

杭州平治信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

杭州平治信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 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	9-16
	财务报表附注	1-101

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 610826 号

杭州平治信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州平治信息技术股份有限公司（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 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 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

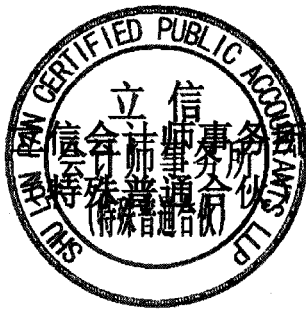
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

李惠丰



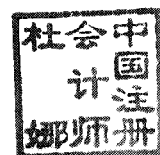
中国注册会计师：

钟建栋



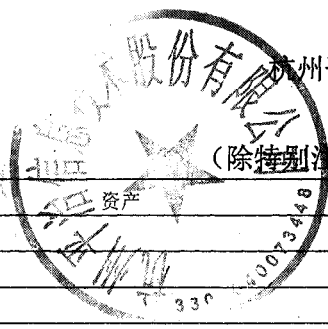
中国注册会计师：

杜娜



中国·上海

二〇一六年九月二十三日



杭州平治信息技术股份有限公司
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	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24
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)	95,267,220.04	68,724,995.43	36,625,190.38	27,249,177.57
预付款项	(三)	21,212,369.20	14,007,342.70	15,357,114.81	6,389,835.76
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)	7,524,586.23	5,964,240.71	4,651,329.90	2,243,913.22
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)		26,121.27	2,107,640.10	532,007.15
流动资产合计		169,959,813.91	132,761,584.06	95,381,617.49	69,064,871.94
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(六)	1,033,381.65	530,521.68	337,295.26	394,702.53
在建工程	(七)	18,200,000.00			
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	(八)	3,279,804.23	3,089,026.10	4,411,298.94	6,288,671.42
开发支出					
商誉	(九)				
长期待摊费用	(十)	4,608,681.32	3,250,071.73	2,231,881.36	2,077,601.13
递延所得税资产	(十一)	3,573,219.16	2,975,201.91	2,965,328.84	2,083,943.63
其他非流动资产					
非流动资产合计		30,695,086.36	9,844,821.42	9,945,804.40	10,844,918.71
资产总计		200,654,900.27	142,606,405.48	105,327,421.89	79,909,790.65

立信会计师事务所
审核之章

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:

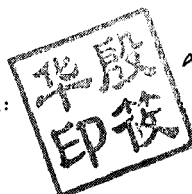
郭庆印



主管会计工作负责人:

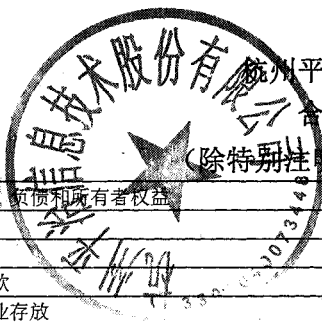
报 表 第 1 页

3-2-1-5



会计机构负责人:





杭州平治信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款	(十二)	20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	
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	(十三)	9,395,401.97	3,604,079.77	2,735,081.64	4,950,206.96
预收款项					
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)	2,343,654.95	2,417,001.49	1,949,453.45	1,941,549.72
应交税费	(十五)	13,115,511.06	8,101,418.83	4,509,515.94	5,330,584.95
应付利息	(十六)		12,777.78	13,333.33	
应付股利					
其他应付款	(十七)	5,976,341.52	5,006,717.39	403,714.85	302,693.88
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		50,830,909.50	29,141,995.26	17,611,099.21	12,525,035.51
非流动负债：					
长期借款	(十八)	8,909,000.00			
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	(十九)	2,525,587.42			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,434,587.42			
负债合计		62,265,496.92	29,141,995.26	17,611,099.21	12,525,035.51
所有者权益：					
股本	(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十一)	11,895,571.64	11,895,571.64	11,895,571.64	11,895,571.64
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十二)	7,641,300.70	7,641,300.70	4,731,939.96	2,526,506.19
一般风险准备					
未分配利润	(二十三)	88,916,254.75	63,955,072.92	41,088,811.08	22,962,677.31
归属于母公司所有者权益合计		138,453,127.09	113,491,945.26	87,716,322.68	67,384,755.14
少数股东权益		-63,723.74	-27,535.04		
所有者权益合计		138,389,403.35	113,464,410.22	87,716,322.68	67,384,755.14
负债和所有者权益总计		200,654,900.27	142,606,405.48	105,327,421.89	79,909,790.65

立信会计师事务所
审核之章

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：

平治



主管会计工作负责人：

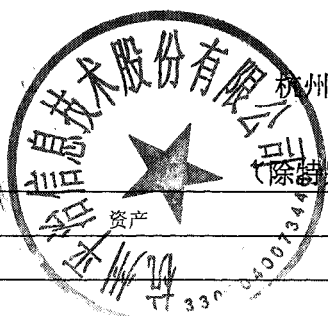
报 表 第 2 页



平治

会计机构负责人：



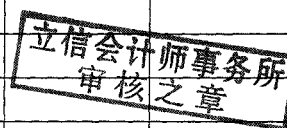


杭州平治信息技术股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金		27,542,082.37	30,883,911.63	27,426,127.29	29,239,455.84
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)	52,139,739.71	50,780,057.15	33,688,310.51	25,613,215.63
预付款项		9,409,729.65	6,884,741.19	12,060,046.99	5,605,129.02
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	49,379,223.81	33,245,030.61	14,004,368.63	5,836,238.69
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				2,000,000.00	525,882.61
流动资产合计		138,470,775.54	121,793,740.58	89,178,853.42	66,819,921.79
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	9,175,918.71	9,175,918.71	8,175,918.71	1,175,918.71
投资性房地产					
固定资产		826,410.59	418,891.89	295,519.43	384,345.91
在建工程		18,200,000.00			
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		1,637,212.96	2,578,186.70	4,411,298.94	6,288,671.42
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,127,135.13	1,702,762.13	1,977,944.43	2,050,859.78
递延所得税资产		3,357,017.08	2,966,607.50	2,659,703.58	2,087,538.62
其他非流动资产					
非流动资产合计		36,323,694.47	16,842,366.93	17,520,385.09	11,987,334.44
资产总计		174,794,470.01	138,636,107.51	106,699,238.51	78,807,256.23



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:



报表 第 3 页

3-2-1-7



杭州平遥信息技术有限公司

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	附注十二	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		2,971,360.41	2,788,911.03	2,135,010.28	4,554,071.50
预收款项					
应付职工薪酬		1,493,020.02	1,821,852.65	1,605,962.38	1,700,120.14
应交税费		6,048,599.47	5,458,389.59	3,630,520.44	4,922,552.96
应付利息			12,777.78	13,333.33	
应付股利					
其他应付款		820,327.35	69,679.17	1,923,522.20	293,959.40
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		31,333,307.25	20,151,610.22	17,308,348.63	11,470,704.00
非流动负债：					
长期借款		8,909,000.00			
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		8,909,000.00			
负债合计		40,242,307.25	20,151,610.22	17,308,348.63	11,470,704.00
所有者权益：					
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		12,071,490.35	12,071,490.35	12,071,490.35	12,071,490.35
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,641,300.70	7,641,300.70	4,731,939.96	2,526,506.19
未分配利润		84,839,371.71	68,771,706.24	42,587,459.57	22,738,555.69
所有者权益（或股东权益）合计		134,552,162.76	118,484,497.29	89,390,889.88	67,336,552.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		174,794,470.01	138,636,107.51	106,699,238.51	78,807,256.23

立信会计师事务所
审核之章

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：

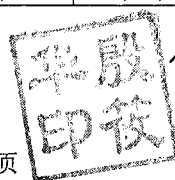
郭庆



主管会计工作负责人：

报表 第 4 页

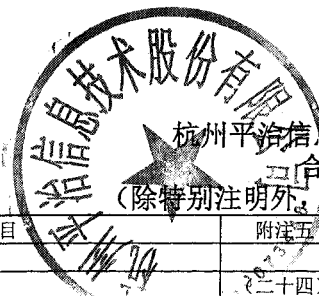
3-2-1-8



会计机构负责人：

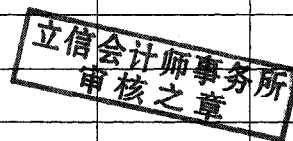


郭庆



杭州平陆信息技术股份有限公司
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	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		159,016,623.11	168,201,886.15	124,204,635.94	100,293,528.44
其中:营业收入	(二十四)	159,016,623.11	168,201,886.15	124,204,635.94	100,293,528.44
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		130,228,086.28	142,736,936.91	102,666,812.68	76,162,692.00
其中:营业成本	(二十四)	110,965,236.41	102,977,891.82	71,660,895.68	49,634,841.78
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	(二十五)	600,006.83	617,347.31	1,640,466.76	2,644,947.52
销售费用	(二十六)	3,086,068.80	5,702,508.10	5,287,714.27	4,771,778.61
管理费用	(二十七)	12,349,037.93	22,069,329.42	19,914,524.34	18,947,138.24
财务费用	(二十八)	997,999.33	300,594.00	-20,433.95	-46,878.38
资产减值损失	(二十九)	2,229,736.98	11,069,266.26	4,183,645.58	210,864.23
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)	(三十)		72,894.52	444,941.75	
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)		28,788,536.83	25,537,843.76	21,982,765.01	24,130,836.44
加:营业外收入	(三十一)	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,777,934.04
其中:非流动资产处置利得					211,320.04
减:营业外支出	(三十二)	76,650.19	127,015.61	131,244.02	104,942.14
其中:非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,035,186.64	31,081,228.15	24,371,857.93	26,803,828.34
减:所得税费用	(三十三)	6,110,193.51	5,333,140.61	4,040,290.39	4,060,345.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,924,993.13	25,748,087.54	20,331,567.54	22,743,482.78
其中:同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		24,961,181.83	25,775,622.58	20,331,567.54	22,743,482.78
少数股东损益		-36,188.70	-27,535.04		
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		24,924,993.13	25,748,087.54	20,331,567.54	22,743,482.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,961,181.83	25,775,622.58	20,331,567.54	22,743,482.78
归属于少数股东的综合收益总额		-36,188.70	-27,535.04		
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.83	0.86	0.68	0.76
(二)稀释每股收益(元/股)		0.83	0.86	0.68	0.76



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

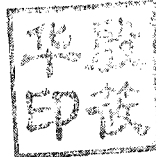
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

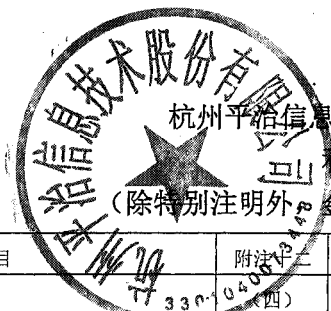
报 表 第 5 页

3-2-1-9



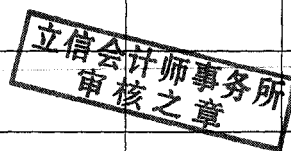
会计机构负责人:





杭州平合信息技术有限公司
利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	附注二(四)	55,009,820.86	115,450,872.48	108,440,581.54	90,765,114.44
减：营业成本	(四)	27,758,257.63	64,352,656.27	62,743,378.42	43,591,513.05
营业税金及附加		206,846.11	398,456.09	1,541,262.71	2,484,786.73
销售费用		700,971.90	2,228,937.99	3,307,983.23	3,790,062.98
管理费用		7,556,093.95	16,633,988.95	17,176,944.89	15,894,585.09
财务费用		385,506.54	304,348.89	-2,052.01	-51,389.08
资产减值损失		1,403,434.95	2,829,093.39	810,219.09	284,722.45
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）	(五)		72,894.52	444,941.75	
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）		16,998,709.78	28,776,285.42	23,307,786.96	24,770,833.22
加：营业外收入		1,980,200.00	5,017,100.00	2,307,202.30	2,598,320.04
其中：非流动资产处置利得					211,320.04
减：营业外支出		48,665.01	109,034.24	118,619.69	94,350.10
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,930,244.77	33,684,351.18	25,496,369.57	27,274,803.16
减：所得税费用		2,862,579.30	4,590,743.77	3,442,031.92	3,980,366.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,067,665.47	29,093,607.41	22,054,337.65	23,294,436.70
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		16,067,665.47	29,093,607.41	22,054,337.65	23,294,436.70
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.97	0.74	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.97	0.74	0.78



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：

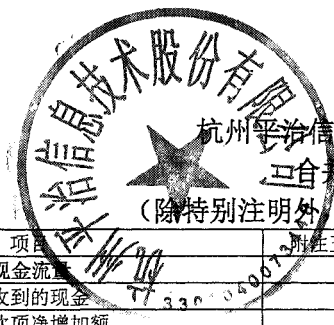
报表 第 6 页

3-2-1-10



会计机构负责人：





杭州华联信息技术股份有限公司
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	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年
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		142,721,597.02	153,708,021.38	125,181,805.54	97,564,004.42
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	(三十四)	3,150,961.33	7,269,555.71	3,294,057.36	3,737,129.01
经营活动现金流入小计		145,872,558.35	160,977,577.09	128,475,862.90	101,301,133.43
购买商品、接受劳务支付的现金		113,928,517.90	107,583,652.62	82,970,147.93	50,701,905.89
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		9,189,388.45	14,775,608.37	13,656,462.48	10,982,051.61
支付的各项税费		7,075,764.92	10,117,663.40	10,653,686.31	6,814,352.63
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	8,027,526.27	14,894,790.25	13,884,927.54	12,523,205.71
经营活动现金流出小计		138,221,197.54	147,371,714.64	121,165,224.26	81,021,515.84
经营活动产生的现金流量净额		7,651,360.81	13,605,862.45	7,310,638.64	20,279,617.59
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			15,072,894.52	29,444,941.75	
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					395,000.00
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					
投资活动现金流入小计			15,072,894.52	29,444,941.75	395,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,252,264.32	4,136,836.36	1,668,908.83	2,295,348.24
投资支付的现金			13,000,000.00	31,000,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,641,601.19	5,677,600.83	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		15,252,264.32	22,778,437.55	38,346,509.66	2,295,348.24
投资活动产生的现金流量净额		-15,252,264.32	-7,705,543.03	-8,901,567.91	-1,900,348.24
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十四)				2,928,691.24
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	2,928,691.24
偿还债务支付的现金			8,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,342.00	501,777.77	118,666.67	
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	(三十四)			2,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		482,342.00	8,501,777.77	2,418,666.67	
筹资活动产生的现金流量净额		9,517,658.00	1,498,222.23	5,581,333.33	2,928,691.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					-123.46
五、现金及现金等价物净增加额		1,916,754.49	7,398,541.65	3,990,404.06	21,307,837.13
加：期初现金及现金等价物余额		44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24	11,342,101.11
六、期末现金及现金等价物余额		45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24

立信会计师事务所
审核之章

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：

郭庆



主管会计工作负责人：

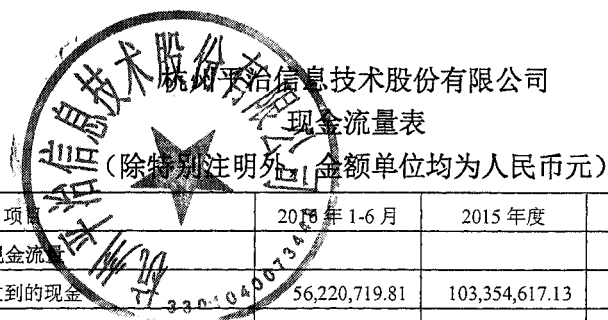


报 表 第 7 页

3-2-1-11

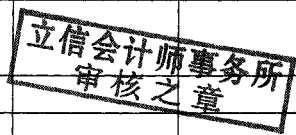
会计机构负责人：





青岛天治信息技术有限公司
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 1-6 月	2015 年度	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	56,220,719.81	103,354,617.13	104,615,448.42	88,950,600.01
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,267,931.27	5,827,052.97	3,013,825.65	3,534,118.91
经营活动现金流入小计	58,488,651.08	109,181,670.10	107,629,274.07	92,484,718.92
购买商品、接受劳务支付的现金	30,374,762.40	58,779,997.23	70,892,323.85	45,075,826.83
支付给职工以及为职工支付的现金	5,638,156.59	10,799,357.71	11,680,419.18	8,805,311.29
支付的各项税费	4,325,442.10	7,728,526.12	9,173,840.71	6,508,288.03
支付其他与经营活动有关的现金	11,476,232.19	8,875,782.75	11,179,028.22	10,788,466.78
经营活动现金流出小计	51,814,593.28	86,183,663.81	102,925,611.96	71,177,892.93
经营活动产生的现金流量净额	6,674,057.80	22,998,006.29	4,703,662.11	21,306,825.99
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		15,072,894.52	29,444,941.75	
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				395,000.00
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				
投资活动现金流入小计		15,072,894.52	29,444,941.75	395,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,233,545.06	1,515,936.05	1,493,265.74	2,255,259.24
投资支付的现金		14,000,000.00	38,000,000.00	
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				
投资活动现金流出小计	12,233,545.06	15,515,936.05	39,493,265.74	2,255,259.24
投资活动产生的现金流量净额	-12,233,545.06	-443,041.53	-10,048,323.99	-1,860,259.24
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300,000.00		2,350,000.00	2,928,691.24
筹资活动现金流入小计	11,300,000.00	10,000,000.00	10,350,000.00	2,928,691.24
偿还债务支付的现金		8,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	482,342.00	501,777.77	118,666.67	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,600,000.00	20,595,402.65	6,700,000.00	3,735,597.35
筹资活动现金流出小计	9,082,342.00	29,097,180.42	6,818,666.67	3,735,597.35
筹资活动产生的现金流量净额	2,217,658.00	-19,097,180.42	3,531,333.33	-806,906.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-123.46
五、现金及现金等价物净增加额	-3,341,829.26	3,457,784.34	-1,813,328.55	18,639,537.18
加: 期初现金及现金等价物余额	30,883,911.63	27,426,127.29	29,239,455.84	10,599,918.66
六、期末现金及现金等价物余额	27,542,082.37	30,883,911.63	27,426,127.29	29,239,455.84



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:

(Handwritten signature)



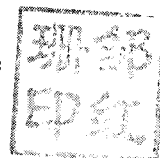
主管会计工作负责人:

报表 第 8 页

3-2-1-12



会计机构负责人:



(Handwritten signature)

杭州平治信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

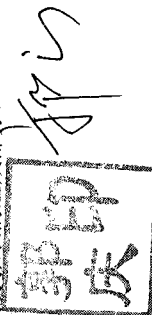
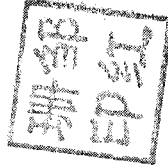
项目	2016年1-6月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	
一、上年年末余额	30,000,000.00			11,895,571.64				7,641,300.70		63,955,072.92	-27,535.04	113,464,410.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00			11,895,571.64				7,641,300.70		63,955,072.92	-27,535.04	113,464,410.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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	30,000,000.00			11,895,571.64				7,641,300.70		88,916,254.75	-63,723.74	138,389,403.35

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:



Handwritten signature: 郭庆

Handwritten signature: 郭庆

杭州平治信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

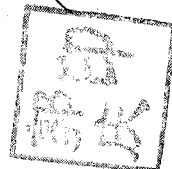
项目	2015 年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	30,000,000.00		11,895,571.64				4,731,939.96	41,088,811.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年末余额	30,000,000.00		11,895,571.64				4,731,939.96	41,088,811.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,909,360.74	22,866,261.84
（一）综合收益总额								25,775,622.58
（二）所有者投入和减少资本								-27,535.04
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							2,909,360.74	-2,909,360.74
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	30,000,000.00		11,895,571.64				7,641,300.70	63,955,072.92
								-27,535.04
								113,464,410.22

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：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



杭州平治信息技术股份有限公司

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										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	30,000,000.00		11,895,571.64				2,526,506.19		22,962,677.31			67,384,755.14
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	30,000,000.00		11,895,571.64				2,526,506.19		22,962,677.31			67,384,755.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,205,433.77		18,126,133.77			20,331,567.54
(一) 综合收益总额												
(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							2,205,433.77		-2,205,433.77			
2. 提取一般风险准备							2,205,433.77		-2,205,433.77			
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	30,000,000.00		11,895,571.64				4,731,939.96		41,088,811.08			87,716,322.68

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:

立信会计师事务所
注册会计师
审核之戳

平治股份
印

财务部
印

Handwritten signature

Handwritten signature

杭州平治信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

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									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债	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	少数股东 权益
一、上年年末余额	30,000,000.00		11,895,571.64				197,062.52	2,548,638.20		44,641,272.36
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、本年期初余额	30,000,000.00		11,895,571.64				197,062.52	2,548,638.20		44,641,272.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,329,443.67	20,414,039.11		22,743,482.78
（一）综合收益总额								22,743,482.78		22,743,482.78
（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							2,329,443.67	-2,329,443.67		
2. 提取一般风险准备							2,329,443.67	-2,329,443.67		
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	30,000,000.00		11,895,571.64				2,526,506.19	22,962,677.31		67,384,755.14

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：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



杭州平治信息技术股份有限公司

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	2016年1-6月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	30,000,000.00		12,071,490.35				7,641,300.70	68,771,706.24	118,484,497.29
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	30,000,000.00		12,071,490.35				7,641,300.70	68,771,706.24	118,484,497.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								16,067,665.47	16,067,665.47
(二) 所有者投入和减少资本								16,067,665.47	16,067,665.47
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	30,000,000.00		12,071,490.35				7,641,300.70	84,839,371.71	134,552,162.76

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: 





立信会计师事务所
审核之章

杭州平治信息技术股份有限公司

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00		12,071,490.35				89,390,889.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00		12,071,490.35				89,390,889.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							29,093,607.41
（一）综合收益总额							29,093,607.41
（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	30,000,000.00		12,071,490.35				118,484,497.29

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：

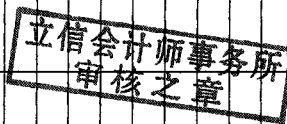
郑文

主管会计工作负责人：

郑文

会计机构负责人：

郑文



杭州平治信息技术股份有限公司

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	2014 年度						
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00		12,071,490.35				67,336,552.23
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00		12,071,490.35				67,336,552.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							22,054,337.65
(二) 所有者投入和减少资本							22,054,337.65
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						2,205,433.77	-2,205,433.77
2. 对所有者 (或股东) 的分配						2,205,433.77	-2,205,433.77
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、本期末余额	30,000,000.00		12,071,490.35			4,731,939.96	89,390,889.88

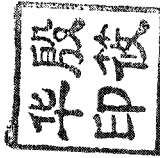
立信会计师事务所
审核之章

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:



杭州平治信息技术股份有限公司

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						
	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	未分配利润
一、上年年末余额	30,000,000.00		12,071,490.35				1,773,562.66
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	30,000,000.00		12,071,490.35				1,773,562.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(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	30,000,000.00		12,071,490.35				22,738,555.69
							67,336,552.23

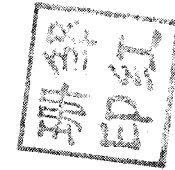
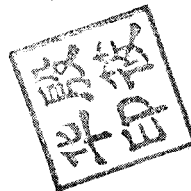
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张平



杭州平治信息技术股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州平治信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原杭州平治信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由郭庆、陈国才、卜佳俊、毕义国、程峰、章征宇、陈航、吴剑鸣、杭州中鑫科技有限公司和杭州齐智投资管理合伙企业(有限合伙)等作为发起人, 注册资本为 30,000,000.00 元(每股面值人民币 1 元), 于 2012 年 8 月 31 日在杭州市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码为 913301047450789616。

截止 2016 年 6 月 30 日, 公司股权结构如下:

郭庆出资 10,602,000.00 元, 占注册资本 35.34%; 杭州齐智投资管理合伙企业(有限合伙)出资 6,417,000.00 元, 占注册资本 21.39%; 陈国才出资 3,348,000.00 元, 占注册资本 11.16%; 陈航出资 2,232,000.00 元, 占注册资本 7.44%; 吴剑鸣出资 2,100,000.00 元, 占注册资本 7.00%; 杭州中鑫科技有限公司出资 1,506,000.00 元, 占注册资本 5.02%; 程峰出资 1,395,000.00 元, 占注册资本 4.65%; 毕义国出资 1,116,000.00 元, 占注册资本 3.72%; 章征宇出资 837,000.00 元, 占注册资本 2.79%; 卜佳俊出资 447,000.00 元, 占注册资本 1.49%。

公司经营范围: 服务: 互联网出版业务(具体详见《互联网出版许可证》内容, 在批准的有效期限内方可经营); 经营性互联网文化服务(凭有效许可证经营), 电信业务(凭有效许可证经营); 技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 成年人非证书(劳动职业技能)培训、计算机软、硬件开发; 批发、零售: 计算机软、硬件; 其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司注册地址: 杭州市江干区九盛路 9 号 A18 幢 5 楼 518 室。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 9 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
杭州千越信息技术有限公司	是	是	是	是
杭州千润信息技术有限公司	是	是	是	
北京南颖北琪科技有限公司	是	是	是	
北京爱捷讯科技有限公司	是	是	是	
杭州讯奇信息技术有限公司	是	是	是	
广州华玛信息科技有限公司	是	是		
广州星里信息科技有限公司	是	是		
广州市华一驰纵网络科技有限公司	是	是		
广州中汉贸易有限公司	是	是		
广州韵泽信息科技有限公司	是	是		
杭州齐尔企业管理有限公司	是	是		
杭州千韵信息技术有限公司	是	是		
杭州煜文信息技术有限公司	是	是		
杭州昇越信息技术有限公司	是	是		
宿迁华欣信息技术有限公司	是	是		
宿迁启越信息技术有限公司	是	是		
宿迁光迅信息技术有限公司	是	是		
徐州煜奇信息技术有限公司	是	是		
徐州万越信息技术有限公司	是	是		
徐州顺奇信息技术有限公司	是	是		
徐州众越信息技术有限公司	是	是		
深圳游迅世纪科技有限公司	是	是		
淮安爱捷讯科技有限公司	是	是		
杭州搜阅信息技术有限公司	是	是		

本报告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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

(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。

本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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) 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）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

（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:

单项金额重大是指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,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。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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)	3	3
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,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。

(十一) 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。

（十二）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、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他设备	5	3	19.40

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。

(十三) 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建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。

(十四) 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每月月末平均加权平均数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。

(十五) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益年限
天信资产组	5 年	预计受益年限
著作权	3-5 年	预计受益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

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。

4、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。

5、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。

(十六) 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。

(十七) 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

长期待摊费用按实际成本计价，根据具体内容按预计受益期间进行摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，应当将尚未摊销项目的摊余价值全部转入当期损益。

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。

(3) 购入版权使用权的费用支出，按版权内容授权使用的期限按照双倍余额递减法摊销。

(十八) 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。

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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司业务通过基础运营商及其他第三方向最终客户收取信息费,并根据合同约定对基础运营商及其他第三方收取的信息费进行分成。公司在取得运营商及其他第三方提供的经双方确认的对账单时确认收入。具体为:

第一、移动阅读业务中的电信运营商基地产品包业务、话匣子业务，资讯类业务和其他增值电信业务。公司与基础运营商及其他第三方开展合作，由基础运营商及其他第三方负责向用户收取信息费，公司根据合同约定比例对收取的信息费与基础运营商及其他第三方进行分成。公司按经双方确认的电信运营商基地、各省分公司等发布的对账单确认收入。

第二、移动阅读业务中的运营支撑服务。公司为天翼阅读基地、移动阅读基地等提供运营支撑服务，公司于提供运营服务的次月按照提供运营服务的人员数量或约定的分成比例计算服务收入，公司按经双方确认的对账单确认收入。

第三、移动阅读业务中的用户分流业务。公司利用自身渠道推广第三方合作伙伴产品，公司按经双方确认的对账单确认收入。

第四、移动阅读业务中的其他移动阅读业务。主要系公司原创阅读平台业务，公司根据取得客户通过第三方支付平台充值形成的收益并在已提供小说等阅读产品时确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）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。

2、 会计处理方法

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(二十一) 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十二) 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

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。

(二十三) 重要会计政策、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

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报告期内报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司主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				
		2016 年度 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、3%	6%、3%	6%、3%	6%	注 1
营业税	应纳税营业额		5%、3%	5%、3%	5%、3%	注 2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%	7%	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%	3%	

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

税种	计税依据	税率				
		2016年度1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%	2%	
水利建设基金	应税收入	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%	15%、25%	注3

注1：本公司及下属子公司增值税税率情况如下：

公司名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
杭州平治信息技术股份有限公司	6%	6%	6%、3%	6%
杭州千越信息技术有限公司	6%	6%	6%、3%	6%
杭州千润信息技术有限公司	3%	3%	3%	
北京南颖北琪科技有限公司	3%	3%	3%	
北京爱捷讯科技有限公司	6%、3%	6%、3%	3%	
杭州讯奇信息技术有限公司	3%	3%		
广州华玛信息科技有限公司	3%	3%		
广州星里信息科技有限公司	3%	3%		
广州市华一驰纵网络科技有限公司	6%	6%		
广州中汉贸易有限公司	3%	3%		
广州韵泽信息科技有限公司	3%	3%		
杭州齐尔企业管理有限公司	3%	3%		
杭州千韵信息技术有限公司	3%	3%		
杭州煜文信息技术有限公司	3%	3%		
杭州昇越信息技术有限公司	3%	3%		
宿迁华欣信息技术有限公司	3%	3%		
宿迁启越信息技术有限公司	3%	3%		
宿迁光迅信息技术有限公司	3%	3%		
徐州煜奇信息技术有限公司	6%	6%		
徐州万越信息技术有限公司	6%	6%		
徐州顺奇信息技术有限公司	6%	6%		
徐州众越信息技术有限公司	6%	6%		
深圳游迅世纪科技有限公司	3%	3%		
淮安爱捷讯科技有限公司	3%	3%		
杭州搜阅信息技术有限公司	3%	3%		

公司及子公司杭州千越信息技术有限公司自 2014 年 6 月 1 日起, 提供电信业服务的单位为增值税纳税人, 按规定缴纳增值税, 不再缴纳营业税。提供增值电信服务的增值税税率为 6%。

子公司北京爱捷讯科技有限公司 2014 年、2015 年 1-3 月根据销售额的 3% 计算增值税额, 2015 年 4 月 1 日起成为增值税一般纳税人, 按照增值电信服务的增值税税率 6% 征收。

注 2: 与电信运营商的增值电信业务营业税按邮电通信业的税率 3% 计缴, 其他营业税按服务业的税率 5% 计缴。

注 3: 本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下:

公司名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
杭州平治信息技术股份有限公司	15%	15%	15%	15%
杭州千越信息技术有限公司	25%	25%	25%	25%
杭州千润信息技术有限公司	25%	25%	25%	
北京南颢北琪科技有限公司	25%	25%	25%	
北京爱捷讯科技有限公司	25%	25%	25%	
杭州讯奇信息技术有限公司	25%	25%		
广州华玛信息科技有限公司	25%	25%		
广州星里信息科技有限公司	10%	10%		
广州市华一驰纵网络科技有限公司	25%	25%		
广州中汉贸易有限公司	25%	25%		
广州韵泽信息科技有限公司	25%	25%		
杭州齐尔企业管理有限公司	25%	25%		
杭州千韵信息技术有限公司	25%	25%		
杭州煜文信息技术有限公司	10%	10%		
杭州昇越信息技术有限公司	25%	25%		
宿迁华欣信息技术有限公司	10%	10%		
宿迁启越信息技术有限公司	25%	25%		
宿迁光迅信息技术有限公司	25%	25%		
徐州煜奇信息技术有限公司	25%	25%		
徐州万越信息技术有限公司	25%	25%		
徐州顺奇信息技术有限公司	25%	25%		

公司名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
徐州众越信息技术有限公司	25%	25%		
深圳游迅世纪科技有限公司	10%	10%		
淮安爱捷讯科技有限公司	25%	25%		
杭州搜阅信息技术有限公司	25%	25%		

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的《关于认定杭州衡泰软件有限公司等 282 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知》(浙科发高[2009]276 号), 公司被认定为高新技术企业。认定有效期 3 年。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的《关于杭州大光明通信集团集成有限公司等 735 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2012]312 号), 公司通过高新技术企业的复审, 企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 公司 2012 年度、2013 年度、2014 年企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

- 2、 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2015]256 号), 公司通过高新技术企业的认定, 企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 公司 2015 年度、2016 年度、2017 年企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

- 3、 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34 号), 自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司宿迁华欣信息技术有限公司、深圳游迅世纪科技有限公司、广州星里信息科技有限公司、杭州煜文信息技术有限公司 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 10%税率计缴。

本报告期公司具体享受税费减免情况详见附注五(三十一)3。

五、 合并财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	135,764.32	48,982.08	104,948.96	81,072.92
银行存款	45,819,874.12	43,961,823.23	36,535,393.34	32,568,865.32
其他货币资金		28,078.64		
合计	45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24

期末无受限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	100,221,911.29	100.00	4,954,691.25	4.94	71,704,056.89	100.00	2,979,061.46	4.15
组合小计	100,221,911.29	100.00	4,954,691.25	4.94	71,704,056.89	100.00	2,979,061.46	4.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	100,221,911.29	100.00	4,954,691.25	4.94	71,704,056.89	100.00	2,979,061.46	4.15

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	37,994,084.90	100.00	1,368,894.52	3.60	28,202,345.20	100.00	953,167.63	3.38
组合小计	37,994,084.90	100.00	1,368,894.52	3.60	28,202,345.20	100.00	953,167.63	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	37,994,084.90	100.00	1,368,894.52	3.60	28,202,345.20	100.00	953,167.63	3.38

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	78,318,613.79	78.15	2,349,558.39	62,453,078.94	87.10	1,873,592.36
1-2年(含2年)	18,257,169.71	18.22	1,825,716.98	7,858,303.00	10.96	785,830.30
2-3年(含3年)	3,478,826.72	3.47	695,765.34	1,255,662.25	1.75	251,132.45
3-4年(含4年)	167,301.07	0.16	83,650.54	137,012.70	0.19	68,506.35
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	100,221,911.29	100.00	4,954,691.25	71,704,056.89	100.00	2,979,061.46

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	35,187,209.97	92.61	1,055,616.30	26,905,394.02	95.40	807,161.82
1-2年(含2年)	2,480,967.61	6.53	248,096.76	1,254,786.37	4.45	125,478.64
2-3年(含3年)	325,907.32	0.86	65,181.46	27,047.05	0.10	5,409.41
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上				15,117.76	0.05	15,117.76
合计	37,994,084.90	100.00	1,368,894.52	28,202,345.20	100.00	953,167.63

(3) 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

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
计提坏账准备	1,975,629.79	1,933,005.60	254,048.79	181,063.83

注：2014年因非同一控制下企业合并增加坏账准备 161,678.10 元；2015年因非同一控制下企业合并增加坏账准备 288,261.21 元。

3、 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
实际核销的应收账款		611,099.87		

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	信息费	558,716.87	预计无法收回	否	2015.3

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
咪咕数字传媒有限公司	24,614,514.08	24.56	738,435.42
联通宽带在线有限公司	14,149,908.30	14.12	630,118.64
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	13,154,038.25	13.12	580,897.13
中国移动通信集团广东有限公司	6,015,593.66	6.00	164,951.12
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	3,755,539.90	3.75	112,666.20
合计	61,689,594.19	61.55	2,227,068.51

2015年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联通宽带在线有限公司	11,215,479.28	15.64	336,464.38
咪咕数字传媒有限公司	10,205,825.71	14.23	306,174.77
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	8,875,719.46	12.38	266,271.58
中国移动通信集团广东有限公司	5,757,461.29	8.03	172,723.84
天翼视讯传媒有限公司	5,669,882.97	7.91	406,136.21
合计	41,724,368.71	58.19	1,487,770.78

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团浙江有限公司	5,109,744.32	13.45	153,292.33
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	4,355,830.58	11.46	130,674.92
天翼阅读文化传播有限公司	3,808,768.25	10.02	114,263.05
天翼视讯传媒有限公司	3,655,554.08	9.62	109,666.62
北京中投视讯文化传媒有限公司	3,365,629.34	8.86	100,968.88
合计	20,295,526.57	53.41	608,865.80

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天翼视讯传媒有限公司	5,349,883.19	18.97	160,496.50
联通时科(北京)信息技术有限公司	4,603,547.29	16.32	138,106.42
中国移动通信集团浙江有限公司	3,027,540.25	10.74	90,826.21
天翼阅读文化传播有限公司	2,643,515.72	9.37	79,305.47
中国电信股份有限公司动漫运营中心	1,873,413.93	6.64	56,202.42
合计	17,497,900.38	62.04	524,937.02

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	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)	21,084,624.41	99.40	13,807,342.86	98.57	14,957,114.93	97.40	5,789,835.84	90.61
1-2 年(含 2 年)	27,744.97	0.13						
2-3 年(含 3 年)							599,999.92	9.39
3 年以上	99,999.82	0.47	199,999.84	1.43	399,999.88	2.60		
合计	21,212,369.20	100.00	14,007,342.70	100.00	15,357,114.81	100.00	6,389,835.76	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未及时结算的原因
辽宁北方新媒体有限公司	99,999.82	199,999.84	399,999.88	599,999.92	预付信息费

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016年6月30日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
杭州搜影科技有限公司	2,889,866.75	13.62%
中至科技集团有限公司	1,539,127.68	7.26%
芜湖素华信息技术服务有限公司	1,463,452.10	6.90%
杭州新意境科技有限公司	876,315.55	4.13%
上海祥钻信息科技有限公司	779,687.54	3.68%
合计	7,548,449.62	35.59%

2015年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
镇江金沙信息技术服务有限公司	1,779,491.79	12.70%
镇江云锋企业管理有限公司	1,056,078.60	7.54%
淮安连新信息技术服务有限公司	783,607.00	5.60%
杭州搜影科技有限公司	754,905.10	5.39%
浙江远传通信技术有限公司	716,981.14	5.12%
合计	5,091,063.63	36.35%

2014年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
深圳市盈华讯方通信技术有限公司	5,334,739.68	34.74%
上海陆佳信息科技有限公司	1,055,289.19	6.87%
上饶市连创经济信息咨询有限公司	1,020,059.52	6.64%
上饶市连新信息技术有限公司	878,380.51	5.72%
上海恒瑞网络信息有限公司	858,484.78	5.59%
合计	9,146,953.68	59.56%

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海恒瑞网络信息有限公司	991,331.58	15.51%
上海移通网络有限公司	618,900.40	9.69%
无锡移通网络技术有限公司	609,609.25	9.54%
辽宁北方新媒体有限公司	599,999.92	9.39%
上饶市连创经济信息咨询有限公司	530,720.00	8.31%
合计	3,350,561.15	52.44%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	8,686,481.21	100.00	1,161,894.98	13.38	6,892,028.50	100.00	927,787.79	13.46
组合小计	8,686,481.21	100.00	1,161,894.98	13.38	6,892,028.50	100.00	927,787.79	13.46
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	8,686,481.21	100.00	1,161,894.98		6,892,028.50	100.00	927,787.79	

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,251,342.12	100.00	600,012.22	11.43	2,582,931.22	100.00	339,018.00	13.13
组合小计	5,251,342.12	100.00	600,012.22	11.43	2,582,931.22	100.00	339,018.00	13.13
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	5,251,342.12	100.00	600,012.22		2,582,931.22	100.00	339,018.00	

其他应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(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	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,372,114.23	38.82	101,163.43	2,676,499.44	38.83	80,294.98
1-2 年(含 2 年)	3,608,639.62	41.54	360,863.96	2,777,853.18	40.31	277,785.32
2-3 年(含 3 年)	1,092,753.64	12.58	218,550.73	960,374.36	13.93	192,074.87
3-4 年(含 4 年)	189,313.72	2.18	94,656.86	129,337.80	1.88	64,668.90
4-5 年(含 5 年)	185,000.00	2.13	148,000.00	175,000.00	2.54	140,000.00
5 年以上	238,660.00	2.75	238,660.00	172,963.72	2.51	172,963.72
合计	8,686,481.21	100.00	1,161,894.98	6,892,028.50	100.00	927,787.79

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,419,882.39	65.13	102,596.47	1,478,130.29	57.23	44,343.91
1-2 年(含 2 年)	968,024.36	18.43	96,802.44	651,140.93	25.21	65,114.09
2-3 年(含 3 年)	441,611.65	8.41	88,322.33	183,000.00	7.08	36,600.00
3-4 年(含 4 年)	175,000.00	3.33	87,500.00	114,000.00	4.41	57,000.00
4-5 年(含 5 年)	110,163.72	2.10	88,130.98	103,500.00	4.01	82,800.00
5 年以上	136,660.00	2.60	136,660.00	53,160.00	2.06	53,160.00
合计	5,251,342.12	100.00	600,012.22	2,582,931.22	100.00	339,018.00

(3) 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、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	254,107.19	324,415.57	252,360.78	29,800.40

注：2014 年增加中非同一控制下企业合并增加坏账准备 8,633.44 元；2015 年度增加中非同一控制下企业合并增加坏账准备 3,360.00 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况。

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款	20,000.00			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
上市费用	6,061,925.51	5,012,868.90	3,674,793.42	1,201,208.52
保证金	1,017,070.74	979,670.74	882,768.84	792,005.12
备用金	1,573,485.19	741,117.19	567,314.48	287,269.18
暂借款		157,991.90	112,452.41	294,448.40
其他	33,999.77	379.77	14,012.97	8,000.00
合计	8,686,481.21	6,892,028.50	5,251,342.12	2,582,931.22

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	6,061,925.51	1 年以内 1,698,113.22 元; 1-2 年 3,456,603.77 元; 2-3 年 907,208.52 元	69.79	578,045.48
方新政	备用金	127,000.00	1 年以内	1.46	3,810.00
傅伟	备用金	107,424.17	1 年以内	1.24	3,222.73
中国联合网络通信集团有限 公司山东省分公司	保证金	90,000.00	2-3 年 20,000.00 元; 4-5 年 50,000.00 元; 5 年以上 20,000.00 元	1.04	64,000.00
朱洪远	备用金	74,000.00	1 年以内	0.85	2,220.00
合计		6,460,349.68		74.38	651,298.21

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	5,012,868.90	1年以内 1,632,075.48 元; 1-2 年 2,642,114.18 元; 2-3 年 738,679.24 元	72.73	460,909.53
中国联合网络通信有限公司 山东省分公司	保证金	90,000.00	2-3 年 20,000.00 元; 4-5 年 50,000.00 元; 5 年以上 20,000.00 元	1.31	64,000.00
方新政	备用金	87,000.00	1 年以内 80,000.00 元; 1-2 年 7,000.00 元	1.26	3,100.00
刘明丽	备用金	62,239.32	1 年以内	0.90	1,867.18
中国联合网络通信有限公司 黑龙江省分公司	保证金	61,163.72	2-3 年 25,000.00 元, 4-5 年 20,000.00 元, 5 年以上 16,163.72 元	0.89	37,163.72
合计		5,313,271.94		77.09	567,040.43

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	3,674,793.42	1 年以内 2,642,114.18 元; 1-2 年 738,679.24 元; 2-3 年 294,000.00 元	69.98	211,931.35
代永红	暂借款	100,000.00	1 年以内	1.90	3,000.00
北京伯乐千里科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.90	3,000.00
中国联合网络通信有限公司 山东省分公司	保证金	90,000.00	1-2 年 20,000.00 元; 3-4 年 50,000.00 元; 4-5 年 20,000.00 元	1.72	43,000.00
韩佳杭	暂借款	78,764.00	1 年以内	1.50	2,362.92
合计		4,043,557.42		77.00	263,294.27

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	1,201,208.52	1 年以内 738,679.24 元; 1-2 年 462,529.28 元	46.51	68,413.31
上饶市连创经济信息咨询有限公司	暂借款	270,000.40	1 年以内	10.45	8,100.01
韩佳杭	备用金	90,834.00	1 年以内	3.52	2,725.02
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	保证金	90,000.00	1 年以内 20,000.00 元; 2-3 年 50,000.00 元; 3-4 年 20,000.00 元	3.48	20,600.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	保证金	85,000.00	1 年以内 25,000.00 元; 2-3 年 20,000.00 元; 3-4 年 20,000.00 元; 4-5 年 20,000.00 元	3.29	30,750.00
合计		1,737,042.92		67.25	130,588.34

6、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款情况。

7、 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。

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
理财产品			2,000,000.00	
待抵扣进项税			60,736.27	
预缴营业税				482,166.14
预缴城市维护建设税		15,237.40	27,360.56	29,073.93
预缴教育费附加		6,530.32	11,725.96	12,460.26
预缴地方教育费附加		4,353.55	7,817.31	8,306.82
合计		26,121.27	2,107,640.10	532,007.15

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2013.1.1	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	1,568,031.94	111,867.20		820,000.00	859,899.14
其中：运输设备	820,000.00			820,000.00	
电子设备及其他设备	748,031.94	111,867.20			859,899.14
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	970,445.82		131,070.83	636,320.04	465,196.61
其中：运输设备	623,063.37		13,256.67	636,320.04	
电子设备及其他设备	347,382.45		117,814.16		465,196.61
三、固定资产账面净值合计	597,586.12	111,867.20		314,750.79	394,702.53
其中：运输设备	196,936.63			196,936.63	
电子设备及其他设备	400,649.49	111,867.20		117,814.16	394,702.53
四、减值准备合计					
其中：运输设备					
电子设备及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	597,586.12	111,867.20		314,750.79	394,702.53
其中：运输设备	196,936.63			196,936.63	
电子设备及其他设备	400,649.49	111,867.20		117,814.16	394,702.53

2013 年折旧额 131,070.83 元；本期无在建工程转入固定资产情况。

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计：	859,899.14	67,081.45			926,980.59
其中：电子设备及其他设备	859,899.14	67,081.45			926,980.59
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	465,196.61	96.84	124,391.88		589,685.33
其中：电子设备及其他设备	465,196.61	96.84	124,391.88		589,685.33
三、固定资产账面净值合计	394,702.53	67,081.45		124,488.72	337,295.26
其中：电子设备及其他设备	394,702.53	67,081.45		124,488.72	337,295.26
四、减值准备合计					
其中：运输设备					
电子设备及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	394,702.53	67,081.45		124,488.72	337,295.26
其中：电子设备及其他设备	394,702.53	67,081.45		124,488.72	337,295.26

2014 年折旧额 124,391.88 元；本期无在建工程转入固定资产情况。

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加		本期减少	2015.12.31
一、账面原值合计:	926,980.59	343,773.51			1,270,754.10
其中: 电子设备及其他设备	926,980.59	343,773.51			1,270,754.10
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	589,685.33	38.12	150,508.97		740,232.42
其中: 电子设备及其他设备	589,685.33	38.12	150,508.97		740,232.42
三、固定资产账面净值合计	337,295.26	343,773.51		150,547.09	530,521.68
其中: 电子设备及其他设备	337,295.26	343,773.51		150,547.09	530,521.68
四、减值准备合计					
其中: 运输设备					
电子设备及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	337,295.26	343,773.51		150,547.09	530,521.68
其中: 电子设备及其他设备	337,295.26	343,773.51		150,547.09	530,521.68

2015 年度折旧额 150,508.97 元; 本期无在建工程转入固定资产情况。

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少	2016.6.30
一、账面原值合计:	1,270,754.10	609,281.16			1,880,035.26
其中: 电子设备及其他设备	1,270,754.10	188,281.16			1,459,035.26
运输设备		421,000.00			421,000.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	740,232.42	106,421.19			846,653.61
其中: 电子设备及其他设备	740,232.42	92,808.85			833,041.27
运输设备		13,612.34			13,612.34
三、固定资产账面净值合计	530,521.68	609,281.16		106,421.19	1,033,381.65
其中: 电子设备及其他设备	530,521.68	188,281.16		92,808.85	625,993.99
运输设备		421,000.00		13,612.34	407,387.66
四、减值准备合计					
其中: 电子设备及其他设备					
运输设备					
五、固定资产账面价值合计	530,521.68	609,281.16		106,421.19	1,033,381.65
其中: 电子设备及其他设备	530,521.68	188,281.16		92,808.85	625,993.99
运输设备		421,000.00		13,612.34	407,387.66

2016 年 1-6 月折旧额 106,421.19 元; 本期无在建工程转入固定资产情况。

- 2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	2016.6.30			2015.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
研发用房屋工程	18,200,000.00		18,200,000.00									
合 计	18,200,000.00		18,200,000.00									

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2016.6.30	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
研发用房屋工程	2000 万元		18,200,000.00			18,200,000.00	91%	91%				自筹、按揭贷款

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	12,424,620.00	128,205.14		12,552,825.14
软件	6,203,720.00	128,205.14		6,331,925.14
天信资产组	6,220,900.00			6,220,900.00
2、累计摊销合计	4,395,328.28	1,868,825.44		6,264,153.72
软件	3,565,874.95	624,645.44		4,190,520.39
天信资产组	829,453.33	1,244,180.00		2,073,633.33
3、账面净值合计	8,029,291.72	128,205.14	1,868,825.44	6,288,671.42
软件	2,637,845.05	128,205.14	624,645.44	2,141,404.75
天信资产组	5,391,446.67		1,244,180.00	4,147,266.67
4、减值准备合计				
软件				
天信资产组				
5、账面价值合计	8,029,291.72	128,205.14	1,868,825.44	6,288,671.42
软件	2,637,845.05	128,205.14	624,645.44	2,141,404.75
天信资产组	5,391,446.67		1,244,180.00	4,147,266.67

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、账面原值合计	12,552,825.14			12,552,825.14
软件	6,331,925.14			6,331,925.14
天信资产组	6,220,900.00			6,220,900.00
2、累计摊销合计	6,264,153.72	1,877,372.48		8,141,526.20
软件	4,190,520.39	633,192.48		4,823,712.87
天信资产组	2,073,633.33	1,244,180.00		3,317,813.33
3、账面净值合计	6,288,671.42		1,877,372.48	4,411,298.94
软件	2,141,404.75		633,192.48	1,508,212.27
天信资产组	4,147,266.67		1,244,180.00	2,903,086.67
4、减值准备合计				
软件				
天信资产组				
5、账面价值合计	6,288,671.42		1,877,372.48	4,411,298.94
软件	2,141,404.75		633,192.48	1,508,212.27
天信资产组	4,147,266.67		1,244,180.00	2,903,086.67

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、账面原值合计	12,552,825.14	8,407,555.86		20,960,381.00
软件	6,331,925.14	1,194,331.12		7,526,256.26
天信资产组	6,220,900.00			6,220,900.00
华一驰纵资产组		6,703,568.44		6,703,568.44
著作权		509,656.30		509,656.30
2、累计摊销合计	8,141,526.20	1,923,518.88		10,065,045.08
软件	4,823,712.87	636,271.98		5,459,984.85
天信资产组	3,317,813.33	1,244,180.00		4,561,993.33
华一驰纵资产组				
著作权		43,066.90		43,066.90
3、账面净值合计	4,411,298.94	8,407,555.86	1,923,518.88	10,895,335.92
软件	1,508,212.27	1,194,331.12	636,271.98	2,066,271.41
天信资产组	2,903,086.67		1,244,180.00	1,658,906.67
华一驰纵资产组		6,703,568.44		6,703,568.44
著作权		509,656.30	43,066.90	466,589.40
4、减值准备合计		7,806,309.82		7,806,309.82
软件		1,102,741.38		1,102,741.38
天信资产组				
华一驰纵资产组		6,703,568.44		6,703,568.44
著作权				
5、账面价值合计	4,411,298.94	8,407,555.86	9,729,828.70	3,089,026.10
软件	1,508,212.27	1,194,331.12	1,739,013.36	963,530.03
天信资产组	2,903,086.67		1,244,180.00	1,658,906.67
华一驰纵资产组		6,703,568.44	6,703,568.44	
著作权		509,656.30	43,066.90	466,589.40

说明：2015 年度无形资产本期增加金额中 7,806,309.82 元主要系非同一控制下企业合并形成，详见六（一）1、3。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1、账面原值合计	20,960,381.00	1,345,047.59		22,305,428.59
软件	7,526,256.26			7,526,256.26
天信资产组	6,220,900.00			6,220,900.00
华一驰纵资产组	6,703,568.44			6,703,568.44
著作权	509,656.30	1,345,047.59		1,854,703.89
2、累计摊销合计	10,065,045.08	1,154,269.46		11,219,314.54

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
软件	5,459,984.85	321,133.74		5,781,118.59
天信资产组	4,561,993.33	622,090.00		5,184,083.33
华一驰纵资产组				
著作权	43,066.90	211,045.72		254,112.62
3、账面净值合计	10,895,335.92	1,345,047.59	1,154,269.46	11,086,114.05
软件	2,066,271.41		321,133.74	1,745,137.67
天信资产组	1,658,906.67		622,090.00	1,036,816.67
华一驰纵资产组	6,703,568.44			6,703,568.44
著作权	466,589.40	1,345,047.59	211,045.72	1,600,591.27
4、减值准备合计	7,806,309.82			7,806,309.82
软件	1,102,741.38			1,102,741.38
天信资产组				
华一驰纵资产组	6,703,568.44			6,703,568.44
著作权				
5、账面价值合计	3,089,026.10	1,345,047.59	1,154,269.46	3,279,804.23
软件	963,530.03		321,133.74	642,396.29
天信资产组	1,658,906.67		622,090.00	1,036,816.67
华一驰纵资产组				
著作权	466,589.40	1,345,047.59	211,045.72	1,600,591.27

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
北京南颖北琪科技有限公司		293,282.83		293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司		3,383,953.18		3,383,953.18
合计		3,677,236.01		3,677,236.01

说明：本期公司商誉为企业合并形成，详见附注六（一）。

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司		1,005,535.27		1,005,535.27
合计	3,677,236.01	1,005,535.27		4,682,771.28

说明：本期公司商誉为企业合并形成，详见附注六（一）2。

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司	1,005,535.27			1,005,535.27
合计	4,682,771.28			4,682,771.28

2、商誉减值准备情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
北京南颖北琪科技有限公司		293,282.83		293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司		3,383,953.18		3,383,953.18
合计		3,677,236.01		3,677,236.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司		1,005,535.27		1,005,535.27
合计	3,677,236.01	1,005,535.27		4,682,771.28

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司	1,005,535.27			1,005,535.27
合计	4,682,771.28			4,682,771.28

2014年12月31日公司对包含商誉的相关资产组北京南颖北琪科技有限公司、北京爱捷讯科技有限公司进行了减值测试，鉴于未来现金流量的不确定性，对商誉全额计提减值准备。2015年12月31日公司对包含商誉的相关资产组广州市华一驰纵网络科技有限公司进行了减值测试，鉴于未来现金流量的不确定性，对商誉全额计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	2013.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013.12.31
版权使用费	367,786.22	2,228,976.97	668,975.92		1,927,787.27
装修费	110,143.93	102,650.00	62,980.07		149,813.86
合计	477,930.15	2,331,626.97	731,955.99		2,077,601.13

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
版权使用费	1,927,787.27	1,749,115.91	1,533,483.37		2,143,419.81
装修费	149,813.86	15,000.00	76,352.31		88,461.55
合计	2,077,601.13	1,764,115.91	1,609,835.68		2,231,881.36

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
版权使用费	2,143,419.81	3,224,191.37	2,178,767.88		3,188,843.30
装修费	88,461.55	51,200.94	78,434.06		61,228.43
合计	2,231,881.36	3,275,392.31	2,257,201.94		3,250,071.73

注：2015 年度增加中非同一控制下企业合并增加长期待摊费用 168,376.74 元。

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.6.30
版权使用费	3,188,843.30	3,220,545.17	2,527,940.99		3,881,447.48
装修费	61,228.43	692,700.00	26,694.59		727,233.84
合计	3,250,071.73	3,913,245.17	2,554,635.58		4,608,681.32

(十一) 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	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,080,793.54	1,083,658.13	3,890,163.72	665,535.21	1,968,906.74	313,935.60	1,292,185.63	199,113.92
收入、成本调整影响额	10,474,928.49	1,571,239.27	10,139,855.36	1,520,978.30	12,950,942.82	2,069,014.00	10,246,101.99	1,536,915.30
无形资产摊销	5,184,083.33	777,612.50	4,561,993.33	684,299.00	3,317,813.33	497,672.00	2,073,633.33	311,045.00
长期待摊费用摊销	938,061.72	140,709.26	695,929.34	104,389.40	564,714.94	84,707.24	245,796.05	36,869.41
合计	22,677,867.08	3,573,219.16	19,287,941.75	2,975,201.91	18,802,377.83	2,965,328.84	13,857,717.00	2,083,943.63

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
资产减值准备	35,792.69	16,685.53		
可抵扣亏损	1,155,646.20	500,732.74	46,394.44	
合计	1,191,438.89	517,418.27	46,394.44	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	
合计	20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	

2、 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	8,850,660.45	2,941,161.54	2,057,123.21	4,627,904.49
1-2 年（含 2 年）	544,741.52	570,139.46	544,171.23	321,302.47
2-3 年（含 3 年）		92,778.77	133,787.20	1,000.00
合计	9,395,401.97	3,604,079.77	2,735,081.64	4,950,206.96

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	1,256,070.66	10,625,865.26	10,022,870.72	1,859,065.20
离职后福利-设定提存计划	63,593.02	928,072.39	909,180.89	82,484.52
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合计	1,319,663.68	11,603,937.65	10,982,051.61	1,941,549.72

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,859,065.20	12,480,702.58	12,466,699.50	1,873,068.28
离职后福利-设定提存计划	82,484.52	959,049.78	965,149.13	76,385.17
辞退福利		224,613.85	224,613.85	
合计	1,941,549.72	13,664,366.21	13,656,462.48	1,949,453.45

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,873,068.28	13,878,334.64	13,410,891.57	2,340,511.35
离职后福利-设定提存计划	76,385.17	934,726.52	934,621.55	76,490.14
辞退福利		430,095.25	430,095.25	
合计	1,949,453.45	15,243,156.41	14,775,608.37	2,417,001.49

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	2,340,511.35	8,502,814.36	8,569,738.89	2,273,586.82
离职后福利-设定提存计划	76,490.14	467,352.55	473,774.56	70,068.13
辞退福利		145,875.00	145,875.00	
合计	2,417,001.49	9,116,041.91	9,189,388.45	2,343,654.95

2、 短期薪酬列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,023,266.94	8,861,626.03	8,385,654.14	1,499,238.83
(2) 职工福利费		101,834.20	101,834.20	
(3) 社会保险费	51,176.68	754,841.17	737,613.40	68,404.45
其中：医疗保险费	45,707.49	667,052.02	653,473.76	59,285.75
工伤保险费	2,289.54	32,850.11	32,207.29	2,932.36
生育保险费	3,179.65	54,939.04	51,932.35	6,186.34
(4) 工会经费及教育经费	181,627.04	275,955.86	166,160.98	291,421.92
(5) 住房公积金		631,608.00	631,608.00	
合计	1,256,070.66	10,625,865.26	10,022,870.72	1,859,065.20

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

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	1,499,238.83	10,427,533.64	10,561,620.17	1,365,152.30
(2) 职工福利费		260,123.93	260,123.93	
(3) 社会保险费	68,404.45	789,962.29	795,930.92	62,435.82
其中：医疗保险费	59,285.75	684,565.37	689,697.43	54,153.69
工伤保险费	2,932.36	34,270.23	34,495.63	2,706.96
生育保险费	6,186.34	71,126.69	71,737.86	5,575.17
(4) 工会经费及教育经费	291,421.92	327,188.72	174,870.48	443,740.16
(5) 住房公积金		675,894.00	674,154.00	1,740.00
合计	1,859,065.20	12,480,702.58	12,466,699.50	1,873,068.28

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,365,152.30	11,913,737.22	11,577,049.42	1,701,840.10
(2) 职工福利费		214,016.39	214,016.39	
(3) 社会保险费	62,435.82	763,413.64	759,917.81	65,931.65
其中：医疗保险费	54,153.69	663,096.26	659,700.64	57,549.31
工伤保险费	2,706.96	32,976.64	32,954.66	2,728.94
生育保险费	5,575.17	67,340.74	67,262.51	5,653.40
(4) 工会经费及教育经费	443,740.16	341,665.39	216,349.95	569,055.60
(5) 住房公积金	1,740.00	645,502.00	643,558.00	3,684.00
合计	1,873,068.28	13,878,334.64	13,410,891.57	2,340,511.35

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,701,840.10	7,668,247.91	7,789,782.80	1,580,305.21
(2) 职工福利费		656.00	656.00	
(3) 社会保险费	65,931.65	376,683.37	381,897.11	60,717.91
其中：医疗保险费	57,549.31	320,269.76	324,628.95	53,190.12
工伤保险费	2,728.94	15,990.86	16,277.35	2,442.45
生育保险费	5,653.40	40,422.75	40,990.81	5,085.34
(4) 工会经费及教育经费	569,055.60	147,555.08	87,706.98	628,903.70
(5) 住房公积金	3,684.00	309,672.00	309,696.00	3,660.00
合计	2,340,511.35	8,502,814.36	8,569,738.89	2,273,586.82

3、 设定提存计划列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	55,643.90	812,063.34	795,533.28	72,173.96
失业保险费	7,949.12	116,009.05	113,647.61	10,310.56
合计	63,593.02	928,072.39	909,180.89	82,484.52

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	72,173.96	840,685.05	845,701.65	67,157.36
失业保险费	10,310.56	118,364.73	119,447.48	9,227.81
合计	82,484.52	959,049.78	965,149.13	76,385.17

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	67,157.36	841,021.87	838,751.81	69,427.42
失业保险费	9,227.81	93,704.65	95,869.74	7,062.72
合计	76,385.17	934,726.52	934,621.55	76,490.14

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	69,427.42	420,158.59	427,647.70	61,938.31
失业保险费	7,062.72	47,193.96	46,126.86	8,129.82
合计	76,490.14	467,352.55	473,774.56	70,068.13

(十五) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	6,553,570.77	4,389,316.49	2,101,224.60	1,063,709.76
企业所得税	5,715,054.05	3,151,505.88	2,017,564.76	4,203,618.08
营业税			76,174.86	
个人所得税	57,263.26	42,393.81	36,414.39	25,238.00
城市维护建设税	450,686.65	293,508.70	151,792.52	8,691.09
地方教育费附加	127,955.43	83,241.13	43,369.31	2,483.17
教育费附加	192,201.13	124,861.66	65,053.92	3,724.75
水利建设基金	14,444.90	11,838.22	13,831.96	18,648.17
印花税	4,334.87	4,752.94	4,089.62	4,471.93
合计	13,115,511.06	8,101,418.83	4,509,515.94	5,330,584.95

(十六) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息		12,777.78	13,333.33	
合计		12,777.78	13,333.33	

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
暂借款	5,244,794.52	4,630,000.00		
代垫款	683,463.29	235,472.50	351,422.76	247,654.11
其他	48,083.71	141,244.89	52,292.09	55,039.77
合计	5,976,341.52	5,006,717.39	403,714.85	302,693.88

2、本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款情况。

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
按揭贷款	8,909,000.00			
合计	8,909,000.00			

说明：公司于2016年2月购入原值为18,200,000.00元的房产，并于2016年3月以该房产作为抵押向杭州银行股份有限公司西城支行按揭贷款9,060,000.00元。截至2016年6月末，公司已归还借款本金151,000.00元，长期借款余额为8,909,000.00元。

(十九) 递延收益

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
原创阅读平台读者尚未使用的金额	2,525,587.42			
合计	2,525,587.42			

(二十) 股本

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
郭庆	10,602,000.00			10,602,000.00
陈国才	3,348,000.00			3,348,000.00
卜佳俊	447,000.00			447,000.00
毕义国	1,116,000.00			1,116,000.00
程峰	1,395,000.00			1,395,000.00
杭州中鑫科技有限公司	1,506,000.00			1,506,000.00
杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）	6,417,000.00			6,417,000.00
章征宇	837,000.00			837,000.00
陈航	2,232,000.00			2,232,000.00
吴剑鸣	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
郭庆	10,602,000.00			10,602,000.00
陈国才	3,348,000.00			3,348,000.00
卜佳俊	447,000.00			447,000.00
毕义国	1,116,000.00			1,116,000.00
程峰	1,395,000.00			1,395,000.00
杭州中鑫科技有限公司	1,506,000.00			1,506,000.00
杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）	6,417,000.00			6,417,000.00
章征宇	837,000.00			837,000.00
陈航	2,232,000.00			2,232,000.00
吴剑鸣	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
郭庆	10,602,000.00			10,602,000.00
陈国才	3,348,000.00			3,348,000.00
卜佳俊	447,000.00			447,000.00
毕义国	1,116,000.00			1,116,000.00
程峰	1,395,000.00			1,395,000.00

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
杭州中鑫科技有限公司	1,506,000.00			1,506,000.00
杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）	6,417,000.00			6,417,000.00
章征宇	837,000.00			837,000.00
陈航	2,232,000.00			2,232,000.00
吴剑鸣	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
郭庆	10,602,000.00			10,602,000.00
陈国才	3,348,000.00			3,348,000.00
卜佳俊	447,000.00			447,000.00
毕义国	1,116,000.00			1,116,000.00
程峰	1,395,000.00			1,395,000.00
杭州中鑫科技有限公司	1,506,000.00			1,506,000.00
杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）	6,417,000.00			6,417,000.00
章征宇	837,000.00			837,000.00
陈航	2,232,000.00			2,232,000.00
吴剑鸣	2,100,000.00			2,100,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	11,895,571.64			11,895,571.64
合计	11,895,571.64			11,895,571.64

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	11,895,571.64			11,895,571.64
合计	11,895,571.64			11,895,571.64

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	11,895,571.64			11,895,571.64
合计	11,895,571.64			11,895,571.64

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	11,895,571.64			11,895,571.64
合计	11,895,571.64			11,895,571.64

（二十二）盈余公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	197,062.52	2,329,443.67		2,526,506.19
合计	197,062.52	2,329,443.67		2,526,506.19

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	2,526,506.19	2,205,433.77		4,731,939.96
合计	2,526,506.19	2,205,433.77		4,731,939.96

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	4,731,939.96	2,909,360.74		7,641,300.70
合计	4,731,939.96	2,909,360.74		7,641,300.70

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	7,641,300.70			7,641,300.70
合计	7,641,300.70			7,641,300.70

盈余公积说明：

注：根据公司法规定，2013 年、2014 年、2015 年公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十三) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	63,955,072.92		41,088,811.08		22,962,677.31		2,548,638.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,961,181.83		25,775,622.58		20,331,567.54		22,743,482.78	
减：提取法定盈余公积			2,909,360.74	10%	2,205,433.77	10%	2,329,443.67	10%
提取任意盈余公积								
未分配利润转增股本								
应付普通股股利								
同一控制下业务合并转出								
其他								
期末未分配利润	88,916,254.75		63,955,072.92		41,088,811.08		22,962,677.31	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78
其他业务							49,271.84	
合计	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,293,528.44	49,634,841.78

2、主营业务（分行业）

行业名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增值电信行业	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78
合计	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78

3、主营业务（分业务）

业务名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动阅读平台	122,809,883.92	84,781,939.58	128,273,618.30	79,063,174.42	102,131,057.82	58,969,429.63	75,175,081.20	35,649,017.70
资讯类产品	27,806,758.36	15,922,740.65	24,826,079.60	10,876,922.29	18,150,721.22	8,928,756.70	24,247,086.85	13,115,787.88
其他增值电信业务	8,399,980.83	10,260,556.18	15,102,188.25	13,037,795.11	3,922,856.90	3,762,709.35	822,088.55	870,036.20
合计	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78

4、主营业务（分地区）

地区名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78
合计	159,016,623.11	110,965,236.41	168,201,886.15	102,977,891.82	124,204,635.94	71,660,895.68	100,244,256.60	49,634,841.78

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
现在（北京）支付股份有限公司	34,460,273.60	21.67
咪咕数字传媒有限公司	29,471,810.66	18.53
天翼阅读文化传播有限公司	13,912,163.22	8.75
财付通支付科技有限公司	13,525,291.47	8.51
支付宝（中国）网络技术有限公司	10,713,637.61	6.74
合计	102,083,176.56	64.20

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
咪咕数字传媒有限公司	25,878,632.07	15.39
联通宽带在线有限公司	19,462,417.47	11.57
天翼阅读文化传播有限公司	14,837,827.52	8.82
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	13,359,470.80	7.94
成都天翼空间科技有限公司	11,796,249.78	7.01
合计	85,334,597.64	50.73

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司	20,288,470.78	16.34
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	16,058,198.56	12.93
天翼阅读文化传播有限公司	14,964,438.50	12.05
联通宽带在线有限公司	10,958,770.92	8.82
天翼视讯传媒有限公司	6,895,537.86	5.55
合计	69,165,416.62	55.69

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
天翼视讯传媒有限公司	13,099,260.80	13.06
天翼阅读文化传播有限公司	10,796,929.13	10.77
中国电信股份有限公司动漫运营中心	10,465,005.11	10.43

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司	8,301,050.29	8.28
联通时科（北京）信息技术有限公司	5,419,134.24	5.40
合计	48,081,379.57	47.94

(二十五) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税		-77,757.79	1,018,271.58	2,338,290.23	详见附注四
城市维护建设税	350,003.96	405,477.97	362,947.19	178,883.42	详见附注四
教育费附加	150,001.73	173,776.30	155,548.80	76,664.32	详见附注四
地方教育费附加	100,001.14	115,850.83	103,699.19	51,109.55	详见附注四
合计	600,006.83	617,347.31	1,640,466.76	2,644,947.52	

(二十六) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,283,876.32	2,956,477.42	2,879,514.54	2,289,303.38
业务招待费	1,040,936.68	1,167,845.80	1,114,172.72	1,197,205.50
办公费	293,638.23	558,953.02	380,020.46	384,856.29
差旅费	271,391.19	570,699.92	638,788.54	463,295.12
宣传费			24,900.00	241,013.00
通讯费	52,046.88	121,449.38	96,644.95	105,744.08
其他	144,179.50	327,082.56	153,673.06	90,361.24
合计	3,086,068.80	5,702,508.10	5,287,714.27	4,771,778.61

(二十七) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费	4,176,986.34	8,711,565.85	9,704,395.42	8,313,027.76
职工薪酬	5,245,444.09	7,231,646.42	4,845,359.26	3,715,411.24
业务招待费	793,354.92	1,599,888.09	1,454,295.59	2,099,682.10
差旅费	790,680.68	1,712,999.31	1,475,920.48	1,617,972.88
办公费	579,958.15	1,354,564.27	1,005,651.47	1,695,628.57
折旧费	44,482.70	43,150.27	37,770.70	47,927.19
租赁费	424,418.06	608,016.14	471,263.84	423,201.14

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
通讯费	104,410.43	142,562.60	134,824.13	186,444.12
水电费	23,900.15	39,656.23	39,511.63	47,075.86
中介费		294,000.00	450,000.00	425,471.70
其他	165,402.41	331,280.24	295,531.82	375,295.68
合计	12,349,037.93	22,069,329.42	19,914,524.34	18,947,138.24

(二十八) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,084,358.74	501,222.22	132,000.00	
减：利息收入	115,570.23	234,782.45	169,901.12	65,966.01
汇兑损失				123.46
金融机构手续费及其他	29,210.82	34,154.23	17,467.17	18,964.17
合计	997,999.33	300,594.00	-20,433.95	-46,878.38

(二十九) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,229,736.98	2,257,421.17	506,409.57	210,864.23
无形资产减值准备		7,806,309.82		
商誉减值准备		1,005,535.27	3,677,236.01	
合计	2,229,736.98	11,069,266.26	4,183,645.58	210,864.23

(三十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				
理财产品形成的投资收益		72,894.52	444,941.75	
合计		72,894.52	444,941.75	

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计				211,320.04				211,320.04
其中：处置固定资产利得				211,320.04				211,320.04
政府补助	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,541,614.00	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,541,614.00
其他				25,000.00				25,000.00
合计	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,777,934.04	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,777,934.04

2、 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江干科技经济园财政资助款		2,755,700.00	2,030,700.00	1,920,000.00
信息服务业发展专项资金			45,600.00	
江干区科技计划项目和种子资金项目补助经费		100,000.00	150,000.00	
大学生见习补贴			37,502.30	
服务业发展引导资金	558,800.00	437,000.00		
杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助及奖励资金		172,800.00		
江干科技经济园奖励费		80,000.00	20,000.00	20,000.00
小微企业增值税免税			334.64	
江干科技局软件登记费资助		6,000.00	1,200.00	
江干区文化创意产业优秀示范企业奖励				20,000.00
2012 年度杭州市文创产业专项资金区级配套资金（第一批）				112,000.00
2013 年杭州市“雏鹰计划”奖励			100,000.00	100,000.00
2012 年江干区“起飞计划”奖励				9,614.00
2013 年度第三批市文化创意产业专项资金				50,000.00
江干区财政局文化创意产业专项资金		322,000.00	85,000.00	160,000.00
江干科技经济园管委会上市扶持奖励				100,000.00

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
江干科技经济园管委会信息服务业奖励			50,000.00	50,000.00
2014 年度国家、省、市工业和信息类项目区级配套资助		426,900.00		
企业利用资本市场扶持资金		250,000.00		
江干区优秀企业		850,000.00		
2015 年第一批中小企业发展专项中央补助资金		270,000.00		
“营改增”试点财政补助	236,100.00			
杭州市钱塘智慧城管理委员会表彰 2015 年度各类优秀企业奖金	30,000.00			
杭州市钱塘智慧城管理委员会综合资助款	1,498,400.00			
合计	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,541,614.00

3、 主要政府补助说明

2016 年 1-6 月收到的与收益相关的政府补助：

- 1、 根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区发展改革和经济局文件，江财发[2016]29 号《关于下达 2015 年省市工业和信息化发展财政专项资金和 2015 年服务业及物流发展引导资金的通知》，公司于 2016 年 4 月收到由江干区财政局拨付的 2015 年度服务业及物流发展引导资金 558,800.00 元，记入营业外收入。
- 2、 根据杭州市财政局、杭州市国家税务局、杭州市地方税务局文件，杭财预[2013]689 号《关于做好营业税改征增值税试点期间财政扶持工作有关事项的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2016 年 3 月收到杭州市江干区财政局拨付的财政补助资金 236,100.00 元，记入营业外收入。
- 3、 根据杭州市钱塘智慧城管理委员会文件，杭钱智管[2016]9 号《关于表彰 2015 年度各类优秀企业的决定》，公司于 2016 年 4 月收到由杭州市钱塘智慧城产业建设中心拨付的 2015 年度表彰资金 30,000.00 元，记入营业外收入。
- 4、 根据浙江省杭州江干科技园江科园协字【2013】006 号文件《杭州江干科技经济园协议书》，公司于 2016 年 6 月收到由杭州市钱塘智慧城产业建设中心拨付的综合资助款 1,391,400.00 元，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2016 年 6 月收到杭州市钱塘智慧城产业建设中心拨付的综合资助款 107,000.00 元，记入营业外收入。

2015 年收到的与收益相关的政府补助：

- 1、 根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会文件，杭财企[2014]1105 号《关于下达 2014 年度杭州市服务业发展引导资金的通知》，公司于 2015 年 1 月收到由江干区财政局拨付的 2014 年度杭州市服务业发展引导资金 437,000.00 元，记入营业外收入。

- 2、根据杭州市软件登记费相关资助政策，公司于 2015 年 2 月收到江干区财政局划拨的资金 1,200.00 元，计入营业外收入。
- 3、根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室文件，杭财教会[2014]355 号《关于拨付 2014 年度第五批市文化创意产业专项资金的通知》，公司于 2015 年 2 月收到由江干区财政局拨付的 2014 年度第五批市文化创意产业专项资金 160,000.00 元，计入营业外收入。
- 4、根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会文件，杭财企[2014]1245 号《关于下达 2014 年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助及奖励资金的通知》，公司于 2015 年 3 月收到由江干区财政局拨付的 2014 年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助及奖励资金 172,800.00 元，计入营业外收入。
- 5、根据浙江省杭州江干科技园江科园协字【2013】006 号文件《杭州江干科技经济园协议书》，公司于 2015 年 6 月收到杭州江干科技园给予企业扶持补助 2,283,000.00 元，计入营业外收入。
- 6、根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室文件，杭财教会【2014】357 号《关于拨付 2014 年度第七批市文化创意产业专项资金的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2015 年 1 月收到 2014 年度文化创意产业专项资金 50,000.00 元，计入营业外收入。
- 7、根据杭州市知识产权局文件，《杭州市软件登记及海关知识产权保护备案费用补助办法》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2015 年 2 月收到江干区科技局划拨的资金 600.00 元，计入营业外收入。
- 8、根据浙江省杭州江干科技园江科园协字【2013】006 号文件《杭州江干科技经济园协议书》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2015 年 6 月收到杭州江干科技园给予企业扶持补助 472,700.00 元，计入营业外收入。
- 9、根据杭州市江干区科技经济园管理委员会江科园【2015】22 号文件《关于表彰 2014 年度各类优秀企业的决定》，公司于 2015 年 7 月收到杭州市江干区科技经济园开发管理办公室给予企业扶持补助 50,000.00 元，计入营业外收入。
- 10、根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区发展改革和经济局、杭州市江干区科学技术局江财发【2015】59 号文件《关于下达 2014 年度国家、省、市工业和信息类项目区级配套资助的通知》，公司于 2015 年 8 月收到杭州市江干区财政局给予企业扶持补助 121,000.00 元，计入营业外收入。
- 11、根据杭州市软件登记费相关资助政策，公司于 2015 年 9 月收到江干区财政局划拨的资金 4,200.00 元，计入营业外收入。

12、根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室杭财企【2014】1269号文件《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》，公司于2015年10月收到杭州市江干区财政局给予企业扶持补助250,000.00元，计入营业外收入。

13、根据中共杭州市江干区委员会江委【2015】9号文件《关于2014年度江干区优秀企业的通报》，公司于2015年10月收到杭州市江干区科技经济园开发管理办公室给予企业扶持补助850,000.00元，计入营业外收入。

14、根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区发展改革和经济局、杭州市江干区科学技术局江财发【2015】59号文件《关于下达2014年度国家、省、市工业和信息类项目区级配套资助的通知》，公司于2015年11月收到杭州市江干区财政局给予企业扶持补助305,900.00元，计入营业外收入。

15、根据杭州市江干区文化创意产业办公室、杭州市江干区财政局文件区文创办【2015】3号文件《关于拨付2011-2014年度杭州市文化创意产业专项资金区级配套资金的通知》，公司于2015年12月收到杭州市江干区财政局给予企业扶持补助112,000.00元，计入营业外收入。

16、根据浙江省财政厅浙财教【2015】130号文件《浙江省财政厅关于下达2015年第一批中小企业发展专项中央补助资金的通知》，公司于2015年12月收到杭州市江干区财政局给予企业扶持补助270,000.00元，计入营业外收入。

17、根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区科学技术局、杭州市江干区文化创意产业办公室江财发【2015】62号文件《关于下达2014年度江干区经济工作会议表彰奖励资金的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于2015年10月收到江干区科技经济园划拨的资金30,000.00元，计入营业外收入。

18、根据杭州市江干区科学技术局、杭州市江干区财政局文件，江科【2015】18号《关于下达2015年江干区科技计划和创业种子资金项目补助经费的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于2015年12月收到江干区科技经济园划拨的资金100,000.00元，计入营业外收入。

2014年收到的与收益相关的政府补助：

1、根据杭州市财政局文件，杭财企【2010】1134号《关于下达2010年度第二批杭州市信息服务业发展专项首次资助项目资金的通知》，公司于2014年1月收到江干区财政局拨付的2010年第二批杭州市信息服务业发展项目资助资金45,600.00元，计入营业外收入。

2、根据杭州市人力资源和社会保障局文件杭人社发【2012】960号“关于进

一步落实《杭州市人民政府办公厅关于印发杭州市大学生见习训练实施办法的通知》有关问题的通知”，公司于 2014 年 2 月和 3 月分别收到大学生见习补贴 31,989.70 元和 5,512.60 元，计入营业外收入。

3、根据与杭州江干科技经济园管理委员会签订的江科园协字【2013】006 号协议书，公司于 2014 年 5 月收到杭州高新技术产业开发区江干科技经济园管委会拨付的 2013 年财政资助款 1,953,500.00 元，计入营业外收入。

4、根据杭州市江干区财政局，杭州市江干区科学技术局，杭州市江干区文化创意产业办公室文件，江财发【2014】5 号《杭州市江干区财政局，杭州市江干区科学技术局，杭州市江干区文化创意产业办公室关于下达 2013 年度江干区经济工作会议表彰奖励资金的通知》，公司于 2014 年 4 月收到杭州市江干区科技经济园开发管理办公室拨付的奖励费 50,000.00 元，计入营业外收入。

5、根据杭州市科学技术委员会文件，杭科高【2013】204 号《关于认定 2013 年杭州市“雏鹰计划”企业的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 1 月收到由江干区财政局划拨的资金 100,000.00 元，计入营业外收入。

6、根据杭州江干科技经济园管理委员会文件，江科园协字【2013】006 号，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 5 月收到杭州江干科技经济园管理委员会划拨的资金 77,200.00 元，计入营业外收入。

7、根据江干区科技经济园管理委员会相关政策，公司于 2014 年 1 月收到江干区科技经济园管理委员会拨付的奖励费 20,000.00 元，计入营业外收入。

8、根据小微企业增值税减免政策，子公司北京南颖北琪科技有限公司减免增值税 334.64 元，计入营业外收入。

9、根据江干区文化创意产业办公室与公司签订的合同书，江干区文化创意专项资金立项扶持项目合同书，公司于 2014 年 11 月收到江干区文化创意产业办公室划拨的资金 50,000.00 元，计入营业外收入。

10、根据杭州市软件登记费相关资助政策，公司于 2014 年 11 月收到江干区财政局划拨的资金 600.00 元，计入营业外收入。

11、根据江干区科技计划和创业种子资金项目，公司于 2014 年 12 月收到江干区科技局划拨的资金 150,000.00 元，计入营业外收入。

12、根据杭州市软件登记费相关资助政策，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 12 月收到江干区财政局划拨的资金 600.00 元，计入营业外收入。

13、根据杭州市江干区财政局文件，区文创办【2014】5 号《关于拨付 2013 年度杭州市文化创意产业专项资金区级配套资金的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 12 月收到江干区财政局划拨的资金 35,000.00 元，计入营业外收入。

2013 年收到的与收益相关的政府补助：

- 1、 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室文件，杭财教【2012】1464 号《关于拨付 2012 年度第五批市文化创意产业专项资金的通知》，公司于 2013 年 2 月收到由杭州市江干区财政局拨付的 2012 年度第五批市文化创意产业专项资金 160,000.00 元，记入营业外收入。
- 2、 根据杭州市江干区财政局、杭州市江干区科学技术局、杭州市江干区文化创意产业办公室文件，江财发【2013】22 号《江干区财政局，区科学技术局，区文化创意产业办公室关于下达 2012 年度江干区经济工作会议表彰奖励资金的通知》，公司于 2013 年 4 月收到由杭州高新技术产业开发区江干科技经济园管理委员会拨付的 2012 年度江干区上市扶持奖励 100,000.00 元，计入营业外收入。
- 3、 根据杭州高新技术产业开发区、江干科技经济园管理委员会文件，江科技园【2013】4 号《江干科技经济园管委会关于表彰 2012 年度各类优秀企业及个人的决定》，公司于 2013 年 1 月收到由江干科技园管理委员会拨付的奖励资金 20,000.00 元，计入营业外收入。
- 4、 根据杭州市江干区文化创意产业办公室、杭州市江干区财政局文件，区文创办【2013】6 号《关于拨付 2012 年度杭州市文化创意产业专项资金区级配套资金的通知（第一批）》，公司于 2013 年 8 月收到由杭州市江干区财政局拨付的奖励资金 112,000.00 元，计入营业外收入。
- 5、 根据与杭州江干科技经济园管理委员会签订的江科园协字【2013】006 号协议书，公司于 2013 年 7 月收到杭州高新技术产业开发区江干科技经济园管委会拨付的 2012 年财政资助款 1,920,000.00 元，计入营业外收入。
- 6、 根据江财发【2013】22 号“江干区财政局、区科学技术局、区文化创意产业办公室关于下达 2012 年度江干区经济工作会议表彰奖励资金的通知”，公司于 2013 年 4 月收到杭州高新技术产业开发区江干科技经济园管委会拨付的 2012 年江干科技经济园管委会信息服务业奖励 50,000.00 元，计入营业外收入。
- 7、 根据江干区文化创意产业指导委员会文件，区文创委【2013】4 号《江干区文化创意产业指导委员会关于表彰 2012 年度江干区文化创意产业优秀示范企业和先进个人的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2013 年 10 月收到江干区文化创意产业指导委员会划拨的资金 20,000.00 元，计入营业外收入。
- 8、 根据中共杭州市委宣传部、杭州市财政局、杭州市文化创意产业办公室文件，杭财教【2013】1112 号《关于拨付 2013 年度第三批市文化创意产业专项资金的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2013 年 12 月收到杭州市财政局划拨的专项资金 50,000.00 元，计入营业外收入。

9、根据江干区科技局文件《2012 年度“起飞计划”企业名单公示》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2013 年 12 月收到江干区科技局划拨的资金 9,614.00 元，计入营业外收入。

10、根据杭州市科学技术委员会文件，杭科高【2013】204 号《关于认定 2013 年杭州市“雏鹰计划”企业的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司于 2013 年 12 月收到由江干区财政局划拨的资金 100,000.00 元，计入营业外收入。

(三十二) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计								
其中：固定资产处置损失								
水利建设基金	75,135.58	122,043.75	126,769.09	102,253.74				
其他	1,514.61	4,971.86	4,474.93	2,688.40	1,514.61	4,971.86	4,474.93	2,688.40
合计	76,650.19	127,015.61	131,244.02	104,942.14	1,514.61	4,971.86	4,474.93	2,688.40

(三十三) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,708,210.76	6,616,957.93	4,921,407.00	4,304,440.89
递延所得税调整	-598,017.25	-1,283,817.32	-881,116.61	-244,095.33
合计	6,110,193.51	5,333,140.61	4,040,290.39	4,060,345.56

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	115,570.23	234,782.45	169,901.12	65,966.01
政府补助	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,541,614.00
其他	712,091.10	1,364,373.26	603,819.30	1,129,549.00
合计	3,150,961.33	7,269,555.71	3,294,057.36	3,737,129.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费	1,192,046.52	2,929,998.32	3,160,492.66	2,119,194.20
业务招待费	1,828,231.60	2,734,695.89	2,568,468.31	3,296,887.60

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
差旅费	931,543.35	2,283,592.57	2,114,709.02	2,081,268.00
办公费	835,158.18	1,895,429.29	1,385,671.93	2,080,484.86
中介费	1,049,056.61	1,632,075.48	2,923,584.90	982,680.22
宣传费		172,614.34	36,745.40	253,613.00
营销保证金		100,000.00	125,600.00	130,650.00
租赁费	511,624.14	689,454.01	606,748.52	447,166.35
通讯费	156,457.31	257,530.75	231,469.08	298,432.90
往来代垫款	1,271,132.43	1,963,928.59	574,180.96	681,631.48
其他	252,276.13	235,471.01	157,256.76	151,197.10
合计	8,027,526.27	14,894,790.25	13,884,927.54	12,523,205.71

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本期实际向非金融机构借入的现金				2,928,691.24
合计				2,928,691.24

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本期实际向非金融机构支付的现金			2,300,000.00	
合计			2,300,000.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	24,924,993.13	25,748,087.54	20,331,567.54	22,743,482.78
加：资产减值准备	2,229,736.98	11,069,266.26	4,183,645.58	210,864.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,421.19	150,508.97	124,391.88	131,070.83
无形资产摊销	1,154,269.46	1,923,518.88	1,877,372.48	1,868,825.44
长期待摊费用摊销	2,554,635.58	2,257,201.94	1,609,835.68	731,955.99
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)				-211,320.04

杭州平治信息技术股份有限公司
2013 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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）	1,084,358.74	501,222.22	132,000.00	123.46
投资损失（收益以“—”号填列）		-72,894.52	-444,941.75	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-598,017.25	-1,283,817.32	-881,116.61	-244,095.33
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）	-37,500,883.22	-26,867,823.62	-15,290,462.31	-5,141,830.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	13,695,846.20	180,592.10	-4,331,653.85	190,540.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额	7,651,360.81	13,605,862.45	7,310,638.64	20,279,617.59
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	45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24
减：现金的期初余额	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24	11,342,101.11
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	1,916,754.49	7,398,541.65	3,990,404.06	21,307,837.13

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1、取得子公司及其他营业单位的价格		7,600,000.00	5,800,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		7,600,000.00	5,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,958,398.81	122,399.17	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,641,601.19	5,677,600.83	
4、取得子公司的净资产		-23,123.93	2,122,763.99	
流动资产		11,265,658.96	5,615,549.41	
非流动资产		400,226.46	221,735.71	

杭州平治信息技术股份有限公司
2013 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
财务报表附注

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
流动负债		11,689,009.35	3,714,521.13	
非流动负债				
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:				
1、处置子公司及其他营业单位的价格				
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
4、处置子公司的净资产				
流动资产				
非流动资产				
流动负债				
非流动负债				

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24
其中: 库存现金	135,764.32	48,982.08	104,948.96	81,072.92
可随时用于支付的银行存款	45,819,874.12	43,961,823.23	36,535,393.34	32,568,865.32
可随时用于支付的其他货币资金		28,078.64		
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	45,955,638.44	44,038,883.95	36,640,342.30	32,649,938.24

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2013 年无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2014 年:

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权 取得 比例 (%)	股权 取得 方式	购买日	购买 日的 确定 依据	购买日至期末 被购买方的 收入	购买日至期末 被购买方的 净利润
北京南颖北琪 科技有限公司	2014 年 4 月	400,000.00	100.00	现金	2014.4.30	注 1	3,147,185.58	750,823.14
北京爱捷讯科 技有限公司	2014 年 9 月	5,400,000.00	100.00	现金	2014.9.30	注 2	5,913,998.96	1,010,007.96

注 1: 本公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司支付现金人民币 360,000.00 元作为合并成本购买了北京南颖北琪科技有限公司 90%的权益。全资子公司杭州千越信息技术有限公司支付现金人民币 40,000.00 元作为合并成本购买了北京南颖北琪科技有限公司 10%的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 400,000.00 元。

购买日的确定依据:

2014 年 2 月 8 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审核通过《关于收购北京爱捷讯科技有限公司、北京南颖北琪科技有限公司、广州市华一驰纵网络科技有限公司等三家公司的议案》, 公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 2 月 20 日签署股权转让协议, 并于 2014 年 2 月 28 日前支付大部分股权转让款项。被购买方北京南颖北琪科技有限公司已于 2014 年 4 月 28 日完成股权转让交割手续。因此将 2014 年 4 月 30 日确定为购买日。

注 2: 本公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司支付现金人民币 4,860,000.00 元作为合并成本购买了北京爱捷讯科技有限公司 90%的权益。全资子公司杭州千越信息技术有限公司支付现金人民币 540,000.00 元作为合并成本购买了北京爱捷讯科技有限公司 10%的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 5,400,000.00 元。

购买日的确定依据:

2014 年 2 月 8 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审核通过《关于收购北京爱捷讯科技有限公司、北京南颖北琪科技有限公司、广州市华一驰纵网络科技有限公司等三家公司的议案》, 公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司于 2014 年 2 月 20 日签署股权转让协议, 并于 2014 年 4 月 1 日前支付大部分股权转让款项。被购买方北京爱捷讯科技有限公司已于 2014 年 9 月 26 日完成股权转让交割手续。因此将 2014 年 9 月 30 日确定为购买日。

2015 年:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州华玛信息科技有限公司	2015 年 2 月	400,000.00	100.00	现金	2015.2.27	注 1	624,307.58	-42,180.11
广州星里信息科技有限公司	2015 年 2 月	400,000.00	100.00	现金	2015.2.27	注 2	478,488.88	66,341.58
广州市华一纵网络科技有限公司	2015 年 6 月	6,500,000.00	100.00	现金	2015.6.15	注 3	11,932,102.95	1,003,811.04
广州中汉贸易有限公司	2015 年 6 月		100.00		2015.6.15	注 3	902,310.11	125,474.17
广州韵泽信息科技有限公司	2015 年 6 月		100.00		2015.6.15	注 3	751,126.75	1,530.40
深圳游迅世纪科技有限公司	2015 年 7 月	300,000.00	100.00	现金	2015.7.16	注 4	670,596.26	89,199.92
淮安爱捷讯科技有限公司	2015 年 12 月		100.00		2015.12.16	注 5		

注 1: 本公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司与广州华玛信息科技有限公司原股东李慧、文艳梅签署股权转让合同, 支付现金人民币 400,000.00 元购买了广州华玛信息科技有限公司 100% 的权益。收购成本在购买日的总额为人民 400,000.00 元。

购买日的确定依据:

被购买方广州华玛信息科技有限公司于 2015 年 2 月 16 日完成股权转让交割手续, 并于 2015 年 2 月 27 日前支付全部股权转让款。因此将 2015 年 2 月 27 日确定为购买日。

注 2: 本公司下属全资子公司杭州千越信息技术有限公司与广州星里信息科技有限公司原股东文耀权、许茵茵签署股权转让合同, 支付现金人民币 400,000.00 元购买了广州星里信息科技有限公司 100% 的权益。收购成本在购买日的总额为人民 400,000.00 元。

购买日的确定依据:

被购买方广州星里信息科技有限公司已于 2015 年 2 月 16 日完成股权转让交

割手续，并于2015年2月27日前支付全部股权转让款。因此将2015年2月27日确定为购买日。

注3：本公司下属全资子公司杭州千越信息技术有限公司与广州市华一驰纵网络科技有限公司原股东乔莉红签署股权转让合同，支付现金人民币3,900,000.00元购买了广州市华一驰纵网络科技有限公司60%的权益；全资子公司杭州千润信息技术有限公司与广州市华一驰纵网络科技有限公司原股东乔莉红、霍磊签署股权转让合同，支付现金人民币2,600,000.00元购买了广州市华一驰纵网络科技有限公司40%的权益。同时，本公司间接持有被购买方下属全资子公司广州中汉贸易有限公司、广州韵泽信息科技有限公司100%的股权。收购成本在购买日的总额为人民币6,500,000.00元。

购买日的确定依据：

2014年2月8日，公司2014年第一次临时股东大会审核通过《关于收购北京爱捷讯科技有限公司、北京南颖北琪科技有限公司、广州市华一驰纵网络科技有限公司等三家公司的议案》，公司下属全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司于2015年6月12日签署股权转让协议，并于2015年6月12日前支付大部分股权转让款项。被购买方广州市华一驰纵网络科技有限公司于2015年6月15日完成股权转让交割手续。因此将2015年6月15日确定为购买日。

注4：本公司下属全资子公司杭州千越信息技术有限公司、全资子公司杭州千润信息技术有限公司与深圳游迅世纪科技有限公司原股东盛汝超、尹卫兰签署股权转让合同，杭州千越信息技术有限公司支付现金人民币240,000.00元购买了深圳游迅世纪科技有限公司80%的权益；杭州千润信息技术有限公司支付现金人民币60,000.00元购买了深圳游迅世纪科技有限公司20%的权益。收购成本在购买日的总额为人民币300,000.00元。

购买日的确定依据：

被购买方深圳游迅世纪科技有限公司于2015年6月23日完成股权转让交割手续，公司于2015年7月16日前支付大部分股权转让款。因此将2015年7月16日确定为购买日。

注5：本公司下属全资子公司北京爱捷讯科技有限公司与淮安爱捷讯科技有限公司原股东郑兵签署股权转让合同，北京爱捷讯科技有限公司受让淮安爱捷讯科技有限公司100%的权益。被收购方系2015年9月设立，尚无业务且未实缴出资，本次收购无需支付收购成本。

2016年1-6月无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并成本及商誉

北京南颖北琪科技有限公司

合并成本	
一现金	400,000.00
合并成本合计	400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	106,717.17
商誉	293,282.83

北京爱捷讯科技有限公司

合并成本	
一现金	5,400,000.00
合并成本合计	5,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,016,046.82
商誉	3,383,953.18

广州华玛信息科技有限公司

合并成本	
一现金	400,000.00
合并成本合计	400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	400,000.00
商誉	

广州星里信息科技有限公司

合并成本	
一现金	400,000.00
合并成本合计	400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	400,000.00
商誉	

广州市华一驰纵网络科技有限公司

合并成本	
一现金	6,500,000.00
合并成本合计	6,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,494,464.73
商誉	1,005,535.27

深圳游迅世纪科技有限公司	
合并成本	
—现金	300,000.00
合并成本合计	300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	302,741.38
商誉	

大额商誉形成的主要原因：

(1) 北京南颖北琪科技有限公司大额商誉形成的主要原因系公司通过对上述公司的收购，获得被收购方的业务渠道和经营资质等无形价值。按收购成本与收购日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认商誉。

(2) 北京爱捷讯科技有限公司大额商誉形成的主要原因系公司通过对上述公司的收购，获得被收购方的业务渠道和覆盖全国范围的增值电信业务经营许可证等无形价值。按收购成本与收购日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认商誉。

(3) 广州市华一驰纵网络科技有限公司大额商誉形成的主要原因系公司通过对上述公司的收购，获得被收购方的增值电信业务经营许可证、动漫内容管理和服务系统、手机游戏软件和推广平台等资产组。该部分资产公允价值为 6,703,568.44 元，相应的递延所得税负债 1,005,535.27 元，合并考虑后，收购该公司取得的可辨认净资产公允价值份额为 5,494,464.73 元，按收购成本与收购日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京南颖北琪科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	73,637.42	73,637.42
应收账款	34,486.82	34,486.82
其他应收款	251.42	251.42
长期待摊费用	7,000.00	7,000.00
递延所得税资产	268.60	268.60
应交税费	8,927.09	8,927.09
净资产	106,717.17	106,717.17
减：少数股东权益		
取得的净资产	106,717.17	106,717.17

	北京爱捷讯科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	48,761.75	48,761.75
应收款项	5,193,105.11	5,193,105.11
预付款项	56,410.44	56,410.44
其他应收款	208,896.45	208,896.45
固定资产	2,897.66	2,897.66
长期待摊费用	211,569.45	211,569.45
负债:		
应付账款	858,427.26	858,427.26
应付职工薪酬	106,974.75	106,974.75
应交税费	241,052.30	241,052.30
其他应付款	2,499,139.73	2,499,139.73
净资产	2,016,046.82	2,016,046.82
减: 少数股东权益		
取得的净资产	2,016,046.82	2,016,046.82

	广州华玛信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	400,000.00	
净资产	400,000.00	
减: 少数股东权益		
取得的净资产	400,000.00	

	广州星里信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	400,000.00	
净资产	400,000.00	
减: 少数股东权益		
取得的净资产	400,000.00	

	广州市华一驰纵网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,954,533.81	1,954,533.81
应收账款	8,515,630.71	8,515,630.71
无形资产	6,703,568.44	183,185.89
长期待摊费用	168,376.74	168,376.74
递延所得税资产	41,425.89	41,425.89
应付账款	5,169,360.53	5,169,360.53
应交税费	791,956.43	791,956.43
其他应付款	4,926,500.00	4,926,500.00
递延所得税负债	1,005,535.27	
净资产	5,494,464.73	-20,382.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,494,464.73	-20,382.55

	深圳游迅世纪科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,865.00	3,865.00
应收账款	788,489.44	788,489.44
无形资产	302,741.38	
递延所得税资产	6,096.57	6,096.57
应付账款	749,492.50	749,492.50
应交税费	31,699.89	31,699.89
其他应付款	20,000.00	20,000.00
净资产	302,741.38	-2,741.38
减：少数股东权益		
取得的净资产	302,741.38	-2,741.38

- 4、 购买日之前公司未持有北京南颖北琪科技有限公司、北京爱捷讯科技有限公司、广州华玛信息科技有限公司、广州星里信息科技有限公司股权、广州市华一驰纵网络科技有限公司、广州中汉贸易有限公司、广州韵泽信息科技有限公司、深圳游迅世纪科技有限公司的股份。

(二) 报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期未发生反向购买。

(四) 报告期内未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

2013 年

未发生其他原因合并范围变动。

2014 年

除上述非同一控制下企业合并增加子公司北京南颖北琪科技有限公司、北京爱捷讯科技有限公司之外，本年度公司因投资新设立增加子公司如下：

公司于 2014 年 2 月 14 日通过股东大会决议，设立杭州千润信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 700 万元，杭州平治信息技术股份有限公司持有该公司 100% 的股权，该公司已于 2014 年 2 月 18 日办妥工商登记手续。自设立时起将该公司纳入合并范围。

公司于 2014 年 12 月 25 日与自然人吕晓艳、尹陶红共同发起设立杭州讯奇信息技术有限公司。该公司认缴注册资本为人民币 1000 万元，杭州平治信息技术股份有限公司认缴出资 870 万元；吕晓艳认缴出资 65 万元；尹陶红认缴出资 65 万元。该公司已于 2014 年 12 月 25 日办妥工商登记手续。

2015 年

除上述非同一控制下企业合并增加子公司广州华玛信息科技有限公司、广州星里信息科技有限公司、广州市华一驰纵网络科技有限公司、广州中汉贸易有限公司、广州韵泽信息科技有限公司、深圳游迅世纪科技有限公司之外，公司合并范围其他变动原因如下：

2015 年 4 月 30 日，公司发起设立杭州齐尔企业管理有限公司。该公司注册资本为人民币 300 万元，公司认缴出资 300 万元。该公司已于 2015 年 4 月 30 日办妥工商登记手续。

2015 年 4 月 20 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立杭州千韵信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100

万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 40 万元。该公司已于 2015 年 4 月 20 日办妥工商登记手续。

2015 年 4 月 20 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立杭州煜文信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 40 万元。该公司已于 2015 年 4 月 20 日办妥工商登记手续。

2015 年 4 月 17 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立杭州昇越信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 40 万元。该公司已于 2015 年 4 月 17 日办妥工商登记手续。

2015 年 5 月 4 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立宿迁华欣信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 70 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 30 万元。该公司已于 2015 年 5 月 4 日办妥工商登记手续。

2015 年 5 月 4 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立宿迁启越信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 70 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 30 万元。该公司已于 2015 年 5 月 4 日办妥工商登记手续。

2015 年 5 月 14 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立宿迁光迅信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 70 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 30 万元。该公司已于 2015 年 5 月 14 日办妥工商登记手续。

2015 年 6 月 8 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立徐州煜奇信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 200 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 140 万元。该公司已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。

2015 年 6 月 8 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立徐州万越信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 200

万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 140 万元。该公司已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。

2015 年 6 月 8 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立徐州顺奇信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 200 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 140 万元。该公司已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。

2015 年 6 月 8 日，公司全资子公司杭州千润信息技术有限公司和杭州千越信息技术有限公司共同发起设立徐州众越信息技术有限公司。该公司注册资本为人民币 200 万元，杭州千润信息技术有限公司认缴出资 60 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴出资 140 万元。该公司已于 2015 年 6 月 8 日办妥工商登记手续。

2015 年 12 月 10 日，公司全资子公司杭州千越信息技术有限公司发起设立杭州搜阅信息技术有限公司，该公司注册资本为人民币 100 万元，杭州千越信息技术有限公司认缴 100 万元。该公司于 2015 年 12 月 10 日办妥工商登记手续。

2016 年 1-6 月

未发生其他原因合并范围变动。

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

2016 年 6 月 30 日

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	
杭州千越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		同一控制下企业合并
杭州千润信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		投资设立
北京南颖北琪科技有限公司	北京市东城区	北京市东城区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
北京爱捷讯科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州讯奇信息技术有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	增值电信业	87		投资设立
广州华玛信息科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州星里信息科技有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州市华一驰纵网络科技有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州中汉贸易有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

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	
广州韵泽信息科技有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州齐尔企业管理有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		投资设立
杭州千韵信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
杭州煜文信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
杭州昇越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
宿迁华欣信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
宿迁启越信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
宿迁光迅信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
徐州煜奇信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州万越信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州顺奇信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州众越信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
深圳游迅世纪科技有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
淮安爱捷讯科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州搜阅信息技术有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立

2015年12月31日

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	
杭州千越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		同一控制下企业合并
杭州千润信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		投资设立
北京南颖北琪科技有限公司	北京市东城区	北京市东城区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
北京爱捷讯科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州讯奇信息技术有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	增值电信业	87		投资设立
广州华玛信息科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州星里信息科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州市华一驰纵网络科技有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州中汉贸易有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州韵泽信息科技有限公司	杭州市西湖区	广州市越秀区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州齐尔企业管理有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		投资设立

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

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	
杭州千韵信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
杭州煜文信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
杭州昇越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立
宿迁华欣信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
宿迁启越信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
宿迁光迅信息技术有限公司	杭州市西湖区	宿迁市	增值电信业		100	投资设立
徐州煜奇信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州万越信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州顺奇信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
徐州众越信息技术有限公司	杭州市西湖区	徐州市丰县	增值电信业		100	投资设立
深圳游迅世纪科技有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
淮安爱捷讯科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州搜阅信息技术有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	增值电信业		100	投资设立

2014年12月31日

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	
杭州千越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		同一控制下企业合并
杭州千润信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		投资设立
北京南颖北琪科技有限公司	北京市东城区	北京市东城区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
北京爱捷讯科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州讯奇信息技术有限公司	杭州市江干区	杭州市江干区	增值电信业	87		投资设立

2013年12月31日

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	
杭州千越信息技术有限公司	杭州市西湖区	杭州市江干区	增值电信业	100		同一控制下企业合并

(二) 报告期无在所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期内无合营安排以及联营企业。

(四) 报告期内无共同经营情况。

(五) 报告期内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) 本公司的实际控制情况

实际控制人名称	关联关系	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(%)
郭庆	实际控制人	35.34	35.34
张晖	实际控制人		21.39 (注)

注：张晖系郭庆配偶。张晖持有公司股东杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）68.696%股权，杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 21.39%股权，张晖通过杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司的表决权比例为 21.39%。

(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

本公司报告期无合营和联营企业。

(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
上海洲信信息技术有限公司	股东关系密切的家庭成员控制的企业
郑兵	关键管理人员
潘爱斌	关键管理人员
殷筱华	关键管理人员
余可曼	关键管理人员
龚莉群	关键管理人员（已离职）
方君英	关键管理人员
高鹏	关键管理人员
湖北精英盛华信息科技有限公司	股东陈国才之子陈平控制的公司的联营企业（注 1）
武汉爱瑞迪科技有限公司	湖北精英盛华信息科技有限公司的子公司（注 2）
杭州慧园科技有限公司	子公司杭州千越持有其 20%股份的参股公司

注1:2015年9月29日之前湖北精英盛华信息科技有限公司与公司无关联关系,2015年9月29日股东陈国才之子陈平控制的杭州共佳信息技术有限公司对其增资成为其股东,湖北精英盛华信息科技有限公司变为公司关联方。

注2:湖北精英盛华信息科技有限公司于2014年10月14日受让持有武汉爱瑞迪科技有限公司79%股权,后又于2015年11月17日将该79%股权转让给第三方。

因此,披露公司对湖北精英盛华信息科技有限公司、武汉爱瑞迪科技有限公司2014年10月至2015年末的关联交易金额。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 向关联方采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
上海洲信信息技术有限公司	电话营销				97,494.00
湖北精英盛华信息科技有限公司	电话营销/按收入结算的推广	136,305.01	496,145.93	148,186.58	
武汉爱瑞迪科技有限公司	电话营销		117,917.88		
郭庆	运输设备	400,000.00			
合计		536,305.01	614,063.81	148,186.58	97,494.00

3、 其他关联交易

(1) 关键管理人员薪酬人民币: 万元

项目名称	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	123.69	204.53	184.35	189.56

4、 关联方往来款项余额

公司应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	杭州慧园科技有限公司	10,000.00	300.00						

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项									
	武汉爱瑞迪科技有限公司					18,605.65			
	合计					18,605.65			
应付账款									
	湖北精英盛华信息科技有限公司	75,061.62		119,661.26		165,584.39			
	合计	75,061.62		119,661.26		165,584.39			
其他应付款									
	郭庆			36,723.05		17,358.00			
	龚莉群							16,200.90	
	高鹏							12,033.00	
	郑兵					1,274.00		4,548.50	
	方君英							1,325.00	
	殷筱华					1,760.00			
	潘爱斌			8,635.00		49,151.00			
	合计			45,358.05		69,543.00		34,107.40	

九、 承诺及或有事项

(一) 本公司的重要承诺事项

公司于 2016 年 3 月 11 日以原值 18,200,000.00 元的房屋建筑物与杭州银行股份有限公司西城支行签订编号为 C-B-02 的抵押合同，为公司 890.90 万元（期限从 2016 年 3 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日），合同编号为 035C311201600001 的借款合同提供抵押担保。

(二) 本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司首次公开发行股票已经中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2016 年 7 月 29 日召开的创业板发审委 2016 年第 46 次会议审核通过。

十一、 其他重要事项说明

根据公司 2014 年 9 月 20 日 2014 年第二次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股），预计发行总额 1000 万股。本次公开发行完成后，由新老股东共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。

十二、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、应收账款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	55,486,911.72	100.00	3,347,172.01	6.03	53,397,221.42	100.00	2,617,164.27	4.90
组合小计	55,486,911.72	100.00	3,347,172.01	6.03	53,397,221.42	100.00	2,617,164.27	4.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	55,486,911.72	100.00	3,347,172.01	6.03	53,397,221.42	100.00	2,617,164.27	4.90

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	34,965,960.48	100.00	1,277,649.97	3.65	26,515,786.50	100.00	902,570.87	3.40
组合小计	34,965,960.48	100.00	1,277,649.97	3.65	26,515,786.50	100.00	902,570.87	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	34,965,960.48	100.00	1,277,649.97	3.65	26,515,786.50	100.00	902,570.87	3.40

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	37,367,852.35	67.35	1,121,035.57	41,462,236.84	77.65	1,243,867.11
1—2 年(含 2 年)	14,478,657.58	26.09	1,447,865.76	10,548,035.63	19.75	1,054,803.56
2—3 年(含 3 年)	3,473,100.72	6.26	694,620.14	1,249,936.25	2.34	249,987.25
3—4 年(含 4 年)	167,301.07	0.30	83,650.54	137,012.70	0.26	68,506.35
4—5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合计	55,486,911.72	100.00	3,347,172.01	53,397,221.42	100.00	2,617,164.27

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	32,164,811.55	91.99	964,944.35	25,218,835.32	95.11	756,565.06
1—2 年(含 2 年)	2,475,241.61	7.08	247,524.16	1,254,786.37	4.73	125,478.64
2—3 年(含 3 年)	325,907.32	0.93	65,181.46	27,047.05	0.10	5,409.41
3—4 年(含 4 年)						
4—5 年(含 5 年)						
5 年以上				15,117.76	0.06	15,117.76
合计	34,965,960.48	100.00	1,277,649.97	26,515,786.50	100.00	902,570.87

(3) 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

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	730,007.74	1,950,614.17	375,079.10	144,267.07

本报告期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本报告期无实际核销应收账款情况。

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款		611,099.87		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	信息费	558,716.87	预计无法收回	否	2015.3

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联通宽带在线有限公司	13,331,244.31	24.03	605,558.72
咪咕数字传媒有限公司	6,954,588.83	12.53	208,637.66
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	4,488,186.52	8.09	320,921.58
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	3,755,539.90	6.77	112,666.20
联通时科（北京）信息技术有限公司	2,592,409.13	4.67	518,481.83
合计	31,121,968.69	56.09	1,766,265.99

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联通宽带在线有限公司	10,339,514.68	19.36	310,185.44
天翼视讯传媒有限公司	5,669,882.97	10.62	406,136.21
咪咕数字传媒有限公司	5,636,951.43	10.56	169,108.54
广州盈正信息技术有限公司	4,810,295.63	9.01	144,308.87
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	3,782,167.43	7.08	113,465.02
合计	30,238,812.14	56.63	1,143,204.08

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团浙江有限公司	4,213,679.64	12.05	126,410.39
天翼视讯传媒有限公司	3,655,554.08	10.45	109,666.62
北京中投视讯文化传媒有限公司	3,365,629.34	9.63	100,968.88
天翼阅读文化传播有限公司	3,093,000.00	8.85	92,790.00
联通时科（北京）信息技术有限公司	2,592,409.13	7.41	77,772.27
合计	16,920,272.19	48.39	507,608.16

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天翼视讯传媒有限公司	5,349,883.19	20.18	160,496.50
联通时科（北京）信息技术有限公司	4,603,547.29	17.36	138,106.42
中国移动通信集团浙江有限公司	3,027,540.25	11.42	90,826.21
中国电信股份有限公司动漫运营中心	1,873,413.93	7.06	56,202.42
中信出版股份有限公司	1,713,608.04	6.46	51,408.24
合计	16,567,992.70	62.48	497,039.79

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	51,815,092.11	100.00	2,435,868.30	4.70	35,007,471.70	100.00	1,762,441.09	5.03
组合小计	51,815,092.11	100.00	2,435,868.30	4.70	35,007,471.70	100.00	1,762,441.09	5.03
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	51,815,092.11	100.00	2,435,868.30		35,007,471.70	100.00	1,762,441.09	

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	14,888,330.50	100.00	883,961.87	5.94	6,285,060.57	100.00	448,821.88	7.14
组合小计	14,888,330.50	100.00	883,961.87	5.94	6,285,060.57	100.00	448,821.88	7.14
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	14,888,330.50	100.00	883,961.87		6,285,060.57	100.00	448,821.88	

其他应收款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(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	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	46,596,225.13	89.93	1,397,886.75	30,874,942.64	88.20	926,248.28
1-2 年(含 2 年)	3,561,139.62	6.87	356,113.96	2,724,853.18	7.78	272,485.32
2-3 年(含 3 年)	1,072,753.64	2.07	214,550.73	930,374.36	2.66	186,074.87
3-4 年(含 4 年)	161,313.72	0.31	80,656.86	129,337.80	0.37	64,668.90
4-5 年(含 5 年)	185,000.00	0.36	148,000.00	175,000.00	0.50	140,000.00
5 年以上	238,660.00	0.46	238,660.00	172,963.72	0.49	172,963.72
合计	51,815,092.11	100.00	2,435,868.30	35,007,471.70	100.00	1,762,441.09

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	13,104,870.77	88.02	393,146.12	5,198,259.64	82.71	155,947.79
1-2 年(含 2 年)	938,024.36	6.30	93,802.44	633,140.93	10.07	63,314.09
2-3 年(含 3 年)	423,611.65	2.84	84,722.33	183,000.00	2.91	36,600.00
3-4 年(含 4 年)	175,000.00	1.18	87,500.00	114,000.00	1.81	57,000.00
4-5 年(含 5 年)	110,163.72	0.74	88,130.98	103,500.00	1.65	82,800.00
5 年以上	136,660.00	0.92	136,660.00	53,160.00	0.85	53,160.00
合计	14,888,330.50	100.00	883,961.87	6,285,060.57	100.00	448,821.88

(3) 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、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	673,427.21	878,479.22	435,139.99	140,455.38

本报告期无转回或收回的坏账准备情况。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
关联方往来款	44,312,974.00	28,681,000.00	9,785,597.35	3,735,597.35
上市费用	6,061,925.51	5,012,868.90	3,674,793.42	1,201,208.52
保证金	840,418.84	823,418.84	834,768.84	774,005.12
备用金	591,473.76	490,183.96	472,106.48	271,801.18
暂借款			112,452.41	294,448.40
其他	8,300.00		8,612.00	8,000.00
合计	51,815,092.11	35,007,471.70	14,888,330.50	6,285,060.57

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	关联方往来款	16,499,999.99	1年以内	31.84	495,000.00
北京爱捷讯科技有限公司	关联方往来款	14,509,600.08	1年以内	28.00	435,288.00
上市费用	上市费用	6,061,925.51	1年以内 1,698,113.22 元； 1-2年 3,456,603.77 元； 2-3年 907,208.52 元	11.70	578,045.48
广州市华一驰纵网络科技 有限公司	关联方往来款	4,400,000.00	1年以内	8.49	132,000.00
北京南颖北琪科技有限公司	关联方往来款	2,718,418.94	1年以内	5.25	81,552.57
合计		44,189,944.52		85.28	1,721,886.05

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	关联方往来款	15,000,000.00	1年以内	42.85	450,000.00
北京爱捷讯科技有限公司	关联方往来款	8,200,000.00	1年以内	23.42	246,000.00
上市费用	上市费用	5,012,868.90	1年以内 1,632,075.48 元， 1-2年 2,642,114.18 元， 2-3年 738,679.24 元	14.32	460,909.53

杭州平治信息技术股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州市华一驰纵网络科技有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1年以内	5.71	60,000.00
北京南颖北琪科技有限公司	关联方往来款	1,800,000.00	1年以内	5.14	54,000.00
合计		32,012,868.90		91.44	1,270,909.53

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京爱捷讯科技有限公司	关联方往来款	5,600,000.00	1年以内	37.61	168,000.00
上市费用	上市费用	3,674,793.42	1年以内 2,642,114.18 元; 1-2年 738,679.24 元; 2-3年 294,000.00 元	24.68	211,931.35
杭州千越信息技术有限公司	关联方往来款	3,085,597.35	1年以内	20.73	92,567.92
北京南颖北琪科技有限公司	关联方往来款	1,100,000.00	1年以内	7.39	33,000.00
代永红	暂借款	100,000.00	1年以内	0.67	3,000.00
合计		13,560,390.77		91.08	508,499.27

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	关联方往来款	3,735,597.35	1年以内	59.44	112,067.92
上市费用	上市费用	1,201,208.52	1年以内 738,679.24 元, 1-2年 462,529.28 元	19.11	68,413.31
上饶市连创经济信息咨询有 限公司	暂借款	270,000.40	1年以内	4.30	8,100.01
韩佳杭	备用金	90,834.00	1年以内	1.44	2,725.02
中国联合网络通信有限公司 山东省分公司	保证金	90,000.00	1年以内 20,000.00 元, 2-3年 50,000.00 元, 3-4年 20,000.00 元	1.43	20,600.00
合计		5,387,640.27		85.72	211,906.26

- 6、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款情况。
- 7、 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。
- 8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额	账面价值	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,175,918.71		9,175,918.71	9,175,918.71		9,175,918.71	8,175,918.71		8,175,918.71	1,175,918.71		1,175,918.71
对联营、合营企业投资												
合计	9,175,918.71		9,175,918.71	9,175,918.71		9,175,918.71	8,175,918.71		8,175,918.71	1,175,918.71		1,175,918.71

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
杭州千越信息技术有限公司	1,175,918.71			1,175,918.71		
合计	1,175,918.71			1,175,918.71		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	1,175,918.71			1,175,918.71		
杭州千润信息技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	1,175,918.71	7,000,000.00		8,175,918.71		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	1,175,918.71			1,175,918.71		
杭州千润信息技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州讯奇信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	8,175,918.71	1,000,000.00		9,175,918.71		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州千越信息技术有限公司	1,175,918.71			1,175,918.71		
杭州千润信息技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州讯奇信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	9,175,918.71			9,175,918.71		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05
其他业务								
合计	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增值电信行业	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05
合计	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05

3、 主营业务（分业务）

业务名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动阅读平台	35,327,782.37	18,936,079.70	88,952,378.19	47,880,522.83	87,154,373.93	51,415,315.34	65,695,939.04	29,604,397.37
资讯类产品	14,978,714.48	7,124,272.54	20,185,645.42	13,029,571.98	18,150,724.21	7,689,344.51	24,247,086.85	13,117,084.46
其他增值电信业务	4,703,324.01	1,697,905.39	6,312,848.87	3,442,561.46	3,135,483.40	3,638,718.57	822,088.55	870,031.22
合计	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05
合计	55,009,820.86	27,758,257.63	115,450,872.48	64,352,656.27	108,440,581.54	62,743,378.42	90,765,114.44	43,591,513.05

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
咪咕数字传媒有限公司	12,625,130.46	22.95
联通宽带在线有限公司	8,093,158.36	14.71
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	3,489,588.97	6.34
上海邃源信息技术有限公司	2,666,411.01	4.85
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	2,582,838.31	4.70
合计	29,457,127.11	53.55

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
联通宽带在线有限公司	18,891,154.90	16.36
咪咕数字传媒有限公司	17,033,770.44	14.75
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	7,895,621.24	6.84
广州盈正信息技术有限公司	5,247,960.28	4.55
成都天翼空间科技有限公司	4,659,191.19	4.04
合计	53,727,698.05	46.54

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团浙江有限公司	20,032,558.40	18.47
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	13,470,380.69	12.42
联通宽带在线有限公司	10,932,954.52	10.08
天翼视讯传媒有限公司	6,895,537.86	6.36
北京中投视讯文化传媒有限公司	4,786,822.46	4.42
合计	56,118,253.93	51.75

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
天翼视讯传媒有限公司	13,099,260.80	14.43
中国电信股份有限公司动漫运营中心	10,465,005.11	11.53
中国移动通信集团浙江有限公司	8,301,050.29	9.15
联通时科(北京)信息技术有限公司	5,419,134.24	5.97
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	5,054,225.70	5.57
合计	42,338,676.14	46.65

(五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品形成的投资收益		72,894.52	444,941.75	
合计		72,894.52	444,941.75	

十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益				211,320.04
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)	2,323,300.00	5,670,400.00	2,520,336.94	2,541,614.00
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				
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				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,514.61	-4,971.86	-4,474.93	22,311.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)		72,894.52	444,941.75	
所得税影响额	-382,801.00	-926,824.18	-466,105.27	-434,651.51
少数股东权益影响额(税后)				
合计	1,938,984.39	4,811,498.48	2,494,698.49	2,340,594.13

注:2014 年其他符合非经常性损益定义的项目为理财产品到期形成的投资收益 444,941.75 元; 2015 年度其他符合非经常性损益定义的项目为理财产品到期形成的投资收益 72,894.52 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

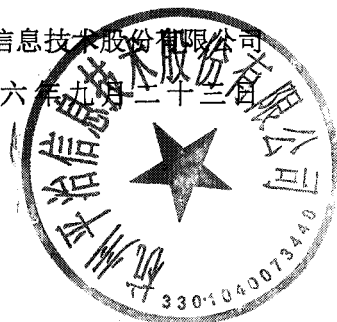
2016 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.81	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	18.28	0.77	0.77

2015 年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.62	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	20.84	0.70	0.70

2014 年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.22	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	23.00	0.59	0.59

2013 年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.60	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	36.43	0.68	0.68

杭州平治信息技术股份有限公司
二〇一六年九月二十三日



证书编号: 620100010453

No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

2004

12

31

发证日期:
Date of Issuance

年
of

月
/

日
/

李震宇

姓 Full name

女

Sex

1974-10-06

出生日期 Date of birth

立信会计师事务所(特殊普通

合伙)浙江分所

620122197410060020

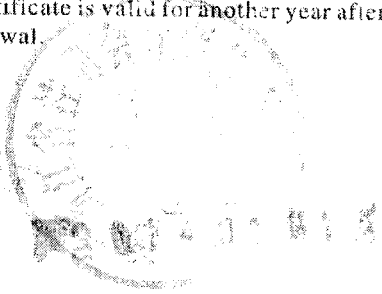
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

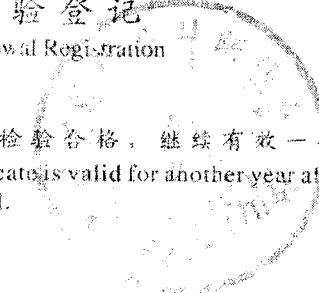
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



20160101

年
of

月
/

日
/

年
of

月
/

日
/

证书编号: 310000060299
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

钟建栋

姓 Full name

别

男

Sex

出生 Date of birth

1980-05-19

工作单位 Working unit

立信会计师事务所有限公司
杭州分所

身份证号码 Identity card No.

339005198005197715



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

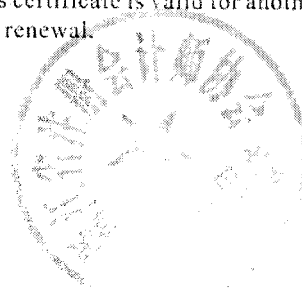
2016 01 01



2012 01 01

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2013 01 01

证书编号:
No. of Certificate

310000060285

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

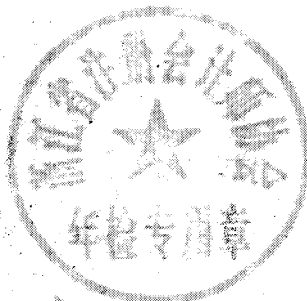
年 月 日
二〇〇九 四 九

姓名: 杜娜
Sex: 女
Date of birth: 1985-08-01
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 421023198508018528



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



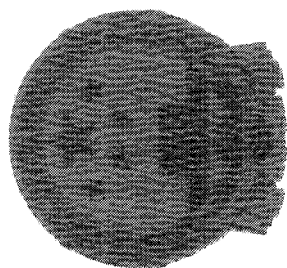
2013 01 01
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

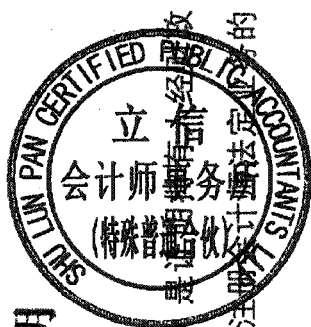
会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

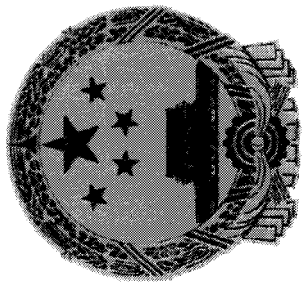


- 1、《会计师事务所执业证书》是注册会计师依法执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

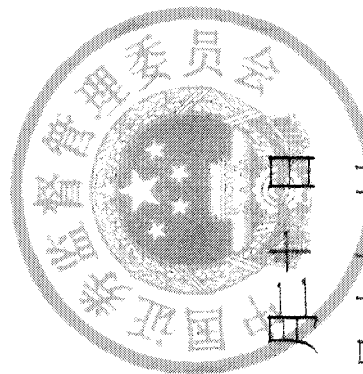
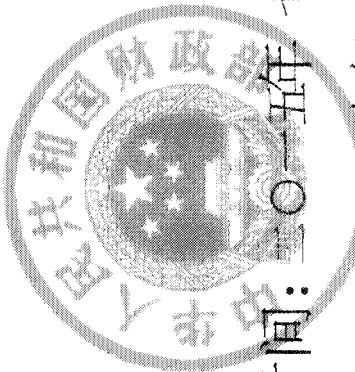


证书序号: 000073

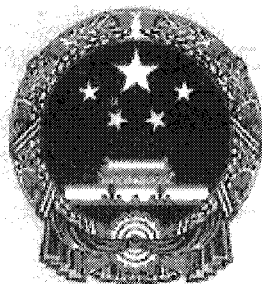
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一五年七月十日 证书有效期至：二〇一七年七月十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

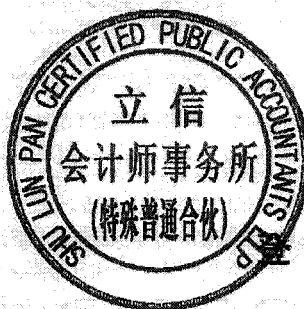
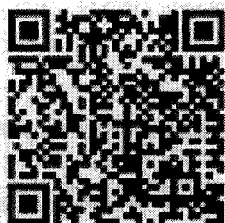
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

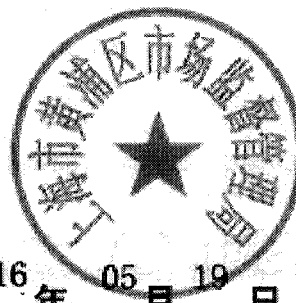
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日