江干区科技局 2015 年(第 2 批)创新型房租补贴	117,813.00	其他收益	其他收益	117,813.00
水利基金返还	38,542.21	其他收益	其他收益	38,542.21
钱塘智慧城优秀企业奖励(优秀成长企业)	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合计	-			3,717,655.21
2016 年度				
杭州钱塘智慧城综合资助	556,475.15	营业外收入	营业外收入	556,475.15
市科技型初创企业培育工程补助经费(雏鹰计划)	141,800.00	营业外收入	营业外收入	141,800.00
2016 年度江干区文创产业专项扶持资金(榴莲乐园)	90,000.00	营业外收入	营业外收入	90,000.00
2016 年度江干区文创产业成果奖励资金	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
修格 REST 构架的智慧生活社区平台江干区补助到位拨款	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
杭州钱塘智慧城综合资助(表彰优秀企业)	46,600.00	营业外收入	营业外收入	46,600.00
修格 REST 构架的智慧生活社区平台江干区补助到位拨款	30,000.00	营业外收入	营业外收入	30,000.00
杭州钱塘智慧城优秀创新企业奖	15,000.00	营业外收入	营业外收入	15,000.00
营改增试点财政补助	14,500.00	营业外收入	营业外收入	14,500.00
合计	-			994,375.15

公司收到的主要政府补助项目情况如下：

(1)根据杭州市江干区科技经济园开发管理办公室和杭州修格共同签订的协议书，公司及子公司杭州修格、杭州多阳、杭州道渠、杭州上岸及杭州玉格 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(2017 年财政资助)共计 2,767,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

(2)根据杭州市江干区财政局下发的江财发[2018]19 号《关于下达 2017 年度江干区优秀企

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业等表彰奖励资金的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(上市奖励)407,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年 1-9 月营业外收入。

(3)根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室下发的杭财企[2017]77 号《关于下达 2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到 2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金(股改、挂牌、直接股权融资奖励)384,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年 1-9 月营业外收入。

(4)根据杭州市江干区财政局下发的江财发[2018]19 号《关于下达 2017 年度江干区优秀企业等表彰奖励资金的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业) 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

(5)根据杭州市江干区科学技术局、江干区财政局下发的江科[2016]4 号《关于下达江干区创新型企业房租补贴的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到 2015 年(第三批)创新型房租补贴 58,653.68 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

（6）根据杭州钱塘智慧城管理委员会下发的杭钱智管[2018]15 号《关于表彰 2017 年度各类优秀企业的通报》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀骨干企业)补贴 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

（7）根据杭州市江干区财政局下发的江财发[2018]26 号《关于下达 2017 年度产业扶持政策资金的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(2018 年财政综合资助) 47,700.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2018 年 1-9 月营业外收入。

（8）根据杭州钱塘智慧城管理委员会下发的杭钱智管[2018]15 号《关于表彰 2017 年度各类优秀企业的通报》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州钱塘智慧城产业建设中心(优秀成长企业)30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

（9）根据杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室下发的杭财教会[2017]259 号《关于拨付 2017 年度第五批文化创意资金的通知》，公司 2018 年 1-9 月收到杭州市江干区财政局(2017 年度第五批杭州市文创资金贴息) 19,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年 1-9 月其他收益。

(10)根据杭州钱塘智慧城管委会下发的杭钱智管[2017]29 号《关于 2016 年度钱塘智慧城优

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

秀企业的通报》，公司 2017 年度收到钱塘智慧城优秀企业奖励(上市挂牌奖)补贴 1,530,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2017 年度营业外收入。

(11)根据杭州钱塘智慧城管委会和杭州上岸共同签订的协议书，公司 2017 年度收到钱塘智慧城财政贡献税金返还 628,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(12)根据杭州市江干区科技经济园开发管理办公室和杭州修格共同签订的协议书，公司及子公司杭州修格、杭州多阳、杭州道渠 2017 年度收到园区综合补助共计 565,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(13)公司2017年度收到杭州钱塘智慧城产业建设中心给予高新企业奖励及补贴450,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(14)根据杭州市江干区文创办、杭州市江干区财务局下发的江文创办[2017]2 号《关于拨付 2017 年度江干区文创产业专项扶持资金的通知》，公司 2017 年度收到 2017 年度江干区文创产业专项扶持资金(榴莲乐园)补贴 210,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(15)根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区科学技术局下发的杭财教会[2016]187 号《关于下达 2016 年杭州市科技型初创企业培育工程经费的通知》、江政办发[2015]66 号《关于印发〈省市产业发展专项竞争性分配的资金使用管理暂行办法〉的通知》，公司 2017 年度收到市科技型初创企业培育工程补助经费(哎呀社区)补贴 158,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(16)根据杭州市江干区科学技术局、江干区财政局下发的江科[2016]4 号《关于下达江干区创新型企业房租补贴的通知》，公司 2017 年度收到 2015 年(第 2 批)创新型房租补贴 117,813.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(17)根据浙江省财政厅、浙江省地方税务局下发的浙财综[2012]130 号《关于印发<浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法>的通知》，本公司及子公司杭州道渠、杭州上岸、杭州萱汐 2017 年度共收到水利基金返还 38,542.21 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(18)根据杭州钱塘智慧城管委会下发的杭钱智管[2017]29 号《关于 2016 年度钱塘智慧城优秀企业的通报》，公司 2017 年度收到钱塘智慧城优秀企业奖励(优秀成长企业)补贴 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(19)根据杭州市江干区科技经济园开发管理办公室和杭州修格共同签订的协议书，公司子

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司杭州修格、杭州多阳、杭州道渠 2016 年度收到园区综合补助共计 556,475.15 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2016 年度营业外收入。

(20)根据杭州市科技技术委员会文件，杭科高[2015]225 号《关于认定 2015 年杭州市科技型初创企业培训工程企业的通知》，子公司杭州修格属于 2015 年杭州市“雏鹰计划”企业名单，其于 2016 年 8 月收到政府补助 141,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2016 年度营业外收入。

(21)根据杭州市江干区文化创意产业办公室文件，江文创[2016]30号《关于拨付2016江干区文创产业项目补助资金(第一期)的通知》，本公司于2016年12月收到2016年度江干区文创产业专项扶持资金（榴莲乐园）90,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(22)根据杭州市江干区文化创意产业办公室和杭州市江干区财政局文件，江文创[2016]35号《杭州市江干区文化创意产业办公室杭州市江干区财政府关于拨付2016年度江干区文创产业成果奖励资金的通知》，本公司于2016年12月收到表彰杭州市“五个一批”示范文创新锐企业奖励50,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(23)根据杭州市江干区科学技术局、杭州市江干区财政局文件，江科[2015]18号《关于下达2015年江干区科技计划和创业种子资金项目补助经费的通知》，子公司杭州修格于2015年12月份收到政府补助50,000.00元，计入递延收益。本期相关项目已通过验收，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(24)根据杭州钱江智慧城管理委员会文件，杭钱智管[2016]9号《杭州钱塘智慧城管委会关于表彰2015年度各类优秀企业的决定》，本公司于2016年6月收到纳税先进企业奖励46,600.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(25)根据杭州市江干区文化创意产业办公室、杭州市江干区财政局文件，区文创办[2015]4号《关于拨付2015年度江干区级文创产业扶持项目专项资金的通知》，子公司杭州修格于2015年12月收到政府补助30,000.00元，计入递延收益。本期相关项目已通过验收，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(26)根据江干区文化创意办公室文件，江文创[2016]1号《关于表彰2015年度江干区文化创意产业优秀企业的通知》，本公司于2016年4月收到表彰江干区文化创意产业优秀企业奖励15,000.00元，系与收益相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

(27)根据杭州市西湖区财政局文件，西财[2016]124号《关于下达2015年度营业税改增值税试点期间财政补助的通知》，子公司浙江恒华于2016年5月收到政府补助14,500.00元，系与收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关的政府补助，已全额计入2016年度营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非同一控制下企业合并

1．2017 年度

(1)非同一控制企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州上岸[注 1]	2017 年 1 月 16 日	108,000,000.00	80.00	发行股份及现金购买
杭州尊软[注 2]	2017 年 12 月 13 日	1,100,000.00	100.00	现金购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州上岸	2017 年 1 月 16 日	股权过户手续完成，完成工商变更	79,998,886.18	25,728,591.67
杭州尊软	2017 年 12 月 13 日	股权过户手续完成，完成工商变更	-	-

[注1]根据2017年1月14日公司召开的2017年第一次临时股东大会，会议审议通过公司以发行股份方式购买萱汐投资持有杭州上岸29%的股权，以支付现金方式购买流金岁月持有杭州上岸51%股权；发行支付的对价参考银信资产评估有限公司的“银信评报字(2016)沪第001号”《评估报告》，以2016年7月31日评估基准日的净资产13,500万元作为基础确定本期交易价格为10,800万元，其中受让流金岁月51%的股权交易价格为6,885万元，受让萱汐投资29%的股权交易价格为3,915万元；2017年1月16日，杭州上岸原股东萱汐投资、流金岁月已将其持有的杭州上岸合计80%股权过户至公司名下，相关资产的过户手续已经办妥。为方便核算，自2017年1月1日开始纳入财务报表的合并范围，对应杭州上岸下属的全资子公司杭州玉格、杭州萱汐、广州上岸、中景网络、海南新声代也相应纳入合并范围内。

[注2]根据公司与陈春仙、周凤珠于2017年签订的《股权转让协议》，公司以人民币110万元受让陈春仙、周凤珠持有的杭州尊软100%的股权，转让后公司持有杭州尊软100%的股权。公司已于2017年12月25日支付上述股权转让款110万元，杭州尊软于当月13日办妥工商变更登记手续，同时杭州尊软新的执行董事于2017年12月13日变更，新的执行董事由本公司派出，公司在2017年12月13日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2017年12月31日确定为购买日，自2017年12月31日起将其纳入合并财务报表范围。

(2)合并成本及商誉

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并成本	杭州上岸公司	杭州尊软公司
--现金	68,850,000.00	1,100,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	39,150,000.00	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
合并成本合计	108,000,000.00	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,473,507.87	410,457.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	89,526,492.13	689,542.86

1)合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

被合并方杭州上岸可辨认净资产公允价值以经银信资产评估有限公司于 2016 年 11 月出具的银信评报字(2016)沪第 1001 号《杭州沃驰科技股份有限公司拟股权收购涉及的杭州上岸网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》采用资产基础法评估的估值结果为基础确定。

2)商誉构成的说明

报告期内，公司以人民币 10,800 万元的支付对价，购买杭州上岸 80%的股权，与购买日杭州上岸可辨认净资产公允价值份额 1,847.35 万元的差额 8,952.65 万元确认为商誉。

报告期内，公司以人民币 110 万元的支付对价，购买杭州尊软 100%的股权，与杭州尊软并购基准日可辨认净资产公允价值份额 41.05 万元的差额 68.95 万元确认为商誉。

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州上岸		杭州尊软	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	6,429,880.89	6,429,880.89	435,151.16	435,151.16
应收款项	12,673,851.09	12,673,851.09	681,820.75	681,820.75
预付款项	3,055,904.78	3,055,904.78	47,169.81	47,169.81
其他应收款	354,231.52	354,231.52	9,517.10	9,517.10
其他流动资产	112,168.37	112,168.37	6,092.06	6,092.06
固定资产	876,392.15	876,392.15	-	-
固定资产清理	1,498.76	1,498.76	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	杭州上岸		杭州尊软	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	5,798,109.61	1,883.19	-	-
长期待摊费用	182,866.09	182,866.09	-	-
递延所得税资产	128,014.02	128,014.02	225,191.45	225,191.45
减：应付款项	1,193,428.30	1,193,428.30	433,989.37	433,989.37
预收款项	2,722.57	2,722.57	-	-
应付职工薪酬	70,160.61	70,160.61	16,855.00	16,855.00
应交税费	4,051,067.64	4,051,067.64	63.66	63.66
其他应付款	334,219.36	334,219.36	543,577.16	543,577.16
递延所得税负债	869,433.96	-	-	-
净资产	23,091,884.84	18,165,092.38	410,457.14	410,457.14
减：少数股东权益	4,618,376.97	-	-	-
取得的净资产	18,473,507.87	18,165,092.38	410,457.14	410,457.14

可辨认资产、负债公允价值的确定方法

被合并方杭州上岸净资产公允价值以经银信资产评估有限公司于2016年11月出具的银信评报字(2016)沪第1001号《杭州沃驰科技股份有限公司拟股权收购涉及的杭州上岸网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》采用资产基础法评估的估值结果为基础确定。

被合并方杭州尊软由于合并日可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具重要性。基于重要性原则，可辨认资产、负债的公允价值以账面价值确定。

2．2018 年 1-9 月

(1)非同一控制企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
深圳比格高	2018 年 6 月 22 日	255,000.00	51.00	现金购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳比格高	2018 年 6 月 22 日	股权过户手续完成， 完成工商变更	-	-

根据公司与张栋富、蔡增、蔡佳瑜、郑水源于 2018 年 6 月签订的《股权转让协议》，公司以人民币 51 万元受让张栋富、蔡增、蔡佳瑜、郑水源持有的前海比格高 51%的股权，转让后公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司持有深圳比格高51%的股权。公司已于2018年4月10日支付上述股权转让款25.5万元，深圳比格高于2018年6月22日办妥工商变更登记手续，同时深圳比格高新的执行董事于2018年2018年6月22日变更，新的执行董事由本公司派出，公司在2018年6月22日已拥有该公司的实质控制权。自2018年7月1日起将其纳入合并财务报表范围，截至2018年9月30日，深圳比格高尚未发生业务。

报告期内，公司以人民币25.5万元的支付对价，购买深圳比格高51%的股权，与深圳比格高并购基准日可辨认净资产公允价值份额0万元的差额25.5万元，由于深圳比格高的业务范围系运营微信公众号，实质系购买的小说著作权，因此确认为无形资产，并按照3年进行摊销。

被合并方深圳比格高由于合并日尚未开展业务，原股东未实际出资，因此可辨认净资产公允价值为0。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

1．2017年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年1月，沃驰科技出资设立霍尔果斯盛讯互动娱乐传媒有限公司。该公司于2017年1月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，沃驰科技拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2017年12月31日，霍尔果斯盛讯公司的净资产为8,259,595.18元，成立日至期末的净利润为8,259,595.18元。

2017年8月，杭州上岸出资设立霍尔果斯迅达网络科技有限公司。该公司于2017年8月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，杭州上岸拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2017年12月31日，霍尔果斯迅达公司的净资产为151,298.15元，成立日至期末的净利润为-48,701.85元。

2017年12月，沃驰科技出资设立杭州中佰信息科技有限公司。该公司于2017年12月7日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，沃驰科技拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2017年12月31日，杭州中佰公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

(2)本期未发生吸收合并的情况。

2．2018年1-9月

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018年3月，北京黄蚂蚁出资设立杭州逐梦工场科技有限公司。该公司于2018年3月22日完

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，北京黄蚂蚁拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年9月30日，杭州逐梦公司的净资产为3,003,405.46元，成立日至期末的净利润为1,503,405.46元。

2018年5月，沃驰科技与曜硕传媒（深圳）有限公司共同出资设立杭州十指科技有限公司。该公司于2018年5月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，沃驰科技拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年9月30日，杭州十指公司的净资产为99,711.55元，成立日至期末的净利润为-288.45元。

(2)本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沃驰科技	零级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	-	
杭州修格	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	100.00	-	购买
杭州多阳	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	100.00	-	购买
杭州道渠	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	100.00	-	购买
浙江恒华[注 1]	二级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	100.00	购买
北京黄蚂蚁[注 2]	二级	北京	北京	互联网服务业	-	100.00	购买
霍尔果斯盛讯	一级	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	互联网服务业	100.00	-	新设
杭州上岸	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	100.00	-	购买
广州上岸[注 3]	二级	广东广州	广东广州	互联网服务业	-	100.00	购买
杭州玉格[注 3]	二级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	100.00	购买
杭州萱汐[注 3]	二级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	100.00	购买
海南新声代[注 3]	二级	海南海口	海南海口	互联网服务业	-	100.00	购买
中景网络[注 3]	二级	广东广州	广东广州	互联网服务业	-	100.00	购买
霍尔果斯迅达[注 3]	二级	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	互联网服务业	-	100.00	新设
杭州尊软	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	100.00	购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州中佰	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	100.00	-	新设
杭州逐梦[注 4]	三级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	-	100.00	新设
杭州十指	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	51.00	-	新设
深圳比格高	一级	浙江杭州	浙江杭州	互联网服务业	51.00	-	购买

[注 1]公司通过全资子公司杭州道渠和杭州多阳持有浙江恒华 100%的股权。

[注 2]公司通过全资子公司杭州修格持有北京黄蚂蚁 100%的股权。

[注 3]公司通过控股子公司杭州上岸持有广州上岸、杭州玉格、杭州萱汐、海南新声代、中景网络、霍尔果斯迅达 100%的股权。

[注 4]公司通过全资子公司北京黄蚂蚁持有杭州逐梦 100%的股权。

(1)报告期不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2)报告期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3)报告期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2．重要的非全资子公司

2017 年度/2017.12.31

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州上岸	20.00	514.57	80.00	896.41

3．重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州上岸	4,817.12	538.06	5,355.18	777.92	95.21	873.13

续上表：

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州上岸	-	-	-	-	-	-

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州上岸	7,999.89	2,572.86	2,572.86	2,458.74	-	-	-	-

（二）报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1．在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018 年 3 月 29 日，沃驰科技 2018 年第三次临时股东大会同意沃驰科技以 3,000 万元的价格收购尹巍所持杭州上岸 15%的股权，2018 年 5 月 8 日，沃驰科技与尹巍、杭州上岸签订《股权转让协议》。2018 年 5 月 10 日，杭州上岸在杭州市江干区市场监督管理局办理本次股权转让的工商变更登记备案。

2018 年 8 月 29 日，沃驰科技 2018 年第五次临时股东大会同意沃驰科技以 1,000 万元的价格收购尹巍所持杭州上岸 5%的股权，2018 年 9 月 6 日，沃驰科技与尹巍、杭州上岸签订《股权转让协议》并于同日在杭州市江干区市场监督管理局办理本次股权转让的工商变更登记备案。

2．交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州上岸
购买成本	4,000.00
其中：现金	4,000.00
购买少数股权净资产份额变化差额	-3,312.61
其中：调整资本公积	-3,312.61

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：市场风险和信用风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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。

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行评价，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
无形资产	-	3,260,377.36	-	3,260,377.36
软件著作权	-	3,260,377.36	-	3,260,377.36
持续以公允价值计量的资产总额	-	3,260,377.366	-	3,260,377.366

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）关联方关系

1．本公司最终实际控制人为金泼,持有公司 46.22%的股权。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州耀阳丝绸有限公司	实际控制人亲属控制的企业、实际控制人参股企业
开尔新材	公司股东
杭州芷懿投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
金泼	实际控制人
王建国	公司董事、股东
高有格	公司监事，2018 年 3 月已辞任
林元赛	公司监事
杭州尊软	2017 年 12 月 31 日前系实际控制人亲属控制的企业
陈春仙	金泼配偶之母

（二）关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
杭州耀阳丝绸有限公司	销售商品	协议价	-	-	173,511.11

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
开尔新材	其他	协议价	-	33,018.87	-
杭州尊软	增值电信服务	协议价	-	118,260.66	-
合　计			-	151,279.53	-

2．关联租赁情况

公司承租情况表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
			2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
沃驰科技	杭州尊软	房屋建筑物	-	-	75,051.00
杭州上岸	杭州芷懿投资管理有限公司	房屋建筑物	200,217.41	42,752.43	-
杭州尊软	杭州芷懿投资管理有限公司	房屋建筑物	45,000.00	-	-
	合　计		245,217.41	42,752.43	75,051.00

3．关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
金泼	30,000.00	2017/6/30	2017/7/31	-

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员人数	10.00	11.00	9.00
在本公司领取报酬人数	10.00	11.00	9.00
报酬总额(万元)	144.83	218.20	102.11

5．其他关联交易

根据公司与陈春仙、周凤珠于 2017 年签订的《股权转让协议》，公司以人民币 110 万元受让陈春仙、周凤珠持有的杭州尊软 100%的股权，转让后公司持有杭州尊软 100%的股权。

（三）关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
高有格	30,000.00	-	-	-	4,235.00	211.75
王建国	5,650.80	-	-	-	-	-
林元赛	-	-	-	-	300.00	15.00

2．应付关联方款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	关联方名称	期末数		
		2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
(1)应付账款				
	杭州耀阳丝绸有限公司	-	-	30,000.00
	杭州尊软	-	-	75,051.00
(2)其他应付款				
	高有格	-	-	54,082.00
	王建国	-	-	8,264.00
	金泼	-	-	214.00
	杭州芷懿投资管理有限公司	71,182.80	47,455.20	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1．已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1)2017 年 1 月 9 日，公司投资设立霍尔果斯盛讯。根据霍尔果斯盛讯公司章程，其注册资本为 1,000 万元人民币，由公司于 2036 年 12 月 31 日前出资到位。截至 2018 年 9 月 30 日，公司尚未实际出资。

(2)2017 年 8 月 29 日，公司投资设立霍尔果斯讯达。根据霍尔果斯讯达公司章程，其注册资本为 100 万元人民币，由公司于 2047 年 8 月 11 日前出资到位。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际出资 20 万元。

(3)2017 年 12 月 7 日，公司投资设立杭州中佰。根据杭州中佰公司章程，其注册资本为 500 万元人民币，由公司于 2037 年 12 月 5 日前出资到位。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际出资 70 万元。

(4)2018 年 3 月 22 日，子公司北京黄蚂蚁投资设立杭州逐梦。根据杭州逐梦公司章程，其注册资本为 1,000 万元人民币，由子公司北京黄蚂蚁于 2029 年 3 月 8 日前出资到位。截至 2018 年 9 月 30 日，子公司北京黄蚂蚁已经实际出资 150 万元。

(5)2018 年 4 月 8 日，公司与连清川等签订投资协议，以增资方式对上海壤歌市场营销策划有限公司进行股权投资，增资金额为 1000 万元，投资后持有上海壤歌市场营销策划有限公司 6.6667%的股权。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际出资 480.00 万元。

(6) 2018 年 5 月 23 日，公司与曜硕传媒（深圳）有限公司共同投资设立杭州十指。根据杭

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

州十指公司章程，其注册资本为 100 万元人民币，公司认缴出资 51 万元，由公司于 2047 年 8 月 11 日前出资到位。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际出资 10 万元。

(7)2018 年 6 月 26 日，公司与温从寅等签订股权转让及增资协议书，以 0 元的价格受让温州慷璐互联网发展有限公司尚未出资的 41%股权，并按照温州慷璐互联网发展有限公司注册资本 300 万元的 41%共计 123 万元履行相关出资义务。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际出资 53 万元，股权转让工商变更尚未完成。

(8)2018 年 7 月 13 日，公司与自然人姜璐签订股权转让协议，将其持有杭州昕程信息科技有限公司 8%的股权全部转让至姜璐，股权转让款为 12 万元。截至 2018 年 9 月 30 日，公司已经实际收到股权转让款 6 万元，股权转让工商变更尚未完成。

2、其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
沃驰科技	杭州联合农村商业银行蒋村支行	西溪国际商务中心 1 幢 606 室	476.52	428.38	161.00	2026/5/4	[注 1]
		西溪国际商务中心 1 幢 607 室	194.78	175.10	66.70	2026/5/4	[注 2]
		西溪国际商务中心 1 幢 608 室	185.23	166.52	63.63	2026/5/4	[注 3]
		西溪国际商务中心 1 幢 609 室	393.62	353.85	134.93	2026/5/4	[注 4]
小　计			1,250.15	1,123.85	426.26		

[注 1]2016 年 5 月 5 日，沃驰科技与杭州联合农村银行商业银行股份有限公司蒋村支行签订了以杭州市西湖区西溪国际商务中心 1 幢 606 室房产为抵押物，编号为杭联银(蒋村)企房担借字第 8011120160017664 的《企业购房担保合同》，为该合同下的按揭贷款(期限为 2016 年 5 月 5 日至 2026 年 5 月 4 日)提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日，上述抵押合同涉及的借款余额为 161.00 万元。

[注 2]2016 年 5 月 5 日，沃驰科技与杭州联合农村银行商业银行股份有限公司蒋村支行签订了以杭州市西湖区西溪国际商务中心 1 幢 607 室房产为抵押物，编号为杭联银(蒋村)企房担借字第 8011120160017692 的《企业购房担保合同》，为该合同下的按揭贷款(期限为 2016 年 5 月 5 日至 2026 年 5 月 4 日)提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日，上述抵押合同涉及的借款余额为 66.70 万元。

[注 3]2016 年 5 月 5 日，沃驰科技与杭州联合农村银行商业银行股份有限公司蒋村支行签订了以杭州市西湖区西溪国际商务中心 1 幢 608 室房产为抵押物，编号为杭联银(蒋村)企房担借字第 8011120160017702 的《企业购房担保合同》，为该合同下的按揭贷款(期限为 2016 年 5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

月 5 日至 2026 年 5 月 4 日)提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日,，上述抵押合同涉及的借款余额为 63.63 万元。

[注 4]2016 年 5 月 5 日，沃驰科技与杭州联合农村银行商业银行股份有限公司蒋村支行签订了以杭州市西湖区西溪国际商务中心 1 幢 609 室房产为抵押物，编号为杭联银(蒋村)企房担借字第 8011120160017719 的《企业购房担保合同》，为该合同下的按揭贷款(期限为 2016 年 5 月 5 日至 2026 年 5 月 4 日)提供担保。截至 2018 年 9 月 30 日，上述抵押合同涉及的借款余额为 134.93 万元。

（二）或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 10 月 26 日，北京汇文立业文化传播有限公司（下称“汇文立业”）向北京市海淀区人民法院提起《民事起诉状》，汇文立业认为其依法享有《窃玉生香》文字作品除署名权之外的全部著作权（含信息网络传播权）的专有许可使用权，认为杭州尊软在其网站（域名“ibannanas.cn”）提供《玉石圣手》一书的在线付费阅读以及杭州上岸在其手机微信公众号“啃书星球”上提供《玉石圣手》一书的在线付费阅读侵犯了汇文立业享有的著作权专有许可使用权。

截至财务报告批准报出日，该案件一审尚未形成判决和调解结果。

2.本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州上岸	沃驰科技	杭州银行股份有限公司文创支行	1,500.00	2018/10/9	-

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司无资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，无其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 9 月 30 日，本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 9 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）应收票据及应收账款

1．明细情况

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	81,924,657.05	2,890,560.23	79,034,096.82	81,846,681.72	1,950,190.32	79,896,491.40
合　计	81,924,657.05	2,890,560.23	79,034,096.82	81,846,681.72	1,950,190.32	79,896,491.40

续上表：

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	45,977,097.74	1,006,905.10	44,970,192.64
合　计	45,977,097.74	1,006,905.10	44,970,192.64

2．应收账款

(1)明细情况

种类	2018.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,924,657.05	100.00	2,890,560.23	3.53	79,034,096.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	81,924,657.05	100.00	2,890,560.23	3.53	79,034,096.82

续上表：

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,846,681.72	100.00	1,950,190.32	2.38	79,896,491.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	81,846,681.72	100.00	1,950,190.32	2.38	79,896,491.40

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,977,097.74	100.00	1,006,905.10	2.19	44,970,192.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	45,977,097.74	100.00	1,006,905.10	2.19	44,970,192.64

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

1)账龄组合

账龄	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	52,491,709.55	96.17	2,624,585.48	37,732,311.32	99.83	1,886,615.57
1-2年	2,024,000.00	3.71	202,400.00	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	63,574.75	0.12	63,574.75	63,574.75	0.17	63,574.75
小计	54,579,284.30	100.00	2,890,560.23	37,795,886.07	100.00	1,950,190.32

账龄	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	18,680,658.86	99.54	934,032.94
1-2年	10,889.00	0.06	1,088.90
2-3年	5,216.41	0.03	1,564.92
3年以上	70,218.34	0.37	70,218.34
小计	18,766,982.61	100.00	1,006,905.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)其他组合

组合	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	27,345,372.75	100.00	-	44,050,795.65	100.00	-

续上表：

组合	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	27,210,115.13	100.00	-

(3)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

会计期间	计提坏账准备	收回或转回坏账准备
2018 年 1-9 月	940,369.91	-
2017 年度	943,285.22	-
2016 年度	773,890.76	-

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州麦庭文化发展有限公司	13,820,755.45	1 年以内	16.87	691,037.77
杭州修格	9,269,551.99	1 年以内	11.31	-
浙江恒华	7,019,900.93	1 年以内	8.57	-
浙江出版集团数字传媒有限公司	5,584,627.29	注	6.82	280,481.36
联通沃悦读科技文化有限公司	5,450,953.70	1 年以内	6.65	272,547.69
小计	41,145,789.36	-	50.22	1,244,066.82

注：1 年以内 5,559,627.29 元、1-2 年 25,000.00 元。

(5)应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州修格	子公司	9,269,551.99	11.31
浙江恒华	子公司	7,019,900.93	8.57
杭州道渠	子公司	4,294,399.22	5.24
杭州多阳	子公司	3,986,201.85	4.87
北京黄蚂蚁	子公司	1,645,190.27	2.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州中佰	子公司	1,033,398.84	1.26
杭州尊软	子公司	96,729.65	0.12
小计		27,345,372.75	33.38

(二)其他应收款

1．明细情况

项　目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	467,646.85	27,949.09	439,697.76	831,137.64	14,194.91	816,942.73
合　计	467,646.85	27,949.09	439,697.76	831,137.64	14,194.91	816,942.73

续上表：

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,616,200.91	5,810.05	2,610,390.86
合　计	2,616,200.91	5,810.05	2,610,390.86

2．其他应收款

(1)明细情况

种类	2018.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	467,646.85	100.00	27,949.09	5.98	439,697.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	467,646.85	100.00	27,949.09	5.98	439,697.76

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	831,137.64	100.00	14,194.91	1.71	816,942.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	831,137.64	100.00	14,194.91	1.71	816,942.73

续上表：

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,616,200.91	100.00	5,810.05	0.22	2,610,390.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,616,200.91	100.00	5,810.05	0.22	2,610,390.86

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合

账龄	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	376,311.85	80.47	18,815.59	209,521.15	84.93	10,476.06
1-2年	91,335.00	19.53	9,133.50	37,188.49	15.07	3,718.85
小计	467,646.85	100.00	27,949.09	246,709.64	100.00	14,194.91

续上表：

账龄	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	116,200.91	100.00	5,810.05
1-2年	-	-	-
小计	116,200.91	100.00	5,810.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2)其他组合

组合	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	-	-	-	584,428.00	100.00	-

续上表：

组合	2016.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,500,000.00	100.00	-

(3)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

会计期间	计提坏账准备	收回或转回坏账准备
2018 年 1-9 月	13,754.18	-
2017 年度	8,384.86	-
2016 年度	2,429.48	-

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
拆借款	50,000.00	500,000.00	2,500,000.00
押金保证金	278,400.00	41,000.00	20,000.00
备用金	106,592.36	74,000.00	58,935.00
其他	32,654.49	216,137.64	37,265.91
合计	467,646.85	831,137.64	2,616,200.91

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州创意设计中心有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	27.80	6,500.00
咪咕数字传媒有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	21.38	5,000.00
施忆	备用金	50,335.00	1-2 年	10.76	5,033.50
温州慷璐互联网文化发展有限公司	拆借款	50,000.00	1 年以内	10.69	2,500.00
高有格	备用金	30,000.00	1 年以内	6.42	1,500.00
小计		360,335.00		77.05	20,533.50

(6)对关联方的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
高有格	公司监事	30,000.00	6.42
王建国	公司董事、股东	5,650.80	1.21
小计		35,650.80	7.62

(三)长期股权投资

1．明细情况

项目	2018.9.30			2017.12.31		
	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	161,475,000.00	-	161,475,000.00	120,675,000.00	-	120,675,000.00

续上表：

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,575,000.00	-	11,575,000.00

2．子公司情况

被投资单位名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州修格	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
杭州多阳	755,000.00	-	-	755,000.00	-	-
杭州道渠	820,000.00	-	-	820,000.00	-	-
杭州上岸	108,000,000.00	40,000,000.00	-	148,000,000.00	-	-
杭州尊软	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	-	-
杭州中佰	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-
杭州十指	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
小计	120,675,000.00	40,800,000.00	-	161,475,000.00	-	-

续上表：

被投资单位名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州修格	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
杭州多阳	755,000.00	-	-	755,000.00	-	-
杭州道渠	820,000.00	-	-	820,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州上岸	-	108,000,000.00	-	108,000,000.00	-	-
杭州尊软	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-
小计	11,575,000.00	109,100,000.00	-	120,675,000.00	-	-

续上表：

被投资单位名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州修格	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
杭州多阳	755,000.00	-	-	755,000.00	-	-
杭州道渠	820,000.00	-	-	820,000.00	-	-
小计	11,575,000.00	-	-	11,575,000.00	-	-

(四)营业收入/营业成本

1．明细情况

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,005,483.28	48,901,949.19	137,617,679.26	67,097,395.62
其他业务	8,646.47	-	1,511.35	-
合计	124,014,129.75	48,901,949.19	137,619,190.61	67,097,395.62

续上表：

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	69,629,368.11	21,103,543.84
其他业务	-	-
合计	69,629,368.11	21,103,543.84

2．主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
互联网和相关服务行业	124,005,483.28	48,901,949.19	137,617,679.26	67,097,395.62

续上表：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行业名称	2016 年度	
	收　入	成　本
互联网和相关服务行业	69,629,368.11	21,103,543.84

3．主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
增值电信服务	123,649,881.28	47,770,575.45	137,260,273.87	66,786,982.04
自有平台业务	355,602.00	1,131,373.74	357,405.39	310,413.58
小计	124,005,483.28	48,901,949.19	137,617,679.26	67,097,395.62

续上表：

行业名称	2016 年度	
	收入	成本
增值电信服务	69,629,368.11	21,103,543.84
自有平台业务	-	-
小计	69,629,368.11	21,103,543.84

4．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2018 年 1-9 月		
杭州麦庭文化发展有限公司	18,734,372.84	15.11
浙江恒华	15,056,378.64	12.14
咪咕数字传媒有限公司	11,856,901.72	9.56
浙江出版集团数字传媒有限公司	10,353,549.62	8.35
天翼视讯传媒有限公司	9,053,813.52	7.30
小　计	65,055,016.34	52.46
2017 年度		
浙江恒华	20,917,268.62	15.20
杭州修格	18,947,919.78	13.77
浙江出版集团数字传媒有限公司	13,834,346.82	10.05
杭州多阳	13,829,502.70	10.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	13,343,225.27	9.70
小计	80,872,263.19	58.77
2016 年度		
杭州修格	11,843,865.10	17.01
浙江恒华	10,596,760.36	15.22
成都天翼空间科技有限公司	4,687,872.90	6.73
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	4,948,726.18	7.11
咪咕数字传媒有限公司	4,482,903.99	6.44
小计	36,560,128.53	52.51

(五)投资收益

1．明细情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	3,200,000.00	-

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
杭州上岸	16,000,000.00	3,200,000.00	-

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-4,662.09	-11,678.37	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,864,953.68	3,717,655.21	994,375.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托投资损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,409.28	-549,828.12	-87,757.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小　计	3,771,882.31	3,156,148.72	906,618.07
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	600,846.13	569,987.88	209,520.48
非经常性损益净额	3,171,036.18	2,586,160.84	697,097.59
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,017,215.07	2,591,987.34	697,097.59
归属于少数股东的非经常性损益	153,821.11	-5,826.50	-

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.29	45.14	74.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.78	43.67	72.54

(2)计算过程

项　目	序号	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	74,320,736.30	79,375,271.43	35,507,605.67
非经常性损益	2	3,017,215.07	2,591,987.34	697,097.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,303,521.23	76,783,284.09	34,810,508.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	194,410,477.42	69,240,192.08	26,732,586.41
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产[注 1]	5	-	91,823,584.91	7,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	11.00	6
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产[注 2]	7	50,000,000.00	46,028,571.00	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8、1	7、2	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 3]	9	-33,126,081.50	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	4、0	-	-
报告期月份数	11	9	12	12
加权平均净资产	12[注 4]	199,294,070.92	175,838,733.17	47,986,389.25
加权平均净资产收益率	13=1/12	37.29%	45.14%	74.00%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	35.78%	43.67%	72.54%

[注1]2016年度：根据公司2016年6月股东大会决议和新的章程规定，公司申请增加注册资本人民币700,000.00元，新增注册资本由新股东吴灵熙、王丽霞于2016年6月17日之前一次缴足，其中：吴灵熙认缴新增出资额人民币3,000,000.00元，其中人民币300,000.00元作为注册资本，人民币2,700,000.00元作为资本公积；王丽霞认缴新增出资额人民币4,000,000.00元，其中人民币400,000.00元作为实收资本，人民币3,600,000.00元作为资本公积。

2017年度：详见本财务报表附注五(二十三)资本公积之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注2]详见本财务报表附注五(二十五)未分配利润之说明。

[注3] 2018年1-9月：详见本财务报表附注五(二十三)资本公积之说明。

[注4]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2．每股收益

(1)明细情况

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1-9月	2017年度	2016年度	2018年1-9月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	1.75	0.97	1.61	1.75	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	1.69	0.95	1.55	1.69	0.95

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2018年1-9月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	74,320,736.30	79,375,271.43	35,507,605.67
非经常性损益	2	3,017,215.07	2,591,987.34	697,097.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,303,521.23	76,783,284.09	34,810,508.08
期初股份总数	4	46,028,571.00	12,560,000.00	11,860,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	30,685,714.00	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	2,782,857.00	700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	2、11	6
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-
报告期月份数	11	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	46,028,571.00	45,332,856.75	36,630,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.61	1.75	0.97
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.55	1.69	0.95

[注] 发行在外的普通股加权平均数计算过程如下：

项　目	序号	2018年1-9月	2017年度	2016年度
期初股份总数	1	46,028,571.00	12,560,000.00	11,860,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注1]	2	-	30,685,714.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	序号	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
报告期因发行新股或债转股等增加股份数[注 2]	3	-	2,782,857.00	700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	4	-	2、11	6
报告期月份数	5	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数[注 3]	6	46,028,571.00	45,332,856.75	36,630,000.00

[注 1] 2017 年 10 月 16 日，根据 2017 年公司第五次临时股东大会决议，审议通过了《关于 2017 年半年度权益分派的议案》，以公司现有总股本 15,342,857 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，股本总额增加 30,685,714 股。

[注 2] 2016 年度：根据公司 2016 年 6 月股东大会决议和新的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 700,000 元，新增注册资本由新股东吴灵熙、王丽霞于 2016 年 6 月 17 日之前一次缴足。

2017 年度：2017 年 1 月 14 日，根据公司召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的议案》,同意本期新增注册资本 2,782,857 元。

[注 3]6=1+3*4/5，2017 年以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，因此在前述公式中乘以 3 倍，即为 2017 年度发行在外的普通股加权平均数，按照类似方法调整 2016 年度发行在外的普通股加权平均数。

(3)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。

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	2018 年 9 月末较 2017 年末变动幅度	变动原因说明
可供出售金融资产	增加 331.88%	主要是新增以成本计量的可供出售权益工具所致
递延所得税资产	增加 32.10%	主要是坏账准备、未弥补亏损的所得税影响增加所致
预收款项	增加 277.53%	主要是本期自有平台业务规模增长所致
应付职工薪酬	减少 47.69%	主要是上期末计提的年终奖于本期发放所致
应交税费	增加 52.80%	主要是应交企业所得税增加所致
其他应付款	增加 2224.11%	主要是期末股利未支付所致
资本公积	减少 48.38%	主要是本期溢价收购少数股东权益所致

续上表：

报表项目	2017 年末较 2016 年末变动幅度	变动原因说明
货币资金	增加 334.87%	主要是 2017 年销售规模增长以及合并杭州上岸所致
应收账款	增加 135.67%	主要是 2017 年销售规模增长以及合并杭州上岸所致
预付款项	减少 74.05%	主要是预付渠道商成本减少所致

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报表项目	2017 年末较 2016 年末变动幅度	变动原因说明
无形资产	增加 33228.83%	主要是 2017 年合并杭州上岸形成的软件著作权评估增值以及 2017 年采购小说著作权所致
长期待摊费用	增加 1125.57%	主要是 2017 年版权授权成本增加所致
其他非流动资产	减少 100.00%	主要是预付股权转让款减少所致
应付职工薪酬	增加 275.21%	主要是 2017 年人员数量增长、平均工资上涨所致
股本	增加 266.47%	主要是 2017 年股东投入及资本公积转增股本所致
资本公积	增加 576.93%	主要是股东投入股本溢价所致

2．合并利润表项目

报表项目	2017 年较 2016 年变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 110.73%	主要是 2017 年销售规模增长以及合并杭州上岸所致
营业成本	增加 101.00%	
营业税金及附加	增加 148.83%	主要是 2017 年销售规模增长以及合并杭州上岸所致
销售费用	增加 276.76%	主要是 2017 年业务规模扩展及合并杭州上岸所致
管理费用	增加 79.22%	主要是 2017 年业务规模扩展及合并杭州上岸所致
所得税费用	增加 86.44%	主要是 2017 年业务规模扩展及合并杭州上岸所致

杭州沃驰科技股份有限公司

2018 年 10 月 31 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn