

杭州哲信信息技术有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日止

杭州哲信信息技术有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-66

审计报告

信会师报字[2016]第 650001 号

杭州哲信信息技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州哲信信息技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日的合并及公司资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年一月十五日

杭州哲信信息技术有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	89,079,534.92	28,955,116.96	128,136.50
预付款项	(三)	149,954.81	273,968.74	34,981.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	492,085.01	5,098,065.40	442,268.20
买入返售金融资产				
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	(五)	213,768.93	1,223.76	197.26
流动资产合计		247,118,476.16	48,371,993.03	1,152,700.64
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(六)	19,550,000.00	200,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(七)	2,021,953.32		
投资性房地产				
固定资产	(八)	203,981.81	93,628.72	30,401.18
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(九)	597,573.01		
其他非流动资产	(十)	9,000,000.00		
非流动资产合计		31,373,508.14	293,628.72	30,401.18
资产总计		278,491,984.30	48,665,621.75	1,183,101.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州哲信信息技术有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	（十一）	10,000,000.00	862,193.50	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十二）	4,243,636.04	6,319,851.21	
预收款项	（十三）	50,698.20		742,380.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十四）	4,524,726.48	1,716,201.60	79,625.58
应交税费	（十五）	7,843,538.88	1,954,685.98	15,899.82
应付利息	（十六）	176,914.88		
应付股利				
其他应付款	（十七）	38,151.91	10,024,922.10	267,211.23
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		26,877,666.39	20,877,854.39	1,105,116.63
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		26,877,666.39	20,877,854.39	1,105,116.63
所有者权益：				
实收资本	（十八）	50,000,000.00	1,081,800.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十九）	186,538,887.75	47,623,640.10	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	（二十）	15,075,430.16	-20,917,672.74	-922,014.81
归属于母公司所有者权益合计		251,614,317.91	27,787,767.36	77,985.19
少数股东权益				
所有者权益合计		251,614,317.91	27,787,767.36	77,985.19
负债和所有者权益总计		278,491,984.30	48,665,621.75	1,183,101.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金		157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	89,079,534.92	28,955,116.96	128,136.50
预付款项		149,954.81	273,968.74	34,981.02
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	492,085.01	5,098,065.40	442,268.20
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		213,768.93	1,223.76	197.26
流动资产合计		247,118,476.16	48,371,993.03	1,152,700.64
非流动资产:				
可供出售金融资产		19,550,000.00	200,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	2,021,953.32		
投资性房地产				
固定资产		203,981.81	93,628.72	30,401.18
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		597,573.01		
其他非流动资产		9,000,000.00		
非流动资产合计		31,373,508.14	293,628.72	30,401.18
资产总计		278,491,984.30	48,665,621.75	1,183,101.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州哲信信息技术有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	862,193.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		4,243,636.04	6,319,851.21	
预收款项		50,698.20		742,380.00
应付职工薪酬		4,524,726.48	1,716,201.60	79,625.58
应交税费		7,843,538.88	1,954,685.98	15,899.82
应付利息		176,914.88		
应付股利				
其他应付款		38,151.91	10,024,922.10	267,211.23
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		26,877,666.39	20,877,854.39	1,105,116.63
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		26,877,666.39	20,877,854.39	1,105,116.63
所有者权益：				
实收资本		50,000,000.00	1,081,800.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		186,538,887.75	47,623,640.10	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		15,075,430.16	-20,917,672.74	-922,014.81
所有者权益合计		251,614,317.91	27,787,767.36	77,985.19
负债和所有者权益总计		278,491,984.30	48,665,621.75	1,183,101.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		250,515,668.58	48,243,033.80	767,660.56
其中：营业收入	(二十一)	250,515,668.58	48,243,033.80	767,660.56
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		215,893,190.88	68,274,178.47	1,220,244.38
其中：营业成本	(二十一)	131,124,801.41	25,413,250.35	89,040.00
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十二)	953,050.56	225,993.50	3,154.83
销售费用	(二十三)	1,244,147.91	870,756.78	206,181.47
管理费用	(二十四)	79,014,929.75	39,878,689.70	902,640.62
财务费用	(二十五)	661,790.31	16,079.00	744.66
资产减值损失	(二十六)	2,894,470.94	1,869,409.14	18,482.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	-33,257.53		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,589,220.17	-20,031,144.67	-452,583.82
加：营业外收入	(二十八)	954,806.43	54,720.00	34,004.85
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十九)	126,759.76	19,233.26	2,822.13
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,417,266.84	-19,995,657.93	-421,401.10
减：所得税费用	(三十)	-575,836.06		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
归属于母公司所有者的净利润		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	250,397,345.02	48,243,033.80	767,660.56
减: 营业成本	(四)	131,204,810.82	25,413,250.35	89,040.00
营业税金及附加		952,658.96	225,993.50	3,154.83
销售费用		1,244,147.91	870,756.78	206,181.47
管理费用		78,947,984.13	39,878,689.70	902,640.62
财务费用		660,959.34	16,079.00	744.66
资产减值损失		2,851,253.61	1,869,409.14	18,482.80
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)		31,953.32		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		34,567,483.57	-20,031,144.67	-452,583.82
加: 营业外收入		954,806.08	54,720.00	34,004.85
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		126,759.76	19,233.26	2,822.13
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		35,395,529.89	-19,995,657.93	-421,401.10
减: 所得税费用		-597,573.01		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州哲信信息技术有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		202,886,611.95	19,835,358.42	1,414,460.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一) /1	165,917.36	80,905.81	320,089.30
经营活动现金流入小计		203,052,529.31	19,916,264.23	1,734,549.30
购买商品、接受劳务支付的现金		140,199,960.84	19,775,837.19	99,040.00
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		5,883,105.11	1,678,924.44	639,158.11
支付的各项税费		3,619,806.33	571,785.37	17,621.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一) /2	11,018,193.34	944,046.91	444,839.07
经营活动现金流出小计		160,721,065.62	22,970,593.91	1,200,658.81
经营活动产生的现金流量净额		42,331,463.69	-3,054,329.68	533,890.49
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,800.00		
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	(三十一) /3	4,524,286.81		
投资活动现金流入小计		4,529,086.81		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,216,651.10	94,120.46	
投资支付的现金		19,850,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十一) /4	287,608.00	5,200,000.00	
投资活动现金流出小计		29,354,259.10	5,294,120.46	
投资活动产生的现金流量净额		-24,825,172.29	-5,294,120.46	
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		117,000,000.00	21,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		12,200,000.00	862,193.50	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		129,200,000.00	21,862,193.50	
偿还债务支付的现金		3,062,193.50		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		504,583.58	17,242.85	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,566,777.08	17,242.85	
筹资活动产生的现金流量净额		125,633,222.92	21,844,950.65	
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		143,139,514.32	13,496,500.51	533,890.49
加：期初现金及现金等价物余额		14,043,618.17	547,117.66	13,227.17
六、期末现金及现金等价物余额		157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	201,926,067.66	19,835,358.42	1,414,460.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	165,861.40	80,905.81	320,089.30
经营活动现金流入小计	202,091,929.06	19,916,264.23	1,734,549.30
购买商品、接受劳务支付的现金	130,536,436.74	19,775,837.19	99,040.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,883,105.11	1,678,924.44	639,158.11
支付的各项税费	3,619,414.73	571,785.37	17,621.63
支付其他与经营活动有关的现金	10,983,829.98	944,046.91	444,839.07
经营活动现金流出小计	151,022,786.56	22,970,593.91	1,200,658.81
经营活动产生的现金流量净额	51,069,142.50	-3,054,329.68	533,890.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,800.00		
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	5,516,608.00		
投资活动现金流入小计	5,521,408.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,216,651.10	94,120.46	
投资支付的现金	20,340,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	9,527,608.00	5,200,000.00	
投资活动现金流出小计	39,084,259.10	5,294,120.46	
投资活动产生的现金流量净额	-33,562,851.10	-5,294,120.46	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	117,000,000.00	21,000,000.00	
取得借款收到的现金	12,200,000.00	862,193.50	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	129,200,000.00	21,862,193.50	
偿还债务支付的现金	3,062,193.50		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	504,583.58	17,242.85	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	3,566,777.08	17,242.85	
筹资活动产生的现金流量净额	125,633,222.92	21,844,950.65	
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	143,139,514.32	13,496,500.51	533,890.49
加: 期初现金及现金等价物余额	14,043,618.17	547,117.66	13,227.17
六、期末现金及现金等价物余额	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州哲信信息技术有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年 1-11 月												
	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：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年年末余额	1,081,800.00				47,623,640.10						-20,917,672.74		27,787,767.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,081,800.00				47,623,640.10						-20,917,672.74		27,787,767.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,918,200.00				138,915,247.65						35,993,102.90		223,826,550.55
（一）综合收益总额											35,993,102.90		35,993,102.90
（二）所有者投入和减少资本	169,559.00				187,663,888.65								187,833,447.65
1. 股东投入的普通股	169,559.00				126,830,441.00								127,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,833,447.65								60,833,447.65
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	48,748,641.00				-48,748,641.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,748,641.00				-48,748,641.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				186,538,887.75						15,075,430.16		251,614,317.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度												
	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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00										-922,014.81		77,985.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	1,000,000.00										-922,014.81		77,985.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,800.00				47,623,640.10						-19,995,657.93		27,709,782.17
（一）综合收益总额											-19,995,657.93		-19,995,657.93
（二）所有者投入和减少资本	81,800.00				47,623,640.10								47,705,440.10
1．股东投入的普通股	81,800.00				10,918,200.00								11,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					36,705,440.10								36,705,440.10
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,081,800.00				47,623,640.10						-20,917,672.74		27,787,767.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度												
	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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,000.00										-500,613.71		499,386.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000.00										-500,613.71		499,386.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-421,401.10		-421,401.10
（一）综合收益总额											-421,401.10		-421,401.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,000,000.00										-922,014.81		77,985.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年 1-11 月										
	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、上年年末余额	1,081,800.00				47,623,640.10					-20,917,672.74	27,787,767.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,081,800.00				47,623,640.10					-20,917,672.74	27,787,767.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,918,200.00				138,915,247.65					35,993,102.90	223,826,550.55
（一）综合收益总额										35,993,102.90	35,993,102.90
（二）所有者投入和减少资本	169,559.00				187,663,888.65						187,833,447.65
1. 股东投入的普通股	169,559.00				126,830,441.00						127,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,833,447.65						60,833,447.65
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	48,748,641.00				-48,748,641.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,748,641.00				-48,748,641.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				186,538,887.75					15,075,430.16	251,614,317.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州哲信信息技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-922,014.81	77,985.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-922,014.81	77,985.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	81,800.00				47,623,640.10					-19,995,657.93	27,709,782.17
（一）综合收益总额										-19,995,657.93	-19,995,657.93
（二）所有者投入和减少资本	81,800.00				47,623,640.10						47,705,440.10
1. 股东投入的普通股	81,800.00				10,918,200.00						11,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,705,440.10						36,705,440.10
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）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（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,081,800.00				47,623,640.10					-20,917,672.74	27,787,767.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-500,613.71	499,386.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00									-500,613.71	499,386.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-421,401.10	-421,401.10
（一）综合收益总额										-421,401.10	-421,401.10
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）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（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000.00									-922,014.81	77,985.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州哲信信息技术有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州哲信信息技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由王健、王衡鑫共同出资设立，公司原注册资本 1,000,000.00 元，于 2010 年 5 月 25 日在杭州市工商局西湖分局登记注册。

经过多次股权转让和注册资本变更，截止 2015 年 11 月 30 日，公司实收资本累计为人民币 50,000,000.00 元，其中：王健出资 23,475,000.00 元，占注册资本的 46.95%；宁波源开鼎盛投资合伙企业(有限合伙)出资 7,715,000.00 元，占注册资本的 15.43%；方明出资 5,995,000.00 元，占注册资本的 11.99%；杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）出资 4,550,000.00 元，占注册资本的 9.10%；银江股份有限公司出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 8.00%；杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）出资 1,250,000.00 元，占注册资本的 2.50%；杭州钱江中小企业创业投资有限公司出资 1,015,000.00 元，占注册资本的 2.03%；吴剑鸣出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.00%；上海郎闻谷珪投资合伙企业（有限合伙）出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.00%。企业法人营业执照注册号：330106000135210，注册地址：杭州市江干区太平门直街 260 号三新银座 925 室。

公司的经营范围：服务：计算机软硬件、通讯设备、网络技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；其他无需报经审批的一切合法项目。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 1 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 11 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
马鞍山海达网络科技有限公司
马鞍山翰哲网络科技有限公司
马鞍山宇森网络科技有限公司
宁波哲信创客投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事手机游戏的开发与运营。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并

财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名:

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法)	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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, 能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十四)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2、 本公司收入确认的具体原则

公司与支付服务商（主要为三大电信运营商结算平台以及与运营商有合作关系的第三方手机话费结算平台）按月对账并确定需结算的金额。具体来讲，公司在收到支付服务商提供的含有信息费和基于双方协议约定而确定分成金额的对账单后，根据其自身的后台数据进行核对。经双方确认无误后，以经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。

3、 成本归集和结转的具体方法

公司营业成本包括渠道推广成本、游戏产品成本、其他成本。

（1）渠道推广成本

渠道推广成本系公司向渠道服务商支付推广服务费。公司采取 CPA 和 CPS 两种结算方式向渠道服务商支付推广服务费。CPA 模式下的渠道推广成本结算系公司根据用户激活数量以及合同协议约定的单价计算并支付服务费。CPS 模式下的渠道推广成本系公司根据可供分配收益以及合同协议约定的分成比例计算并支付的服务费。公司的渠道推广成本在实际发生时确认。

（2）游戏产品成本

游戏产品成本系公司向游戏开发商支付的用于发行的游戏产品成本。公司以下述两种方式与游戏开发商进行结算：①公司根据可供分配收入以及合同协议约定的分成比例计算并支付给游戏开发商的产品分成成本；②公司为获取游戏代理权而产生的支付给游戏开发商的产品授权代理成本。

公司在产品分成成本实际发生时确认为当期成本；产品授权代理成本按合同协议约定的价款及受益期限合理摊销确认成本。

（3）其他成本

其他成本包含服务器的折旧及托管费用等，公司按受益期限摊销确认成本。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《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》。

本公司执行上述企业会计准则对本期和上期财务报表无影响。

(2) 无其他重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人：销售额	6、3	注 1
企业所得税	应纳税所得额	25	
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税额	2	

注 1：公司在 2014 年 8 月之前属小规模纳税人，按照销售额的 3%计缴。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2014 年 12 月 31 日被认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通

知》，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经税务机关认定，公司 2014 年、2015 年免征企业所得税，2016 年度将减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
库存现金			64,613.08
银行存款	157,183,132.49	14,043,618.17	482,504.58
合计	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66

截止 2015 年 11 月 30 日公司无存放于境外的货币资金、无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2015.11.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1												
组合 2	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37	5.07	30,484,946.80	100.00	1,529,829.84	5.02	135,060.00	100.00	6,923.50	5.13
组合小计	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37	5.07	30,484,946.80	100.00	1,529,829.84	5.02	135,060.00	100.00	6,923.50	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37		30,484,946.80	100.00	1,529,829.84		135,060.00	100.00	6,923.50	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.11.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	92,575,453.34	4,628,772.67	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,258,726.95	125,872.70	10.00
合计	93,834,180.29	4,754,645.37	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	30,373,296.80	1,518,664.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	111,650.00	11,165.00	10.00
合计	30,484,946.80	1,529,829.84	

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	131,650.00	6,582.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,410.00	341.00	10.00
合计	135,060.00	6,923.50	

本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2013 年计提应收账款坏账准备 6,388.00 元；

2014 年计提应收账款坏账准备 1,522,906.34 元；

2015 年 1-11 月计提应收账款坏账准备 3,224,815.53 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.11.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州美生元信息科技有限公司	8,450,829.15	9.01	422,541.46
大连思百科数字科技有限公司	6,008,616.21	6.40	300,430.81
南京备而乐电子有限公司	4,252,199.19	4.53	212,609.96
南京鲁码信息技术有限公司	4,166,391.12	4.44	208,319.56
福建博士通信息有限责任公司	4,063,620.71	4.33	203,181.04
合计	26,941,656.38	28.71	1,347,082.83

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市掌娱无限科技有限公司	8,765,137.69	28.75	438,256.88
北京联众互动网络股份有限公司	3,022,322.20	9.91	151,116.11
北京赞成科技发展有限公司	3,011,714.66	9.88	150,585.73
上海联众家园电脑技术有限责任公司	2,005,527.39	6.58	100,276.37
南京新梦乐动软件科技有限公司	1,500,000.00	4.92	75,000.00
合计	18,304,701.94	60.04	915,235.09

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州乐享网络科技有限公司	66,800.00	49.46	3,340.00
上海人人游戏科技发展有限公司	25,000.00	18.51	1,250.00
杭州思凯网络科技有限公司	20,000.00	14.81	1,000.00
合肥乐堂动漫信息技术有限公司	15,000.00	11.11	750.00
杭州辉越文化创意有限公司	4,850.00	3.59	242.50
合计	131,650.00	97.48	6,582.50

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.11.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	149,954.81	100.00	273,968.74	100.00	34,981.02	100.00
合计	149,954.81	100.00	273,968.74	100.00	34,981.02	100.00

预付款项账龄的说明：

本报告期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 本报告期末无金额较大的预付款项情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015.11.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1												
组合 2	518,023.69	100.00	25,938.68	5.01	5,497,566.00	100.00	399,500.60	7.27	495,266.00	100.00	52,997.80	10.70
组合小计	518,023.69	100.00	25,938.68	5.01	5,497,566.00	100.00	399,500.60	7.27	495,266.00	100.00	52,997.80	10.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	518,023.69	100.00	25,938.68		5,497,566.00	100.00	399,500.60		495,266.00	100.00	52,997.80	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.11.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	517,873.69	25,893.68	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	150.00	45.00	30.00
合计	518,023.69	25,938.68	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,002,300.00	250,115.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	11,756.00	1,175.60	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	479,000.00	143,700.00	30.00
3 年以上	4,510.00	4,510.00	100.00
合计	5,497,566.00	399,500.60	

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,756.00	587.80	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	479,000.00	47,900.00	10.00
3 年以上	4,510.00	4,510.00	100.00
合计	495,266.00	52,997.80	

本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2013 年计提其他应收款坏账准备 12,094.80 元；

2014 年计提其他应收款坏账准备 346,502.80 元；

2015 年 1-11 月转回其他应收款坏账准备 373,561.92 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
往来款	45,140.44	5,479,000.00	479,000.00
押金及保证金	472,883.25	18,566.00	16,266.00
合计	518,023.69	5,497,566.00	495,266.00

5、 本报告期末其他应收款中无应收政府补助情况。

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 其他流动资产

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
预缴所得税	213,768.93	1,223.76	197.26
合计	213,768.93	1,223.76	197.26

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况：

项目	2015.11.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面	减值	账面	账面	减值	账面	账面	减值	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值	余额	准备	价值
可供出售权益工具	19,550,000.00		19,550,000.00	200,000.00		200,000.00			
其中：按成本计量	19,550,000.00		19,550,000.00	200,000.00		200,000.00			
合计	19,550,000.00		19,550,000.00	200,000.00		200,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2015.11.30

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
南京新梦乐动软件科技有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
杭州崇卓科技有限公司		600,000.00		600,000.00					10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州美生元信息科技有限公司		18,200,000.00		18,200,000.00					8.60	
杭州摘星社信息科技有限公司		50,000.00		50,000.00					5.00	
杭州呼呼科技有限公司	200,000.00			200,000.00					2.00	
合计	200,000.00	19,350,000.00		19,550,000.00						

2014.12.31

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
杭州呼呼科技有限公司		200,000.00		200,000.00					2.00	
合计		200,000.00		200,000.00						

3、 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

4、 本期无以明显高于账面价值的价格出售可供出售金融资产的情况。

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细

项目	2015.11.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	2,021,953.32		2,021,953.32						
合计	2,021,953.32		2,021,953.32						

2、 联营企业情况

2015.11.30

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其 他			
联营企业											
南京翰达睿信息技术 有限公司		490,000.00		31,953.32					521,953.32		
广州昊苍网络科技 有限公司		1,000,000.00							1,000,000.00		
浙江弥谷网络科技 有限公司		500,000.00							500,000.00		
合计		1,990,000.00		31,953.32					2,021,953.32		

注 1：广州昊苍网络科技有限公司成立于 2015 年 5 月 25 日，公司对其持股比例为 20.00%，按权益法核算，广州昊苍网络科技有限公司处于试经营阶段损益变动很小，公司暂不对其确认投资收益；

注 2：公司于 2015 年 8 月 27 日对浙江弥谷网络科技有限公司投资 500,000.00 元，持股比例为 5.00%并派驻董事，按权益法核算，浙江弥谷网络科技有限公司在公司对其投资后损益变动很小，公司暂不对其确认投资收益。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2015 年 1-11 月：

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	121,969.00	112,600.46	234,569.46
(2) 本期增加金额		211,851.10	211,851.10
—购置		211,851.10	211,851.10
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	121,969.00	324,451.56	446,420.56
2. 累计折旧			

杭州哲信信息技术有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 年初余额	115,044.02	25,896.72	140,940.74
(2) 本期增加金额		101,498.01	101,498.01
—计提		101,498.01	101,498.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	115,044.02	127,394.73	242,438.75
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,924.98	197,056.83	203,981.81
(2) 年初账面价值	6,924.98	86,703.74	93,628.72

2014 年:

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	121,969.00	18,480.00	140,449.00
(2) 本期增加金额		94,120.46	94,120.46
—购置		94,120.46	94,120.46
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	121,969.00	112,600.46	234,569.46
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	92,491.82	17,556.00	110,047.82
(2) 本期增加金额	22,552.20	8,340.72	30,892.92
—计提	22,552.20	8,340.72	30,892.92
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	115,044.02	25,896.72	140,940.74
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,924.98	86,703.74	93,628.72
(2) 年初账面价值	29,477.18	924.00	30,401.18

2013 年:

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	121,969.00	18,480.00	140,449.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	121,969.00	18,480.00	140,449.00
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	63,340.52	14,630.00	77,970.52
(2) 本期增加金额	29,151.30	2,926.00	32,077.30
—计提	29,151.30	2,926.00	32,077.30
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	92,491.82	17,556.00	110,047.82
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	29,477.18	924.00	30,401.18
(2) 年初账面价值	58,628.48	3,850.00	62,478.48

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.11.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,780,584.05	597,573.01
合计	4,780,584.05	597,573.01

2、 不存在未经抵销的递延所得税负债。

3、 不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认的递延所得税资产明细

项目	2014.12.31	2013.12.31
资产减值准备	1,929,330.44	59,921.30
合计	1,929,330.44	59,921.30

(十) 其他非流动资产

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
IP 资源预付款	9,000,000.00		
合计	9,000,000.00		

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	10,000,000.00	862,193.50	
合计	10,000,000.00	862,193.50	

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,243,636.04	6,319,851.21	
合计	4,243,636.04	6,319,851.21	

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	50,698.20		742,380.00
合计	50,698.20		742,380.00

2、 本报告期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2014.12.31	本期计提	本期减少	2015.11.30
短期薪酬	1,716,201.60	8,530,515.25	5,734,143.28	4,512,573.57
设定提存计划		194,600.77	182,447.86	12,152.91
合计	1,716,201.60	8,725,116.02	5,916,591.14	4,524,726.48

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	79,625.58	3,235,499.01	1,598,922.99	1,716,201.60
设定提存计划		80,001.45	80,001.45	
合计	79,625.58	3,315,500.46	1,678,924.44	1,716,201.60

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	9,651.04	665,748.92	595,774.38	79,625.58
设定提存计划		43,383.74	43,383.74	
合计	9,651.04	709,132.66	639,158.12	79,625.58

2、 短期薪酬

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,716,201.60	8,107,012.97	5,343,520.17	4,479,694.40
(2) 职工福利费		126,043.24	126,043.24	
(3) 社会保险费		164,469.04	154,197.87	10,271.17
其中：医疗保险费		144,381.23	135,364.55	9,016.68
工伤保险费		5,021.94	4,708.32	313.62
生育保险费		15,065.87	14,125.00	940.87
(4) 住房公积金		132,990.00	110,382.00	22,608.00
合计	1,716,201.60	8,530,515.25	5,734,143.28	4,512,573.57

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	79,625.58	3,065,262.75	1,428,686.73	1,716,201.60
(2) 职工福利费		60,791.07	60,791.07	
(3) 社会保险费		65,501.19	65,501.19	
其中：医疗保险费		57,501.04	57,501.04	
工伤保险费		2,000.04	2,000.04	
生育保险费		6,000.11	6,000.11	
(4) 住房公积金		43,944.00	43,944.00	
合计	79,625.58	3,235,499.01	1,598,922.99	1,716,201.60

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,651.04	626,250.58	556,276.04	79,625.58
(2) 职工福利费		5,062.50	5,062.50	
(3) 社会保险费		34,435.84	34,435.84	
其中：医疗保险费		31,182.06	31,182.06	
工伤保险费		1,084.59	1,084.59	
生育保险费		2,169.19	2,169.19	
(4) 住房公积金				
合计	9,651.04	665,748.92	595,774.38	79,625.58

本报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、 设定提存计划

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
基本养老保险费		175,768.45	164,791.63	10,976.82
失业保险		18,832.32	17,656.23	1,176.09
合计		194,600.77	182,447.86	12,152.91

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费		70,001.27	70,001.27	
失业保险		10,000.18	10,000.18	
合计		80,001.45	80,001.45	

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费		37,960.77	37,960.77	
失业保险		5,422.97	5,422.97	
合计		43,383.74	43,383.74	

(十五) 应交税费

税费项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31	本期执行的法定税率(%)
增值税	7,054,045.23	1,786,539.87	14,012.59	注
个人所得税	33,486.04			3-45
城市维护建设税	441,004.44	98,085.23	807.33	注
教育费附加	189,001.90	42,036.53	346.00	注
地方教育费附加	126,001.27	28,024.35	230.67	注
水利基金			384.44	0.1
印花税			118.79	
合计	7,843,538.88	1,954,685.98	15,899.82	

注：详见附注四所述。

(十六) 应付利息

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	176,914.88		
合计	176,914.88		

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
往来款	38,151.91	10,024,922.10	267,211.23
合计	38,151.91	10,024,922.10	267,211.23

2、 本报告期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(十八) 实收资本

1、 实收资本变动明细

投资者名称	2014.12.31		本期增加		本期减少	2015.11.30	
	投资金额	所占比例 (%)	增资或转让	资本公积转增		投资金额	所占比例 (%)
王健	600,000.00	55.46		22,887,515.00	12,515.00	23,475,000.00	46.95
宁波源开鼎盛投资合伙企业 (有限合伙)	250,000.00	23.11		7,521,937.00	56,937.00	7,715,000.00	15.43
方明	150,000.00	13.87		5,845,000.00		5,995,000.00	11.99
杭州钱江中小企业创业投资 有限公司	81,800.00	7.56		989,567.00	56,367.00	1,015,000.00	2.03
杭州凯泰厚德投资合伙企业 (有限合伙)			113,874.00	4,436,126.00		4,550,000.00	9.10
银江股份有限公司			100,109.00	3,899,891.00		4,000,000.00	8.00
吴剑鸣			25,028.00	974,972.00		1,000,000.00	2.00
杭州滨江众创投资合伙企业 (有限合伙)			31,315.00	1,218,685.00		1,250,000.00	2.50
上海郎闻谷珪投资合伙企业 (有限合伙)			25,052.00	974,948.00		1,000,000.00	2.00
合计	1,081,800.00	100.00	295,378.00	48,748,641.00	125,819.00	50,000,000.00	100.00

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王健	600,000.00	60.00			600,000.00	55.46
王衡鑫	400,000.00	40.00		400,000.00		
宁波源开鼎盛股权投资合伙企业(有限合伙)			250,000.00		250,000.00	23.11
方明			150,000.00		150,000.00	13.87
杭州钱江中小企业创业投资有限公司			81,800.00		81,800.00	7.56
合计	1,000,000.00	100.00	481,800.00	400,000.00	1,081,800.00	100.00

投资者名称	2012.12.31		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王健	600,000.00	60.00			600,000.00	60.00
王衡鑫	400,000.00	40.00			400,000.00	40.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

2、 实收资本变动情况说明

公司成立于 2010 年 5 月 25 日，成立时注册资本为人民币 1,000,000.00 元，由股东王健和王衡鑫共同出资，其中王健出资 600,000.00 元，王衡鑫出资 400,000.00 元。上述出资均以货币形式出资，业经浙江敬业会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 5 月 18 日出具浙敬会验字（2010）第 262 号验资报告。

2014 年 10 月 10 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，王衡鑫将其持有的 400,000.00 元股权以人民币 400,000.00 元分别转让给方明 150,000.00 元和宁波源开鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）250,000.00 元。

2014 年 10 月 27 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司注册资本增加 81,800.00 元，由杭州钱江中小企业创业投资有限公司以货币形式出资。此次变更后，公司注册资本为 1,081,800.00 元。

2015 年 2 月 15 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司注册资本增加 56,937.00 元，由杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。此次变更后，公司注册资本为 1,138,737.00 元。

2015 年 3 月 26 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，宁波源开鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 56,937.00 元股权以人民币 9,000,000.00 元转让给杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 9 月 15 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，杭州钱江中小企业创业投资有限公司将其持有的 31,315.00 元股权以人民币 22,520,5000.00 元转让给杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）；杭州钱江中小企业创业投资有限公司将其持有的 25,052.00 元股权以人民币 19,219,200.00 元转让给上海朗闻谷珪投资合伙企业（有限合伙）；王健将其持有的 12,515.00 元股权以 10,000,000.00 元转让给银江股份有限公司。

2015 年 9 月 15 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司增加注册资本 112,622.00 元，其中银江股份有限公司出资 87,594.00 元、吴剑鸣出资 25,028.00 元，上述出资均以货币形式出资。此次变更后，公司注册资本为 1,251,359.00 元。

2015 年 10 月 26 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司增加注册资本 48,748,641.00 元，其中王健出资 22,887,515.00 元、宁波源开鼎盛投资合伙企业（有限合伙）（2015 年 8 月变更后名称）出资 7,521,937.00 元、方明出资 5,845,000.00 元、杭州钱江中小企业创业投资有限公司出资 989,567.00 元、杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）出资 4,436,126.00 元、杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）出资 1,218,685.00 元、上海朗闻谷珪投资合伙企业（有限合伙）出资 974,948.00 元、银江股份有限公司出资 3,899,891.00 元、吴剑鸣出资 974,972.00 元，上述出资均以资本公积转增。

上述事项均已办妥工商变更登记。

截止 2015 年 11 月 30 日，公司实收资本累计为人民币 50,000,000.00 元，其中：王健出资 23,475,000.00 元，占注册资本的 46.95%；宁波源开鼎盛投资合伙企业（有限合伙）出资 7,715,000.00 元，占注册资本的 15.43%；方明出资 5,995,000.00 元，占注册资本的 11.99%；杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）出资 4,550,000.00 元，占注册资本的 9.10%；银江股份有限公司出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 8.00%；杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）出资 1,250,000.00 元，占注册资本的 2.50%；杭州钱江中小企业创业投资有限公司出资 1,015,000.00 元，占注册资本的 2.03%；吴剑鸣出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.00%；上海郎闻谷珪投资合伙企业（有限合伙）出资 1,000,000.00 元，占注册资本的 2.00%。

(十九) 资本公积

1、 资本公积变动明细

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.11.30
资本溢价	10,918,200.00	126,830,441.00	48,748,641.00	89,000,000.00
其他资本公积	36,705,440.10	60,833,447.65		97,538,887.75
合计	47,623,640.10	187,663,888.65	48,748,641.00	186,538,887.75

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价		10,918,200.00		10,918,200.00
其他资本公积		36,705,440.10		36,705,440.10
合计		47,623,640.10		47,623,640.10

2、 资本公积变动说明

2014 年 10 月 27 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，杭州钱江中小企业创业投资有限公司以人民币 11,000,000.00 元投资入股，其中计入实收资本 81,800.00 元，计入资本公积-资本溢价 10,918,200.00 元。

2015 年 2 月 15 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，杭州凯泰厚德投资合伙企业（有限合伙）以人民币 10,000,000.00 元投资入股，其中计入实收资本 56,937.00 元，计入资本公积-资本溢价 9,943,063.00 元。

2015 年 9 月 15 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司增加注册资本 112,622.00 元，其中银江股份有限公司以 91,000,000.00 元投资入股，其中计入实收资本 87,594.00 元，计入资本公积-资本溢价 90,912,406.00 元；吴剑鸣以 26,000,000.00 元投资入股，其中计入实收资本 25,028.00 元，计入资本公积-资本溢价 25,974,972.00 元。

2015 年 10 月 26 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，以资本公积转增方式追加注册资本 48,748,641.00 元，由原股东按原持股比例认缴。

其他资本公积系权益性股份支付确认计入，详见附注九、股份支付说明所述。

(二十) 未分配利润

项目	2015 年 1-11 月	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	-20,917,672.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,993,102.90	
减：提取法定盈余公积		

杭州哲信信息技术有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

项目	2015 年 1-11 月	提取或分配比例 (%)
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,075,430.16	

项目	2014 年度	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	-922,014.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,995,657.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,917,672.74	

项目	2013 年度	提取或分配比例 (%)
年初未分配利润	-500,613.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-421,401.10	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-922,014.81	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,515,668.58	131,124,801.41	48,243,033.80	25,413,250.35	767,660.56	89,040.00
合计	250,515,668.58	131,124,801.41	48,243,033.80	25,413,250.35	767,660.56	89,040.00

(二十二) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	555,946.27	131,829.54	1,840.30
教育费附加	238,262.69	56,498.37	788.71
地方教育费附加	158,841.60	37,665.59	525.82
合计	953,050.56	225,993.50	3,154.83

(二十三) 销售费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
工资	1,210,926.91	870,756.78	206,181.47
差旅费	33,221.00		
合计	1,244,147.91	870,756.78	206,181.47

(二十四) 管理费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
股份支付	60,833,447.65	36,705,440.10	
研发费用	13,394,906.05	2,481,551.82	436,335.57
工资	1,217,371.58	200,842.29	89,733.54
办公费	811,884.17	82,429.47	99,566.65
租赁费	546,066.00	64,693.42	59,317.00
社保	359,069.82	29,979.01	77,819.57
其他	1,852,184.48	313,753.59	139,868.29
合计	79,014,929.75	39,878,689.70	902,640.62

(二十五) 财务费用

类别	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	681,498.46	17,242.85	
减：利息收入	36,589.18	3,578.75	121.69
其他	16,881.03	2,414.90	866.35
合计	661,790.31	16,079.00	744.66

(二十六) 资产减值损失

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,894,470.94	1,869,409.14	18,482.80
合计	2,894,470.94	1,869,409.14	18,482.80

(二十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
股权投资投资收益	-33,257.53		
合计	-33,257.53		

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2015 年 1-11 月	计入 2015 年 1-11 月度非经常性损益的金额
政府补助	11,400.00	11,400.00
其他	943,406.43	943,406.43
合计	954,806.43	954,806.43

项目	2014 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
政府补助	54,000.00	54,000.00
其他	720.00	720.00
合计	54,720.00	54,720.00

项目	2013 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
政府补助	34,000.00	34,000.00
其他	4.85	4.85
合计	34,004.85	34,004.85

2、 政府补助明细

项目	2015 年 1-11 月	与资产相关/与收益相关
创业企业补贴	6,000.00	与收益相关
专利或软件著作权申请费资助	5,400.00	与收益相关
合计	11,400.00	

项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
创业企业补贴	34,000.00	与收益相关
高新技术企业优惠	20,000.00	与收益相关
合计	54,000.00	

项目	2013 年度	与资产相关/与收益相关
创业企业补贴	34,000.00	与收益相关
合计	34,000.00	

(二十九) 营业外支出

项目	2015 年 1-11 月发生额	计入 2015 年 1-11 月非经常性损益的金额
水利建设基金	126,755.76	
其他	4.00	4.00
合计	126,759.76	4.00

项目	2014 年发生额	计入 2014 年非经常性损益的金额
水利建设基金	18,626.21	
其他	607.05	607.05
合计	19,233.26	607.05

项目	2013 年发生额	计入 2013 年非经常性损益的金额
水利建设基金	881.17	
其他	1,940.96	1,940.96
合计	2,822.13	1,940.96

(三十) 所得税费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
递延所得税费用	-575,836.06		
合计	-575,836.06		

(三十一)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
收暂收款与收回暂付款	117,917.98	22,607.06	285,962.76
利息收入	36,589.18	3,578.75	121.69
政府补助	11,400.00	54,000.00	34,000.00
其他	10.20	720.00	4.85
合计	165,917.36	80,905.81	320,089.30

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
支付暂付款及偿还暂收款	309,005.42	267,196.19	11,756.00
研发费-委托开发费	6,185,604.91		
办公费	811,884.17	82,429.47	99,566.65
中介及咨询费	699,889.16	13,032.08	
租赁费	546,066.00	39,712.40	122,252.02
其他	2,465,743.68	541,676.77	211,264.40
合计	11,018,193.34	944,046.91	444,839.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-11 月
往来款	4,524,286.81
合计	4,524,286.81

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
往来款	287,608.00	5,200,000.00
合计	287,608.00	5,200,000.00

(三十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			

杭州哲信信息技术有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
净利润	35,993,102.90	-19,995,657.93	-421,401.10
加：资产减值准备	2,894,470.94	1,869,409.14	18,482.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,498.01	30,892.92	32,077.30
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	681,498.46	17,242.85	
投资损失（收益以“-”号填列）	33,257.53		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-608,377.34		
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）	-65,553,977.91	-45,592,201.02	-101,784.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,789,991.10	60,615,984.36	1,006,515.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	42,331,463.69	-3,054,329.68	533,890.49
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	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66
减：现金的期初余额	14,043,618.17	547,117.66	13,227.17
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	143,139,514.32	13,496,500.51	533,890.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66
其中：库存现金			64,613.08
可随时用于支付的银行存款	157,183,132.49	14,043,618.17	482,504.58
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	157,183,132.49	14,043,618.17	547,117.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十三)所有权或使用权受到限制的资产

截止本报告期末，无所有权或使用权受到限制的资产。

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期发生其他原因的合并范围变动：

公司于 2015 年 3 月设立全资子公司南京翰达睿信息技术有限公司，故 2015 年 3 月起将南京翰达睿信息技术有限公司纳入合并报表合并范围；公司于 2015 年 11 月丧失对南京翰达睿信息技术有限公司的控制权，故 2015 年 11 月末起南京翰达睿信息技术有限公司不再纳入合并报表合并范围；

公司于 2015 年 6 月设立全资子公司马鞍山海达网络科技有限公司，故 2015 年 6 月起将马鞍山海达网络科技有限公司纳入合并报表合并范围；

公司于 2015 年 6 月设立全资子公司马鞍山翰哲网络科技有限公司，故 2015 年 6 月起将马鞍山翰哲网络科技有限公司纳入合并报表合并范围；

公司于 2015 年 6 月设立全资子公司马鞍山宇森网络科技有限公司，故 2015 年 6 月起将马鞍山宇森网络科技有限公司纳入合并报表合并范围；

公司于 2015 年 11 月设立全资子公司宁波创客投资有限公司，故 2015 年 11 月起将宁波创客投资有限公司纳入合并报表合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
马鞍山海达网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	游戏	100.00		设立
马鞍山翰哲网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	游戏	100.00		设立
马鞍山宇森网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	游戏	100.00		设立
宁波创客投资有限公司	宁波	宁波	投资	100.00		设立

注：对子公司投资均已认缴、尚未出资。

(二) 本报告期在子公司的所有者权益份额变化情况：

公司因转让南京翰达睿信息技术有限公司部分股权，对其持股比例由 100.00%下降为 49.00%，于 2015 年 11 月丧失对南京翰达睿信息技术有限公司的控制权。

(三) 本报告期在合营安排或联营企业中的权益：

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
联营企业：			
南京翰达睿信息技术有限公司			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例计算的合计数			
— 净利润	31,953.32		
— 其他综合收益			
— 综合收益总额	31,953.32		

2、 无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的控股股东

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对 本公司的持股金额	实际控制人对 本公司的持股比例(%)	实际控制人对 本公司的表决权比例(%)
王健	实际控制人	23,475,001.00	46.95	46.95

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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的关系
方明	公司股东
杭州麒翼科技有限公司 注 1	受同一控制人控制
张正锋	公司关键管理人员
陈晓	公司股东配偶
杭州钱学科技有限公司 注 2	公司关键管理人员王宇航参股公司
南京佳戏数信息技术有限公司注 3	公司股东王健之妹参股公司
南京畅乐软件科技有限公司 注 4	公司股东参股公司
南京甄先麟信息技术有限公司 注 5	公司关键管理人员王宇航参股公司
南京哈库信息技术有限公司 注 6	公司股东方明配偶参股公司

注 1：杭州麒翼科技有限公司注册资本 1,030,000.00 元，公司实际控制人王健出资 556,200.00 元，占比 54.00%，公司关键管理人员张正锋出资 185,400.00 元，占比 18.00%，方明出资 61,800.00 元，占比 6.00%，均于 2015 年 11 月 17 日转让。

注 2：杭州钱学科技有限公司注册资本 5,000,000.00 元，公司关键管理人员王宇航出资 1,500,000.00 元，占比 30.00%，于 2015 年 6 月 29 日转让。

注 3：南京佳戏数信息技术有限公司注册资本 500,000.00 元，公司股东王健之妹王娇娇出资 165,000.00 元，占比 33.00%。

注 4：南京畅乐软件科技有限公司注册资本 500,000.00 元，公司股东方明出资 165,000.00 元，占比 33.00%，于 2015 年 4 月 30 日转让。

注 5：南京甄先麟信息技术有限公司注册资本 500,000.00 元，公司关键管理人员王宇航出资 170,000.00 元，占比 34.00%，于 2015 年 11 月 27 日转让。

注 6：南京哈库信息技术有限公司注册资本 500,000.00 元，公司股东方明配偶陈晓出资 170,000.00 元，占比 34.00%，于 2015 年 11 月 25 日转让。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2015 年 1-11 月 (不含税)	2014 年度 (不含税)	2013 年度 (不含税)
杭州钱学科技有限公司	渠道代理结算服务	25,242,314.03	6,995,880.66	

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2015 年 1-11 月 (不含税)	2014 年度 (不含税)	2013 年度 (不含税)
南京畅乐软件科技有限公司	发行分成	6,775,854.30	210,566.04	
南京哈库信息技术有限公司	发行分成	1,713,308.29	1,415,094.34	
南京佳戏数信息技术有限公司	发行分成	966,248.23	943,396.23	
南京甄先麟信息技术有限公司	发行分成	248,456.55	943,396.23	

2、 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本报告期关联租赁情况

无本公司作为出租方的关联租赁情况。

无本公司作为承租方的关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈晓、王健、方明	3,000,000.00	2015-5-28	2016-5-27	否

5、 本报告期关联方资金拆借情况：

2015 年 1-11 月：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州麒翼科技有限公司	5,250,000.00	2015 年 1 月	2015 年 1 月	

2014 年：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州麒翼科技有限公司	250,000.00	2014 年 1 月	2014 年 11 月	
杭州麒翼科技有限公司	5,250,000.00	2014 年 12 月	2014 年 12 月	

2013 年：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杭州麒翼科技有限公司	250,000.00	2013 年 1 月	2013 年 12 月	

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目名称	2015 年 1-11 月	2014 年	2013 年
关键管理人员薪酬	1,493,071.16	864,860.96	313,927.56

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.11.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	南京哈库信息技术有限公司			1,500,000.00	75,000.00		
	南京佳戏数信息技术有限公司			1,000,000.00	50,000.00		
	南京甄先麟信息技术有限公司			1,000,000.00	50,000.00		
	南京翰达睿信息技术有限公司	1,699,774.22	84,988.71				
其他应收款							
	杭州麒翼科技有限公司			5,250,000.00	325,000.00	250,000.00	12,500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款				
	王健	119,367.98		264,896.19

九、 股份支付说明

2014 年 10 月 10 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，公司股东王衡鑫（实际控制人王健父亲）将其持有的公司 40.00%股权 400,000.00 元分别以 150,000.00 元转让给方明 150,000.00 元、以 250,000.00 元转让给宁波源开鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）250,000.00 元。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属以权益结算的股份支付。根据 2014 年 10 月杭州钱江中小企业创业投资有限公司增资时入股价格 134.47 元/股确定授予日权益工具公允价值，上述股权激励按股份支付处理。其中方明以 150,000.00 元受让公司股权 150,000.00 元的公允价值为 20,171,149.14 元，增加 2014 年管理费用 20,021,149.15 元，资本公积 20,021,149.15 元；宁波源开鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）以 250,000.00 元受让公司股权 250,000.00 元的公允价值为 33,618,581.90 元，而其合伙人中除公司实际控制人王健及父亲王衡鑫之外为公司员工张正锋，按其出资比例 50.00%折算受让间接持有公司股权 125,000.00 元，公允价值为 16,809,290.95 元，增加 2014 年管理费用 16,684,290.95 元，资本公积 16,684,290.95 元。2014 年因股份支付合计增加管理费用 36,705,440.10 元，资本公积 36,705,440.10 元。

2015 年 8 月 18 日，王衡鑫（实际控制人王健父亲）将其持有的公司股东宁波源开鼎盛投资合伙企业（有限合伙）（2015 年 8 月变更后名称）31.369%股权 9,410,670.00 元，以 2,067,311.09 元转让给公司员工。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属以权益结算的股份支付。根据 2015 年 9 月银江股份有限公司增资时入股价格 1,038.87 元/股确定授予日权益工具公允价值，上述股权激励按股份支付处理。按照宁波源开鼎盛投资合伙企业（有限合伙）当时对公司注册资本 1,138,737.00 元的持股比例 16.96%折算，公司员工受让间接持有公司股权 60,547.16 元，公允价值为 62,900,758.74 元，扣除员工支付转让对价 2,067,311.09 元后，增加 2015 年管理费用 60,833,447.65 元，资本公积 60,833,447.65 元。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。

(3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 无其他或有负债。

十一、 资产负债表日后事项

浙江金科过氧化物股份有限公司（股票代码：300459，简称：浙江金科，深圳证券交易所上市公司），与公司所有股东已签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》。根据该协议，浙江金科拟向公司所有股东发行股份并支付现金，购买其持有的公司 100% 股权。本次交易，公司 100% 股权的预估值为 261,020 万元，经交易各方友好协商，确定公司 100% 股权交易对价为 290,000 万元，其中，以发行上市公司股份的方式支付 203,000 万元，剩余 87,000 万元以现金方式支付。本次交易完成之后，浙江金科将持有公司 100% 的股权，公司现有股东将成为上市公司浙江金科的股东。浙江金科已于 2015 年 12 月 27 日披露了《浙江金科过氧化物股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关文件。本次交易尚需获得浙江金科就本次交易的第二次董事会、股东大会批准及中国证监会核准。

十二、 其他重要事项

2015 年 7 月，公司对客户苏州美生元信息科技有限公司投资，以 1,820 万元受让其 8.6% 的股权，其中向其股东支付股权转让款 1,720 万元，另外 100 万元以公司的移动支付系统专有技术经评估后作价 100 万元转让。公司将该项投资以 1,820 万元计入可供出售金融资产核算，并将转让作价的专有技术以不含税价 943,396.23 元计入营业外收入。

2015 年 12 月 19 日，浙江帝龙新材料股份有限公司（股票代码：002247，简称：帝龙新材，深圳证券交易所上市公司）发布《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》，拟以发行股份及支付现金的方式购买包括公司在内的苏州美生元信息科技有限公司原股东合计持有的 100%股权，共支付交易对价 34 亿元，交易对价以发行 144,500,000 股普通股股份及支付 5.1 亿元现金的方式支付，发行股份价格为 20 元/股，不低于帝龙新材定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。本次交易构成重大资产重组，但不构成借壳交易。目前，上述交易已经帝龙新材董事会、股东大会审议通过，但尚需经中国证监会核准，交易的达成仍存在不确定性。

在上述交易中，帝龙新材全部以发行股份支付公司所持股权的对价，对价金额为 29,240 万元，公司将取得帝龙新材发行的股份 14,620,000 股。公司因上述交易所获得的帝龙新材非公开发行的股份自股票上市之日起 12 个月内不得转让；但如果取得本次发行的股份时，用于认购本次非公开发行股份的苏州美生元信息科技有限公司的股权的持续拥有时间（以完成工商变更登记的时间为准）不足 12 个月的，则因本次交易所获得的帝龙新材非公开发行的股份自股票上市之日起 36 个月内不得转让。本次发行结束后，公司由于帝龙新材送红股、转增股本等原因增持的帝龙新材股份，亦应遵守上述约定。公司在上述交易中，不承担苏州美生元信息科技有限公司的业绩承诺。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2015.11.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1												
组合 2	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37	5.07	30,484,946.80	100.00	1,529,829.84	5.02	135,060.00	100.00	6,923.50	5.13
组合小计	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37	5.07	30,484,946.80	100.00	1,529,829.84	5.02	135,060.00	100.00	6,923.50	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	93,834,180.29	100.00	4,754,645.37		30,484,946.80	100.00	1,529,829.84		135,060.00	100.00	6,923.50	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.11.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	92,575,453.34	4,628,772.67	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,258,726.95	125,872.70	10.00
合计	93,834,180.29	4,754,645.37	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	30,373,296.80	1,518,664.84	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	111,650.00	11,165.00	10.00
合计	30,484,946.80	1,529,829.84	

账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	131,650.00	6,582.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,410.00	341.00	10.00
合计	135,060.00	6,923.50	

本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

2013 年计提应收账款坏账准备 6,388.00 元；

2014 年计提应收账款坏账准备 1,522,906.34 元；

2015 年 1-11 月计提应收账款坏账准备 3,224,815.53 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.11.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州美生元信息科技有限公司	8,450,829.15	9.01	422,541.46
大连思百科数字科技有限公司	6,008,616.21	6.40	300,430.81
南京备而乐电子有限公司	4,252,199.19	4.53	212,609.96
南京鲁码信息技术有限公司	4,166,391.12	4.44	208,319.56
福建博士通信息有限责任公司	4,063,620.71	4.33	203,181.04
合计	26,941,656.38	28.71	1,347,082.83

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市掌娱无限科技有限公司	8,765,137.69	28.75	438,256.88
北京联众互动网络股份有限公司	3,022,322.20	9.91	151,116.11
北京赞成科技发展有限公司	3,011,714.66	9.88	150,585.73
上海联众家园电脑技术有限责任公司	2,005,527.39	6.58	100,276.37
南京新梦乐动软件科技有限公司	1,500,000.00	4.92	75,000.00
合计	18,304,701.94	60.04	915,235.09

单位名称	2013.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州乐享网络科技有限公司	66,800.00	49.46	3,340.00
上海人人游戏科技发展有限公司	25,000.00	18.51	1,250.00
杭州思凯网络科技有限公司	20,000.00	14.81	1,000.00
合肥乐堂动漫信息技术有限公司	15,000.00	11.11	750.00
杭州辉越文化创意有限公司	4,850.00	3.59	242.50
合计	131,650.00	97.48	6,582.50

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2015.11.30				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1												
组合 2	518,023.69	100.00	25,938.68	5.01	5,497,566.00	100.00	399,500.60	7.27	495,266.00	100.00	52,997.80	10.70
组合小计	518,023.69	100.00	25,938.68	5.01	5,497,566.00	100.00	399,500.60	7.27	495,266.00	100.00	52,997.80	10.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	518,023.69	100.00	25,938.68		5,497,566.00	100.00	399,500.60		495,266.00	100.00	52,997.80	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备。

本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.11.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	517,873.69	25,893.68	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	150.00	45.00	30.00
合计	518,023.69	25,938.68	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,002,300.00	250,115.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	11,756.00	1,175.60	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	479,000.00	143,700.00	30.00
3 年以上	4,510.00	4,510.00	100.00
合计	5,497,566.00	399,500.60	

账龄	2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,756.00	587.80	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	479,000.00	47,900.00	10.00
3 年以上	4,510.00	4,510.00	100.00
合计	495,266.00	52,997.80	

本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2013 年计提其他应收款坏账准备 12,094.80 元；

2014 年计提其他应收款坏账准备 346,502.80 元；

2015 年 1-11 月转回其他应收款坏账准备 373,561.92 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
往来款	45,140.44	5,479,000.00	479,000.00
押金及保证金	472,883.25	18,566.00	16,266.00
合计	518,023.69	5,497,566.00	495,266.00

5、 本报告期末其他应收款中无应收政府补助情况。

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2015.11.30			2014.12.31			2013.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
子公司									
联营企业	2,021,953.32		2,021,953.32						
合计	2,021,953.32		2,021,953.32						

1、 本报告期对子公司的投资：

被投资单位	2014.12.31	本期 增加	本期 减少	2015.11.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
马鞍山海达网络科技有限公司						
马鞍山翰哲网络科技有限公司						
马鞍山宇森网络科技有限公司						
宁波创客投资有限公司						
合计						

注：对子公司投资均已认缴、尚未出资。

2、 本报告期对联营、合营企业的投资：

被投资单位	2014.12.31	本期 增加	本期 减少	2015.11.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京翰达睿信息技术有限公司		521,953.32		521,953.32		
广州昊苍网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江弥谷网络科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		2,021,953.32		2,021,953.32		

注 1：广州昊苍网络科技有限公司成立于 2015 年 5 月 25 日，公司对其持股比例为 20.00%，按权益法核算，广州昊苍网络科技有限公司处于试经营阶段损益变动很小，公司暂不对其确认投资收益；

注 2：公司于 2015 年 8 月 27 日对浙江弥谷网络科技有限公司投资 500,000.00 元，持股比例为 5.00%并派驻董事，按权益法核算，浙江弥谷网络科技有限公司在公司对其投资后损益变动很小，公司暂不对其确认投资收益。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,397,345.02	131,204,810.82	48,243,033.80	25,413,250.35	767,660.56	89,040.00
合计	250,397,345.02	131,204,810.82	48,243,033.80	25,413,250.35	767,660.56	89,040.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-33,257.53		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,400.00	54,000.00	34,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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			

杭州哲信信息技术有限公司
2013 年 1 月 1 日-2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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 注	-60,833,447.65	-36,705,440.10	
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	943,402.43	112.95	-1,936.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			
所得税影响额			
合计	-59,911,902.75	-36,651,327.15	32,063.89

注：系计入管理费用的股份支付金额。

(二) 净资产收益率：

2015 年 1-11 月	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	42.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	113.65

2014 年	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	-194.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	162.24

2013 年	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	-145.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-157.08

杭州哲信信息技术有限公司
（加盖公章）
二〇一六年一月十五日