

# 目 录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 一、审计报告 .....            | 第 1—2 页   |
| 二、财务报表.....             | 第 3—10 页  |
| （一）合并及母公司资产负债表.....     | 第 3—4 页   |
| （二）合并及母公司利润表.....       | 第 5 页     |
| （三）合并及母公司现金流量表.....     | 第 6 页     |
| （四）合并及母公司所有者权益变动表 ..... | 第 7—10 页  |
| 三、财务报表附注.....           | 第 11—53 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕7025 号

杭州掌维科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州掌维科技股份有限公司（以下简称掌维科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1—3 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。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是掌维科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 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财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，掌维科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了掌维科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇一六年七月八日

资 产 负 债 表 （ 资 产 ）

编制单位： 杭州掌维科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 注 释 号 | 2016年3月31日    |               | 2015年12月31日   |               | 2014年12月31日   |               |
|------------------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |       | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           |
| 流动资产：                  |       |               |               |               |               |               |               |
| 货币资金                   | 1     | 13,918,100.55 | 12,619,464.61 | 9,632,506.00  | 8,532,169.77  | 3,136,163.36  | 2,783,375.86  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |               |               |               |               |               |               |
| 应收票据                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 应收账款                   | 2     | 14,251,242.88 | 9,483,886.74  | 6,637,817.96  | 5,686,418.09  | 7,988,552.59  | 6,508,407.45  |
| 预付款项                   | 3     | 1,037,414.80  | 1,003,430.40  | 85,894.06     | 66,085.06     |               |               |
| 应收利息                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 应收股利                   |       |               | 500,000.00    |               | 500,000.00    |               |               |
| 其他应收款                  | 4     | 338,480.50    | 1,106,943.11  | 330,490.59    | 304,661.93    | 4,088,673.61  | 3,335,703.36  |
| 存货                     |       |               |               |               |               |               |               |
| 划分为持有待售的资产             |       |               |               |               |               |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |       |               |               |               |               |               |               |
| 其他流动资产                 | 5     | 25,090,166.21 | 25,090,166.21 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 15,213,389.56 | 12,627,486.67 |
| 流动资产合计                 |       | 54,635,404.94 | 49,803,891.07 | 36,686,708.61 | 35,089,334.85 |               |               |
| 非流动资产：                 |       |               |               |               |               |               |               |
| 可供出售金融资产               |       |               |               |               |               |               |               |
| 持有至到期投资                |       |               |               |               |               |               |               |
| 长期应收款                  |       |               | 2,085,785.70  |               | 2,085,785.70  |               | 153,000.00    |
| 长期股权投资                 |       |               |               |               |               |               |               |
| 投资性房地产                 |       |               |               |               |               |               |               |
| 固定资产                   | 6     | 682,394.38    | 681,844.34    | 724,726.03    | 724,175.99    | 686,096.60    | 596,648.36    |
| 在建工程                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 工程物资                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 固定资产清理                 |       |               |               |               |               |               |               |
| 生产性生物资产                |       |               |               |               |               |               |               |
| 油气资产                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 无形资产                   | 7     | 309,941.37    | 47,331.34     | 80,511.64     | 51,134.45     | 79,491.00     | 79,491.00     |
| 开发支出                   |       |               |               |               |               |               |               |
| 商誉                     |       |               |               |               |               |               |               |
| 长期待摊费用                 | 8     | 139,499.97    | 139,499.97    | 154,999.98    | 154,999.98    |               |               |
| 递延所得税资产                | 9     | 40,160.45     | 16,284.89     | 12,189.11     | 9,786.58      | 18,385.49     | 15,175.80     |
| 其他非流动资产                |       |               |               |               |               |               |               |
| 非流动资产合计                |       | 1,171,996.17  | 2,970,746.24  | 972,426.76    | 3,025,882.70  | 783,973.09    | 844,315.16    |
| 资产总计                   |       | 55,807,401.11 | 52,774,637.31 | 37,659,135.37 | 38,115,217.55 | 15,997,362.65 | 13,471,801.83 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州掌维科技股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 注释号 | 2016年3月31日    |               | 2015年12月31日   |               | 2014年12月31日   |               |
|------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |     | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           |
| 流动负债：                  |     |               |               |               |               |               |               |
| 短期借款                   |     |               |               |               |               |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |               |               |               |               |               |               |
| 应付票据                   |     |               |               |               |               |               |               |
| 应付账款                   | 10  | 5,087,744.87  | 3,167,314.87  | 2,457,565.97  | 2,221,854.55  | 2,500,488.39  | 2,077,906.79  |
| 预收款项                   | 11  | 7,818,639.35  | 7,818,639.35  | 3,688,127.18  | 3,954,518.98  | 291,437.43    | 291,437.43    |
| 应付职工薪酬                 | 12  | 544,366.98    | 498,274.98    | 329,622.16    | 288,495.16    | 603,258.63    | 603,258.63    |
| 应交税费                   | 13  | 3,614,301.37  | 2,639,056.56  | 1,440,347.77  | 1,032,187.27  | 2,071,457.71  | 1,784,629.95  |
| 应付利息                   |     |               |               |               |               |               |               |
| 应付股利                   | 14  | 4,200,000.00  | 4,200,000.00  |               |               |               |               |
| 其他应付款                  | 15  | 14,503.99     | 11,178.41     | 9,165.23      | 7,665.89      | 30,604.39     | 30,604.39     |
| 一年内到期的非流动负债            |     |               |               |               |               |               |               |
| 其他流动负债                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 流动负债合计                 |     | 21,279,556.56 | 18,334,464.17 | 7,924,828.31  | 7,504,721.85  | 5,497,246.55  | 4,787,837.19  |
| 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                   |     | 21,279,556.56 | 18,334,464.17 | 7,924,828.31  | 7,504,721.85  | 5,497,246.55  | 4,787,837.19  |
| 所有者权益：                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 实收资本                   | 16  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 其中：优先股                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 永续债                    |     |               |               |               |               |               |               |
| 资本公积                   | 17  | 14,641,946.66 | 15,727,700.36 | 14,641,946.66 | 15,727,700.36 | 1,000,032.00  |               |
| 减：库存股                  |     |               |               |               |               |               |               |
| 其他综合收益                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 专项储备                   |     |               |               |               |               |               |               |
| 盈余公积                   | 18  | 555,264.78    | 488,279.53    | 555,264.78    | 488,279.53    | 443,097.01    | 376,111.76    |
| 一般风险准备                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 未分配利润                  | 19  | 9,330,633.11  | 8,224,193.25  | 4,537,095.62  | 4,394,515.81  | 3,909,093.52  | 3,307,852.88  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |     | 34,527,844.55 | 34,440,173.14 | 29,734,307.06 | 30,610,495.70 | 10,352,222.53 |               |
| 少数所有者权益                |     |               |               |               |               | 147,893.57    |               |
| 所有者权益合计                |     | 34,527,844.55 | 34,440,173.14 | 29,734,307.06 | 30,610,495.70 | 10,500,116.10 | 8,683,964.64  |
| 负债和所有者权益总计             |     | 55,807,401.11 | 52,774,637.31 | 37,659,135.37 | 38,115,217.55 | 15,997,362.65 | 13,471,801.83 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：杭州掌维科技股份有限公司  
单位：人民币元

| 项 目                                  | 注 释 | 2016年1-3月     |               | 2015年度        |               | 2014年度        |               |
|--------------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      |     | 合 并           | 母 公 司         | 合 并           | 母 公 司         | 合 并           | 母 公 司         |
|                                      |     |               |               |               |               |               |               |
| 一、营业收入                               | 1   | 30,152,319.54 | 25,993,447.25 | 46,739,163.56 | 42,285,511.14 | 21,016,543.33 | 16,987,838.47 |
| 减：营业成本                               | 1   | 16,972,074.86 | 14,445,279.72 | 24,560,193.04 | 21,253,049.51 | 11,690,141.92 | 9,532,818.67  |
| 营业税金及附加                              | 2   | 205,054.38    | 153,741.36    | 202,077.60    | 168,441.87    | 144,973.87    | 131,507.70    |
| 销售费用                                 | 3   | 116,370.00    | 116,370.00    | 308,296.81    | 307,996.81    | 271,080.15    | 249,400.15    |
| 管理费用                                 | 4   | 2,382,386.55  | 2,176,254.54  | 15,232,206.32 | 14,046,342.63 | 5,263,013.44  | 3,977,263.29  |
| 财务费用                                 | 5   | -2,933.36     | -4,814.78     | -80,792.15    | -67,695.60    | -274,391.00   | -260,517.52   |
| 资产减值损失                               | 6   | 129,634.70    | 43,442.11     | -164,611.62   | -114,531.14   | -61,538.60    | -91,643.25    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                | 7   | 266,508.68    | 266,508.68    | 90,323.29     | 514,291.41    |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                      |     |               |               |               |               |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   |     |               |               |               |               |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |     |               |               |               |               |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                    | 8   | 10,616,241.09 | 9,329,682.98  | 6,772,116.85  | 7,206,198.47  | 3,983,263.55  | 3,449,009.43  |
| 加：营业外收入                              | 8   | 0.02          | 0.01          | 27,631.66     | 26,640.50     | 964.18        |               |
| 其中：非流动资产处置利得                         | 9   | 30,288.86     | 29,597.36     | 26,639.56     | 26,639.56     | 18,179.28     | 16,958.45     |
| 减：营业外支出                              | 9   |               |               | 123,197.74    | 45,477.00     |               |               |
| 其中：非流动资产处置损失                         | 9   |               |               | 73,688.01     |               |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  | 10  | 10,585,952.25 | 9,300,085.63  | 6,676,550.77  | 7,187,361.97  | 3,966,048.45  | 3,432,050.98  |
| 减：所得税费用                              |     | 1,592,414.76  | 1,270,408.19  | 1,919,184.62  | 1,897,391.18  | 1,088,091.33  | 954,213.87    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                    |     | 8,993,537.49  | 8,029,677.44  | 4,757,366.15  | 5,289,970.79  | 2,877,957.12  | 2,477,837.11  |
| 归属于母公司所有者的净利润                        |     | 8,993,537.49  |               | 4,831,309.96  |               | 2,863,948.59  |               |
| 少数股东损益                               |     |               |               | -73,943.81    |               | 14,008.23     |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                        |     |               |               |               |               |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |     |               |               |               |               |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |     |               |               |               |               |               |               |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动            |     |               |               |               |               |               |               |
| 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                  |     |               |               |               |               |               |               |
| 其中：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 |     |               |               |               |               |               |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     |     |               |               |               |               |               |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                |     |               |               |               |               |               |               |
| 现金流量套期损益的有效部分                        |     |               |               |               |               |               |               |
| 外币财务报表折算差额                           |     |               |               |               |               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |     |               |               |               |               |               |               |
| 六、综合收益总额                             |     | 8,993,537.49  | 8,029,677.44  | 4,757,366.15  | 5,289,970.79  | 2,877,957.12  | 2,477,837.11  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     |     | 8,993,537.49  |               | 4,831,309.96  |               | 2,863,948.59  |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |     |               |               | -73,943.81    |               | 14,008.23     |               |
| 七、每股收益：                              |     |               |               |               |               |               |               |
| （一）基本每股收益                            |     |               |               |               |               |               |               |
| （二）稀释每股收益                            |     |               |               |               |               |               |               |

2015年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：418,457.86元，2014年度被合并方实现的净利润为：371,531.78元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：杭州掌维科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 | 2016年1-3月     |               | 2015年度         |                | 2014年度        |               |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                           |     | 合并            | 母公司           | 合并             | 母公司            | 合并            | 母公司           |
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |               |               |                |                |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 28,386,770.07 | 27,576,387.56 | 54,949,844.33  | 49,293,775.75  | 17,005,395.13 | 13,437,725.68 |
| 收到的税费返还                   |     |               |               |                |                |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 11,757.64     | 9,418.81      | 9,235,286.18   | 8,439,111.40   | 1,897,537.23  | 1,895,578.86  |
| 经营活动现金流入小计                |     | 28,398,527.71 | 27,585,806.37 | 64,185,130.51  | 57,732,887.15  | 18,902,932.36 | 15,333,304.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 12,650,079.44 | 11,737,590.05 | 21,725,983.12  | 18,625,736.51  | 7,052,301.80  | 6,867,135.17  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 4,440,987.15  | 4,296,471.88  | 5,976,941.91   | 5,881,843.51   | 1,004,019.97  | 998,119.17    |
| 支付的各项税费                   |     | 1,005,723.05  | 924,598.04    | 4,660,529.83   | 4,321,840.82   | 506,414.55    | 366,944.11    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 940,084.55    | 1,700,119.03  | 12,119,730.44  | 10,128,601.83  | 9,403,355.33  | 6,206,885.58  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 19,036,874.19 | 18,658,779.00 | 44,483,185.30  | 38,958,022.67  | 17,966,091.65 | 14,439,084.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 9,361,653.52  | 8,927,027.37  | 19,701,945.21  | 18,774,864.48  | 936,840.71    | 894,220.51    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |               |               |                |                |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |     | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 90,323.29      | 90,323.29      |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 266,508.68    | 266,508.68    | 27,804.61      | 26,639.56      |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     |               |               |                | 76,968.12      |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |               |               |                |                |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |                |                |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |     | 45,266,508.68 | 45,266,508.68 | 118,127.90     | 193,930.97     |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 252,401.44    | 16,075.00     | 465,994.71     | 436,215.54     | 292,096.53    | 201,334.53    |
| 投资支付的现金                   |     | 50,090,166.21 | 50,090,166.21 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |     |               |               | 1,000,032.00   | 1,000,032.00   |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |               |               |                |                |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |     | 50,342,567.65 | 50,106,241.21 | 21,466,026.71  | 21,436,247.54  | 292,096.53    | 201,334.53    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -5,076,058.97 | -4,839,732.53 | -21,347,898.81 | -21,242,316.57 | -292,096.53   | -201,334.53   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |               |               |                |                |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |     |               |               | 8,216,246.00   | 8,216,246.00   |               |               |
| 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            |     |               |               | 8,216,246.00   | 8,216,246.00   |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |     |               |               | 8,216,246.00   | 8,216,246.00   |               |               |
| 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         |     |               |               |                |                |               |               |
| 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            | 3   |               |               | 73,949.76      |                |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |     |               |               | 73,949.76      |                |               |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     |               |               | 8,142,296.24   | 8,216,246.00   |               |               |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     |               |               |                |                |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 4,285,594.55  | 4,087,294.84  | 6,496,342.64   | 5,748,793.91   | 644,744.18    | 692,885.98    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 9,632,506.00  | 8,532,169.77  | 3,136,163.36   | 2,783,375.86   | 2,491,419.18  | 2,090,489.88  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 13,918,100.55 | 12,619,464.61 | 9,632,506.00   | 8,532,169.77   | 3,136,163.36  | 2,783,375.86  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州掌维科技股份有限公司

2016年1-3月

2015年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |                    |               |       |        |            | 归属于母公司所有者权益   |                    |              |       |              |               |
|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|-------|--------|------------|---------------|--------------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具<br>优先 永续 其他 | 资本 公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积       | 实收资本          | 其他权益工具<br>优先 永续 其他 | 资本 公积        | 减：库存股 | 其他综合收益       | 盈余公积          |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |                    | 14,641,946.66 |       |        | 555,264.78 | 5,000,000.00  |                    | 1,000,032.00 |       |              | 443,097.01    |
| 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、本年期初余额              | 10,000,000.00 |                    | 14,641,946.66 |       |        | 555,264.78 | 5,000,000.00  |                    | 1,000,032.00 |       |              | 443,097.01    |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |                    |               |       |        |            | 5,000,000.00  | 13,641,914.66      |              |       | 628,002.10   | 147,893.57    |
| (一) 综合收益总额            |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       | 4,831,309.66 | -73,943.81    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |                    |               |       |        |            | 720,824.00    | 14,829,982.57      |              |       | -73,949.76   | 15,476,856.81 |
| 1. 所有者投入的资本           |               |                    |               |       |        |            | 720,824.00    | 7,495,422.00       |              |       |              | 8,216,246.00  |
| 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     |               |                    |               |       |        |            |               | 7,334,560.57       |              |       |              | 7,334,560.57  |
| 4. 其他                 |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       | -73,949.76   | -73,949.76    |
| (三) 利润分配              |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       | 488,279.53   | -488,279.53   |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 3. 对所有者的分配            |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 4. 其他                 |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |                    |               |       |        |            | 4,279,176.00  |                    | -188,035.91  |       | -376,111.76  | -3,715,028.53 |
| 1. 资本公积转增资本           |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 4. 其他                 |               |                    |               |       |        |            | 4,279,176.00  | -188,035.91        |              |       | -376,111.76  | -3,715,028.53 |
| (五) 专项储备              |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 1. 本期提取               |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| 2. 本期使用               |               |                    |               |       |        |            |               |                    |              |       |              |               |
| (六) 其他                |               |                    |               |       |        |            |               | -1,000,032.00      |              |       |              | -1,000,032.00 |
| 四、本期末余额               | 10,000,000.00 |                    | 14,641,946.66 |       |        | 555,264.78 | 10,000,000.00 | 14,641,946.66      |              |       | 555,264.78   | 4,537,095.62  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州掌维科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益  |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|--------------|-----|--------|------|------------|--------|--------------|------------|---------------|
|                       | 实收资本         | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：  |        | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        |            |               |
|                       |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |              | 库存股 | 其他综合收益 |      |            |        |              |            |               |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 1,000,032.00 |     |        |      | 158,160.12 |        | 1,330,081.52 | 133,885.34 | 7,622,158.98  |
| 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、本年期初余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 1,000,032.00 |     |        |      | 158,160.12 |        | 1,330,081.52 | 133,885.34 | 7,622,158.98  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |              |        |     |    |              |     |        |      | 284,936.89 |        | 2,579,012.00 | 14,008.23  | 2,877,957.12  |
| (一) 综合收益总额            |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        | 2,863,948.89 | 14,008.23  | 2,877,957.12  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 1. 所有者投入的资本           |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 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              |              |        |     |    |              |     |        |      | 284,936.89 |        | -284,936.89  |            |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |              |     |        |      | 284,936.89 |        | -284,936.89  |            |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 3. 对所有者的分配            |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 4. 其他                 |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 1. 资本公积转增资本           |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |              |        |     |    |              |     |        |      |            |        |              |            |               |
| 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、本期期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    | 1,000,032.00 |     |        |      | 443,097.01 |        | 3,909,093.52 | 147,893.57 | 10,500,116.10 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州壹维材料股份有限公司

| 项 目                   | 实收资本          | 2016年1-3月 |     |    | 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       | 实收资本          | 2015年度 |  |  | 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、上年期末余额              | 10,000,000.00 |           |     |    | 15,727,700.36 |       |        |      | 488,279.53 | 4,394,515.81  | 30,610,495.70 | 5,000,000.00  |        |  |  | 15,727,700.36 |       |        |      | 376,111.76  | 3,307,852.88  | 8,683,564.64  |
| 加：会计政策变更              |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| 前期差错更正                |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| 其他                    |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |           |     |    | 15,727,700.36 |       |        |      | 488,279.53 | 4,394,515.81  | 30,610,495.70 | 5,000,000.00  |        |  |  | 15,727,700.36 |       |        |      | 376,111.76  | 3,307,852.88  | 8,683,564.64  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |           |     |    |               |       |        |      |            | 3,829,677.44  | 3,829,677.44  | 5,000,000.00  |        |  |  |               |       |        |      | 112,167.77  | 1,086,662.93  | 21,926,531.06 |
| (一) 综合收益总额            |               |           |     |    |               |       |        |      |            | 8,029,677.44  | 8,029,677.44  |               |        |  |  |               |       |        |      |             | 5,289,970.79  | 5,289,970.79  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               | 720,824.00    |        |  |  | 14,829,982.57 |       |        |      |             |               | 15,550,806.57 |
| 1. 所有者投入的资本           |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               | 720,824.00    |        |  |  | 7,495,422.00  |       |        |      |             |               | 8,216,246.00  |
| 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     |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  | 7,334,560.57  |       |        |      |             |               | 7,334,560.57  |
| 4. 其他                 |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| (三) 利润分配              |               |           |     |    |               |       |        |      |            | -4,200,000.00 | -4,200,000.00 |               |        |  |  |               |       |        |      | 488,279.53  | -488,279.53   |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      | 488,279.53  | -488,279.53   |               |
| 2. 对所有者的分配            |               |           |     |    |               |       |        |      |            | -4,200,000.00 | -4,200,000.00 |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| 3. 其他                 |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               | 4,279,176.00  |        |  |  | -188,035.91   |       |        |      | -376,111.76 | -3,715,028.33 |               |
| 1. 资本公积转增资本           |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               | 4,279,176.00  |        |  |  | -188,035.91   |       |        |      | -376,111.76 | -3,715,028.33 |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               |               |
| 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                |               |           |     |    |               |       |        |      |            |               |               |               |        |  |  |               |       |        |      |             |               | 1,085,753.70  |
| 四、本期期末余额              | 10,000,000.00 |           |     |    | 15,727,700.36 |       |        |      | 488,279.53 | 8,224,193.25  | 34,430,173.14 | 10,000,000.00 |        |  |  | 15,727,700.36 |       |        |      | 488,279.53  | 4,394,515.81  | 30,610,495.70 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州普维科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 实收资本         | 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、上年期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 128,328.05 | 1,077,799.48 | 6,206,127.53 |
| 加：会计政策变更              |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 前期差错更正                |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 其他                    |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 128,328.05 | 1,077,799.48 | 6,206,127.53 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |              |        |     |    |      |       |        |      | 247,783.71 | 2,230,053.40 | 2,477,837.11 |
| (一) 综合收益总额            |              |        |     |    |      |       |        |      | 247,783.71 | 2,477,837.11 | 2,477,837.11 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1. 所有者投入的资本           |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 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              |              |        |     |    |      |       |        |      | 247,783.71 | -247,783.71  |              |
| 1. 提取盈余公积             |              |        |     |    |      |       |        |      | 247,783.71 | -247,783.71  |              |
| 2. 对所有者的分配            |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 3. 其他                 |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转         |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 1. 资本公积转增资本           |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本           |              |        |     |    |      |       |        |      |            |              |              |
| 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、本期期末余额              | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 376,111.76 | 3,307,852.88 | 8,683,964.64 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 杭州掌维科技股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州掌维科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系杭州掌维科技有限公司(以下简称掌维有限)，由张子钢、俞秀珍共同出资组建。掌维有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更设立本公司，于 2015 年 11 月 3 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301006739601020 的营业执照，注册资本 1,000 万元，股份总数 10,000,000 股(每股面值 1 元)。

本公司属信息技术及服务行业。主要经营活动为通信技术的技术开发、技术咨询、技术服务，第二类增值电信业务中的信息服务。提供的劳务主要有：信息服务。

本公司的子公司包括：杭州玩多网络科技有限公司(以下简称杭州玩多)和北京品书网络科技有限公司(以下简称北京品书)。

本公司将杭州玩多和北京品书 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 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 | 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |
|----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |
|----------------------|

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 账龄组合        | 账龄分析法                       |
| 合并范围内关联往来组合 | 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) 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<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------|------------------|-------------------|
| 3 个月内   | 1                | 5                 |
| 4—6 个月  | 5                |                   |
| 7—12 个月 | 10               |                   |
| 1—2 年   | 20               | 20                |
| 2—3 年   | 50               | 50                |
| 3 年以上   | 100              | 100               |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 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处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## (十三) 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      | 19.00-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |

## (十四) 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。

(十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括版权、专利权等，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) |
|-----|---------|
| 版权  | 10      |
| 软件  | 10      |

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）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （十九）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

公司的营业收入主要包括互联网阅读产品、手机阅读产品、版权衍生业务收入，具体收入确认原则如下：

互联网阅读产品：根据与客户签订的合同，用户在自有互联网平台实际消费时，按照合

同约定的结算方式和条件确认收入。

手机阅读产品：提供数字内容服务后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，根据系统平台阅读流量和合同约定的分成方法确认收入。

版权衍生业务：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

## （二十）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。

## （二十一）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。

## （二十二）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

2. 实施上述八项具体会计准则未对本公司 2014 年度财务报表数据产生影响。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率         |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、3%[注 1]  |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 3%[注 1]     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%、7% [注 2] |
| 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%     |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

[注 1]: 本公司 2014 年 9 月前适用增值税销项税率为 3%，营业税税率为 3%，2014 年 9 月本公司被认定为增值税一般纳税人，适用增值税销项税率为 6%；北京品书 2015 年 7 月前适用增值税销项税率为 3%，2015 年 7 月北京品书被认定为增值税一般纳税人，适用增值税销项税率为 6%；杭州玩多系增值税小规模纳税人，适用增值税销项税率为 3%。

[注 2]：本公司和杭州玩多按照应交流转税税额的 7%计缴，北京品书按照应交流转税税额的 5%计缴。

## （二）税收优惠

浙江省科技厅发布《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认（2015）1 号），公司于 2015 年 9 月 17 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2015 年度、2016 年 1-3 月的企业所得税适用税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 3 月 31 日。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行存款   | 10,813,329.49 | 8,584,974.50 |
| 其他货币资金 | 3,104,771.06  | 1,047,531.50 |
| 合 计    | 13,918,100.55 | 9,632,506.00 |

##### （2）其他说明

其他货币资金系用户通过支付宝、微信、易宝、Paypal 等充值平台存入的余额。

#### 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 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 14,455,311.04 | 100.00 | 204,068.16 | 1.41     | 14,251,242.88 |
| 合 计             | 14,455,311.04 | 100.00 | 204,068.16 | 1.41     | 14,251,242.88 |

（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 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 6,712,671.94 | 100.00 | 74,853.98 | 1.12     | 6,637,817.96 |
| 合 计             | 6,712,671.94 | 100.00 | 74,853.98 | 1.12     | 6,637,817.96 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄    | 期末数           |            |          | 期初数          |           |          |
|--------|---------------|------------|----------|--------------|-----------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 0-3 月  | 13,094,162.26 | 130,941.62 | 1.00     | 6,542,587.44 | 65,425.87 | 1.00     |
| 4-6 月  | 1,259,766.69  | 62,988.33  | 5.00     | 151,606.76   | 7,580.34  | 5.00     |
| 7-12 月 | 101,382.09    | 10,138.21  | 10.00    | 18,477.74    | 1,847.77  | 10.00    |
| 小 计    | 14,455,311.04 | 204,068.16 | 1.41     | 6,712,671.94 | 74,853.98 | 1.12     |

(2) 本期计提坏账准备金额 129,214.18 元。

(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       |
|----------------|---------------|----------------|------------|
| 咪咕数字传媒有限公司     | 12,587,766.36 | 87.08          | 134,318.74 |
| 浙江移动通信有限公司     | 935,386.58    | 6.47           | 45,697.56  |
| 北京东信盈宝文化发展有限公司 | 226,749.60    | 1.57           | 15,667.59  |
| 北京中文在线文化传媒有限公司 | 185,329.66    | 1.28           | 1853.29    |
| 北京雪凝盛源科技有限公司   | 144,298.44    | 1.00           | 1442.98    |
| 小 计            | 14,079,530.64 | 97.40          | 198,980.17 |

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,079,530.64 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 97.40%, 相应计提的坏账准备合计数为 198,980.17 元。

3. 预付款项

(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 | 1,037,414.80 | 100.00 |      | 1,037,414.80 | 85,894.06 | 100.00 |      | 85,894.06 |
| 合 计   | 1,037,414.80 | 100.00 |      | 1,037,414.80 | 85,894.06 | 100.00 |      | 85,894.06 |

## (2) 预付款项金额前 4 名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 威海热微文化传媒有限公司   | 881,732.16   | 84.71          |
| 杭州中恒世纪科技实业有限公司 | 120,270.40   | 11.81          |
| 阿里云计算有限公司      | 32,836.54    | 3.22           |
| 浙江野风物业服务有限公司   | 2,575.70     | 0.25           |
| 小 计            | 1,037,414.80 | 100.00         |

期末余额前 4 名的预付款项合计数为 1,037,414.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数        |        |           |          |            |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                 | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 399,466.36 | 100.00 | 60,985.86 | 15.27    | 338,480.50 |
| 合 计             | 399,466.36 | 100.00 | 60,985.86 | 15.27    | 338,480.50 |

(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 (%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 391,055.93 | 100.00 | 60,565.34 | 15.49    | 330,490.59 |
| 合 计             | 391,055.93 | 100.00 | 60,565.34 | 15.49    | 330,490.59 |

## 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 | 126,049.43 | 6,302.47  | 5.00     | 117,639.00 | 5,881.95  | 5.00     |
| 1-2 年 | 273,416.93 | 54,683.39 | 20.00    | 273,416.93 | 54,683.39 | 20.00    |
| 小 计   | 399,466.36 | 60,985.86 | 15.27    | 391,055.93 | 60,565.34 | 15.49    |

本期计提坏账准备金额 420.52 元。

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 应收关联方款项 | 342,768.56 | 342,768.56 |
| 押金保证金   | 47,006.60  | 47,006.60  |
| 应收暂付款   | 7,289.96   | 1,280.77   |
| 备用金     | 2,401.24   |            |
| 合 计     | 399,466.36 | 391,055.93 |

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质        | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额比例 (%) | 坏账准备      | 是否为<br>关联方 |
|----------------|-------------|------------|-------|--------------------|-----------|------------|
| 张子钢            | 应收关联方<br>款项 | 69,351.63  | 1 年以内 | 17.36              | 3,467.58  | 是          |
|                |             | 273,416.93 | 1-2 年 | 68.45              | 54,683.39 |            |
| 杭州中恒世纪科技实业有限公司 | 押金保证金       | 47,006.60  | 1 年以内 | 11.77              | 2,350.33  | 否          |
| 职工社保公积金        | 应收暂付款       | 7,289.96   | 1 年以内 | 1.82               | 364.50    | 否          |
| 周绪凤            | 备用金         | 2,401.24   | 1 年以内 | 0.60               | 120.06    | 否          |
| 小 计            |             | 399,466.36 |       | 100.00             | 60,985.86 |            |

5. 其他流动资产

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 25,090,166.21 | 20,000,000.00 |
| 合 计  | 25,090,166.21 | 20,000,000.00 |

6. 固定资产

| 项 目    | 通用设备       | 运输设备       | 合 计          |
|--------|------------|------------|--------------|
| 账面原值   |            |            |              |
| 期初数    | 569,895.13 | 763,706.75 | 1,333,601.88 |
| 本期增加金额 | 16,075.00  |            | 16,075.00    |
| 购置     | 16,075.00  |            | 16,075.00    |

|        |            |            |              |
|--------|------------|------------|--------------|
| 本期减少金额 |            |            |              |
| 处置或报废  |            |            |              |
| 期末数    | 585,970.13 | 763,706.75 | 1,349,676.88 |
| 累计折旧   |            |            |              |
| 期初数    | 229,209.59 | 379,666.26 | 608,875.85   |
| 本期增加金额 | 24,947.25  | 33,459.40  | 58,406.65    |
| 计提     | 24,947.25  | 33,459.40  | 58,406.65    |
| 本期减少金额 |            |            |              |
| 处置或报废  |            |            |              |
| 期末数    | 254,156.84 | 413,125.66 | 667,282.50   |
| 账面价值   |            |            |              |
| 期末账面价值 | 331,813.29 | 350,581.09 | 682,394.38   |
| 期初账面价值 | 340,685.54 | 384,040.49 | 724,726.03   |

#### 7. 无形资产

| 项 目    | 版权         | 软件         | 合 计        |
|--------|------------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |            |
| 期初数    | 29,779.17  | 133,437.61 | 163,216.78 |
| 本期增加金额 | 236,326.44 |            | 236,326.44 |
| 购置     | 236,326.44 |            | 236,326.44 |
| 本期减少金额 |            |            |            |
| 处置     |            |            |            |
| 期末数    | 266,105.61 | 133,437.61 | 399,543.22 |
| 累计摊销   |            |            |            |
| 期初数    | 401.98     | 82,303.16  | 82,705.14  |
| 本期增加金额 | 3,093.60   | 3,803.11   | 6,896.71   |
| 计提     | 3,093.60   | 3,803.11   | 6,896.71   |
| 本期减少金额 |            |            |            |
| 处置     |            |            |            |

|        |            |           |            |
|--------|------------|-----------|------------|
| 期末数    | 3,495.58   | 86,106.27 | 89,601.85  |
| 账面价值   |            |           |            |
| 期末账面价值 | 262,610.03 | 47,331.34 | 309,941.37 |
| 期初账面价值 | 29,377.19  | 51,134.45 | 80,511.64  |

#### 8. 长期待摊费用

| 项 目    | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        |
|--------|------------|------|-----------|------|------------|
| 办公室装修费 | 154,999.98 |      | 15,500.01 |      | 139,499.97 |
| 合 计    | 154,999.98 |      | 15,500.01 |      | 139,499.97 |

#### 9. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 204,068.16 | 40,160.45 | 74,853.98 | 12,189.11 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数       | 期初数       |
|----------|-----------|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 | 60,985.86 | 60,565.34 |
| 小 计      | 60,985.86 | 60,565.34 |

#### 10. 应付账款

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 应付推广费信息费 | 5,087,744.87 | 2,457,565.97 |
| 合 计      | 5,087,744.87 | 2,457,565.97 |

#### 11. 预收款项

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 预收充值款 | 7,818,639.35 | 3,688,127.18 |
| 合 计   | 7,818,639.35 | 3,688,127.18 |

## 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         | 317,058.62 | 4,612,014.25 | 4,401,910.35 | 527,162.52 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 12,563.54  | 64,704.97    | 60,064.05    | 17,204.46  |
| 合 计          | 329,622.16 | 4,676,719.22 | 4,461,974.40 | 544,366.98 |

### (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 | 306,065.00 | 4,503,734.38 | 4,297,691.48 | 512,107.90 |
| 职工福利费       |            | 5,318.00     | 5,318.00     |            |
| 社会保险费       | 10,993.62  | 56,903.87    | 52,842.87    | 15,054.62  |
| 其中：医疗保险费    | 9,648.44   | 49,892.03    | 46,327.94    | 13,212.53  |
| 工伤保险费       | 338.39     | 1,803.60     | 1,678.60     | 463.39     |
| 生育保险费       | 1,006.79   | 5,208.24     | 4,836.33     | 1,378.70   |
| 住房公积金       |            | 46,058.00    | 46,058.00    |            |
| 小 计         | 317,058.62 | 4,612,014.25 | 4,401,910.35 | 527,162.52 |

### (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 | 11,745.92 | 60,740.46 | 56,401.56 | 16,084.82 |
| 失业保险费  | 817.62    | 3,964.51  | 3,662.49  | 1,119.64  |
| 小 计    | 12,563.54 | 64,704.97 | 60,064.05 | 17,204.46 |

## 13. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数        |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税       | 998,995.68   | 550,681.64 |
| 营业税       | 17,138.43    | 17,138.43  |
| 企业所得税     | 2,326,682.41 | 738,086.84 |
| 代扣代缴个人所得税 | 82,261.03    | 61,273.78  |
| 城市维护建设税   | 96,727.61    | 33,435.55  |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 教育费附加    | 41,924.77    | 15,142.94    |
| 地方教育附加   | 27,949.84    | 10,095.30    |
| 地方水利建设基金 | 19,392.31    | 7,681.13     |
| 印花税      | 3,229.29     | 6,812.16     |
| 合 计      | 3,614,301.37 | 1,440,347.77 |

#### 14. 应付股利

| 项 目   | 期末数          | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 普通股股利 | 4,200,000.00 |     |
| 合 计   | 4,200,000.00 |     |

#### 15. 其他应付款

| 项 目   | 期末数       | 期初数      |
|-------|-----------|----------|
| 应付暂收款 | 8,178.41  |          |
| 其他    | 6,325.58  | 9,165.23 |
| 合 计   | 14,503.99 | 9,165.23 |

#### 16. 股本

##### (1) 明细情况

| 股东名称                 | 2016.03.31   | 2015.12.31   | 2014.12.31   |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 张子钢                  | 7,150,000.00 | 7,150,000.00 | 4,500,000.00 |
| 俞秀珍                  |              |              | 500,000.00   |
| 杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |              |
| 张瑾                   | 700,000.00   | 700,000.00   |              |
| 杭州萌皓投资管理合伙企业(有限合伙)   | 320,000.00   | 320,000.00   |              |
| 诸暨华睿文华股权投资合伙企业(有限合伙) | 300,000.00   | 300,000.00   |              |
| 张萍                   | 200,000.00   | 200,000.00   |              |
| 诸暨华睿新锐投资合伙企业(有限合伙)   | 200,000.00   | 200,000.00   |              |

|                         |               |               |              |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 宁波高新区上哲永辉投资管理合伙企业(有限合伙) | 80,000.00     | 80,000.00     |              |
| 张琦                      | 50,000.00     | 50,000.00     |              |
| 合 计                     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |

(2) 其他说明

1) 2015 年 6 月 25 日，经公司股东会决议通过，俞秀珍将持有的公司 400,458.00 元股权转让给张瑾，俞秀珍将持有的公司 99,542.00 元股权转让给张萍，张子钢将持有的公司 14,874.00 元股权转让给张萍，张子钢将持有的公司 28,604.00 元股权转让给张琦。公司已于 2015 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2) 2015 年 8 月 6 日，经公司股东会决议通过，杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)向公司投资 1,716,246.00 元，其中增加注册资本 572,082.00 元，增加资本公积-资本溢价 1,144,164.00 元。公司已于 2015 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。

3) 2015 年 8 月 11 日，经公司股东会决议通过，张子钢将持有的公司 22,884.00 元股权转让给诸暨华睿文华股权投资合伙企业(有限合伙)，张子钢将持有的公司 114,416.00 元股权转让给诸暨华睿新锐投资合伙企业(有限合伙)，张子钢将持有的公司 45,767.00 元股权转让给宁波高新区上哲永晖投资管理合伙企业(有限合伙)，张子钢将持有的公司 183,066.00 元股权转让给杭州萌皓投资管理合伙企业(有限合伙)。公司已于 2015 年 8 月 20 日办妥工商变更登记手续。

4) 2015 年 8 月 19 日，经公司股东会决议通过，诸暨华睿文华股权投资合伙企业(有限合伙)向公司投资 6,500,000.00 元，其中增加注册资本 148,742.00 元，增加资本公积-资本溢价 6,351,258.00 元。公司已于 2015 年 8 月 20 日办妥工商变更登记手续。

5) 2015 年 8 月 21 日，经公司股东会决议通过，公司新增注册资本 4,279,176.00 元，本次新增注册资本全部由资本公积转增。公司已于 2015 年 8 月 24 日办妥工商变更登记手续。

6) 2015 年 10 月 8 日，根据公司《关于杭州掌维科技有限公司整体变更设立为股份有限公司之发起人协议》、2015 年 10 月 23 日公司创立大会决议以及章程规定，以经审计后的截至 2015 年 8 月 31 日的净资产 24,912,723.56 元整体变更为股份有限公司，股本为 10,000,000.00 元，股份总数 10,000,000 股(每股面值 1 元)，溢余净资产 14,912,723.56 元记入“资本公积-资本溢价”科目。上述实收股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2015 年 10 月 23 日出具《验资报告》(中汇会验[2015]2769 号)。公司已于 2015 年 11 月 3 日办妥工商变更登记手续。

## 17. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目  | 2016. 3. 31      | 2015. 12. 31     | 2014. 12. 31    |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 资本溢价 | 14, 641, 946. 66 | 14, 641, 946. 66 | 1, 000, 032. 00 |
| 合 计  | 14, 641, 946. 66 | 14, 641, 946. 66 | 1, 000, 032. 00 |

### (2) 其他说明

#### 2014 年度

本期资本公积增加 1, 000, 032. 00 元, 系公司于 2015 年 7 月合并同一控制下的企业北京品书, 编制比较财务报表进行追溯合并, 将北京品书 2014 年末实收资本调整增加本公司 2014 年末资本公积 1, 000, 032. 00 元。

#### 2015 年度

1) 本期资本公积增加 29, 742, 706. 13 元, 其中 7, 495, 422. 00 元详见本财务报表附注五(一)15(2) 2)、4)之说明; 2015 年 8 月, 由杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)向公司单方增资, 符合企业会计准则关于股份支付的规定, 在报告期内按照股份支付准则进行会计处理, 计入资本公积 6, 519, 583. 77 元; 2015 年 12 月, 杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)中张子钢转让部分股权于新员工, 符合企业会计准则关于股份支付的规定, 在报告期内按照股份支付准则进行会计处理, 计入资本公积 814, 976. 80 元; 14, 912, 723. 56 元系掌维有限整体变更设立本公司时净资产溢余部分转入所致。

2) 本期资本公积减少 16, 100, 791. 47 元, 其中 2015 年 8 月, 4, 279, 176. 00 元系资本公积转增股本; 10, 821, 583. 47 元系掌维有限整体变更设立本公司时净资产整体折股减少资本公积所致; 1, 000, 032. 00 元系本公司于 2015 年 7 月实现合并同一控制下的北京品书, 相应将年初追溯编制合并报表时计入的资本公积 1, 000, 032. 00 元转回。

## 18. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 2016. 3. 31  | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 555, 264. 78 | 555, 264. 78 | 443, 097. 01 |
| 合 计    | 555, 264. 78 | 555, 264. 78 | 443, 097. 01 |

### (2) 其他说明

2014 年度

本期盈余公积增加 284,936.89 元,系按公司和北京品书根据 2014 年度净利润的 10%提取法定盈余公积 284,936.89 元。

2015 年度

1) 本期盈余公积增加 488,279.53 元,系公司根据 2015 年 9 至 12 月实现净利润的 10%提取法定盈余公积 488,279.53 元。

2) 本期盈余公积减少 376,111.76 元,系掌维有限以 2015 年 8 月 31 日净资产折股减少的盈余公积 376,111.76 元。

19. 未分配利润

| 项 目                | 2016. 3. 31  | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| 期初未分配利润            | 4,537,095.62 | 3,909,093.52 | 1,330,081.52 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,993,537.49 | 4,831,309.96 | 2,863,948.89 |
| 减: 提取法定盈余公积        |              | 488,279.53   | 284,936.89   |
| 净资产整体折股减少          |              | 3,715,028.33 |              |
| 应付普通股股利            | 4,200,000.00 |              |              |
| 期末未分配利润            | 9,330,633.11 | 4,537,095.62 | 3,909,093.52 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 2016 年 1-3 月  |               | 2015 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 30,152,319.54 | 16,972,074.86 | 46,739,163.56 | 24,560,193.04 |
| 合 计    | 30,152,319.54 | 16,972,074.86 | 46,739,163.56 | 24,560,193.04 |

(续上表)

| 项 目    | 2014 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 21,016,543.33 | 11,690,141.92 |
| 合 计    | 21,016,543.33 | 11,690,141.92 |

## 2. 营业税金及附加

| 项 目     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 119,615.06   | 113,194.20 | 52,065.20  |
| 教育费附加   | 51,263.60    | 51,249.47  | 29,460.91  |
| 地方教育附加  | 34,175.72    | 34,166.34  | 8,636.38   |
| 营业税     |              | 3,467.59   | 54,811.38  |
| 合 计     | 205,054.38   | 202,077.60 | 144,973.87 |

## 3. 销售费用

| 项 目   | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-------|--------------|------------|------------|
| 差旅交通费 |              | 670.00     | 11,491.00  |
| 广告宣传费 |              | 47,169.81  | 20,000.00  |
| 职工薪酬  | 116,370.00   | 260,457.00 | 239,589.15 |
| 合 计   | 116,370.00   | 308,296.81 | 271,080.15 |

## 4. 管理费用

| 项 目     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 股份支付    |              | 7,334,560.57  |              |
| 技术开发费   | 1,560,273.13 | 3,566,814.42  | 1,230,283.85 |
| 职工薪酬    | 561,863.89   | 2,878,740.47  | 2,218,977.95 |
| 折旧及摊销   | 64,948.86    | 188,616.03    | 137,163.10   |
| 办公、通讯费  | 63,419.47    | 530,484.72    | 860,702.24   |
| 差旅、交通费  | 10,091.24    | 200,516.85    | 642,939.44   |
| 房租、水电物管 | 89,388.35    | 205,134.95    | 36,827.18    |
| 税金      | 7,284.01     | 57,332.62     | 22,370.27    |
| 业务招待费   | 25,117.60    | 63,253.23     | 55,366.93    |
| 中介服务费   |              | 194,654.24    | 58,382.48    |
| 其他      |              | 12,098.22     |              |
| 合 计     | 2,382,386.55 | 15,232,206.32 | 5,263,013.44 |

5. 财务费用

| 项 目       | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度     |
|-----------|--------------|------------|-------------|
| 非金融机构利息收入 |              | -69,351.63 | -273,416.93 |
| 金融机构利息收入  | -6,418.86    | -17,888.51 | -2,869.27   |
| 手续费       | 3,485.50     | 6,447.99   | 1,895.20    |
| 合 计       | -2,933.36    | -80,792.15 | -274,391.00 |

6. 资产减值损失

| 项 目  | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度     | 2014 年度    |
|------|--------------|-------------|------------|
| 坏账损失 | 129,634.70   | -164,611.62 | -61,538.60 |
| 合 计  | 129,634.70   | -164,611.62 | -61,538.60 |

7. 投资收益

| 项 目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|----------|--------------|-----------|---------|
| 理财产品投资收益 | 266,508.68   | 90,323.29 |         |
| 合 计      | 266,508.68   | 90,323.29 |         |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目         | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|-------------|--------------|-----------|---------|
| 非流动资产处置利得合计 |              | 26,639.56 |         |
| 其中：固定资产处置利得 |              | 26,639.56 |         |
| 政府补助        |              | 325.81    |         |
| 其他          | 0.02         | 666.29    | 964.18  |
| 合 计         | 0.02         | 27,631.66 | 964.18  |

(2) 政府补助明细

| 补助项目  | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------|--------------|---------|---------|-----------------|
| 增值税减免 |              | 325.81  |         | 与收益相关           |

|     |  |        |  |  |
|-----|--|--------|--|--|
| 小 计 |  | 325.81 |  |  |
|-----|--|--------|--|--|

#### 9. 营业外支出

| 项 目         | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度   |
|-------------|--------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 |              | 73,688.01  |           |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 73,688.01  |           |
| 地方水利建设基金    | 30,288.86    | 45,372.74  | 18,179.28 |
| 税收滞纳金       |              | 3,636.99   |           |
| 其他          |              | 500.00     |           |
| 合 计         | 30,288.86    | 123,197.74 | 18,179.28 |

#### 10. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,620,386.10 | 1,912,988.24 | 1,099,262.16 |
| 递延所得税费用 | -27,971.34   | 6,196.38     | -11,170.83   |
| 合 计     | 1,592,414.76 | 1,919,184.62 | 1,088,091.33 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 利润总额                    | 10,585,952.25 | 6,676,550.77 | 3,966,048.45 |
| 按适用税率计算的所得税费用           | 1,587,892.84  | 1,001,482.62 | 991,512.12   |
| 子公司适用不同税率的影响            | 128,802.63    | -7,847.78    |              |
| 调整以前期间所得税的影响            |               | 6,070.32     |              |
| 非应税收入的影响                |               |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 1,507.05      | 51,907.84    | 129,825.84   |
| 股权激励的影响                 |               | 1,100,184.09 |              |
| 研发费用加计扣除的影响             | -125,850.83   | -207,723.91  |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               |              | -6,691.15    |

|                                |              |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | 63.07        | -24,888.56   | -26,555.48   |
| 所得税费用                          | 1,592,414.76 | 1,919,184.62 | 1,088,091.33 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 收到其他公司往来 | 5,338.76     | 9,188,386.01 | 1,893,703.78 |
| 银行存款利息收入 | 6,418.86     | 17,888.51    | 2,869.27     |
| 其他       | 0.02         | 29,011.66    | 964.18       |
| 合 计      | 11,757.64    | 9,235,286.18 | 1,897,537.23 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 支付其他公司往来 | 8,410.43     | 8,497,922.41  | 8,431,706.96 |
| 研发费用     | 643,431.18   | 2,562,799.64  | 495,636.40   |
| 办公、通讯费   | 63,626.92    | 338,997.44    | 173,072.70   |
| 差旅、交通费   | 10,091.24    | 200,516.85    | 173,770.58   |
| 房租、水电物管  | 89,388.35    | 205,134.95    | 15,419.28    |
| 业务招待费    | 25,117.60    | 63,253.23     | 55,366.93    |
| 中介服务费    |              | 194,654.24    | 58,382.48    |
| 其他       | 100,018.83   | 56,451.68     |              |
| 合 计      | 940,084.55   | 12,119,730.44 | 9,403,355.33 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|-------------|--------------|-----------|---------|
| 支付少数股东投资清算款 |              | 73,949.76 |         |
| 合 计         |              | 73,949.76 |         |

4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度       | 2014 年度       |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |               |               |
| 净利润                              | 8,993,537.49  | 4,757,366.15  | 2,877,957.12  |
| 加: 资产减值准备                        | 129,634.70    | -164,611.62   | -61,538.60    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 58,406.65     | 114,185.32    | 125,489.85    |
| 无形资产摊销                           | 6,896.71      | 82,306.28     | 23,997.86     |
| 长期待摊费用摊销                         | 15,500.01     |               |               |
| 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) |               | 47,048.45     |               |
| 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)                  |               | -69,351.63    | -273,416.93   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -266,508.68   | -90,323.29    |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -27,971.34    | 6,196.38      | -11,170.83    |
| 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)            | -8,702,570.27 | 5,256,986.84  | -5,796,399.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 9,154,728.25  | 2,427,581.76  | 4,051,921.71  |
| 其他                               |               | 7,334,560.57  |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 9,361,653.52  | 19,701,945.21 | 936,840.71    |
| 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                          | 13,918,100.55 | 9,632,506.00  | 3,136,163.36  |

|              |              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 减：现金的期初余额    | 9,632,506.00 | 3,136,163.36 | 2,491,419.18 |
| 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 | 4,285,594.55 | 6,496,342.64 | 644,744.18   |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 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 |              | 1,000,032.00 |         |
| 其中：北京品书                 |              | 1,000,032.00 |         |
| 取得子公司支付的现金净额            |              | 1,000,032.00 |         |

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                   | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|-----------------------|--------------|-----------|---------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |              | 76,968.12 |         |
| 其中：杭州玩多               |              | 76,968.12 |         |
| 处置子公司收到的现金净额          |              | 76,968.12 |         |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 2016. 3. 31   | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 1) 现金                       | 13,918,100.55 | 9,632,506.00 | 3,136,163.36 |
| 其中：库存现金                     |               |              | 3,951.94     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,813,329.49 | 8,584,974.50 | 3,132,211.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 3,104,771.06  | 1,047,531.50 |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |              |
| 存放同业款项                      |               |              |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |              |
| 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             | 13,918,100.55 | 9,632,506.00 | 3,136,163.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |              |              |

## 六、合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据    | 合并日             | 合并日的确定依据 |
|--------|--------------|-------------------|-----------------|----------|
| 北京品书   | 100%         | 同受张子钢控制且该控制是非暂时性的 | 2015 年 7 月 31 日 | 取得实际控制   |

(续上表)

| 被合并方名称 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 北京品书   | 9,597,389.87      | 418,457.86         | 3,278,439.30 | 371,531.78   |

#### 2. 合并成本

| 项 目           | 北京品书         |
|---------------|--------------|
| 合并成本          | 1,000,032.00 |
| 现金            | 1,000,032.00 |
| 非现金资产的账面价值    |              |
| 发行或承担的债务的账面价值 |              |
| 发行的权益性证券的面值   |              |
| 或有对价          |              |

#### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目     | 北京品书         |              |
|---------|--------------|--------------|
|         | 合并日          | 2014.12.31   |
| 资产      |              |              |
| 货币资金    | 3,314,050.67 | 294,899.64   |
| 应收款项    | 7,536,546.67 | 1,924,678.20 |
| 预付账款    | 13,348.00    |              |
| 其他应收款   | 2,258.18     | 302,966.43   |
| 固定资产    | 2,161.36     | 4,333.32     |
| 递延所得税资产 | 19,061.39    | 3,209.69     |
| 负债      |              |              |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应付账款     | 7,801,309.16 | 578,792.61   |
| 应付职工薪酬   | 101,675.22   | 283,966.83   |
| 应交税费     | 898,656.19   |              |
| 净资产      | 2,085,785.70 | 1,667,327.84 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 2,085,785.70 | 1,667,327.84 |

## （二）其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点      | 处置日净资产     | 期初至处置日<br>净利润 |
|------|--------|-------------|------------|---------------|
| 杭州玩多 | 公司清算   | 2015年12月16日 | 150,917.88 | -150,905.74   |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
|       |       |     |      | 直接      | 间接 |           |
| 北京品书  | 北京    | 北京  | 阅读业务 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### 2. 应收款项

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，信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 3 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 97.40% (2015 年 12 月 31 日：95.79%；2014 年 12 月 31 日：96.03%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用信用账期等融资手段，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 |
| 应付账款  | 5,087,744.87 | 5,087,744.87 | 5,062,914.87 | 24,830.00 |       |
| 其他应付款 | 14,503.99    | 14,503.99    | 14,503.99    |           |       |
| 小 计   | 5,102,248.86 | 5,102,248.86 | 5,077,418.86 | 24,830.00 |       |

(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 |
| 应付账款  | 2,457,565.97 | 2,457,565.97 | 2,434,805.97 | 22,760.00 |       |
| 其他应付款 | 9,165.23     | 9,165.23     | 9,165.23     |           |       |
| 小 计   | 2,466,731.20 | 2,466,731.20 | 2,443,971.2  | 22,760.00 |       |

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

张子钢直接持有公司 71.50%的股份，同时持有公司股东杭州鼎维投资管理合伙企业（有限合伙）68.90%的股份，其妻子张瑾持有公司 7.00%的股份，张子钢夫妇直接和间接控制公司股份合计 88.50%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 杭州品书网络科技有限公司[注] | 受同一实际控制人控制  |

[注]：杭州品书网络科技有限公司已于 2015 年 12 月 15 日办妥工商注销手续。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 2015 年度   | 2014 年度    |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 杭州品书网络科技有限公司 | 信息服务   | 59,994.00 | 129,088.00 |
| 小 计          |        | 59,994.00 | 129,088.00 |

2. 关联方资金拆借

报告期内，本公司及子公司北京品书与关联方张子钢存在资金往来，2014 年度结算关联方资金使用收入 273,416.93 元，2015 年度结算关联方资金使用收入 69,351.63 元。

3. 关联方股权转让

2015 年 7 月 17 日，掌维有限与张子钢签订《股权转让协议书》，张子钢将其持有的北京品书 100%股权转让给掌维有限，转让价款 1,000,032.00 元。由于掌维有限和北京品书同受张子钢最终控制，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜北京品书已于 2015 年 8 月 5 日办妥工商变更登记手续。

4. 关联方车位转让

2015 年 5 月 12 日，掌维有限与张子钢签订《银色港湾地下车库有偿转让合同》，掌维有限将其拥有的位于银色港湾小区 2 个车位转让给张子钢，转让价格参考周边车位价格作价 28 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目<br>名称  | 关联方 | 2016. 3. 31 |           | 2015. 12. 31 |           | 2014. 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<br>收款 | 张子钢 | 342,768.56  | 58,150.97 | 342,768.56   | 58,150.97 | 4,301,088.01 | 215,054.40 |
| 小 计       |     | 342,768.56  | 58,150.97 | 342,768.56   | 58,150.97 | 4,301,088.01 | 215,054.40 |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 2016. 3. 31 | 2015. 12. 31 | 2014. 12. 31 |
|------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 杭州品书网络科技有限公司 |             |              | 129,088.00   |
| 小 计  |              |             |              | 129,088.00   |

## 十、股份支付

如本财务报表附注五(一)16所述,2015年8月杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)对公司的出资,符合企业会计准则关于股份支付的规定,在报告期内按照股份支付准则进行会计处理,计入2015年度管理费用及资本公积6,519,583.77元。

2015年12月,杭州鼎维投资管理合伙企业(有限合伙)中张子钢转让3.5%的股权予新员工,符合企业会计准则关于股份支付的规定,在报告期内按照股份支付准则进行会计处理,计入2015年度管理费用及资本公积814,976.80元。

上述合计计入2015年度管理费用及资本公积7,334,560.57元。

## 十一、承诺及或有事项

截至2016年3月31日,本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、其他重要事项

截至2016年3月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (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 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 9,592,452.67 | 100.00 | 108,565.93 | 1.13     | 9,483,886.74 |
| 合 计             | 9,592,452.67 | 100.00 | 108,565.93 | 1.13     | 9,483,886.74 |

(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 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,751,661.97 | 100.00 | 65,243.88 | 1.13     | 5,686,418.09 |
| 合 计             | 5,751,661.97 | 100.00 | 65,243.88 | 1.13     | 5,686,418.09 |

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 (%) |
| 0-3 月  | 4,599,074.05 | 45,990.74  | 1.00     | 5,581,577.47 | 55,815.77 | 1.00     |
| 4-6 月  | 1,048,739.67 | 52,436.98  | 5.00     | 151,606.76   | 7,580.34  | 5.00     |
| 7-12 月 | 101,382.09   | 10,138.21  | 10.00    | 18,477.74    | 1,847.77  | 10.00    |
| 小 计    | 5,749,195.81 | 108,565.93 | 1.89     | 5,751,661.97 | 65,243.88 | 1.13     |

2) 组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 关联方          | 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 (%) |
| 北京品书网络科技有限公司 | 3,843,256.86 |      |          |      |      |          |
| 小 计          | 3,843,256.86 |      |          |      |      |          |

(2) 本期计提坏账准备金额 43,322.05 元。

(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      |
|----------------|--------------|----------------|-----------|
| 咪咕数字传媒有限公司     | 4,092,321.95 | 42.66          | 40,923.22 |
| 北京品书网络科技有限公司   | 3,843,256.86 | 40.07          |           |
| 浙江移动通信有限公司     | 935,386.58   | 9.75           | 45,697.56 |
| 北京东信盈宝文化发展有限公司 | 226,749.60   | 2.36           | 15,667.59 |

|                |              |       |            |
|----------------|--------------|-------|------------|
| 北京中文在线文化传媒有限公司 | 185,329.66   | 1.93  | 1,853.30   |
| 小 计            | 9,283,044.65 | 96.77 | 104,141.66 |

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 9,283,044.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.77%，相应计提的坏账准备合计数为 104,141.66 元。

## 2. 其他应收款

### (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 (%) |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1, 164, 028. 35 | 100. 00 | 57, 085. 24 | 4. 90    | 1, 106, 943. 11 |
| 合 计             | 1, 164, 028. 35 | 100. 00 | 57, 085. 24 | 4. 90    | 1, 106, 943. 11 |

(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(%) |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 361,627.11 | 100.00 | 56,965.18 | 15.75   | 304,661.93 |
| 合 计             | 361,627.11 | 100.00 | 56,965.18 | 15.75   | 304,661.93 |

#### 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        |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 104,802.86 | 5,240.14  | 5.00     |
| 1-2 年 | 259,225.49 | 51,845.10 | 20.00    |
| 小 计   | 364,028.35 | 57,085.24 | 15.68    |

#### 3) 组合中，采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称       | 期末数        |      |          |
|------------|------------|------|----------|
|            | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 800,000.00 |      |          |
| 小 计        | 800,000.00 |      |          |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 120.06 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 应收关联方款项 | 1,114,620.51 | 314,620.51 |
| 押金保证金   | 47,006.60    | 47,006.60  |
| 备用金     | 2,401.24     |            |
| 合 计     | 1,164,028.35 | 361,627.11 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质    | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------|---------|--------------|-------|--------------------|-----------|
| 北京品书           | 应收关联方款项 | 800,000.00   | 1 年以内 | 68.73              |           |
| 张子钢            | 应收关联方款项 | 55,395.02    | 1 年以内 | 4.76               | 2,769.75  |
|                |         | 259,225.49   | 1-2 年 | 22.27              | 51,845.10 |
| 杭州中恒世纪科技实业有限公司 | 押金保证金   | 47,006.60    | 1 年以内 | 4.04               | 2,350.33  |
| 周绪凤            | 备用金     | 2,401.24     | 1 年以内 | 0.21               | 120.06    |
| 小 计            |         | 1,164,028.35 |       | 100.00             | 57,085.24 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 2,085,785.70 |      | 2,085,785.70 | 2,085,785.70 |      | 2,085,785.70 |
| 合 计    | 2,085,785.70 |      | 2,085,785.70 | 2,085,785.70 |      | 2,085,785.70 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|-------|--------------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 北京品书  | 2,085,785.70 |      |      | 2,085,785.70 |              |             |
| 小 计   | 2,085,785.70 |      |      | 2,085,785.70 |              |             |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 2016 年 1-3 月  |               | 2015 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 25,993,447.25 | 14,445,279.72 | 42,285,511.14 | 21,253,049.51 |
| 合 计    | 25,993,447.25 | 14,445,279.72 | 42,285,511.14 | 21,253,049.51 |

(续上表)

| 项 目    | 2014 年度       |              |
|--------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           |
| 主营业务收入 | 16,987,838.47 | 9,532,818.67 |
| 合 计    | 16,987,838.47 | 9,532,818.67 |

2. 管理费用

| 项 目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 股份支付     |              | 7,334,560.57  |              |
| 研发费用     | 1,560,273.13 | 3,566,814.42  | 1,230,283.85 |
| 职工薪酬     | 390,595.26   | 2,006,515.16  | 1,229,077.15 |
| 折旧及摊销    | 64,948.86    | 173,550.92    | 128,287.66   |
| 办公、通讯费   | 54,725.24    | 376,821.47    | 749,793.34   |
| 差旅、交通费   | 8,019.74     | 136,316.05    | 501,674.54   |
| 房租、水电物管费 | 70,146.15    | 185,112.95    | 36,827.18    |
| 税金       | 7,076.56     | 36,216.42     | 12,422.66    |
| 业务招待费    | 20,469.60    | 27,780.43     | 46,693.43    |
| 中介服务费    |              | 194,654.24    |              |
| 其他       |              | 8,000.00      | 42,203.48    |
| 合 计      | 2,176,254.54 | 14,046,342.63 | 3,977,263.29 |

3. 投资收益

| 项 目             | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度 |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              | 500,000.00 |         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | -76,031.88 |         |

|          |            |            |  |
|----------|------------|------------|--|
| 理财产品投资收益 | 266,508.68 | 90,323.29  |  |
| 合 计      | 266,508.68 | 514,291.41 |  |

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                                                                  | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度    | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|----|
| 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                                                                          |              | -47,048.45 |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                           |              | 325.81     |            |    |
| 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）                                           |              |            |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                |              | 69,351.63  | 273,416.93 |    |
| 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                                                                                       | 266,508.68   | 90,323.29  |            |    |
| 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                                                                          |              | 418,457.86 | 371,531.78 |    |
| 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                   | 0.02       | -3,470.70     | 964.18     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            | -7,334,560.57 |            |  |
| 小 计                                  | 266,508.70 | -6,806,621.13 | 645,912.89 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）              | 39,976.30  | 29,431.77     | 68,595.28  |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                        |            | -35,942.49    |            |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                   | 226,532.40 | -6,800,110.41 | 577,317.61 |  |

杭州掌维科技股份有限公司

二〇一六年七月八日