

杭州华泰一媒文化传媒有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字【2017】33090012号

目 录

| | |
|-------------------|---|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1、 资产负债表 | 3 |
| 2、 利润表 | 5 |
| 3、 现金流量表 | 6 |
| 4、 所有者权益变动表 | 7 |
| 5、 财务报表附注 | 8 |



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华专审字[2017]33090012号

杭州华泰一媒文化传媒有限公司董事会：

我们审计了后附的杭州华泰一媒文化传媒有限公司（以下简称“华泰一媒公司”）的财务报表，包括2017年9月30日资产负债表，2017年1-9月利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华泰一媒公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州华泰一媒文化传媒有限公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年十月十九日

资产负债表

2017年9月30日

编制单位：杭州华泰一媒文化传媒有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末数 | 年初数 |
|-------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |
| 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 | 六、2 | 6,813,337.50 | 7,043,268.18 |
| 预付款项 | 六、3 | 2,974,167.47 | 43,489.56 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 45,000.00 | 109,200.72 |
| 存货 | | | |
| 持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、5 | 1,621.96 | 3,144.68 |
| 流动资产合计 | | 10,417,464.12 | 10,409,122.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、6 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 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、7 | 93,209.16 | 126,035.73 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、8 | 24,405.97 | 42,160.63 |
| 递延所得税资产 | 六、9 | | 500.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 317,615.13 | 368,696.36 |
| 资产总计 | | 10,735,079.25 | 10,777,819.14 |

(转下页)

资产负债表(续)

2017年9月30日

金额单位:人民币元

编制单位:杭州华泰一媒文化传媒有限公司

| 项 目 | 注释 | 期末数 | 年初数 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、10 | 381,010.75 | 190,000.00 |
| 预收款项 | 六、11 | 31,100.01 | 104,690.94 |
| 应付职工薪酬 | 六、12 | 62,838.81 | 108,030.69 |
| 应交税费 | 六、13 | 71,614.74 | 167,440.06 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、14 | 174,189.50 | 10,812.67 |
| 持有待售的处置组中的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 720,753.81 | 580,974.36 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 720,753.81 | 580,974.36 |
| 负债合计 | | 720,753.81 | 580,974.36 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | 六、15 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 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 | 六、16 | 19,684.48 | 19,684.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、17 | -5,359.04 | 177,160.30 |
| 所有者权益合计 | | 10,014,325.44 | 10,196,844.78 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,735,079.25 | 10,777,819.14 |

载于第8页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2017年1-9月

编制单位：杭州华泰一媒文化传媒有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期数 | 上年数 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 六、18 | 20,169,496.14 | 11,562,158.79 |
| 减：营业成本 | 六、18 | 18,829,925.73 | 7,650,579.38 |
| 税金及附加 | 六、19 | 29,436.48 | 36,653.35 |
| 销售费用 | 六、20 | | 11,596.72 |
| 管理费用 | 六、21 | 1,437,255.84 | 3,140,217.23 |
| 财务费用 | 六、22 | -3,246.45 | -16,111.65 |
| 资产减值损失 | 六、23 | 38,125.00 | 2,000.00 |
| 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） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -162,000.46 | 737,223.76 |
| 加：营业外收入 | 六、24 | 0.04 | 6,225.71 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 六、24 | | 6,224.42 |
| 减：营业外支出 | 六、25 | 20,018.92 | 2,564.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 六、25 | 20,018.92 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -182,019.34 | 740,885.21 |
| 减：所得税费用 | 六、26 | 500.00 | 187,809.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -182,519.34 | 553,075.91 |
| 其中：持续经营损益 | | | |
| 终止经营损益 | | | |
| 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或净资产的变动 | | | |
| 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 | | -182,519.34 | 553,075.91 |

载于第8页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-9月

编制单位：杭州华泰一媒文化传媒有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期数 | 上年数 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 21,431,605.84 | 6,787,650.61 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 248,040.95 | 63,581.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,679,646.79 | 6,851,232.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,495,520.54 | 7,972,248.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,093,656.12 | 1,853,349.51 |
| 支付的各项税费 | | 254,279.19 | 189,151.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 447,477.39 | 1,341,988.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,290,933.24 | 11,356,737.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、27 | -2,611,286.45 | -4,505,505.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,800.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,800.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 24,196.00 | 82,665.52 |
| 投资支付的现金 | | | 200,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,196.00 | 282,665.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,396.00 | -282,665.52 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、27 | -2,626,682.45 | -4,788,170.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、27 | 3,210,019.64 | 7,998,190.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、27 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |

载于第8页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016年1-9月

| 项 目 | 本 期 数 | | | | | | | | | | 上 年 数 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|-------|--------|---------|-------|-----------|---------|-------------|---------------|---------------|--------|-----|-------|--------|---------|-------|------|---------|-------|----------|---------------|------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 | 其他权益工具 | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | | 其他 | 优先股 | | | | | | | | | 永续债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 19,684.48 | | 177,160.30 | 10,196,844.78 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | | | 9,643,768.87 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 19,684.48 | | 177,160.30 | 10,196,844.78 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | | | 9,643,768.87 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -182,519.34 | -182,519.34 | | | | | | | | | | | | 553,075.91 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -182,519.34 | -182,519.34 | | | | | | | | | | | | | 553,075.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | 19,684.48 | | -5,359.04 | 10,014,325.44 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | | | 10,196,844.78 | |

数字第8页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州华泰一媒文化传媒有限公司
2017年1~9月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州华泰一媒文化传媒有限公司(以下简称“本公司”)是由浙江华媒控股股份有限公司和杭州泰一指尚科技有限公司共同投资,于2015年06月01日经杭州市市场监督管理局注册成立,企业社会统一信用代码:91330101341890873G,法定代表人:张剑秋,注册地址为浙江省杭州经济技术开发区1号大街68号2幢3层307室。

本公司注册资本为1000.00万元,其中浙江华媒控股股份有限公司出资510.00万元,占注册资本的51%;杭州泰一指尚科技有限公司出资490.00万元,占注册资本的49%。本公司成立后,未发生股权变更。

本公司的经营范围为:制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧(在许可证有效期内方可经营)。服务:文化艺术交流活动策划(除演出及演出中介),体育活动策划,广告设计、制作、代理,图文设计制作,市场调查,企业营销策划,企业形象策划,会务会展服务,礼仪服务,公关策划,企业管理咨询;技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:计算机软硬件、手机软件。

本公司的母公司为浙江华媒控股股份有限公司,所属的最终控制方为杭州日报报业集团(杭州日报社)。

二、财务报表基本假设和编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年9月30日的财务状况及2017年1~9月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观

证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公

允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 账龄组合 | 按照账龄政策计提坏账准备的应收款项 |
| 关联方组合 | 应收本公司关联方的款项 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计

应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 无特别风险的应收款项不计提坏账准备 |

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | | |
| 其中：[6个月以内] | 0.00 | 0.00 |
| [7~12个月] | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

8、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要系装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

9、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划

进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

11、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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。

13、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

14、重大会计判断和估计

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

对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本会计主体需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。

使用寿命是根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按应缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育附加 | 按应缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 文化事业建设费 | 按应纳税营业额的3%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年9月30日，本期指2017年1-9月，上年指2016年。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金 | 8,695.55 | 39,456.53 |
| 银行存款 | 574,321.72 | 3,170,243.19 |
| 其他货币资金 | 319.92 | 319.92 |
| 合计 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 账龄组合 | 6,820,683.62 | 99.52 | 40,125.00 | 0.59 | 6,780,558.62 |
| 关联方组合 | 32,778.88 | 0.48 | | | 32,778.88 |
| 组合小计 | 6,853,462.50 | 100.00 | 40,125.00 | 0.59 | 6,813,337.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,853,462.50 | 100.00 | 40,125.00 | 0.59 | 6,813,337.50 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 账龄组合 | 7,013,453.90 | 99.55 | 2,000.00 | 0.03 | 7,011,453.90 |
| 关联方组合 | 31,814.28 | 0.45 | | | 31,814.28 |
| 组合小计 | 7,045,268.18 | 100.00 | 2,000.00 | 0.03 | 7,043,268.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 7,045,268.18 | 100.00 | 2,000.00 | 0.03 | 7,043,268.18 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其中：[6个月以内] | 6,038,183.62 | | |
| [7-12个月] | 762,500.00 | 38,125.00 | 5.00 |
| 1年以内小计 | 6,800,683.62 | 38,125.00 | 0.56 |
| 1至2年 | 20,000.00 | 2,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 6,820,683.62 | 40,125.00 | 0.59 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,125.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

3、预付款项

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 2,974,167.47 | 100.00 | 43,489.56 | 100.00 |
| 合计 | 2,974,167.47 | 100.00 | 43,489.56 | 100.00 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | |
| 关联方组合 | 45,000.00 | 100.00 | | | 45,000.00 |
| 组合小计 | 45,000.00 | 100.00 | | | 45,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 45,000.00 | 100.00 | | | 45,000.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 54.72 | 0.05 | | | 54.72 |
| 关联方组合 | 109,146.00 | 99.95 | | | 109,146.00 |
| 组合小计 | 109,200.72 | 100.00 | | | 109,200.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 109,200.72 | 100.00 | | | 109,200.72 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本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 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|-----------|------------|
| 押金 | 45,000.00 | 109,146.00 |
| 其他 | | 54.72 |
| 合计 | 45,000.00 | 109,200.72 |

5、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|----------|
| 待摊费用 | | 3,144.68 |
| 预缴所得税 | 1,621.96 | |
| 合计 | 1,621.96 | 3,144.68 |

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

| | | | | | | |
|-----------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 其中：按成本计量的 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 合计 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|------------|------------|------|------|------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 杭州滋洛科技有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | | | | 19.00 | |

7、固定资产

| 项 目 | 办公及其他设备 | 合 计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 174,113.44 | 174,113.44 |
| 2、本期增加金额 | 20,680.35 | 20,680.35 |
| (1) 购置 | 20,680.35 | 20,680.35 |
| 3、本期减少金额 | 47,935.66 | 47,935.66 |
| (1) 处置或报废 | 47,935.66 | 47,935.66 |
| 4、期末余额 | 146,858.13 | 146,858.13 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 48,077.71 | 48,077.71 |
| 2、本期增加金额 | 24,688.00 | 24,688.00 |
| (1) 计提 | 24,688.00 | 24,688.00 |
| 3、本期减少金额 | 19,116.74 | 19,116.74 |
| (1) 处置或报废 | 19,116.74 | 19,116.74 |
| 4、期末余额 | 53,648.97 | 53,648.97 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 93,209.16 | 93,209.16 |
| 2、年初账面价值 | 126,035.73 | 126,035.73 |

8、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 42,160.63 | | 17,754.66 | | 24,405.97 |
| 合计 | 42,160.63 | | 17,754.66 | | 24,405.97 |

9、递延所得税资产/递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------|---------|----------|---------|
| | 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 | | | 2,000.00 | 500.00 |
| 合计 | | | 2,000.00 | 500.00 |

10、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 技术服务费 | 237,890.00 | 190,000.00 |
| 房租物管费 | 45,865.09 | |
| 其他 | 97,255.66 | |
| 合计 | 381,010.75 | 190,000.00 |

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 技术服务款 | 31,100.01 | 104,690.94 |
| 合计 | 31,100.01 | 104,690.94 |

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 103,477.95 | 971,342.06 | 1,014,025.18 | 60,794.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,552.74 | 85,073.40 | 87,582.16 | 2,043.98 |
| 合计 | 108,030.69 | 1,056,415.46 | 1,101,607.34 | 62,838.81 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 99,860.37 | 787,193.33 | 828,049.09 | 59,004.61 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|--------------|-----------|
| 2、职工福利费 | | 97,882.49 | 97,882.49 | |
| 3、社会保险费 | 3,617.58 | 41,389.77 | 43,217.13 | 1,790.22 |
| 其中：医疗保险费 | 3,232.78 | 37,545.11 | 39,156.82 | 1,621.07 |
| 工伤保险费 | 94.01 | 717.22 | 783.04 | 28.19 |
| 生育保险费 | 290.79 | 3,127.44 | 3,277.27 | 140.96 |
| 4、住房公积金 | | 44,361.00 | 44,361.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 515.47 | 515.47 | |
| 合 计 | 103,477.95 | 971,342.06 | 1,014,025.18 | 60,794.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险 | 4,205.56 | 57,598.32 | 59,830.40 | 1,973.48 |
| 2、失业保险费 | 347.18 | 2,753.52 | 3,030.20 | 70.50 |
| 3、企业年金 | | 24,721.56 | 24,721.56 | |
| 合 计 | 4,552.74 | 85,073.40 | 87,582.16 | 2,043.98 |

13、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|------------|
| 增值税 | 55,806.23 | 80,522.24 |
| 个人所得税 | 11,311.26 | 3,360.04 |
| 城市维护建设税 | | 1,581.92 |
| 教育费附加 | | 677.92 |
| 地方教育费附加 | | 451.95 |
| 文化事业建设费 | | 3,753.18 |
| 地方水利建设基金 | | 113.21 |
| 印花税 | 4,497.25 | 3,818.19 |
| 企业所得税 | | 73,161.41 |
| 合 计 | 71,614.74 | 167,440.06 |

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|----------|
| 代垫费用 | 162,095.43 | |
| 押金、保证金 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 其他 | 11,094.07 | 9,812.67 |

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|-----------|
| 合 计 | 174,189.50 | 10,812.67 |

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

15、实收资本

| 投资者名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 持股比例 (%) | 出资金额 | 持股比例 (%) | 出资金额 |
| 浙江华媒控股股份有限公司 | 51.00 | 5,100,000.00 | 51.00 | 5,100,000.00 |
| 杭州泰一指尚科技有限公司 | 49.00 | 4,900,000.00 | 49.00 | 4,900,000.00 |
| 合 计 | 100.00 | 10,000,000.00 | 100.00 | 10,000,000.00 |

16、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 19,684.48 | | | 19,684.48 |
| 合 计 | 19,684.48 | | | 19,684.48 |

17、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 年 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 177,160.30 | -356,231.13 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 177,160.30 | -356,231.13 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | -182,519.34 | 553,075.91 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 19,684.48 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | -5,359.04 | 177,160.30 |

18、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 20,119,773.44 | 18,829,925.73 | 10,671,450.89 | 6,768,406.09 |
| 其他业务 | 49,722.70 | | 890,707.90 | 882,173.29 |
| 合 计 | 20,169,496.14 | 18,829,925.73 | 11,562,158.79 | 7,650,579.38 |

19、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 印花税 | 14,742.96 | 5,786.37 |
| 城市维护建设税 | 8,571.18 | 12,693.53 |
| 教育费附加 | 3,673.40 | 4,927.31 |
| 地方教育费附加 | 2,448.94 | 4,692.96 |
| 文化事业建设费 | | 8,553.18 |
| 合 计 | 29,436.48 | 36,653.35 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|-----------|
| 业务费 | | 7,742.00 |
| 投标费用 | | 3,854.72 |
| 合 计 | | 11,596.72 |

21、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 183,622.72 | 1,017,689.53 |
| 研发费用 | 987,972.94 | 1,712,727.36 |
| 房租物业及水电 | 123,562.59 | 224,968.07 |
| 业务费 | 44,406.10 | 18,138.00 |
| 折旧、摊销费 | 22,952.64 | 36,677.53 |
| 办公费 | 11,829.75 | 59,606.93 |
| 装修费 | 17,754.66 | 34,155.06 |
| 汽车费用、交通费 | 18,683.00 | 13,790.00 |
| 其他 | 26,471.44 | 22,464.75 |
| 合 计 | 1,437,255.84 | 3,140,217.23 |

22、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 6,048.95 | 18,804.09 |
| 其他 | 2,802.50 | 2,692.44 |
| 合 计 | -3,246.45 | -16,111.65 |

23、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------|-----------|----------|
| 坏账损失 | 38,125.00 | 2,000.00 |
| 合 计 | 38,125.00 | 2,000.00 |

24、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 6,224.42 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 6,224.42 | |
| 其他 | 0.04 | 1.29 | 0.04 |
| 合 计 | 0.04 | 6,225.71 | 0.04 |

25、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 20,018.92 | | 20,018.92 |
| 其中：固定资产处置损失 | 20,018.92 | | 20,018.92 |
| 地方水利建设基金 | | 2,564.26 | |
| 合 计 | 20,018.92 | 2,564.26 | 20,018.92 |

26、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------|------------|
| 当期所得税费用 | | 73,161.41 |
| 递延所得税费用 | 500.00 | 114,647.89 |
| 合 计 | 500.00 | 187,809.30 |

27、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -182,519.34 | 553,075.91 |
| 加：资产减值准备 | 38,125.00 | 2,000.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,688.00 | 36,677.53 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 17,754.66 | 23,672.88 |
| 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） | 20,018.92 | -6,224.42 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 500.00 | 114,647.89 |
| 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） | -2,673,148.79 | -5,739,101.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 143,295.10 | 509,745.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,611,286.45 | -4,505,505.31 |
| 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 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |
| 减：现金的期初余额 | 3,210,019.64 | 7,998,190.47 |
| 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 | -2,626,682.45 | -4,788,170.83 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |
| 其中：库存现金 | 8,695.55 | 39,456.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 574,321.72 | 3,170,243.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 319.92 | 319.92 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 583,337.19 | 3,210,019.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

七、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|-----|------|------------------|-----------------|------------------|
| 浙江华媒控股股份有限公司 | 杭州 | 信息服务 | 1,017,698,410.00 | 51.00 | 51.00 |

注：本公司的最终控制方为杭州日报报业集团（杭州日报社）。

2、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|------------|
| 杭州今典博唯文化创意有限公司 | 最终控制方之联营企业 |
| 杭州滋洛科技有限公司 | 联营企业 |

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 杭州每日传媒有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州快房传媒有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州日报报业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 杭州日报传媒有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州泰一指尚科技有限公司 | 本公司股东 |
| 都市快报社 | 受同一最终控制方控制 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|-------|----------|
| 杭州每日传媒有限公司 | 广告成本 | | 1,886.79 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------|------------|--------------|
| 杭州日报报业集团每日送电子商务有限公司 | 水费 | | 5,244.44 |
| 杭州快房传媒有限公司 | 广告成本 | | 113,207.54 |
| 杭州日报报业集团有限公司 | 水电费 | | 45,622.84 |
| 杭州日报传媒有限公司 | 广告成本 | | 56,603.77 |
| 杭州泰一指尚科技有限公司 | 技术服务费 | | 866,897.71 |
| 杭州滋洛科技有限公司 | 技术服务费 | 95,880.00 | |
| 都市快报社 | 维权收入分成 | 30,455.66 | |
| 合 计 | | 126,335.66 | 1,089,463.09 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|-----------|-------|
| 杭州今典博唯文化创意有限公司 | 工位租赁收入 | 14,414.41 | |
| 合 计 | | 14,414.41 | |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 杭州日报报业集团（杭州日报社） | 房屋及建筑物 | 194,228.98 | 439,200.04 |
| 合 计 | | 194,228.98 | 439,200.04 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|-----------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 杭州泰一指尚科技有限公司 | 32,778.88 | | 31,814.28 | |
| 合 计 | 32,778.88 | | 31,814.28 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 杭州日报报业集团有限公司 | | | 109,146.00 | |
| 杭州日报报业集团（杭州日报社） | 45,000.00 | | | |
| 合 计 | 45,000.00 | | 109,146.00 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------|------|
| 应付账款： | | |

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 杭州泰一指尚科技有限公司 | 190,000.00 | 190,000.00 |
| 杭州日报报业集团（杭州日报社） | 45,865.09 | |
| 都市快报社 | 30,455.66 | |
| 合 计 | 266,320.75 | 190,000.00 |
| 其他应付款： | | |
| 杭州日报报业集团（杭州日报社） | 64,295.43 | |
| 浙江华媒控股股份有限公司 | 97,800.00 | |
| 合 计 | 162,095.43 | |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2017年9月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2017年9月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2017年9月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。