

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕960号

杭州搜影科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州搜影科技有限公司（以下简称杭州搜影公司）备考合并财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日和2015年10月31日的备考合并资产负债表，2013年度、2014年度和2015年1—10月的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及财务报表附注。备考合并财务报表已由杭州搜影公司管理层按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

## 一、管理层对备考合并财务报表的责任

杭州搜影公司管理层的责任是：（1）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑

与备考合并财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，杭州搜影公司备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

### 四、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三关于编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注三所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月一日

# 备考合并资产负债表

编制单位：杭州搜影科技有限公司

合并报表

单位：人民币元

资 产	注释号	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	41,600,274.06	1,956,869.95	1,794,905.51	短期借款				
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					衍生金融负债				
应收账款	2	63,531,807.33	61,661,542.57	247,492.39	应付票据				
预付款项	3	520,542.36	358,256.75		应付账款	10	11,818,281.41	36,327,356.12	482,256.65
应收保费					预收款项	11	2,856.46		1,923,156.25
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	12	913,362.59	476,927.69	653.40
应收股利					应交税费	13	4,225,906.00	3,691,407.66	2,026.23
其他应收款	4	3,781,115.24	25,511,301.90	266,000.00	应付利息				
买入返售金融资产					应付股利	14	22,083,481.06		
存货					其他应付款	15	95,053.43	32,877.60	710,000.00
划分为持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金				
其他流动资产	5	9,386,150.35	7,069,789.37		代理买卖证券款				
流动资产合计		119,823,889.28	99,509,753.61	2,308,337.90	代理承销证券款				
					划分为持有待售的负债				
					一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
					流动负债合计		39,138,943.98	40,528,569.67	3,117,393.56
					非流动负债：				
					长期借款				
					应付债券				
					其中：优先股				
					永续债				
					长期应付款				
					长期应付职工薪酬				
					专项应付款				
					预计负债				
					递延收益				
					递延所得税负债				
					其他非流动负债				
					非流动负债合计				
					负债合计		39,138,943.98	40,528,569.67	3,117,393.56
非流动资产：					所有者权益：				
发放委托贷款及垫款					实收资本(或股本)	16	2,000,000.00	153,000.00	160,000.00
可供出售金融资产					其他权益工具				
持有至到期投资					其中：优先股				
长期应收款	6	275,001.00		6,595.45	永续债				
长期股权投资					资本公积				
投资性房地产					减：库存股				
固定资产	7	1,716,396.07	1,217,716.11		其他综合收益				
在建工程					专项储备				
工程物资					盈余公积	17	2,500,000.00	2,500,000.00	
固定资产清理					一般风险准备				
生产性生物资产					未分配利润	18	78,294,209.05	57,595,320.06	-902,460.21
油气资产					归属于母公司所有者权益		82,794,209.05	60,195,320.06	802,600.21
无形资产	8	44,606.12			少数股东权益				
开发支出					所有者权益合计		82,794,209.05	60,195,320.06	802,600.21
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	9	73,260.56	5,425.38						
其他非流动资产									
非流动资产合计		2,109,263.75	1,223,135.49	6,595.45					
资产总计		121,933,153.03	100,723,889.13	2,314,933.35	负债和所有者权益总计		121,933,153.03	100,723,889.13	2,314,933.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 备考合并利润表

会合02表  
单位：人民币元

编制单位：杭州搜影科技有限公司

项 目	注释号	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		235,219,499.66	153,001,069.76	1,876,616.31
其中：营业收入	1	235,219,499.66	153,001,069.76	1,876,616.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		137,229,087.55	91,837,397.28	2,777,436.07
其中：营业成本	1	115,698,539.49	75,484,572.44	2,651,748.74
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2	318,449.41	831,372.24	6,265.09
销售费用	3	2,177,061.26	532,128.18	
管理费用	4	20,271,226.31	10,272,738.36	92,085.21
财务费用	5	-86,063.73	-2,488.21	314.27
资产减值损失	6	-1,150,125.19	4,719,074.27	27,022.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7	55,684.93		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,046,097.04	61,163,672.48	-900,819.76
加：营业外收入	8	5,530.00	1,050.00	100.02
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	9	195,834.11	153,574.10	1,740.47
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,855,792.93	61,011,148.38	-902,460.21
减：所得税费用	10	1,037,326.01	13,368.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
归属于母公司所有者的净利润		96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 备考合并现金流量表

会合03表

编制单位：杭州搜影科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-10月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		250,261,419.14	91,910,317.22	3,590,825.34
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	164,341.81	43,768.20	632.95
经营活动现金流入小计		250,425,760.95	91,954,085.42	3,591,458.29
购买商品、接受劳务支付的现金		149,224,012.70	41,777,715.87	2,169,490.06
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,260,974.60	1,390,911.41	70,734.70
支付的各项税费		6,251,595.77	3,989,549.10	58,983.49
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,042,684.41	8,895,880.15	20,261.53
经营活动现金流出小计		177,779,267.48	56,054,056.53	2,319,469.78
经营活动产生的现金流量净额		72,646,493.47	35,900,028.89	1,271,988.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		12,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		55,684.93		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3	25,660,019.43		
投资活动现金流入小计		37,715,704.36		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,121,699.85	1,473,124.90	7,083.00
投资支付的现金		14,000,000.00	7,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,461,000.00	26,554,939.55	280,000.00
投资活动现金流出小计		18,582,699.85	35,028,064.45	287,083.00
投资活动产生的现金流量净额		19,133,004.51	-35,028,064.45	-287,083.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,900,000.00		100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5			710,000.00
筹资活动现金流入小计		1,900,000.00		810,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,036,093.87		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6		710,000.00	
筹资活动现金流出小计		54,036,093.87	710,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-52,136,093.87	-710,000.00	810,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		39,643,404.11	161,964.44	1,794,905.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		41,600,274.06	1,956,869.95	1,794,905.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 备考合并所有者权益变动表

资产负债表

单位：人民币元

项目	2013年度											所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他		少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额													
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	100,000.00												
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	100,000.00												
1.所有者投入资本	100,000.00												
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	100,000.00											100,000.00	

上海会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 杭州搜影科技有限公司

## 备考合并财务报表附注

2013年1月1日至2015年10月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州搜影科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人王永琴、马婧、罗玲、张秀艳、陈玲敏和张秀萍共同投资组建，于2013年5月20日在杭州市西湖区工商行政管理局注册登记。经历次股权转让和增资后，本公司投资者变更为天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和自然人王家锋，现持有注册号为330103000179429的营业执照，注册资本1,000.00万元，实收资本200.00万元。

本公司属互联网和相关服务行业，公司主要经营活动系运营“拇指影吧”、“私享影院”专业安卓系统移动互联网视频分发平台，为会员用户提供网络视频点播服务。公司通过“拇指书吧”和“拇指听吧”平台，从事阅读和广播内容资源的移动互联网分发业务。公司在“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的广告SDK分发系统，向客户提供手机应用以及手机游戏相关的广告推广服务。此外，公司还经营单机游戏的研发和推广业务。

### 二、企业合并方案及被合并方相关情况

#### （一）企业合并方案

2016年1月，本公司以31.25万元的价格购买天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋持有的杭州搜听科技有限公司（以下简称杭州搜听公司）100%股权，以153.91万元的价格购买天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋持有的杭州升米科技有限公司（以下简称杭州升米公司）100%股权。由于本公司和杭州搜听公司、杭州升米公司同受王家锋最终控制且该项控制是非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

#### （二）被合并方的相关情况

##### 1. 杭州搜听公司

杭州搜听公司系由自然人王家锋、董世启、柯福军和秦静共同投资组建，于2014年6月9日在杭州市西湖区工商行政管理局注册。经股权转让后，杭州搜听公司投资者变更为天

津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋，现持有注册号为 330105000327567 的营业执照，注册资本 20.00 万元。

杭州搜听公司属互联网和相关服务行业。经营范围：计算机软件、通讯设备、网络技术的技术开发、技术咨询；计算机软硬件、通信设备、电子产品的销售；计算机网络工程的施工。

## 2. 杭州升米公司

杭州升米公司系由自然人王家锋、董世启、柯福军和秦静共同投资组建，于 2014 年 6 月 13 日在杭州市西湖区工商行政管理局注册。经股权转让后，杭州升米公司投资者变更为天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）和王家锋，现持有注册号为 330106000333826 的营业执照，注册资本 100.00 万元。

杭州升米公司属互联网和相关服务行业。经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务，网络技术的技术开发，电子商务的技术开发；批发、零售：计算机软硬件，通信设备（除专控），电子产品（除专控）。

### 三、备考合并财务报表的编制基础

（一）浙江巨龙管业股份有限公司拟以发行股份及支付现金方式购买本公司 100% 的股权。本备考合并财务报表仅供浙江巨龙管业股份有限公司实施上述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 10 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-10 月的备考合并经营成果和现金流量。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述企业合并事项已于本备考合并财务报表最早期初（2013 年 1 月 1 日）实施完成，即上述企业合并交易完成后的架构在 2013 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1-10 月本公司、杭州搜听公司、杭州升米公司的财务报表为基础。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计

期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。

## （二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

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

## （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

	面价值的差额计提坏账准备。
--	---------------

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

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；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 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

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

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

### (十三) 借款费用

#### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术以及办公软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
办公软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （十六）长期待摊费用

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

#### （十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 收入

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 视频、广播和阅读内容资源分发业务收入确认

用户下载“拇指影吧”、“私享影院”、“拇指书吧”和“拇指听吧”等 APP 软件，在支付费用并注册成为普通会员或 VIP 会员后可以获取视频、阅读或广播等内容资源。在用户支付费用时，会根据用户手机运营商信息和省份信息自动匹配合适的支付通道。用户支付费用的方式包括如下两种：

1) 运营商计费，即通过中国移动、中国联通及中国电信三大运营商的计费通道来实现扣费。公司与通道商根据充值实际收益按照约定的分成方法结算。不同通道商在结算周期上存在一定差异，根据结算周期分为 N+1、N+2 和 N+3，即通道商分别于第 N+1 月、第 N+2 月或者第 N+3 月按照约定的分成方法向公司支付分成款。公司根据当月充值实际受益以及约定的分成方法计算并确认收入。

2) 第三方计费，即通过支付宝、微信、网银等第三方支付来实现扣费。第三方支付平台扣除一定手续费后将充值款项支付给公司。支付宝、网银实时向公司支付款项，微信的结算周期一般为 7 日。公司根据当月充值实际受益扣除手续费后确认收入。

### (2) 广告收入确认

公司在“拇指影吧”平台上嵌入自行研发的广告 SDK 分发系统，向客户提供广告推广服务。公司与客户根据 CPA（按有效用户数量乘以约定单价）或 CPS（按实际收入分成）两种不同方法进行结算。公司一般在 N+1 月与客户进行结算。公司根据当月有效用户数量乘以约定单价或实际收入及分成比例计算并确认收入。

### (3) 游戏收入确认

公司自主开发单机游戏，并通过“拇指影吧”平台上线推广。游戏玩家在购买道具时，以扣手机话费的方式支付相关款项。公司与通道商根据充值实际受益按照约定的分成方法结算。通道商根据合同约定于第 N+1 或 N+2 月向公司支付结算款项。公司根据当月充值实际受

益以及约定的分成方法计算并确认收入。

#### （十九）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十一）经营租赁

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

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

## 五、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	6%
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	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2014 年 3 月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业，并取得编号为浙 R-2015-0025 的《软件企业认定证书》。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2000〕18 号）、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发〔2011〕4 号）、财政部与国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）、财政部与国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的相关规定，本公司享受软件企业“两免三减半”的税收优惠政策，2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免缴企业所得税，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减半缴纳企业所得税。

**六、备考合并财务报表项目注释**

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 10 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 10 月 31 日。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,982.32	155,389.36
银行存款	41,596,291.74	1,801,480.59
合 计	41,600,274.06	1,956,869.95

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,876,141.52	100.00	3,344,334.19	5.00	63,531,807.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,876,141.52	100.00	3,344,334.19	5.00	63,531,807.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	68,067,939.55	100.00	3,403,396.98	5.00	64,664,542.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	68,067,939.55	100.00	3,403,396.98	5.00	64,664,542.57

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,849,785.62	3,342,489.28	5.00	68,067,939.55	3,403,396.98	5.00
1-2 年	26,355.90	1,844.91	7.00			
小 计	66,876,141.52	3,344,334.19	5.00	68,067,939.55	3,403,396.98	5.00

(2) 本期计提应收账款坏账准备-59,062.79 元，本期无收回或转回的应收账款坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

杭州斯凯网络科技有限公司及其关联方	13,195,954.32	19.73	659,797.72
北京虹软协创通讯技术有限公司	13,123,607.21	19.62	656,180.36
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	10,717,601.46	16.03	535,880.07
飞狐信息技术(天津)有限公司	6,387,220.62	9.55	319,361.03
杭州却行网络信息技术有限公司	5,260,351.48	7.87	263,017.57
合 计	48,684,735.09	72.80	2,434,236.75

### 3. 预付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	520,542.30	100.00		520,542.30	358,250.75	100.00		358,250.75
合 计	520,542.30	100.00		520,542.30	358,250.75	100.00		358,250.75

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州骆家庄股份经济合作社	230,576.66	44.30
杭州斯凯网络科技有限公司	66,588.08	12.79
杭州金奥国际旅行社有限公司	41,715.00	8.01
浙江百路达国际旅行社有限公司	38,352.00	7.37
中国电信股份有限公司杭州分公司	29,166.66	5.60
小 计	406,398.40	78.07

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,032,752.89	100.00	251,637.65	5.00	4,781,115.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,032,752.89	100.00	251,637.65	5.00	4,781,115.24

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,854,001.05	100.00	1,342,700.05	5.00	25,511,301.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,854,001.05	100.00	1,342,700.05	5.00	25,511,301.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,032,752.89	251,637.65	5.00	26,854,001.05	1,342,700.05	5.00
小计	5,032,752.89	251,637.65	5.00	26,854,001.05	1,342,700.05	5.00

(2) 本期计提其他应收款坏账准备-1,091,062.40元, 本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	4,703,420.12	26,834,939.55
押金保证金	185,115.12	10,000.00
个人备用金	93,174.83	9,061.50
应收暂付款	51,042.82	
合计	5,032,752.89	26,854,001.05

(4) 其他应收款金额前5名情况

名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
王钧鑫	拆借款	1,567,500.00	1年以内	31.15	78,375.00
耿小东	拆借款	1,174,920.12	1年以内	23.35	58,746.01
王家锋	拆借款	1,053,360.00	1年以内	20.93	52,668.00
董世启	拆借款	376,200.00	1年以内	7.48	18,810.00
柯福军	拆借款	244,530.00	1年以内	4.86	12,226.50
小计		4,416,510.12		87.77	220,825.51

#### 5. 其他流动资产

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
私募基金理财产品	9,000,000.00	
银行理财产品		7,000,000.00
留抵增值税	341,659.81	
多缴应退所得税	48,490.54	9,789.37
合计	9,390,150.35	7,009,789.37

##### (2) 其他说明

私募基金理财产品系本公司向深圳市思道科投资有限公司购买的平安财富泽沃 2-0003 号私募基金，期限为 185 天，无固定年化收益率。

#### 6. 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工购房借款	275,001.00		275,001.00			
合计	275,001.00		275,001.00			

#### 7. 固定资产

项目	通用设备	合计

账面原值		
期初数	1,266,164.11	1,266,164.11
本期增加金额	919,886.32	919,886.32
购置	919,886.32	919,886.32
本期减少金额		
期末数	2,186,050.43	2,186,050.43
累计折旧		
期初数	48,454.00	48,454.00
本期增加金额	421,290.36	421,290.36
计提	421,290.36	421,290.36
本期减少金额		
期末数	469,744.36	469,744.36
账面价值		
期末账面价值	1,716,306.07	1,716,306.07
期初账面价值	1,217,710.11	1,217,710.11

8. 无形资产

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	46,367.52	46,367.52
(1) 购置	46,367.52	46,367.52
本期减少金额		
期末数	46,367.52	46,367.52
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	1,671.40	1,671.40
(1) 计提	1,671.40	1,671.40
本期减少金额		

期末数	1,671.40	1,671.40
账面价值		
期末账面价值	44,696.12	44,696.12
期初账面价值		

9. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,156.77	27,539.19	21,701.53	5,425.38
预提费用	182,885.45	45,721.37		
合 计	293,042.22	73,260.56	21,701.53	5,425.38

10. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付推广成本	11,818,281.44	36,327,356.12
合 计	11,818,281.44	36,327,356.12

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收服务费	2,856.46	
合 计	2,856.46	

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	476,653.45	6,552,072.08	6,136,156.15	892,569.38
离职后福利—设定提存计划	274.24	205,654.13	185,135.16	20,793.21
合 计	476,927.69	6,757,726.21	6,321,291.31	913,362.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	476,324.37	5,836,451.67	5,446,742.51	866,033.53
职工福利费		273,429.47	273,429.47	
社会保险费	329.08	246,784.96	222,162.19	24,951.85
其中：医疗保险费	295.33	221,473.68	199,376.32	22,392.69
工伤保险费	8.44	6,327.82	5,696.47	639.79
生育保险费	25.31	18,983.46	17,089.40	1,919.37
住房公积金		195,405.98	193,821.98	1,584.00
小 计	476,653.45	6,552,072.08	6,136,156.15	892,569.38

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	242.60	181,924.81	163,773.41	18,394.00
失业保险费	31.64	23,729.32	21,361.75	2,399.21
小 计	274.24	205,654.13	185,135.16	20,793.21

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,440,038.25	3,214,435.58
企业所得税	557,871.39	18,793.49
代扣代缴个人所得税	60,316.71	
城市维护建设税	77,008.59	226,212.09
教育费附加	33,007.53	96,948.03
地方教育附加	22,004.99	64,632.02
印花税	7,299.47	4,756.56
地方水利建设基金	28,359.07	65,629.89
合 计	4,225,906.00	3,691,407.66

14. 应付股利

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）	21,622,649.22	
王家锋	460,834.84	
合 计	22,083,484.06	

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付经营费用	95,053.43	32,877.60
合 计	95,053.43	32,877.60

16. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2015. 10. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）	1,980,000.00		
王家锋	20,000.00	56,000.00	
董世启		20,000.00	
柯福军		13,000.00	
秦 静		11,000.00	
王永琴			51,500.00
马 婧			17,000.00
罗 玲			9,000.00
张秀艳			7,500.00
陈玲敏			6,000.00
张秀萍			9,000.00
合 计	2,000,000.00	100,000.00	100,000.00

(2) 报告期实收资本变动情况

1) 2014年8月,经公司股东会决议,王永琴将其持有的本公司51.50%股权转让给王家锋,马婧将其持有的本公司17.00%股权转让给董世启,罗玲将其持有的本公司9.00%股权转让给柯福军,张秀艳将其持有的本公司4.50%股权转让给王家锋,张秀艳将其持有的本公司3.00%股权转让给董世启,陈玲敏将其持有的本公司2.00%股权转让给秦静,陈玲敏将其持有

的本公司 4.00%股权转让给柯福军,张秀萍将其持有的本公司 9.00%股权转让给秦静。

2) 2014 年 10 月,经公司股东会决议,公司增加注册资本 490.00 万,由王家锋、董世启、柯福军和秦静以货币资金认缴,增资后注册资本为 500.00 万。

3) 2015 年 4 月,经公司股东会决议,王家锋、董世启、柯福军和秦静分别将其持有的本公司 55.00%、20.00%、13.00%和 11.00%的股权转让给天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)。

4) 2015 年 7 月,经公司股东会决议,公司增加注册资本 500.00 万元,由天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)和王家锋以货币资金认缴,增资后注册资本为 1,000.00 万元。2015 年 9 月,公司分别收到天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)和王家锋缴入的增资款 188.10 万元和 1.90 万元。

#### 17. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	2015. 10. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	2,500,000.00	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	2,500,000.00	

##### (2) 报告期盈余公积变动情况

2014 年度,经公司股东会决议,计提 250.00 万元的法定盈余公积。法定盈余公积计提至注册资本的 50.00%后不再计提。

#### 18. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
期初未分配利润	57,595,320.06	-902,460.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
减: 提取法定盈余公积		2,500,000.00	
应付股利	76,119,577.93		
期末未分配利润	78,294,209.05	57,595,320.06	-902,460.21

(2) 根据公司 2015 年 7 月股东会决议,公司将截至 2015 年 10 月 31 日的可供分配利

润 76,083,484.06 元向全体股东进行分配。根据杭州搜听公司 2015 年 7 月股东会决议，杭州搜听公司向全体股东分配 2014 年度利润 36,093.87 元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细说明

项 目	2015 年 1-10 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	235,151,999.66	115,698,539.49	153,001,069.76	75,484,572.44	1,876,616.31	2,651,748.74
其他业务收入	67,500.00					
合 计	235,219,499.66	115,698,539.49	153,001,069.76	75,484,572.44	1,876,616.31	2,651,748.74

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州斯凯网络科技有限公司及其关联方	68,043,633.89	28.93
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	34,423,538.49	14.63
北京搜狐新时代信息技术有限公司及其关联方	16,825,263.14	7.15
北京虹软协创通讯技术有限公司	14,866,965.03	6.32
华数传媒网络有限公司	12,003,145.59	5.10
小 计	146,162,546.14	62.13

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州斯凯网络科技有限公司及其关联方	90,378,039.41	59.07
北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	27,038,536.02	17.67
华数传媒网络有限公司	6,853,155.93	4.48
北京搜狐新时代信息技术有限公司	5,596,267.73	3.66
北京优森移动互联网科技有限公司	4,942,871.65	3.23
小 计	134,808,870.74	88.11

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州真趣网络科技有限公司	1,571,088.98	83.72
深圳市中青合创传媒科技有限公司	105,048.58	5.60
苏州融希信息科技有限公司	81,139.12	4.32
北京优森移动互联网科技有限公司	54,231.56	2.89
北京中青盛世传媒文化有限公司	40,016.42	2.13
小 计	1,851,524.66	98.66

#### 2. 营业税金及附加

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	185,758.44	484,967.14	3,654.64
教育费附加	79,614.59	207,843.05	1,566.27
地方教育附加	53,076.38	138,562.05	1,044.18
合 计	318,449.41	831,372.24	6,265.09

#### 3. 销售费用

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,864,141.46	359,357.54	
差旅费	155,941.60	20,391.40	
办公费用	132,480.42	152,072.20	
资产折旧与摊销	24,497.78	307.04	
合 计	2,177,061.26	532,128.18	

#### 4. 管理费用

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
研发费用	16,753,505.95	8,758,315.22	24,666.22
职工薪酬	2,130,775.28	761,091.80	48,725.84
房租物业费	237,089.38	172,714.50	13,800.00
办公费用	263,859.73	186,603.65	1,843.15

水电费	32,871.60	12,719.00	
业务招待费	410,935.96	196,918.20	1,770.00
资产折旧与摊销	271,188.33	23,453.64	
中介服务费	6,214.51	94,339.62	
差旅费	70,086.10	45,588.90	1,230.00
税费	68,921.15	20,993.54	50.00
其他	25,778.32	0.29	
合 计	20,271,226.31	10,272,738.36	92,085.21

#### 5. 财务费用

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利息收入	-96,635.98	-9,840.60	-532.93
银行手续费	10,572.25	7,352.39	847.20
合 计	-86,063.73	-2,488.21	314.27

#### 6. 资产减值损失

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
坏账损失	-1,150,125.19	4,719,074.27	27,022.76
合 计	-1,150,125.19	4,719,074.27	27,022.76

#### 7. 投资收益

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
银行理财产品投资收益	2,205.48		
私募基金投资收益	53,479.45		
合 计	55,684.93		

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
-----	------------	--------	--------

政府补助	3,900.00		
其他	1,630.00	1,050.00	100.02
合 计	5,530.00	1,050.00	100.02

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
软件著作权申请专项补助	3,900.00			与收益相关
小 计	3,900.00			

9. 营业外支出

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
地方水利建设基金	195,593.13	153,574.10	1,740.29
罚款支出	200.00		
其他	40.98		0.18
合 计	195,834.11	153,574.10	1,740.47

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,105,161.19	18,793.49	
递延所得税费用	-67,835.18	-5,425.38	
合 计	1,037,326.01	13,368.11	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利润总额	97,855,792.93	61,011,148.38	-902,460.21
按法定税率计算的所得税费用	24,463,948.23	15,252,787.10	-225,615.06
本公司享受税收优惠政策的影响	-23,449,699.35	-15,243,565.43	
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	22,561.74	4,146.44	223,547.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515.40		2,067.88

所得税费用	1,037,326.01	13,368.11	
-------	--------------	-----------	--

(三) 备考合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利息收入	96,635.98	9,840.60	532.93
政府补助	3,900.00		
其他	63,805.83	33,927.60	100.02
合 计	164,341.81	43,768.20	632.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
经营性期间费用	15,210,922.10	8,876,818.65	19,414.15
员工购房借款	275,001.00		
其他	556,761.31	19,061.50	847.38
合 计	16,042,684.41	8,895,880.15	20,261.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
本公司收回柯福军拆借款	11,748,991.45		
本公司收回董世启拆借款	220,000.00		
本公司收回王家锋拆借款	500,000.00		
本公司收回社会资金拆借款	13,191,027.98		
合 计	25,660,019.43		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
本公司支付柯福军拆借款		11,468,991.45	280,000.00
本公司支付董世启拆借款		220,000.00	

本公司支付王家锋拆借款		500,000.00	
杭州升米公司支付董世启拆借款	376,200.00		
杭州升米公司支付柯福军拆借款	244,530.00		
杭州升米公司支付秦静拆借款	206,910.00		
杭州升米公司支付王家锋拆借款	1,053,360.00		
本公司支付社会资金拆借款	1,580,000.00	14,365,948.10	
合 计	3,461,000.00	26,554,939.55	280,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
本公司收到原股东王永琴拆借款			710,000.00
合 计			710,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
本公司归还原股东王永琴拆借款		710,000.00	
合 计		710,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	96,818,466.92	60,997,780.27	-902,460.21
加: 资产减值准备	-1,150,125.19	4,719,074.27	27,022.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	421,290.36	47,966.45	487.55
无形资产摊销	1,671.40		
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,684.93		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,835.18	-5,425.38	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,626.77	-68,194,586.02	-260,455.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,317,663.14	38,335,219.30	2,407,393.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额	72,646,493.47	35,900,028.89	1,271,988.51
(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	41,600,274.06	1,956,869.95	1,794,905.51
减: 现金的期初余额	1,956,869.95	1,794,905.51	
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	39,643,404.11	161,964.44	1,794,905.51
(2) 现金和现金等价物			
项 目	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	41,600,274.06	1,956,869.95	1,794,905.51
其中: 库存现金	3,982.32	155,389.36	9,821.64
可随时用于支付的银行存款	41,596,291.74	1,801,480.59	1,785,083.87
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			

3) 期末现金及现金等价物余额	41,600,274.06	1,956,869.95	1,794,905.51
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			

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年10月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的72.80%(2014年12月31日：87.89%, 2013年12月31日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动风险

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

为控制该风险，本公司综合运用多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	11,818,281.44	11,818,281.44	10,818,281.44	1,000,000.00	
其他应付款	95,053.43	95,053.43	78,908.93	16,144.50	
小 计	11,913,334.87	11,913,334.87	10,897,190.37	1,016,144.50	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	36,327,356.12	36,327,356.12	36,327,356.12		
其他应付款	32,877.60	32,877.60	32,877.60		
小 计	36,360,233.72	36,360,233.72	36,360,233.72		

(三) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。期末，公司未向金融机构借款，无重大利率风险。

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	认缴出资	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)	天津市	投资	1,000.00万元	99.00	99.00

(2) 本公司实际控制人是王家锋。截至2015年10月31日，王家锋直接持有本公司股权1.00%，通过天津久柏科银科技合伙企业(有限合伙)持有本公司股权55.44%，合计持有

本公司股权 56.44%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董世启	本公司股东天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）之合伙人
柯福军	本公司股东天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）之合伙人
秦 静	本公司股东天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）之合伙人
上饶市星悦网络科技有限公司	王家锋、董世启、柯福军和秦静共同出资组建的公司
王永琴	王家锋之配偶

(二) 关联交易情况

1. 2014 年度，上饶市星悦网络科技有限公司为本公司视频、广播和阅读内容资源分发业务提供运营服务，本公司根据双方约定分成方法向其收取分成款 4,269,147.64 元(含税)。

2. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	期间	期初余额	拆借金额	偿还金额	期末余额
本公司	柯福军	2013 年		335,627.00	55,627.00	280,000.00
		2014 年	280,000.00	13,915,982.80	2,446,991.35	11,748,991.45
		2015 年 1-10 月	11,748,991.45	6,300,000.00	18,048,991.45	
杭州升米公司	柯福军	2015 年 1-10 月		244,530.00		244,530.00
本公司	董世启	2014 年		220,000.00		220,000.00
		2015 年 1-10 月	220,000.00	1,032,501.00	1,252,501.00	
杭州升米公司	董世启	2015 年 1-10 月		391,196.00	14,996.00	376,200.00
本公司	王家锋	2014 年		555,188.50	55,188.50	500,000.00
		2015 年 1-10 月	500,000.00	26,500,000.00	27,000,000.00	
杭州升米公司	王家锋	2015 年 1-10 月		1,053,360.00		1,053,360.00
杭州升米公司	秦 静	2015 年 1-10 月		206,910.00		206,910.00
王永琴	本公司	2013 年		710,000.00		710,000.00
王永琴	本公司	2014 年	710,000.00	100,000.00	810,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
------	-----	------------	------------	------------

		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	柯福军	244,530.00	12,226.50	11,748,991.45	587,449.57	280,000.00	14,000.00
	董世启	376,200.00	18,810.00	220,000.00	11,000.00		
	王家锋	1,053,360.00	52,668.00	500,000.00	25,000.00		
	秦 静	206,910.00	10,345.50	5,061.50	253.08		
应收账款	上饶市星悦网络科技有限公司	225,147.64	11,257.38	4,269,147.64	213,457.38		
小 计		2,106,147.64	105,307.38	16,743,200.59	837,160.03	280,000.00	14,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	王家锋		6,000.00	
	董世启	32,188.32		
	王永琴			710,000.00
小 计		32,188.32	6,000.00	710,000.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 2016年1月，公司分别收到王家锋和天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）缴入的注册资本8.00万元和792.00万元。

(二) 2016年1月，王家锋、天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的本公司0.29%股权和29.12%股权转让给上海哲安投资管理有限公司。王家锋、天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）分别将其持有的本公司0.29%股权和29.12%股权转让给北京骊悦金实投资中心（有限合伙）。经上述股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资比例 (%)
上海哲安投资管理有限公司	294.12	294.12	29.41

北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	294.12	294.12	29.41
天津久柏科银科技合伙企业（有限合伙）	407.64	407.64	40.77
王家锋	4.12	4.12	0.41
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### （1）2015年1-10月

项 目	影吧听吧书吧 APP 平台	广告业务	游戏	合 计
主营业务收入	194,906,792.55	24,280,512.72	15,964,694.39	235,151,999.66
主营业务成本	115,698,539.49			115,698,539.49
资产总额	101,064,842.30	12,590,152.23	8,278,158.50	121,933,153.03
负债总额	32,440,489.75	4,041,273.85	2,657,180.38	39,138,943.98

##### （2）2014年度

项 目	影吧听吧书吧 APP 平台	广告业务	游戏	合 计
主营业务收入	126,864,893.99	9,712,231.23	16,423,944.54	153,001,069.76
主营业务成本	75,484,572.44			75,484,572.44

资产总额	83,517,883.48	6,393,770.34	10,812,235.31	100,723,889.13
负债总额	33,605,337.71	2,572,680.28	4,350,551.09	40,528,569.07

(3) 2013 年度

项 目	影吧听吧书吧 APP 平台	广告业务	游戏	合 计
主营业务收入	1,876,616.31			1,876,616.31
主营业务成本	2,651,748.74			2,651,748.74
资产总额	2,314,933.35			2,314,933.35
负债总额	3,117,393.56			3,117,393.56

(二) 2014 年 12 月，本公司与自然人尚玉柱、周晨、汤明明共同出资组建杭州喜阅科技有限公司。2014 年 12 月 23 日，杭州喜阅科技有限公司在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，注册资本 500.00 万元，其中本公司认缴注册资本 200.00 万元。截至期末，各出资方尚未实际缴纳杭州喜阅科技有限公司的注册资本，该公司尚无实际经营。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,900.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	67,500.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	55,684.93		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，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、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	1,389.02	1,050.00	99.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	128,473.95	1,050.00	99.84
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	494.75		
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	127,979.20	1,050.00	99.84

## （二）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(%)		
	2015年1-10月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	112.63	205.40	---
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	112.48	205.40	---

[注]：2013年度加权平均净资产为负数，不计算加权平均净资产收益率。

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015 年 1-10 月	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	96,818,466.92	60,997,780.27
非经常性损益	B	127,979.20	1,050.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	96,690,487.72	60,996,730.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,195,320.06	-802,460.21
本公司增资	E	1,900,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1	
本公司分配股利	G1	76,083,484.06	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3	
杭州搜听公司分配股利	G2	36,093.87	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3	
报告期月份数	I	10	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{I} - G \times \frac{H}{I}$	85,958,680.14	29,696,429.93
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	112.63%	205.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	112.48%	205.40%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明 (单位: 人民币万元)

1. 2015 年 1-10 月比 2014 年度

资产负债表项目	2015. 10. 31	2014. 12. 31	绝对值变动	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	4,160.03	195.69	3,964.34	2,025.83	主要系收入增长, 经营性现金流量增加所致。
其他应收款	478.11	2,551.13	-2,073.02	-81.26	主要系收回资金拆借款所致。
应付账款	1,181.83	3,632.74	-2,450.91	-67.47	主要系公司 2014 年度资金周转困难, 积极利用渠道商商业信用, 延长付款账期所致。
应付股利	2,208.35		2,208.35		主要系公司分配股利尚未支付所致。

2. 2014 年度比 2013 年度

资产负债表项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	绝对值变动	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	6,466.45	24.74	6,441.71	26,037.63	主要系影吧听吧书吧等APP平台业务收入大幅增长,应收账款相应大幅增加。
其他应收款	2,551.13	26.60	2,524.53	9,490.71	主要系本公司对股东以及社会资金拆借款增加所致。
其他流动资产	700.98		700.98		主要系本公司期末购买银行理财产品所致。
固定资产	121.77	0.66	121.11	18,350.00	主要系本公司业务发展需要,购置电子设备所致。
应付账款	3,632.74	48.23	3,584.51	7,432.12	主要系影吧听吧书吧等APP平台业务收入大幅增长,应付渠道推广费增加。
预收款项		192.25	-192.25	-100.00	主要系本公司2013年末预收北京优森移动互联网科技有限公司合作款所致。
应交税费	369.14	0.20	368.94	184,470.00	主要系影吧听吧书吧等APP平台业务收入增加较多,相应应交增值税及附加税费增加。
其他应付款	3.29	71.00	-67.71	-95.37	主要系本公司归还原股东王永琴拆借款所致。
利润表项目	2014 年度	2013 年度	绝对值变动	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	15,300.11	187.66	15,112.45	8,053.10	主要原因系公司业务规模扩大,推广力度加强,收入增长明显。
营业成本	7,548.46	265.17	7,283.29	2,746.65	主要系收入增长,相应渠道成本增加所致。
营业税金及附加	83.14	0.63	82.51	13,096.83	主要系收入增长,附加税费增加较多所致。
管理费用	1,027.27	9.21	1,018.06	11,053.85	主要系业务规模扩大,研发费用、职工薪酬以及房租等费用增加所致。
资产减值损失	471.91	2.70	469.21	17,378.15	主要系应收账款和其他应收款余额增加,按照账龄分析法计提的坏账准备相应增加所致。

杭州搜影科技有限公司

二〇一六年四月一日