

武汉悦然心动网络科技有限公司

2017 年度审计报告

广会审字[2018]G17035850075 号

目 录

审计报告.....	1-3
合并资产负债表.....	4
母公司资产负债表.....	5
合并利润表.....	6
母公司利润表.....	7
合并现金流量表.....	8
母公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表.....	10-11
母公司所有者权益变动表.....	12-13
财务报表附注.....	14-63

防伪条形码:



防伪编号: 00202018050074537212

报告文号: 广会审字[2018]G17035850075号

委托单位名称: 摩登大道时尚集团股份有限公司

被审验单位名称: 武汉悦然心动网络科技有限公司

被审单位所在地: 湖北省

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2018-04-26

报备时间: 2018-05-10 14:05

签名注册会计师: 吉争雄

杨诗学

武汉悦然心动网络科技有限公司 2017年度财务报表审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通讯地址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮件: huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>



审 计 报 告

广会审字[2018]G17035850075 号

武汉悦然心动网络科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉悦然心动网络科技有限公司（以下简称“悦然心动”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦然心动 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于悦然心动，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估悦然心动的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦然心动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦然心动的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对悦然心动持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦然心动不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就悦然心动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：吉争雄
(项目合伙人)



中国注册会计师：杨诗学



中国 广州

二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	2017/12/31	2016/12/31	项 目	附注五	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	104,737,886.71	58,226,731.56	短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2	22,000.00	7,821,145.52	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	3	24,251,408.64	8,634,951.22	应付账款	12	3,569,224.28	-
预付款项	4	2,177,384.02	116,742.14	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬	13	4,650,307.10	2,739,399.09
应收股利		-	-	应交税费	14	30,320.84	30,647.44
其他应收款	5	526,983.21	73,324.80	应付利息		-	-
存货	6	267,334.90	309,243.69	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	其他应付款	15	127,101.75	43,642.80
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产	7	-	7,292.85	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		131,982,997.48	75,189,431.78	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		8,376,953.97	2,813,689.33
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	8	1,107,234.49	685,759.47	预计负债		-	-
在建工程	9	417,850.00	-	递延收益		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		-	-
油气资产		-	-	负债合计		8,376,953.97	2,813,689.33
无形资产		-	-	所有者权益：			
开发支出		-	-	实收资本	16	19,000,000.00	19,000,000.00
商誉	10	38,508.57	38,508.57	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		-	-	资本公积	17	51,332.72	51,332.72
递延所得税资产	11	63,925.74	32,579.12	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	其他综合收益	18	7,133.71	7,133.71
非流动资产合计		1,627,518.80	756,847.16	盈余公积	19	2,507,321.56	2,507,321.56
				未分配利润	20	103,667,774.32	51,566,801.62
				归属于母公司股东权益合计		125,233,562.31	73,132,589.61
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		125,233,562.31	73,132,589.61
资产总计		133,610,516.28	75,946,278.94	负债和所有者权益总计		133,610,516.28	75,946,278.94

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十四	2017/12/31	2016/12/31	项 目	附注十四	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		33,839,245.57	35,527,435.32	短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		22,000.00	7,821,145.52	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	1	1,046,370.56	243,080.13	应付账款		-	-
预付款项		-	116,742.14	预收款项		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		965,848.94	1,231,332.02
应收股利		-	-	应交税费		-	326.60
其他应收款	2	4,299,134.74	121,733.64	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	其他应付款		51,734.25	13,520.00
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		-	7,292.85	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		39,206,750.87	43,837,429.60	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		1,017,583.19	1,245,178.62
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	2,000,000.00	1,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		540,152.70	537,663.76	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		-	-
油气资产		-	-	负债合计		1,017,583.19	1,245,178.62
无形资产		-	-	所有者权益：			
开发支出		-	-	实收资本		19,000,000.00	19,000,000.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		-	-	资本公积		51,332.72	51,332.72
递延所得税资产		2,727.40	1,840.41	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	其他综合收益		-	-
非流动资产合计		2,542,880.10	1,539,504.17	盈余公积		2,507,321.56	2,507,321.56
				未分配利润		19,173,393.50	22,573,100.87
		-	-	所有者权益合计		40,732,047.78	44,131,755.15
资产总计		41,749,630.97	45,376,933.77	负债和股东权益总计		41,749,630.97	45,376,933.77

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		108,468,437.04	68,155,355.19
其中：营业收入	21	108,468,437.04	68,155,355.19
二、营业总成本		58,750,005.61	25,502,756.24
其中：营业成本	21	31,736,944.92	11,060,768.21
税金及附加	22	19,088.29	4,691.15
销售费用			
管理费用		20,785,499.91	16,535,275.63
财务费用	23	5,362,676.91	-2,420,116.96
资产减值损失	24	845,795.58	322,138.21
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	25	137,023.51	1,105,621.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益	26	-4,468.54	-
其他收益	27	2,137,240.00	-
三、营业利润		51,988,226.40	43,758,220.62
加：营业外收入	28	323,016.40	4,584,380.20
减：营业外支出	29	279.54	31,645.54
四、利润总额		52,310,963.26	48,310,955.28
减：所得税费用	30	209,990.56	1,770,362.25
五、净利润		52,100,972.70	46,540,593.03
(一)按经营持续性分类		52,100,972.70	46,540,593.03
持续经营净利润		52,100,972.70	46,540,593.03
终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类		52,100,972.70	46,540,593.03
归属于母公司所有者的净利润		52,100,972.70	46,696,776.36
少数股东损益		-	-156,183.33
六、其他综合收益的税后净额		-	7,112.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	7,112.52
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	7,112.52
1.外币财务报表折算差额		-	7,112.52
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		52,100,972.70	46,547,705.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,100,972.70	46,703,888.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-156,183.33

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十四	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	4,279,026.45	27,050,568.73
减：营业成本	4	695,520.24	5,708,377.49
税金及附加		8,377.39	66.96
销售费用		-	-
管理费用		6,585,121.91	9,736,820.83
财务费用		1,795,796.14	-1,559,227.13
资产减值损失		7,095.89	-123,835.37
加：公允价值变动收益			
投资收益	5	137,023.51	871,346.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		-4,468.54	-
其他收益		1,293,340.00	-
二、营业利润		-3,386,990.15	14,159,712.62
加：营业外收入		227,880.40	4,579,600.20
减：营业外支出		147.43	31,645.54
三、利润总额		-3,159,257.18	18,707,667.28
减：所得税费用		240,450.19	1,771,371.76
四、净利润		-3,399,707.37	16,936,295.52
持续经营净利润		-3,399,707.37	16,936,295.52
终止经营净利润		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-3,399,707.37	16,936,295.52

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2017年度	2016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		91,766,868.53	60,696,760.82
收到的税费返还		608,157.91	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,517,071.06	4,828,075.16
经营活动现金流入小计		94,892,097.50	65,524,835.98
购买商品、接受劳务支付的现金		29,916,547.79	10,859,744.24
支付给职工以及为职工支付的现金		15,677,191.25	8,953,554.88
支付的各项税费		275,427.85	1,907,105.84
支付其他与经营活动有关的现金		4,138,387.09	4,748,460.90
经营活动现金流出小计		50,007,553.98	26,468,865.86
经营活动产生的现金流量净额		44,884,543.52	39,055,970.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,821,145.52	11,621,413.13
取得投资收益收到的现金		199,023.51	839,577.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,343.60	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,371,159.59
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,026,512.63	13,832,150.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,032,350.88	406,561.21
投资支付的现金		84,000.00	389.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	534,939.69
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,116,350.88	941,890.44
投资活动产生的现金流量净额		6,910,161.75	12,890,259.69
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		-	-
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		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
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		-5,283,550.12	2,405,856.14
五、现金及现金等价物净增加额		46,511,155.15	54,352,085.95
加：期初现金及现金等价物余额		58,226,731.56	3,874,645.61
六、期末现金及现金等价物余额		104,737,886.71	58,226,731.56

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	2017年度	2016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	3,478,314.79	28,415,574.46
收到的税费返还	600,453.69	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,488,997.13	5,238,684.82
经营活动现金流入小计	6,567,765.61	33,654,259.28
购买商品、接受劳务支付的现金	314,770.16	5,657,962.54
支付给职工以及为职工支付的现金	5,810,830.92	5,806,406.13
支付的各项税费	264,427.71	1,780,505.02
支付其他与经营活动有关的现金	7,256,385.74	3,346,633.43
经营活动现金流出小计	13,646,414.53	16,591,507.12
经营活动产生的现金流量净额	-7,078,648.92	17,062,752.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,821,145.52	15,873,466.82
取得投资收益收到的现金	199,023.51	829,714.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,632.00	-
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	8,023,801.03	16,703,181.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,634.15	295,864.80
投资支付的现金	484,000.00	2,870,389.54
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	749,634.15	3,166,254.34
投资活动产生的现金流量净额	7,274,166.88	13,536,926.88
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	-	-
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	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
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	-1,883,707.71	1,309,393.70
五、现金及现金等价物净增加额	-1,688,189.75	31,909,072.74
加：期初现金及现金等价物余额	35,527,435.32	3,618,362.58
六、期末现金及现金等价物余额	33,839,245.57	35,527,435.32

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

项	2017年度						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	7,133.71	2,507,321.56	51,566,801.62	-	73,132,589.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,000,000.00	-	51,332.72	7,133.71	2,507,321.56	51,566,801.62	-	73,132,589.61
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	52,100,972.70	-	52,100,972.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	52,100,972.70	-	52,100,972.70
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	7,133.71	2,507,321.56	103,667,774.32	-	125,233,562.31

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 武汉悦然心动网络科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2016年度								
项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	21.19	813,692.01	6,563,654.81	-	26,428,700.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	19,000,000.00	-	51,332.72	21.19	813,692.01	6,563,654.81	-	26,428,700.73
三、本期增减变动金额	-	-	-	7,112.52	1,693,629.55	45,003,146.81	-	46,703,888.88
（一）综合收益总额	-	-	-	7,112.52	-	46,696,776.36	-	46,703,888.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	1,693,629.55	-1,693,629.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,693,629.55	-1,693,629.55	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	7,133.71	2,507,321.56	51,566,801.62	-	73,132,589.61

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉悦然心动网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	2,507,321.56	22,573,100.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	2,507,321.56	22,573,100.87
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-3,399,707.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-3,399,707.37
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增实收资本	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	2,507,321.56	19,173,393.50
						40,732,047.78

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

编制单位: 武汉悦然心动网络科技有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	2016年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	813,692.01	7,330,434.90
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	813,692.01	7,330,434.90
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,693,629.55	15,242,665.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	16,936,295.52
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	1,693,629.55	-1,693,629.55
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,693,629.55	-1,693,629.55
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,000,000.00	-	51,332.72	-	2,507,321.56	22,573,100.87
						44,131,755.15

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

武汉悦然心动网络科技有限公司（以下简称“悦然心动”或“公司”）由原武汉悦然心动网络科技股份有限公司于 2017 年 4 月整体改制而成。公司的统一社会信用代码为 914201005945453491。目前公司实收资本 1,900.00 万元，法定代表人：颜庆华。

2、公司所属行业类别

公司属互联网和相关服务行业。

3、公司经营范围

从事网络技术、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机及其它电子产品软硬件的开发及批发兼零售;广告发布;第二类增值电信业务中的信息服务业务(凭许可证在核定期限内经营)。(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)

4、公司总部的注册地址及办公地址

公司注册地址为：武汉市东湖新技术开发区光谷创业街 7 栋 4 楼

（二）合并财务报表范围

1、本期的合并财务报表范围

详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

2、本期的合并财务报表范围变化情况

详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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及其相关规定以及中国证监会发布的《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》有关财务报表及附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进

行编制。

2、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，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“三 15、固定资产”和“三 24、收入”。各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述 (1)、(2) 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、 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，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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，将原直接计入股东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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	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。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、 包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、 持有待售与终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- （3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成，符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20-40 年	2.375-4.75	5
电子设备	3-5 年	19.00-31.67	5
运输设备	10 年	9.50	5
其他设备	3-5 年	19.00-31.67	5

16、 在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

17、 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

18、 无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收

回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、 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。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的

各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）提供劳务收入

一个会计年度内完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务从开始到完成的时间超过一个会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（2）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（4）公司确认收入的具体方式

公司移动应用产品主要分为个性化工具、微任务工具及社交辅助工具三类，不同产品收入确认的具体方式如下：

①个性化工具

公司个性化工具收入类型包括广告收入和应用内付费收入，收入确认的具体方式如下：

应用内付费收入：用户在官方应用商店免费下载软件，在应用内用户需使用高级功能或购买虚拟货币时，在应用内直接支付，公司与官方应用商店按照协议约定比例分成，在公司与官方应用商店核对结算金额完成后确认收入。

广告收入：公司广告收入主要系通过与广告平台合作，在 APP 中嵌入广告平台的展示型广告，与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

②微任务工具

公司微任务工具主要依靠广告实现收入。即公司通过与广告平台合作，在 APP 中嵌入广告平台的信息推广条，并引导 APP 用户主动点击或点击后下载，与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误后确认收入。

③社交辅助工具

公司社交辅助工具收入类型包括应用内付费收入和广告收入。

应用内付费收入:用户在官方应用商店免费下载软件，在应用内用户需购买道具或虚拟货币时，在应用内直接支付，公司与官方应用商店按照协议约定比例分成，在公司与官方应用商店核对结算金额无误且购买的虚拟货币已消耗后确认收入。

广告收入系通过与广告平台合作，在 APP 中嵌入广告平台的信息推广条，并引导 APP 用户主动点击或点击后下载，APP 用户下载后会获得虚拟货币奖励，与广告平台按照协议约定比例分成，公司每月与广告平台核对结算金额无误且用户获得的虚拟货币已消耗后确认收入

25、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时

性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在股东权益中确认的交易或事项。

27、 会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

① 2017 年 4 月财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。

② 2017 年 5 月财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

③ 2017 年 12 月财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
1	本公司将 2017 年度发生的与日常经营相关活动的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	本年营业外收入减少 2,137,240.00 元，重分类至其他收益 2,137,240.00 元。
2	本公司将 2017 年度发生的资产处置损益计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	①本年营业外支出减少 4,468.54 元，合计重分类至资产处置收益-4,468.54 元。②上年营业外支出减少 30,843.64 元，重分类至资产处置收益-30,843.64 元。

除上述事项外，公司报告期内无其他会计政策的变更。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税 率
增值税	销售收入	免、 3%、 6%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免、 12.5% 、 16.5% 、 15%

2、公司享受的税收优惠政策

1、增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）（附件4：跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定）；《湖北省国家税务局关于发布〈湖北省增值税备案类减免税管理操作规程（试行）〉的公告》（湖北省国家税务局 2012 年第 10 号）的规定，武汉悦然心动网络科技有限公司自 2014 年 8 月 1 日开始享受增值税免税政策。目前武汉悦然心动网络科技有限公司和其子公司武汉威震天网络科技有限公司、武汉乐享无限网络科技有限公司均享受增值税免税政策。

2、所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字〔2008〕362 号）有关规定，母公司于2014年10月14日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书（证书编号GR201442000538）。母公司于2017年11月28日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书（证书编号GR201742001918），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年1月1日至2019年12月31日。

根据相关规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经湖北省经济和信息化委员会审核，母公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业（证书编号：鄂 R-2014-0280）。2014 年为悦然心动的首个获利年度，2014—2015 年免征企业所得税，2016—2018 年减半征收企业所得税。

子公司武汉威震天网络科技有限公司自2016年度起被认定为软件企业（鄂RQ-2016-0242），

2016年为公司的首个获利年度，2016—2017年免征企业所得税，2018—2020年减半征收企业所得税。

子公司武汉乐享无限网络科技有限公司2017年度起被认定为软件企业（鄂RQ-2017-0073），2017年为公司的首个获利年度，2017—2018 年免征企业所得税，2019—2021 年减半征收企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14 号）的有关规定，对设在西藏自治区的各类企业(含西藏驻区外企业)，在2011 年至2020 年期间，按15%的税率征收企业所得税，子公司山南快乐无限网络科技有限公司可以享受15%的西部大开发优惠税率政策。

根据《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通 [2016] 16180号），和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税 [2011] 112 号）有关规定，子公司霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司可自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2017年为公司的首个获利年度，2017 -2021年免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	-	-
银行存款	39,385,146.74	58,221,073.37
其他货币资金	65,352,739.97	5,658.19
合计	104,737,886.71	58,226,731.56
其中：存放在境外的款项总额	3,537,244.26	2,317,297.36

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
理财基金	22,000.00	7,821,145.52

合 计	22,000.00	7,821,145.52
-----	-----------	--------------

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,527,798.58	100.00	1,276,389.94	5.00	24,251,408.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,527,798.58	100.00	1,276,389.94	5.00	24,251,408.64

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,089,422.34	100.00	454,471.12	5.00	8,634,951.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,089,422.34	100.00	454,471.12	5.00	8,634,951.22

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,527,798.58	1,276,389.94	5.00	9,089,422.34	454,471.12	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-

账 龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	25,527,798.58	1,276,389.94	5.00	9,089,422.34	454,471.12	5.00

(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 821,918.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 公司本期不存在核销应收账款的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,177,384.02	100.00	116,742.14	100.00
合 计	2,177,384.02	100.00	116,742.14	100.00

注：公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,719.17	100.00	27,735.96	5.00	526,983.21
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	554,719.17	100.00	27,735.96	5.00	526,983.21

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,719.17	100.00	27,735.96	5.00	526,983.21
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	554,719.17	100.00	27,735.96	5.00	526,983.21

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,184.00	100.00	3,859.20	5.00	73,324.80
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	77,184.00	100.00	3,859.20	5.00	73,324.80

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	554,719.17	27,735.96	5.00	77,184.00	3,859.20	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	554,719.17	27,735.96	5.00	77,184.00	3,859.20	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,876.76 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	2017-12-31	2016-12-31
押金	554,719.17	77,184.00
合 计	554,719.17	77,184.00

6、 存货

项目	2017-12-31	2016-12-31
库存商品	267,334.90	309,243.69
合计	267,334.90	309,243.69

7、 其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预缴所得税	-	7,292.85
合 计	-	7,292.85

8、 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2016-12-31	-	993,952.40	-	226,276.96	1,220,229.36
2.本期增加金额	-	866,576.63	-	-	866,576.63
(1) 购置	-	866,576.63	-	-	866,576.63
(2) 合并企业	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	27,178.00	-	-	27,178.00
(1) 处置或报废	-	27,178.00	-	-	27,178.00
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	-	1,833,351.03	-	226,276.96	2,059,627.99
二、累计折旧					
1.2016-12-31	-	402,051.89	-	132,418.00	534,469.89
2.本期增加金额	-	389,801.61	-	44,611.04	434,412.65
(1) 计提	-	389,801.61	-	44,611.04	434,412.65
(2) 合并企业	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	16,489.04	-	-	16,489.04
(1) 处置或报废	-	16,489.04	-	-	16,489.04
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-

武汉悦然心动网络科技有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
4.2017-12-31	-	775,364.46	-	177,029.04	952,393.50
三、减值准备					
1.2016-12-31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2017-12-31	-	1,057,986.57	-	49,247.92	1,107,234.49
2.2016-12-31	-	591,900.51	-	93,858.96	685,759.47

- （2）公司本期不存在暂时闲置固定资产。
- （3）公司本期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- （4）公司本期不存在经营租赁租出的固定资产。

单位：元； 币种：人民币

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程	417,850.00	-	417,850.00	-	-	-
合 计	417,850.00	-	417,850.00	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目 名 称	预算数	2016-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017-12-31	工程投入占 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
办公楼装修工程		-	417,850.00	-	-	417,850.00	-	-	-	-	-	自筹
合 计		-	417,850.00	-	-	417,850.00	-	-	-	-	-	

(3) 报告期末公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
武汉威震天网络科技有限公司	38,508.57	-	-	38,508.57
合 计	38,508.57	-	-	38,508.57

(2) 商誉减值准备

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
武汉威震天网络科技有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

注：公司的商誉经测试不存在减值的情况，减值测试过程和参数如下：

预计未来各期的现金流，按折现率折现，计算出期末时点的价值，与商誉加可辨认净资产账面价值之和进行比较对比。测试结果：未减值。

11、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	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
计提坏账准备影响数	392,718.18	63,925.74	201,018.77	32,579.12
合 计	392,718.18	63,925.74	201,018.77	32,579.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备	-	-
可抵扣亏损	834,696.70	140,297.89
合 计	834,696.70	140,297.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2017-12-31	2016-12-31
-----	------------	------------

2017 年	-	-
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	6,558,062.83	140,297.89
合 计	6,558,062.83	140,297.89

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
应付采购货款	3,569,224.28	-
合 计	3,569,224.28	-

(2) 公司报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
短期职工薪酬	2,734,246.21	17,500,367.33	15,584,306.44	4,650,307.10
离职后福利-设定提存计划	5,152.88	926,708.60	931,861.48	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	2,739,399.09	18,427,075.93	16,516,167.92	4,650,307.10

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,691,113.73	13,709,329.79	11,913,916.42	4,486,527.10
二、职工福利费	-	1,825,880.40	1,825,880.40	-
三、社会保险费	2,112.48	353,677.14	355,789.62	-
其中：1.医疗保险费	1,807.92	312,982.41	314,790.33	-

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
2.工伤保险费	90.40	11,697.20	11,787.60	-
3 生育保险费	158.16	21,836.53	21,994.69	-
4 大额医疗	56.00	7,161.00	7,217.00	-
四、住房公积金	41,020.00	1,611,480.00	1,488,720.00	163,780.00
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、因解除劳务关系给予的补偿	-	-	-	-
八、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	2,734,246.21	17,500,367.33	15,584,306.44	4,650,307.10

(3) 设定提存计划列示:

设定提存计划项目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、基本养老保险费	4,994.72	896,118.76	901,113.48	-
二、失业保险费	158.16	30,589.84	30,748.00	-
三、其他	-	-	-	-
合 计	5,152.88	926,708.60	931,861.48	-

14、应交税费

项 目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	-	292.92
企业所得税	30,320.84	30,320.84
城市维护建设税	-	20.50
教育费附加	-	8.79
地方教育附加	-	4.39
合 计	30,320.84	30,647.44

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
往来款	127,101.75	43,642.80
合 计	127,101.75	43,642.80

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

16、实收资本

股东名称	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
颜庆华	5,160,400.00	-	5,160,400.00	-
刘金柱	2,340,800.00	-	2,340,800.00	-
赵威	2,340,800.00	-	2,340,800.00	-
曾李青	5,485,300.00	-	5,485,300.00	-
陈国兴	1,772,700.00	-	1,772,700.00	-
武汉悦然心动投资管理 中心（有限合伙）	1,900,000.00	-	1,900,000.00	-
摩登大道时尚集团股 份有限公司	-	19,000,000.00	-	19,000,000.00
合 计	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00

17、资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	51,332.72	-	-	51,332.72
合 计	51,332.72	-	-	51,332.72

18、其他综合收益

项 目	2016-12-31	本期发生额					2017-12-31
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,133.71	-	-	-	-	-	7,133.71
外币财务报表折算差额	7,133.71	-	-	-	-	-	7,133.71
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	7,133.71	-	-	-	-	-	7,133.71

19、盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
盈余公积	2,507,321.56	-	-	2,507,321.56
合 计	2,507,321.56	-	-	2,507,321.56

20、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	51,566,801.62	6,563,654.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,100,972.70	46,696,776.36
减：提取法定盈余公积	-	1,693,629.55
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（实收资本）的普通股股利	-	-
未分配利润转增股本（实收资本）	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-
期末未分配利润	103,667,774.32	51,566,801.62

21、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入		
主营业务收入	108,468,437.04	68,155,355.19
其他业务收入	-	-
合 计	108,468,437.04	68,155,355.19
营业成本		
主营业务成本	31,736,944.92	11,060,768.21
其他业务成本	-	-
合 计	31,736,944.92	11,060,768.21

22、税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
城建税	20.45	2,683.99
教育费附加	8.76	1,150.29
地方教育附加	4.38	765.39
印花税	19,054.70	91.48
合 计	19,088.29	4,691.15

注：（1）报告期各税种主要税率参见本附注四、1。

（2）房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费自 2016 年 5 月 1 日起在税金及附加核算，2016 年 5 月 1 日之前的该等税种仍在管理费用核算。

23、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
汇兑损益	5,537,998.71	-2,435,291.26
减：利息收入	258,197.09	22,275.24
手续费及其他	82,875.29	37,449.54
合 计	5,362,676.91	-2,420,116.96

24、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	845,795.58	322,138.21
合 计	845,795.58	322,138.21

25、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
理财到期收益	137,023.51	871,346.67
处置长期股权投资	-	234,275.00
合 计	137,023.51	1,105,621.67

26、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
持有待售处置损益	-	-	-
固定资产处置损益	-4,468.54	-	-4,468.54
在建工程处置损益	-	-	-
无形资产处置损益	-	-	-
其他非流动资产处置损益	-	-	-
合 计	-4,468.54	-	-4,468.54

27、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
服务外包发展专项补贴	458,900.00	-
3551 人才计划补贴	900,000.00	-
互联网+专项补贴	38,340.00	-
省科技局研发加计补贴款	600,000.00	-
企业研发投入补贴资金	140,000.00	-
合 计	2,137,240.00	-

注：根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司收到与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

28、营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	323,016.00	4,584,380.00
其他	0.40	0.20
合 计	323,016.40	4,584,380.20

(2) 政府补助明细：

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	-	2,000,000.00	与收益相关
政府创新补助	-	58,000.00	与收益相关
服务外包发展专项补贴	-	300,000.00	与收益相关
3551 人才计划补贴	-	321,600.00	与收益相关
科技与文化融合资金补助	-	300,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴	140,000.00	3,800.00	与收益相关
现代服务业项目补贴	-	1,600,000.00	与收益相关
版权资助补贴	5,136.00	480.00	与收益相关
软件著作权补贴	2,880.00	500.00	与收益相关
武汉市创新基金补贴	75,000.00	-	与收益相关
四上企业小进规服务业补贴	50,000.00	-	与收益相关
技术先进型服务企业认定补贴	50,000.00	-	与收益相关
合 计	323,016.00	4,584,380.00	

(3) 报告期内营业外收入均计入当期非经常性损益。

29、营业外支出

(1) 营业外支出按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	-	30,843.64
捐赠支出	-	-
非常损失	-	-
其他	279.54	801.90

项 目	2017 年度	2016 年度
合 计	279.54	31,645.54

(2) 报告期内营业外支出均计入当期非经常性损益。

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	241,337.18	1,802,941.37
递延所得税费用	-31,346.62	-32,579.12
合 计	209,990.56	1,770,362.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	52,310,963.26	48,310,955.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,538,870.41	6,038,869.41
子公司适用不同税率的影响	-7,216,223.48	-3,804,381.46
调整以前期间所得税的影响	240,450.19	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66.52	-28,076.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-11,342.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,010,850.70	132,245.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-	-
加计扣除的影响	-364,023.78	-556,952.49
所得税费用	209,990.56	1,770,362.25

31、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,100,972.70	46,540,593.03

武汉悦然心动网络科技有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

补 充 资 料	2017 年度	2016 年度
加：资产减值准备	845,795.58	322,138.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,412.65	315,635.84
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	4,468.54	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	30,843.64
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	5,283,550.12	-2,405,856.14
投资损失（收益以“一”号填列）	-137,023.51	-1,105,621.67
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-31,346.62	-32,579.12
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	41,908.79	-309,243.69
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-18,969,260.44	-6,707,556.18
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	5,311,065.71	2,407,616.20
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,884,543.52	39,055,970.12
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	104,737,886.71	58,226,731.56
减：现金的年初余额	58,226,731.56	3,874,645.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	46,511,155.15	54,352,085.95

32、政府补助

（1）本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目 名 称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2017 年度	2016 年度	列报项目
---------	-------------------	---------	---------	------

武汉悦然心动网络科技有限公司
财务报表附注
2017 年度

单位：元； 币种：人民币

项 目 名 称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2017 年度	2016 年度	列报项目
服务外包发展专项补贴	与收益相关	458,900.00	-	其他收益
3551 人才计划补贴	与收益相关	900,000.00	-	其他收益
互联网+专项补贴	与收益相关	38,340.00	-	其他收益
省科技局研发加计补贴款	与收益相关	600,000.00	-	其他收益
企业研发投入补贴资金	与收益相关	140,000.00	-	其他收益
新三板挂牌补贴	与收益相关	-	2,000,000.00	营业外收入
政府创新补助	与收益相关	-	58,000.00	营业外收入
服务外包发展专项补贴	与收益相关	-	300,000.00	营业外收入
3551 人才计划补贴	与收益相关	-	321,600.00	营业外收入
科技与文化融合资金补助	与收益相关	-	300,000.00	营业外收入
高新企业认定补贴	与收益相关	140,000.00	3,800.00	营业外收入
现代服务业项目补贴	与收益相关	-	1,600,000.00	营业外收入
版权资助补贴	与收益相关	5,136.00	480.00	营业外收入
软件著作权补贴	与收益相关	2,880.00	500.00	营业外收入
武汉市创新基金补贴	与收益相关	75,000.00	-	营业外收入
四上企业小进规服务业补贴	与收益相关	50,000.00	-	营业外收入
技术先进型服务企业认定补贴	与收益相关	50,000.00	-	营业外收入
合 计	与收益相关	2,460,256.00	4,584,380.00	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目 名 称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2017 年度	2016 年度	列报项目
服务外包发展专项补贴	与收益相关	458,900.00	-	其他收益
3551 人才计划补贴	与收益相关	900,000.00	-	其他收益
互联网+专项补贴	与收益相关	38,340.00	-	其他收益
省科技局研发加计补贴款	与收益相关	600,000.00	-	其他收益

项 目 名 称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
企业研发投入补贴资金	与收益相关	140,000.00	-	其他收益
新三板挂牌补贴	与收益相关	-	2,000,000.00	营业外收入
政府创新补助	与收益相关	-	58,000.00	营业外收入
服务外包发展专项补贴	与收益相关	-	300,000.00	营业外收入
3551 人才计划补贴	与收益相关	-	321,600.00	营业外收入
科技与文化融合资金补助	与收益相关	-	300,000.00	营业外收入
高新企业认定补贴	与收益相关	140,000.00	3,800.00	营业外收入
现代服务业项目补贴	与收益相关	-	1,600,000.00	营业外收入
版权资助补贴	与收益相关	5,136.00	480.00	营业外收入
软件著作权补贴	与收益相关	2,880.00	500.00	营业外收入
武汉市创新基金补贴	与收益相关	75,000.00	-	营业外收入
四上企业小进规服务业补贴	与收益相关	50,000.00	-	营业外收入
技术先进型服务企业认定补贴	与收益相关	50,000.00	-	营业外收入
合 计	与收益相关	2,460,256.00	4,584,380.00	

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内公司无发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内公司无发生同一控制下的企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

报告期内，子公司武汉乐享无限网络科技有限公司设立全资子公司霍尔果斯欢乐无限网络

科技有限公司，注册资本 100 万元；设立全资子公司山南快乐无限网络科技有限公司，注册资本 100 万元。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉威震天网络科技有限公司	武汉	武汉	移动互联网科技	100.00	-	收购
香港悦然心动网络科技有限公司	香港	香港	移动互联网科技	100.00	-	设立
武汉乐享无限网络科技有限公司	武汉	武汉	移动互联网科技	100.00	-	设立
山南快乐无限网络科技有限公司	西藏	西藏	移动互联网科技		100.00	设立
霍尔果斯欢乐无限网络科技有限公司	新疆	新疆	移动互联网科技		100.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一

方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

项 目	期末公允价值
一、持续的公允价值计量	第一层次公允价值计量
1.交易性金融资产	-
(1) 债务工具投资	-
(2) 权益工具投资	-
(3) 衍生金融资产	-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,000.00
(1) 债务工具投资	22,000.00
(2) 权益工具投资	-

注：以理财基金期末公开的赎回价格作为持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

母 公 司 名 称	注册地	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例
-----------	-----	------	------	----------	-----------

摩登大道时尚集团股份有限公司	广州市	批发和零售业	4,453,24,900.00 人民币 元	100.00%	100.00%
----------------	-----	--------	--------------------------	---------	---------

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 关联方交易

无。

4、关联方往来余额

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本财务报告发出日，公司不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十三、其他重要事项

报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	249,486.73	23.56	12,474.34	5.00	237,012.39
合并范围内关联方组合	809,358.17	76.44	-	-	809,358.17
组 合 小 计	1,058,844.90	100.00	12,474.34	1.18	1,046,370.56
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,058,844.90	100.00	12,474.34	1.18	1,046,370.56

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	255,873.82	100.00	12,793.69	5.00	243,080.13
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组 合 小 计	255,873.82	100.00	12,793.69	5.00	243,080.13
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	255,873.82	100.00	12,793.69	5.00	243,080.13

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	249,486.73	5.00	12,474.34	255,873.82	5.00	12,793.69
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	249,486.73	5.00	12,474.34	255,873.82	5.00	12,793.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 319.35 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2017-12-31				
	账 面 余 额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	账面价值
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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,896.74	4.34	9,344.84	5.00	177,551.90
合并范围内关联方组合	4,121,582.84	95.66	-	-	4,121,582.84
组 合 小 计	4,308,479.58	100.00	9,344.84	0.22	4,299,134.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,308,479.58	100.00	9,344.84	0.22	4,299,134.74

种 类	2016-12-31				
	账 面 余 额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,592.00	31.21	1,929.60	5.00	36,662.40
合并范围内关联方组合	85,071.24	68.79	-	-	85,071.24
组 合 小 计	123,663.24	100.00	1,929.60	1.56	121,733.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	123,663.24	100.00	1,929.60	1.56	121,733.64

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账龄结构	2017-12-31			2016-12-31		
	金 额	计提比例(%)	坏账准备	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	186,896.74	5.00	9,344.84	38,592.00	5.00	1,929.60
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	186,896.74	5.00	9,344.84	38,592.00	5.00	1,929.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,415.24 元；本期转回坏账准备金额 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	2017-12-31	2016-12-31
合并范围内的往来	4,121,582.84	85,071.24

押金及保证金	186,896.74	38,592.00
合 计	4,308,479.58	123,663.24

3、长期股权投资

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

注：对子公司投资如下：

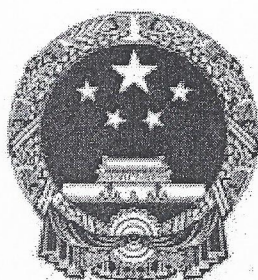
投资单位名称	核算方法	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	减值准备
武汉威震天网络科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
武汉乐享无限网络科技有限公司	成本法	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入		
主营业务收入	4,279,026.45	27,050,568.73
其他业务收入	-	-
合 计	4,279,026.45	27,050,568.73
营业成本		
主营业务成本	695,520.24	5,708,377.49
其他业务成本	-	-
合 计	695,520.24	5,708,377.49

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
理财到期收益	137,023.51	871,346.67
合 计	137,023.51	871,346.67



营业执照

(副本)

编号 80152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

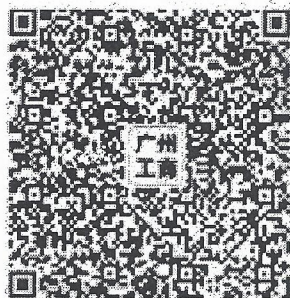
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月24日 *

合伙期限 2013年10月24日至 长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



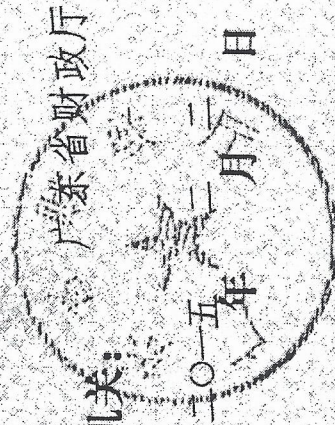
2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

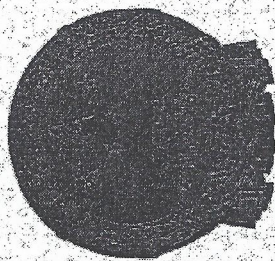
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路555号
1001-1008房

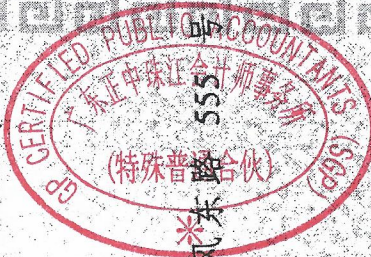
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

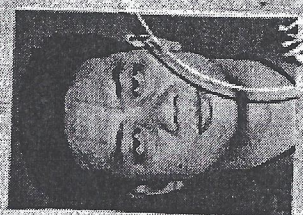
注册资本(出资额): 1044万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月



姓名 吉争雄
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-08-30
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 20114196308300313
 Identity card No.

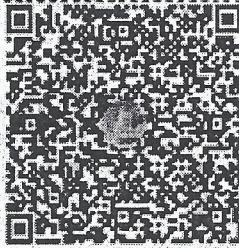


证书编号 440100010002
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 一九九四年十一月五日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2015]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 28 日
 /y /m /d

姓名: 杨诗学
 Full name: 杨诗学
 Sex: 男
 Date of birth: 1977-11-30
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 Identity card No.: 440103197711305416

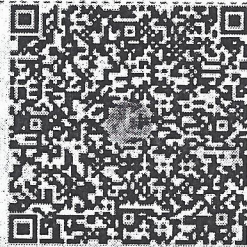


证书编号: 440100790063
 No. of Certificate: 440100790063
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 2007 年 4 月 6 日
 Date of Issuance: 2007 / 4 / 6



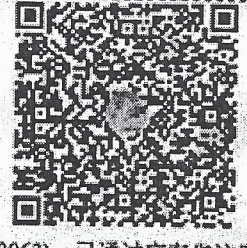
证书编号: 440100790063
 No. of Certificate: 440100790063
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 2007 年 04 月 06 日
 Date of Issuance: 2007 / 4 / 6
 2015年4月换发

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100790063

杨诗学(440100790063), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100790063