

杭州遥望网络股份有限公司

审计报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-23733333

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320180920222067

报告编号：立信中联审字[2018]D-0890号

报告单位：杭州遥望网络股份有限公司

报备日期：2018-09-20

报告日期：2018-09-05

签字注册会计师：何晓云 李超

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



审计报告

立信中联审字[2018]D-0890号

星期六股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了杭州遥望网络股份有限公司（以下简称遥望公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了遥望公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-5月的合并及母公司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，我们独立于遥望公司，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

遥望公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估遥望公司的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督遥望公司的财务报告过程。

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，就可能导致对遥望公司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遥望公司不能持续经营。

（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) 就遥望公司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。

(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

二〇一八年九月五日

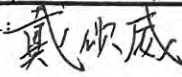
合并资产负债表


编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2018/5/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				
货币资金	(一)	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	-	357,000.00	-
应收账款	(三)	157,680,252.78	110,771,225.34	124,928,530.63
预付款项	(四)	44,454,140.56	24,681,840.84	17,887,454.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	15,011,807.48	13,174,010.14	11,701,306.47
买入返售金融资产				
存货	(六)	4,189,104.81	3,139,991.41	19,681,496.49
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	2,458,204.26	3,396,309.79	294,992.40
流动资产合计		402,092,235.27	382,851,213.33	274,455,797.49
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	(八)	31,750,000.00	25,750,000.00	20,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(九)	1,790,791.11	-	10,234,064.00
投资性房地产				
固定资产	(十)	4,079,109.99	3,318,127.73	3,694,193.91
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	(十一)	12,459,008.36	13,372,977.99	12,884,355.74
开发支出				
商誉	(十二)	53,847,542.21	53,847,542.21	53,847,542.21
长期待摊费用	(十三)	114,780,410.58	89,149,761.67	10,723,179.53
递延所得税资产	(十四)	5,304,892.47	6,554,153.41	3,105,602.85
其他非流动资产				
非流动资产合计		224,011,754.72	191,992,563.01	114,988,938.24
资产总计		626,103,989.99	574,843,776.34	389,444,735.73

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

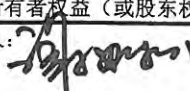
会计机构负责人： 

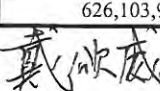
合并资产负债表（续）

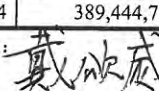
编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2018/5/31	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：				
短期借款	(十五)	-	1,000,000.00	42,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十六)	20,246,041.67	20,446,279.68	35,102,497.34
预收款项	(十七)	23,212,699.38	15,815,478.58	10,522,048.07
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十八)	3,592,814.78	5,129,519.30	3,238,198.47
应交税费	(十九)	10,002,349.09	19,058,849.90	19,703,539.90
应付利息				
应付股利	(二十)	42,832.98	42,832.98	-
其他应付款	(二十一)	6,507,812.70	14,643,038.12	24,325,475.58
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		63,604,550.60	76,135,998.56	134,891,759.36
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		-	-	-
负债合计		63,604,550.60	76,135,998.56	134,891,759.36
所有者权益：				
股本	(二十二)	52,831,274.00	52,831,274.00	46,470,120.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	376,477,831.59	376,477,831.59	171,456,302.99
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	10,727,298.70	10,727,298.70	4,095,246.05
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	122,463,035.10	58,671,373.49	32,531,307.33
归属于母公司所有者权益合计		562,499,439.39	498,707,777.78	254,552,976.37
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		562,499,439.39	498,707,777.78	254,552,976.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		626,103,989.99	574,843,776.34	389,444,735.73

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	2018/5/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				
货币资金		153,420,130.21	96,863,124.63	56,167,563.18
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		-	357,000.00	-
应收账款	(一)	41,828,787.54	41,027,888.91	19,389,026.76
预付款项		18,888,909.65	4,740,323.63	5,741,234.11
应收利息				
应收股利		-	-	38,000,000.00
其他应收款	(二)	141,408,388.80	193,650,444.51	69,578,447.03
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	1,694,965.86	25,923.03
流动资产合计		355,546,216.20	338,333,747.54	188,902,194.11
非流动资产：				
可供出售金融资产		24,750,000.00	18,750,000.00	13,500,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	117,873,331.82	116,082,540.71	88,336,604.71
投资性房地产				
固定资产		1,840,604.05	1,363,043.68	1,764,905.74
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		1,559,962.49	1,657,329.45	668,604.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		113,898,441.86	88,058,112.59	9,771,721.13
递延所得税资产		1,328,294.14	1,325,766.24	1,934,151.68
其他非流动资产				
非流动资产合计		261,250,634.36	227,236,792.67	115,975,987.91
资产总计		616,796,850.56	565,570,540.21	304,878,182.02

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	2018/5/31	2017/12/31	2016/12/31
流动负债：				
短期借款		-	500,000.00	37,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3,560,247.89	6,350,989.26	12,791,718.07
预收款项		145,836.31	2,016,859.83	1,886,792.40
应付职工薪酬		2,072,147.00	2,812,745.58	1,254,828.18
应交税费		4,300,109.54	8,975,716.65	1,037,124.50
应付利息				
应付股利		42,832.98	42,832.98	-
其他应付款		103,011,385.94	70,329,919.31	24,253,014.39
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		113,132,559.66	91,029,063.61	78,223,477.54
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		113,132,559.66	91,029,063.61	78,223,477.54
所有者权益：				
股本		52,831,274.00	52,831,274.00	46,470,120.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		377,479,572.30	377,479,572.30	175,858,843.70
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,388,132.73	9,388,132.73	2,756,080.08
未分配利润		63,965,311.87	34,842,497.57	1,569,660.70
所有者权益（或股东权益）合计		503,664,290.90	474,541,476.60	226,654,704.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		616,796,850.56	565,570,540.21	304,878,182.02

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		275,009,955.89	585,911,871.62	894,733,387.72
其中：营业收入	(二十六)	275,009,955.89	585,911,871.62	894,733,387.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		207,441,449.18	532,023,438.15	852,995,303.27
其中：营业成本	(二十六)	189,049,395.26	485,997,197.37	797,206,066.94
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十七)	1,073,263.40	973,669.65	1,900,777.30
销售费用	(二十八)	682,505.28	1,555,569.41	3,830,807.65
管理费用	(二十九)	17,179,987.02	42,631,595.04	36,271,365.55
财务费用	(三十)	-463,338.96	-3,013,548.02	3,676,939.72
资产减值损失	(三十一)	-80,362.82	3,878,954.70	10,109,346.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	-32,271.54	3,242,387.02	468,899.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-209,208.89	265,936.00	468,899.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	-225.57	-571,228.83	-672,370.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	(三十四)	3,466,204.79	7,777,926.85	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,002,214.39	64,337,518.51	41,534,613.29
加：营业外收入	(三十五)	4,772.16	70,732.97	7,509,436.37
减：营业外支出	(三十六)	10,218.60	200,830.60	92,257.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,996,767.95	64,207,420.88	48,951,792.19
减：所得税费用	(三十七)	7,205,106.34	5,019,665.07	13,854,097.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益				
2. 归属于母公司所有者的净利润		63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变				
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				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.21	1.16	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		1.21	1.16	0.78

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	78,091,142.77	145,487,565.67	77,721,058.92
减：营业成本	(四)	34,827,893.21	93,063,801.03	62,793,984.31
税金及附加		311,542.14	431,737.74	151,985.02
销售费用		414,555.64	277,478.33	32,774.00
管理费用		10,398,063.45	18,778,389.83	18,605,422.25
财务费用		-872,537.55	-3,706,480.23	2,379,862.66
资产减值损失		16,852.64	583,189.16	3,410,020.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-32,271.54	34,242,387.02	37,734,064.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-35,990.38	-14,858.39
其他收益		1,342,800.00	1,377,335.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,305,301.70	71,643,181.45	28,066,215.82
加：营业外收入		-	37,828.28	1,822,508.63
减：营业外支出		10,218.60	-	45.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,295,083.10	71,681,009.73	29,888,679.45
减：所得税费用		5,172,268.80	5,360,483.21	-1,934,151.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,122,814.30	66,320,526.52	31,822,831.13
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,122,814.30	66,320,526.52	31,822,831.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
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		29,122,814.30	66,320,526.52	31,822,831.13
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-5月	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	377,268,890.76	899,527,361.76	1,783,530,956.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	20,080,110.95	60,061,539.12	38,760,970.65
经营活动现金流入小计	397,349,001.71	959,588,900.88	1,822,291,927.61
购买商品、接受劳务支付的现金	318,856,231.68	762,015,044.96	1,629,965,171.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	19,531,639.40	36,853,675.49	30,108,726.89
支付的各项税费	20,231,709.72	18,491,321.24	21,881,664.68
支付其他与经营活动有关的现金	20,144,550.41	57,185,027.55	103,411,766.55
经营活动现金流出小计	378,764,131.21	874,545,069.24	1,785,367,330.10
经营活动产生的现金流量净额	18,584,870.50	85,043,831.64	36,924,597.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	14,663,255.00	-
取得投资收益所收到的现金	176,937.35	2,871,026.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,178.20	35,381.57	1,235,220.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	131,163.43	2,450,350.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	180,115.55	17,700,826.02	3,685,570.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,793,397.80	93,639,121.09	23,694,607.50
投资支付的现金	8,000,000.00	9,750,000.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,000,000.00	10,000,000.00	31,989,449.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	66,793,397.80	113,389,121.09	87,684,056.97
投资活动产生的现金流量净额	-66,613,282.25	-95,688,295.07	-83,998,486.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	206,737,505.00	145,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	226,737,505.00	242,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	61,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,480.00	27,724,336.93	26,354,665.60
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	-	-	995,250.00
筹资活动现金流出小计	1,003,480.00	88,724,336.93	107,349,915.60
筹资活动产生的现金流量净额	-1,003,480.00	138,013,168.07	134,650,084.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-218.68	114.06	-11,327.85
五、现金及现金等价物净增加额	-49,032,110.43	127,368,818.70	87,564,867.95
加：期初现金及现金等价物余额	227,330,835.81	99,962,017.11	12,397,149.16
六、期末现金及现金等价物余额	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-5月	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	82,328,655.65	137,622,244.69	71,764,666.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	328,030,949.17	386,938,241.35	292,932,475.18
经营活动现金流入小计	410,359,604.82	524,560,486.04	364,697,142.03
购买商品、接受劳务支付的现金	25,066,156.81	102,886,080.34	66,232,103.40
支付给职工以及为职工支付的现金	10,516,346.82	12,487,785.84	11,151,103.83
支付的各项税费	11,227,807.47	558,612.72	136,486.73
支付其他与经营活动有关的现金	239,885,546.69	448,869,735.99	298,299,153.06
经营活动现金流出小计	286,695,857.79	564,802,214.89	375,818,847.02
经营活动产生的现金流量净额	123,663,747.03	-40,241,728.85	-11,121,704.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	-	14,663,255.00	2,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	176,937.35	71,871,026.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,381.57	-
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	176,937.35	86,569,662.59	2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,781,938.80	90,764,084.10	8,356,784.42
投资支付的现金	16,000,000.00	57,730,000.00	65,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	66,781,938.80	148,494,084.10	73,456,784.42
投资活动产生的现金流量净额	-66,605,001.45	-61,924,421.51	-70,956,784.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	206,737,505.00	145,000,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	216,737,505.00	237,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	46,500,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,740.00	27,375,793.19	25,906,228.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	995,250.00
筹资活动现金流出小计	501,740.00	73,875,793.19	102,901,478.33
筹资活动产生的现金流量净额	-501,740.00	142,861,711.81	134,098,521.67
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	56,557,005.58	40,695,561.45	52,020,032.26
加：期初现金及现金等价物余额	96,863,124.63	56,167,563.18	4,147,530.92
六、期末现金及现金等价物余额	153,420,130.21	96,863,124.63	56,167,563.18

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2018年1-5月										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	少数股东权 益	股东权益合计
一、上年年末余额	52,831,274.00	-	376,477,831.59	-	-	-	10,727,298.70	-	58,671,373.49	-	498,707,777.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	52,831,274.00		376,477,831.59	-	-	-	10,727,298.70	-	58,671,373.49	-	498,707,777.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	-	-	-	-	63,791,661.61	-	63,791,661.61
（一）综合收益总额									63,791,661.61		63,791,661.61
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	52,831,274.00		376,477,831.59	-	-	-	10,727,298.70	-	122,463,035.10	-	562,499,439.39

主管会计工作负责人：戴欣成

会计机构负责人：戴欣成

法定代表人：陈永平



合并股东权益变动表

编制单位：杭州速望网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	46,470,120.00	-	-	-	171,456,302.99	-	-	-	4,095,246.05	-	32,531,307.33	-	254,552,976.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,470,120.00				171,456,302.99	-	-	-	4,095,246.05	-	32,531,307.33	-	254,552,976.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,361,154.00				205,021,528.60				6,632,052.65		26,140,066.16		244,154,801.41
（一）综合收益总额											59,187,755.81		59,187,755.81
（二）股东投入和减少资本	6,361,154.00				200,376,351.00				-		-		206,737,505.00
1. 股东投入的普通股	6,361,154.00				200,376,351.00								206,737,505.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-33,047,689.65		-26,415,637.00
1. 提取盈余公积											-6,632,052.65		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-26,415,637.00		-26,415,637.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期末余额	52,831,274.00				4,645,177.60				10,727,298.70		58,671,373.49		4,645,177.60
企业法定代表人：					376,477,831.59								498,707,777.78

主管会计工作负责人：戴欣成

会计机构负责人：戴欣成



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

项目	2016年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	41,470,120.00	-	28,550,698.59	-	-	-	1,339,165.97	23,424,752.27	-	-	94,784,736.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	41,470,120.00		28,550,698.59	-	-	-	1,339,165.97	23,424,752.27	-	-	94,784,736.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00		142,905,604.40	-	-	-	2,756,080.08	9,106,555.06	-	-	159,768,239.54
（一）综合收益总额								35,097,695.14			35,097,695.14
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00		139,304,750.00	-	-	-	-	-			144,304,750.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00		139,304,750.00								144,304,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-		-	-	-	-	2,756,080.08	-25,991,140.08			-23,235,060.00
1. 提取盈余公积							2,756,080.08	-2,756,080.08			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								-23,235,060.00			-23,235,060.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-					
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,470,120.00		3,600,854.40	-	-	-	4,095,246.05	32,531,307.33	-	-	3,600,854.40
企业法定代表人：											254,552,976.37

会计机构负责人：戴欣成

主管会计工作负责人：戴欣成

企业法定代表人：[Signature]

母公司股东权益变动表


金额单位：人民币元

2018年1-5月

编制单位：杭州遥望网络股份有限公司

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	52,831,274.00	-	-	-	377,479,572.30	-	-	-	9,388,132.73	34,842,497.57	474,541,476.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	52,831,274.00				377,479,572.30				9,388,132.73	34,842,497.57	474,541,476.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	29,122,814.30	29,122,814.30
(一) 综合收益总额										29,122,814.30	29,122,814.30
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	52,831,274.00				377,479,572.30				9,388,132.73	63,965,311.87	503,664,290.90

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

2017年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,470,120.00	-	-	-	175,858,843.70	-	-	-	2,756,080.08	1,569,660.70	226,654,704.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	46,470,120.00				175,858,843.70	-	-	-	2,756,080.08	1,569,660.70	226,654,704.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,361,154.00				201,620,728.60	-	-	-	6,632,052.65	33,272,836.87	247,886,772.12
（一）综合收益总额										66,320,526.52	66,320,526.52
（二）所有者投入和减少资本	6,361,154.00				200,376,351.00	-	-	-	-	-	206,737,505.00
1. 股东投入的普通股	6,361,154.00				200,376,351.00						206,737,505.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,632,052.65	-33,047,689.65	-26,415,637.00
1. 提取盈余公积									6,632,052.65	-6,632,052.65	-
3. 对股东的分配										-26,415,637.00	-26,415,637.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	52,831,274.00				377,479,572.30	-	-	-	9,388,132.73	34,842,497.57	474,541,476.60

企业法定代表人：

王明

主管会计工作负责人：

莫欣成

会计机构负责人：

莫欣成

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

2016年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	41,470,120.00	-	-	-	32,953,239.30	-	-	-	-	-4,262,030.35	70,161,328.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,470,120.00				32,953,239.30					-4,262,030.35	70,161,328.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				142,905,604.40				2,756,080.08	5,831,691.05	156,493,375.53
（一）综合收益总额										31,822,831.13	31,822,831.13
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00				139,304,750.00						144,304,750.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				139,304,750.00						144,304,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,756,080.08	-25,991,140.08	-23,235,060.00
1. 提取盈余公积									2,756,080.08	-2,756,080.08	
3. 对股东的分配										-23,235,060.00	-23,235,060.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,600,854.40						3,600,854.40
四、本期期末余额	46,470,120.00				175,858,843.70				2,756,080.08	1,569,660.70	226,654,704.48

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

杭州遥望网络股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州遥望网络股份有限公司(以下简称“本公司”)系于2015年7月经杭州市市场监督管理局批准,由谢如栋、方剑等29名自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司的统一社会信用代码:913301005660524088。2015年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为互联网和相关服务。于2017年3月21日取得《关于同意杭州遥望网络股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2017】1491号),公司股票自2017年3月22日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

截至2018年5月31日止,本公司股本为5,283.1274万元,注册资本为5,283.1274万元,注册地:杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1号楼1101室。本公司主要经营范围为:计算机软硬件、网络的技术开发、技术服务、技术咨询,计算机系统集成,代理、发布国内广告,经营性互联网文化服务,增值电信业务,演出经纪,组织文化艺术交流活动;出版物零售。

本公司的实际控制人为谢如栋。

本财务报表业经公司全体董事于2018年9月5日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年5月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
上饶市付网网络科技有限公司	是	是	是
浙江游菜花网络科技有限公司	是	是	是
遥望网络(香港)有限公司	是	是	是
杭州炫步网络科技有限公司	是	是	是
杭州遥领投资管理有限公司	否	否	是
杭州右文文化传媒有限公司	是	是	是
上饶市青山网络科技有限公司	是	是	是
霍尔果斯青山网络科技有限公司	是	是	未设立
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	是	是	未设立
海盐遥望网络科技有限公司	是	是	未设立
杭州静雅网络科技有限公司	是	是	未设立
杭州凌菲网络科技有限公司	是	是	未设立

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
杭州夏丽网络科技有限公司	是	是	未设立
杭州雅芙网络科技有限公司	是	是	未设立
杭州依夏网络科技有限公司	是	是	未设立
绍兴上虞遥望网络科技有限公司	已注销	已注销	未设立
杭州多投网络科技有限公司	是	是	未设立
杭州那海网络科技有限公司	是	未设立	未设立
杭州艺文网络科技有限公司	是	未设立	未设立
杭州昕秀网络科技有限公司	是	未设立	未设立
杭州施恩资产管理有限公司	是	未设立	未设立
杭州柒枫网络科技有限公司	是	未设立	未设立

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注、“三、（十二）存货、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2016年1月1日至2018年5月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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：本公司将余额大于100万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	结算款及其他往来款
组合2	关联方往来款
组合3	备用金
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	单项计提

组合 3	单项计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	0	0
6个月-1年	5	5
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项为预计可收回性很大的押金及保证金。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。本公司库存商品主要为游戏币、游戏账号和电话充值卡等。

2、发出存货的计价方法

按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	5	5	19

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销期限（月）	摊销方法	依据
域名使用权	15-120	直线法	受益期内摊销
软件	60-120	直线法	受益期内摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费、广告位租赁费、作品代理权费用和其他长期费用。

1、摊销方法及摊销年限如下：

项目	摊销期限（月）	摊销方法	依据
宽带费	36	直线法	受益期内摊销
监控系统	36	直线法	受益期内摊销
装修费	36-60	直线法	受益期内摊销
广告位租赁费	60	直线法	受益期内摊销
作品代理权费用	12-60	直线法	受益期内摊销
企业邮箱续费	24	直线法	受益期内摊销

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的

义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(二十二) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司从事互联网营销业务，业务类型分为互联网广告投放业务和互联网广告代理业务。

互联网广告投放业务主要分为效果广告业务和展示广告业务，其结算方式主要包括CPS、CPA、CPC、CPT、CPM，不同结算方式下收入的确认原则如下：

CPS收入确认原则：按交易流水计价，依据公司提供的相关广告服务为客户带来的交易流水，结合约定的分成比例进行结算，确认收入；同时按照上述交易流水与供应商约定的分成比例结转成本；

CPA收入确认原则：按行为计价，依据公司提供的相关广告营销服务为客户带来的下载量、注册量等效果指标，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的下载量、注册量等效果指标结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本；

CPC收入确认原则：按点击计价，依据公司提供的相关广告营销服务产生的点击量，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的点击量结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本；

CPT收入确认原则：按时长计价，依据公司提供的相关广告营销服务展示时长，结合单位时长约定价格进行结算，确认收入；同时按约定的价格与供应商进行结算，结转成本；

CPM收入确认原则：按每千次展示计价，依据公司提供的相关广告营销服务产生的产品展示次数等流量数据，结合约定的单价进行结算，确认收入；同时按相同的流量数据结合约定的成本单价与供应商进行结算，结转成本；

互联网广告代理业务的收入确认原则如下：根据客户充值的消耗金额扣除约定的返点比例确认销售收入，按照向供应商充值的消耗金额扣除约定的返点比例确认销售成本。

(二十四)政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府补助资金款项实际使用后，若能形成可辨认的资产，或减少购建长期资产所需的支出，则划分为与资产相关的补助，其余划分为与收益相关的补助。

2、确认时点

实际收到时或有足够证据表明确认可收到时确认为政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整	税金及附加

为“税金及附加”项目。	
(2)将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加2016年度金额417,329.24元，调减管理费用2016年度金额417,329.24元。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：7,777,926.85元。
(5)在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益和“营业外支出”的资产处置损失重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少22,266.88元，营业外支出减少593,495.71元，重分类至资产处置收益。

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018年1-5月	2017年度	2016年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	6%	6%
城市维护建设税	按应交增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%	15%、25%、16.5%	15%、25%、16.5%

(二)税收优惠

本公司于2016年11月21日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，根据《杭州市余杭区国家税务局余杭税务分局税务事项通知书》（余国通【2017】29661号），杭州市余杭区国家税务局准予受理本公司申请企业所得税减免备案事项，并于2017年5月24日进行高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的备案登记，享受优惠期间自2016年1月1日至2018年12月31日。

本公司之子公司霍尔果斯遥望网络科技有限公司、孙公司霍尔果斯青山网络科技有限公司，根据《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）第一条相关规定：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》

范围内的企业，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。

本公司子公司遥望网络（香港）有限公司执行当地利得税率 16.5%。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金			65,000.00
银行存款	161,925,522.98	220,792,335.26	98,626,078.38
其他货币资金	16,373,202.40	6,538,500.55	1,270,938.73
合计	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11

(二)应收票据

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票		357,000.00	
合计		357,000.00	

(三)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2018.5.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,368,457.27	8,368,457.27	5.04	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,757,996.83	77,744.05	94.96	0.05		157,680,252.78
组合 1: 结算款	157,757,996.83	77,744.05	94.96	0.05		157,680,252.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,648.66	1,648.66	0.00	100.00		
合计	166,128,102.76	8,447,849.98	100.00	5.09		157,680,252.78
续:						
类别	2017.12.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,391,098.79	8,391,098.79	7.04	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,771,948.97	723.63	92.96	0.00		110,771,225.34
组合 1: 结算款	110,771,948.97	723.63	92.96	0.00		110,771,225.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	119,163,047.76	8,391,822.42	100.00	7.04		110,771,225.34

续：

类别	2016.12.31						账面价值
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,821,185.04	7.41	7,628,412.04	77.67			2,192,773.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,735,757.63	92.57	-	-			122,735,757.63
组合 1: 结算款	122,735,757.63	92.57	-	-			122,735,757.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,234.00	0.02	23,234.00	100.00			-
合计	132,580,176.67	100.00	7,651,646.04	5.77			124,928,530.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
杭州传点网络科技有 限公司	5,002,025.04	5,002,025.04	100.00	5,002,025.04	5,002,025.04	100.00	4,434,908.04	4,434,908.04	100.00	对方单位涉诉
杭州来疯科技有 限公司	3,366,432.23	3,366,432.23	100.00	3,389,073.75	3,389,073.75	100.00	5,386,277.00	3,193,504.00	59.29	仲裁和解，无法收回
合计	8,368,457.27	8,368,457.27	100.00	8,391,098.79	8,391,098.79	100.00	9,821,185.04	7,628,412.04	77.67	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	156,249,865.90			110,757,476.31			122,735,757.63		
6个月-1年(含1年)	1,498,780.93	74,939.05	5.00	14,472.66	723.63	5.00			
1至2年(含2年)	9,350.00	2,805.00	30.00						

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

账龄	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年(含3年)									
3年以上									
合计	157,757,996.83	77,744.05	0.05	110,771,948.97	723.63	0.00	122,735,757.63		

杭州遥望网络股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年 1-5 月
财务报表附注

2、本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	56,027.56	740,176.38	7,651,646.04

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		23,234.00	7,295.10

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
北京融世纪信息技术有限公司	广告推广款	7,295.10	确认无法收回	公司审批流程	否	2016年12月
深圳市新动文化传播有限公司	广告推广款	16,062.00	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年12月
广州果安网络科技有限公司	广告推广款	7,172.00	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年12月
合计		30,529.10				

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年5月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京酷炫网络技术股份有限公司	43,025,963.51	25.90	
浙江宇拓网络科技有限公司	20,876,285.55	12.57	
杭州智牛科技有限公司	14,858,057.20	8.94	
杭州掌读科技有限公司	14,599,046.08	8.79	
杭州慕青信息技术有限公司	9,941,131.91	5.98	
合计	103,300,484.25	62.18	

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京酷炫网络技术股份有限公司	32,192,960.10	27.02	
腾讯	14,183,443.67	11.90	
杭州多酷超游网络科技有限公司	10,071,960.09	8.45	
杭州掌读科技有限公司	7,716,368.71	6.48	
北京世界星辉科技有限责任公司	6,936,97.05	5.82	
合计	71,101,649.62	59.67	

腾讯的应收账款余额包括本公司及子公司对腾讯科技（北京）有限公司和深圳市腾讯计算机系统有限公司的应收账款余额合计数。

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京世界星辉科技有限责任公司	41,270,631.06	31.13	
百度	34,521,213.47	26.04	
腾讯	16,175,728.60	12.20	
杭州游卡网络技术有限公司	7,608,960.00	5.74	
上海卓悠网络科技有限公司	5,487,690.67	4.14	
合计	105,064,223.80	79.25	

腾讯的应收账款余额包括本公司及子公司对腾讯科技（北京）有限公司和深圳市腾讯计算机系统有限公司的应收账款余额合计数。

百度的应收账款余额包括本公司及子公司对杭州多酷超游网络科技有限公司、百度在线网络技术（北京）有限公司和百度时代网络技术（北京）有限公司的应收账款余额合计数。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
6个月以内	44,390,688.66	99.86	24,662,999.08	99.92	17,887,454.39	100.00
6个月-1年	60,151.90	0.14	7,709.76	0.03		
1-2年	3,300.00	0.01	11,132.00	0.05		
2-3年						
3年以上						
合计	44,454,140.56	100.00	24,681,840.84	100.00	17,887,454.39	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年5月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
台州独树一帜网络科技有限公司	8,288,839.28	18.65
宿州市镇宇网络科技有限公司	7,973,893.12	17.94
上饶县巨网科技有限公司	6,851,106.72	15.41
杭州四木商务咨询有限公司	5,276,433.15	11.87
宿州知书网络科技有限公司	2,070,298.42	4.66
合计	30,460,570.69	68.52

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
台州独树一帜网络科技有限公司	4,520,590.86	18.32
宿州市镇宇网络科技有限公司	2,292,191.69	9.29
天津多酷紫桐科技有限公司	2,235,281.24	9.06
汇元银通(北京)在线支付技术有限公司	2,171,863.62	8.80
杭州四木商务咨询有限公司	2,153,140.80	8.72
合计	13,373,068.21	54.18

2016年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
天津百度紫桐科技有限公司	3,220,754.05	18.01
北京华艺创梦科技有限公司	2,358,490.48	13.19
微点(杭州)网络科技有限公司	2,035,750.21	11.38
上海天擎信息技术有限公司	1,685,470.99	9.42

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
金月华	1,593,400.00	8.91
合计	10,893,865.73	60.90

(五)其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018.5.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	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	15,200,269.81	188,462.33	98.44	1.24	15,011,807.48	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,909,074.29	188,462.33	96.55	1.26	14,720,611.96	
组合 1: 其他往来款						
组合 2: 关联方往来款						
组合 3: 备用金	291,195.52	-	1.89	-	291,195.52	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	241,509.43	241,509.43	1.56	100.00		
合计	15,441,779.24	429,971.76	100.00	2.78	15,011,807.48	
续:						
类别	2017.12.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	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	13,498,862.85	324,852.71	98.24	2.41	13,174,010.14	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,317,721.30	324,852.71	96.92	2.44	12,992,868.59	
组合 1: 其他往来款						
组合 2: 关联方往来款						
组合 3: 备用金	181,141.55	-	1.32	-	181,141.55	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	241,509.43	241,509.43	1.76	100.00	-	
合计	13,740,372.28	566,362.14	100.00	4.12	13,174,010.14	
续:						

类别	2016.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	12,130,713.97	100.00	429,407.50	3.54	11,701,306.47	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,856,433.96	15.30	429,407.50	23.13	1,427,026.46	
组合 1: 其他往来款	10,027,222.23	82.66	-	-	10,027,222.23	
组合 2: 关联方往来款	247,057.78	2.04	-	-	247,057.78	
组合 3: 备用金						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	12,130,713.97	100.00	429,407.50	3.54	11,701,306.47	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	13,815,125.29			9,383,232.83			236,218.74		
6个月-1年 (含1年)	819,649.21	40,982.46	5.00	3,687,188.68	184,359.43	5.00	226,628.26	11,331.41	5.00
1至2年 (含2年)	57,000.00	17,100.00	30.00	26,288.64	7,886.59	30.00	1,393,586.96	418,076.09	30.00
2至3年 (含3年)	217,299.79	130,379.87	60.00	221,011.15	132,606.69	60.00			
3年以上									
合计	14,909,074.29	188,462.33	1.26	13,317,721.30	324,852.71	2.44	1,856,433.96	429,407.50	23.13

2、本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-136,390.38	136,954.64	429,407.50

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		1,268,260.31	6,225.85

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
成都掌娱天下科技有限公司	多付结算款	6,225.85	对方公司被收购，确认无法收回	公司审批流程	否	2016年
杭州走米网络科技有限公司	往来款	300,000.00	无法收回	公司审批流程	否	2017年
金月华	充值业务结算款	968,260.31	确认无法收回	公司审批流程	否	2017年
合计		1,274,486.16				

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	291,195.52	181,141.55	247,057.78
往来款	13,741,219.08	10,077,825.74	11,468,242.81
押金	1,187,128.23	3,265,628.23	311,694.64
代垫款项	222,236.41	215,776.76	103,718.74
合计	15,441,779.24	13,740,372.28	12,130,713.97

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年5月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州睿枫网络科技有限公司	往来款	6,514,536.38	6个月以内	42.19	
宿州市宇网络科技有限公司	往来款	3,287,116.65	6个月以内	21.29	
杭州娜漾服饰有限公司	往来款	2,000,000.00	6个月以内	12.95	
绍兴守望网络科技有限公司	往来款	754,716.98	6个月以内	4.89	
成都卓然天成科技有限公司	押金	600,000.00	6个月以内	3.89	
合计	/	13,156,370.01	/	85.20	

宿州市宇网络科技有限公司余额包括宿州市宇网络科技有限公司和杭州欣峰网络科技有限公司的其他应收款余额合计数。

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州欣峰网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	6个月以内	36.39	
杭州睿枫网络科技有限公司	往来款	2,830,188.68	6-12个月	20.60	141,509.43
杭州市西湖区人民法院	押金	2,141,000.00	6个月以内	15.58	
台州市路桥自成一家贸易有限公司	往来款	999,892.56	6个月以内	7.28	
成都卓然天成科技有限公司	押金	600,000.00	6-12个月	4.37	30,000.00
合计	/	11,571,081.24	/	84.21	171,509.43

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州微望网络科技有限公司	往来款	10,027,222.23	6个月以内	82.66	
杭州走米网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2年	8.24	300,000.00

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
祁阳天宇网络科技有限公司	往来款	191,011.15	1-2年	1.57	57,303.35
蒋聪慧	备用金	166,979.70	6个月以内	1.38	
张成	往来款	147,169.81	6个月-1年	1.21	7,358.49
合计	/	11,532,382.89	/	95.07	364,661.84

(六)存货

1、存货分类

项目	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,189,104.81		4,189,104.81	3,139,991.41		3,139,991.41	19,696,268.11	14,771.62	19,681,496.49
合计	4,189,104.81		4,189,104.81	3,139,991.41		3,139,991.41	19,696,268.11	14,771.62	19,681,496.49

2、存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		14,771.62				14,771.62
合计		14,771.62				14,771.62

续：

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,771.62			14,771.62		
合计	14,771.62			14,771.62		

(七)其他流动资产

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税		1,853,741.33	3,594.75
预缴税款	2,458,204.26	1,542,568.46	291,397.65
合计	2,458,204.26	3,396,309.79	294,992.40

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018.5.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,750,000.00		31,750,000.00	25,750,000.00		25,750,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00
其中：按成本计量	31,750,000.00		31,750,000.00	25,750,000.00		25,750,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00
合计	31,750,000.00		31,750,000.00	25,750,000.00		25,750,000.00	20,500,000.00		20,500,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

2018年5月31日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00						10.42	176,937.35
成都云端助手科技有限公司	7,000,000.00						15.00	
北京酷乐互动信息技术有限公司	3,750,000.00						15.00	
杭州微海网络科技有限公司	5,000,000.00						18.00	
杭州跳动文化传媒有限公司		6,000,000.00					20.00	
合计	25,750,000.00	6,000,000.00					/	176,937.35

2017年12月31日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期增加	本期减少		
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00						10.42	1,121,026.02

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
上海千幻信息技术有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00				7.50		
成都云端助手科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00			15.00		
上海千行网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				25.00		
北京酷乐互动信息技术有限公司		3,750,000.00		3,750,000.00			15.00		
杭州微洱网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00			18.00		
合计	20,500,000.00	8,750,000.00	3,500,000.00	25,750,000.00			/		

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00				10.42	
上海千幻信息技术有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00				7.50	
成都云端助手科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00				15.00	
上海千行网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00				25.00	
北京漫漫网络科技有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	5.00	
合计		22,500,000.00	2,000,000.00	20,500,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	/	

3、本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

2016年12月31日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额		
本期计提	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额		

(九)长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	其他			
1. 联营企业											
杭州云华网络科技有限公司		500,000.00		-255,916.62						244,083.38	
杭州微望网络科技有限公司				-10,019.38						-10,019.38	
杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00								10,000,000.00	
合计		10,500,000.00		-265,936.00						10,234,064.00	

续:

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	其他			
1. 联营企业											
杭州云华网络科技有限公司	244,083.38	1,000,000.00	525,112.50	-718,970.88						0.00	
杭州微望网络科技有限公司	-10,019.38		-232,939.25	-222,919.87						0.00	
杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		10,000,000.00							0.00	

被投资单位	本期增减变动					2017.12.31	本期计	减值准
	2016.12.31	1,000,000.00	10,292,173.25	-941,890.75				
合计	10,234,064.00	1,000,000.00	10,292,173.25	-941,890.75		0.00		

续:

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.5.31	本期计提	减值准
		追加投资	减少投资	权益法下确	其他综	其他	宣告发	其他			
				认的投资损	合收益	权益变	放现金或	备期末		余额	
				益	调整	动	股利或	备			
							利润	额			
1. 联营企业											
杭州树懒科技有限公司	0.00			-209,208.89				1,790,791.11			
合计	0.00			-209,208.89				1,790,791.11			

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	-	2,413,545.02	2,413,545.02
(2) 本期增加金额	1,306,837.61	3,608,652.88	4,915,490.49
—购置	1,306,837.61	3,608,652.88	4,915,490.49
(3) 本期减少金额		2,323,552.84	2,323,552.84
—处置或报废		2,323,552.84	2,323,552.84
(4) 2016.12.31	1,306,837.61	3,698,645.06	5,005,482.67
2. 累计折旧			
(1) 2015.12.31	-	321,362.54	321,362.54
(2) 本期增加金额	124,149.57	1,266,306.66	1,390,456.23
—计提	124,149.57	1,266,306.66	1,390,456.23
(3) 本期减少金额	-	400,530.01	400,530.01
—处置或报废	-	400,530.01	400,530.01
(4) 2016.12.31	124,149.57	1,187,139.19	1,311,288.76
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	1,182,688.04	2,511,505.87	3,694,193.91
(2) 2015.12.31 账面价值	-	2,092,182.48	2,092,182.48

续：

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	1,306,837.61	3,698,645.06	5,005,482.67
(2) 本期增加金额		1,716,704.92	1,716,704.92
—购置		1,716,704.92	1,716,704.92
(3) 本期减少金额		1,229,723.54	1,229,723.54
—处置或报废		1,229,723.54	1,229,723.54
(4) 2017.12.31	1,306,837.61	4,185,626.44	5,492,464.05
2. 累计折旧			

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 2016.12.31	124,149.57	1,187,139.19	1,311,288.76
(2) 本期增加金额	248,299.20	1,141,115.72	1,389,414.92
—计提	248,299.20	1,141,115.72	1,389,414.92
(3) 本期减少金额		526,367.36	526,367.36
—处置或报废		526,367.36	526,367.36
(4) 2017.12.31	372,448.77	1,801,887.55	2,174,336.32
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	934,388.84	2,383,738.89	3,318,127.73
(2) 2016.12.31 账面价值	1,182,688.04	2,511,505.87	3,694,193.91

续:

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	1,306,837.61	4,185,626.44	5,492,464.05
(2) 本期增加金额	691,452.99	747,245.94	1,438,698.93
—购置	691,452.99	747,245.94	1,438,698.93
(3) 本期减少金额		4,200.00	4,200.00
—处置或报废		4,200.00	4,200.00
(4) 2018.5.31	1,998,290.60	4,928,672.38	6,926,962.98
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31	372,448.77	1,801,887.55	2,174,336.32
(2) 本期增加金额	125,353.99	549,239.66	674,593.65
—计提	125,353.99	549,239.66	674,593.65
(3) 本期减少金额		1,076.98	1,076.98
—处置或报废		1,076.98	1,076.98
(4) 2018.5.31	497,802.76	2,350,050.23	2,847,852.99
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废			
(4) 2018.5.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.5.31 账面价值	1,500,487.84	2,578,622.15	4,079,109.99
(2) 2017.12.31 账面价值	934,388.84	2,383,738.89	3,318,127.73

(十一)无形资产

1、无形资产情况

项目	域名使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	1,909,619.42	213,675.21	2,123,294.63
(2) 本期增加金额	12,271,146.95		12,271,146.95
—购置	10,401,146.95		10,401,146.95
—企业合并增加	1,870,000.00		1,870,000.00
(3) 本期减少金额	98,000.00		98,000.00
—处置	98,000.00		98,000.00
(4) 2016.12.31	14,082,766.37	213,675.21	14,296,441.58
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	301,884.48		301,884.48
(2) 本期增加金额	1,186,833.83	21,367.53	1,208,201.36
—计提	1,186,833.83	21,367.53	1,208,201.36
(3) 本期减少金额	98,000.00		98,000.00
—处置	98,000.00		98,000.00
(4) 2016.12.31	1,387,157.05	24,928.79	1,412,085.84
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	12,695,609.32	188,746.42	12,884,355.74
(2) 2015.12.31 账面价值	1,611,296.20	210,113.95	1,821,410.15

截至2016年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

续：

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

项目	域名使用权	软件使用权	软件著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	14,082,766.37	213,675.21		14,296,441.58
(2) 本期增加金额		85,470.08	4,587,210.82	4,672,680.90
—购置		85,470.08	4,587,210.82	4,672,680.90
(3) 本期减少金额	17,205.66			17,369.65
—处置	17,205.66			17,369.65
(4) 2017.12.31	14,065,560.71	299,145.29	4,587,210.82	18,951,916.82
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	1,387,157.05	24,928.79		1,412,085.84
(2) 本期增加金额	1,586,910.84	29,914.56	840,988.65	2,457,814.05
—计提	1,586,910.84	29,914.56	840,988.65	2,457,814.05
(3) 本期减少金额	1,290.43			1,290.43
—处置	1,290.43			1,290.43
(4) 2017.12.31	2,972,777.46	54,843.35	840,988.65	3,868,609.46
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额	1,710,329.37			1,710,329.37
—计提	1,710,329.37			1,710,329.37
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31	1,710,329.37			1,710,329.37
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	9,382,453.88	244,301.94	3,746,222.17	13,372,977.99
(2) 2016.12.31 账面价值	12,695,609.32	188,746.42		12,884,355.74

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

续：

项目	域名使用权	软件使用权	软件著作权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	14,065,560.71	299,145.29	4,587,210.82	18,951,916.82
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.5.31	14,065,560.71	299,145.29	4,587,210.82	18,951,916.82
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	2,972,777.46	54,843.35	840,988.65	3,868,609.46
(2) 本期增加金额	519,237.66	12,464.40	382,267.57	913,969.63

项目	域名使用权	软件使用权	软件著作权	合计
—计提	519,237.66	12,464.40	382,267.57	913,969.63
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.5.31	3,492,015.12	67,307.75	1,223,256.22	4,782,579.09
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31	1,710,329.37			1,710,329.37
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.5.31	1,710,329.37			1,710,329.37
4. 账面价值				
(1) 2018.5.31 账面价值	8,863,216.22	231,837.54	3,363,954.60	12,459,008.36
(2) 2017.12.31 账面价值	9,382,453.88	244,301.94	3,746,222.17	13,372,977.99

截至2018年5月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十二)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上饶市青山网络科技有限公司		53,847,542.21				53,847,542.21
合计		53,847,542.21				53,847,542.21

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上饶市青山网络科技有限公司	53,847,542.21					53,847,542.21
合计	53,847,542.21					53,847,542.21

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.5.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上饶市青山网络科技有限公司	53,847,542.21					53,847,542.21
合计	53,847,542.21					53,847,542.21

(十三)长期待摊费用

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
宽带费	95,590.22	104,231.24	57,269.93		142,551.53
监控系统	119,729.57		46,346.94		73,382.63
装修费	1,016,349.12	363,674.44	465,693.89		914,329.67
广告位租赁费		9,303,296.11	264,802.43		9,038,493.68
作品代理权费用		563,923.64	9,501.62		554,422.02
合计	1,231,668.91	10,335,125.43	843,614.81		10,723,179.53

续：

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
宽带费	142,551.53	28,800.00	88,546.35		82,805.18
监控系统	73,382.63		46,346.94		27,035.69
装修费	914,329.67	157,110.09	566,079.99		505,359.77
广告位租赁费	9,038,493.68	82,179,443.38	3,535,118.05		87,682,819.01
作品代理权费用	554,422.02	571,853.82	315,617.21		810,658.63
企业邮箱续费		42,452.83	1,369.44		41,083.39
合计	10,723,179.53	82,979,660.12	4,553,077.98		89,149,761.67

续：

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.5.31
宽带费	82,805.18		41,894.33		40,910.85
监控系统	27,035.69		19,311.22		7,724.47
装修费	505,359.77		211,537.15		293,822.62
广告位租赁费	87,682,819.01	35,315,302.45	9,297,039.69		113,701,081.77
作品代理权费用	810,658.63		139,045.66		671,612.97
企业邮箱续费	41,083.39	39,622.64	15,448.13		65,257.90
合计	89,149,761.67	35,354,925.09	9,724,276.18		114,780,410.58

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.5.31		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,588,151.11	2,231,902.30	10,668,513.93	2,267,807.51	8,095,825.16	1,682,954.24
可抵扣亏损	5,984,021.49	1,496,005.37	10,837,444.39	2,709,361.10	5,883,469.68	882,520.45
股权激励费用	8,246,032.00	1,576,984.80	8,246,032.00	1,576,984.80	3,600,854.40	540,128.16
合计	24,818,204.60	5,304,892.47	29,751,990.32	6,554,153.41	17,580,149.24	3,105,602.85

(十五)短期借款

种类	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款		1,000,000.00	42,000,000.00
合计		1,000,000.00	42,000,000.00

(十六)应付账款

1、应付账款列示

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	20,231,138.25	20,444,309.71	35,102,497.34
1-2年(含2年)	14,903.42	1,969.97	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	20,246,041.67	20,446,279.68	35,102,497.34

(十七)预收款项

1、预收款项列示

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	23,212,699.38	13,928,686.18	10,522,048.07
1-2年(含2年)		1,886,792.40	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	23,212,699.38	15,815,478.58	10,522,048.07

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31	未偿还或结转的原因
杭州边锋网络技术有限公司		1,886,792.40		对方未要求提供推广服务
合计		1,886,792.40		/

(十八)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,313,750.53	29,968,494.26	30,112,316.66	3,169,928.13
离职后福利-设定提存计划	85,281.59	1,064,756.53	1,081,767.78	68,270.34
合计	3,399,032.12	31,033,250.79	31,194,084.44	3,238,198.47

续:

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,169,928.13	37,564,330.54	35,684,455.77	5,049,802.90
离职后福利-设定提存计划	68,270.34	1,180,665.78	1,169,219.72	79,716.40
合计	3,238,198.47	38,744,996.32	36,853,675.49	5,129,519.30

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
短期薪酬	5,049,802.90	17,466,004.17	19,028,948.31	3,486,858.76
离职后福利-设定提存计划	79,716.40	528,930.71	502,691.09	105,956.02
合计	5,129,519.30	17,994,934.88	19,531,639.40	3,592,814.78

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,261,313.98	27,086,637.13	27,270,574.21	3,077,376.90
(2) 职工福利费	-	1,603,024.44	1,568,464.44	34,560.00
(3) 社会保险费	49,903.74	699,554.25	699,219.84	50,238.15
其中：医疗保险费	44,908.56	587,032.25	588,392.63	43,548.18
工伤保险费	2,614.92	34,617.88	35,120.05	2,112.75
生育保险费	2,380.26	77,904.12	75,707.16	4,577.22
(4) 住房公积金	396.00	520,969.00	515,178.00	6,187.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,136.81	58,309.44	58,880.17	1,566.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,313,750.53	29,968,494.26	30,112,316.66	3,169,928.13

续：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,077,376.90	32,378,611.10	30,631,760.37	4,824,227.63
(2) 职工福利费	34,560.00	3,123,203.27	3,046,184.32	111,578.95
(3) 社会保险费	50,238.15	773,639.14	763,848.22	60,029.07
其中：医疗保险费	43,548.18	666,769.70	658,089.90	52,227.98
工伤保险费	2,112.75	31,652.31	31,461.67	2,303.39
生育保险费	4,577.22	75,217.13	74,296.65	5,497.70
(4) 住房公积金	6,187.00	1,163,704.03	1,162,981.03	6,910.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,566.08	125,173.00	79,681.83	47,057.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,169,928.13	37,564,330.54	35,684,455.77	5,049,802.90

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,824,227.63	14,634,240.94	16,204,109.27	3,254,359.30
(2) 职工福利费	111,578.95	1,654,480.47	1,654,480.39	111,579.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
(3) 社会保险费	60,029.07	398,572.63	374,024.72	84,576.98
其中：医疗保险费	52,227.98	345,113.24	323,843.51	73,497.71
工伤保险费	2,303.39	14,880.22	14,383.61	2,800.00
生育保险费	5,497.70	38,579.17	35,797.60	8,279.27
(4) 住房公积金	6,910.00	685,045.00	676,119.00	15,836.00
(5) 工会经费和职工教育经费	47,057.25	93,665.13	120,214.93	20,507.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,049,802.90	17,466,004.17	19,028,948.31	3,486,858.76

3、设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	73,488.98	978,961.56	988,731.56	63,718.98
失业保险费	11,792.61	85,794.97	93,036.22	4,551.36
合计	85,281.59	1,064,756.53	1,081,767.78	68,270.34

续：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	63,718.98	1,132,053.91	1,118,805.33	76,967.56
失业保险费	4,551.36	48,611.86	50,414.38	2,748.84
合计	68,270.34	1,180,665.78	1,169,219.72	79,716.40

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
基本养老保险	76,967.56	511,488.49	486,027.41	102,428.64
失业保险费	2,748.84	17,442.22	16,663.68	3,527.38
合计	79,716.40	528,930.71	502,691.09	105,956.02

(十九)应交税费

税费项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,647,272.56	12,826,915.36	13,018,124.81
企业所得税	1,108,326.65	4,952,129.87	5,089,854.15
个人所得税	13,752.94	19,936.56	20,271.97
城市维护建设税	708,948.73	714,730.29	897,162.26
教育费附加	303,872.24	306,313.00	380,307.28
地方教育费附加	202,581.46	204,208.65	262,989.81
其他税费	17,594.51	34,616.17	34,829.62
合计	10,002,349.09	19,058,849.90	19,703,539.90

(二十) 应付股利

税费项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股东	42,832.98	42,832.98	
合计	42,832.98	42,832.98	

(二十一)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
股权收购款	6,000,000.00	14,000,000.00	24,000,000.00
未付费用款	206,942.60	431,086.51	255,719.13
保证金	221,856.92	159,687.12	11,196.58
代扣款项	79,013.18	52,264.49	58,559.87
合计	6,507,812.70	14,643,038.12	24,325,475.58

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31	未偿还或结转的原因
杭州环海建筑装饰工程有限公司	203,457.00	203,457.00	203,457.00	装修工程尾款
杭州奥尚家具有限公司	6,196.58	6,196.58	6,196.58	保证金
上饶市天际投资管理中心(有限合伙)	5,994,000.00	13,986,000.00		股权收购款
王洋	6,000.00	14,000.00		股权收购款
江西锋影网络科技有限公司	5,000.00			保证金
曾广佛	5,000.00			保证金
遂宁市奥创科技有限公司	5,000.00			保证金
陈小莲	5,000.00			保证金
卢杰	4,716.98			保证金
合计	6,234,370.56	14,209,653.58	209,653.58	

(二十二)股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
谢如栋	21,108,000.00			21,108,000.00
方剑	10,996,000.00			10,996,000.00
朱大正	3,608,000.00			3,608,000.00
王帅	744,000.00			744,000.00
王可心	720,000.00	345,000.00		1,065,000.00
钟其裘	372,000.00			372,000.00
高涛	372,000.00			372,000.00
姚胜强	296,000.00			296,000.00
王岩	160,000.00			160,000.00
杨牧	144,000.00			144,000.00
黄军	120,000.00			120,000.00
林璐璐	120,000.00			120,000.00
高柯	120,000.00			120,000.00
尹巍	120,000.00			120,000.00
沈禄政	120,000.00			120,000.00
李健伟	80,000.00			80,000.00
王秀华	80,000.00			80,000.00
张振宇	80,000.00			80,000.00
冯文连	80,000.00			80,000.00
应国军	80,000.00			80,000.00
杨铭	80,000.00			80,000.00
查丽君	80,000.00			80,000.00

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
吴岳青	80,000.00			80,000.00
虞国桥	40,000.00			40,000.00
牟一明	40,000.00			40,000.00
钱海兴	40,000.00			40,000.00
陈俊颖	40,000.00			40,000.00
刘学文	40,000.00			40,000.00
宋奕军	40,000.00			40,000.00
华安证券股份有限公司	300,120.00			300,120.00
平安证券有限责任公司	550,000.00			550,000.00
长江证券股份有限公司	200,000.00			200,000.00
银河资本-财通新三板1期专项资产管理计划	420,000.00			420,000.00
王海峰		1,700,000.00		1,700,000.00
联合基金1号新三板基金		690,000.00		690,000.00
杭州余杭金控科技股份有限公司		440,000.00		440,000.00
宁波欧创股权投资合伙企业(有限合伙)		235,000.00		235,000.00
儒雅价值成长一号新三板投资基金		170,000.00		170,000.00
深圳平安天成股权投资基金合伙企业(有限合伙)		170,000.00		170,000.00
杭州炬华集团有限公司		170,000.00		170,000.00
阜晖投资新三板1号私募证券投资基金		103,000.00		103,000.00
上海阜晖投资咨询有限公司		103,000.00		103,000.00
深圳市晟大投资有限公司		51,000.00		51,000.00
方海伟		380,000.00		380,000.00
刘雪梅		340,000.00		340,000.00

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
王长香		34,000.00		34,000.00
项云波		69,000.00		69,000.00
合计	41,470,120.00	5,000,000.00		46,470,120.00

续:

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
谢如栋	21,108,000.00		2,784,000.00	18,324,000.00
方剑	10,996,000.00		2,533,200.00	8,462,800.00
朱大正	3,608,000.00		1,121,000.00	2,487,000.00
王帅	744,000.00	80,000.00		824,000.00
王可心	1,065,000.00	503,000.00		1,568,000.00
钟其裘	372,000.00		272,000.00	100,000.00
高涛	372,000.00		170,000.00	202,000.00
姚胜强	296,000.00			296,000.00
王岩	160,000.00		80,000.00	80,000.00
杨牧	144,000.00		64,000.00	80,000.00
黄军	120,000.00		120,000.00	
林璐璐	120,000.00		80,000.00	40,000.00
高柯	120,000.00	60,000.00		180,000.00
尹巍	120,000.00			120,000.00
沈祿政	120,000.00			120,000.00
李健伟	80,000.00			80,000.00
王秀华	80,000.00	28,000.00		108,000.00
张振宇	80,000.00			80,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
冯文连	80,000.00			80,000.00
应国军	80,000.00	40,000.00		120,000.00
杨铭	80,000.00			80,000.00
查丽君	80,000.00		40,000.00	40,000.00
吴岳青	80,000.00			80,000.00
虞国桥	40,000.00			40,000.00
牟一明	40,000.00			40,000.00
钱海兴	40,000.00			40,000.00
陈俊颖	40,000.00		3,000.00	37,000.00
刘学文	40,000.00			40,000.00
宋奕军	40,000.00			40,000.00
华安证券股份有限公司	300,120.00			300,120.00
平安证券有限责任公司	550,000.00		550,000.00	
长江证券股份有限公司	200,000.00		200,000.00	
银河资本-财通新三板1期专项资产管理计划	420,000.00		420,000.00	
王海峰	1,700,000.00		1,700,000.00	
联合基金1号新三板基金	690,000.00		690,000.00	
杭州余杭金控科技股份有限公司	440,000.00		440,000.00	
宁波欧创股权投资合伙企业(有限合伙)	235,000.00		235,000.00	
儒雅价值成长一号新三板投资基金	170,000.00		170,000.00	
深圳平安天成股权投资基金合伙企业(有限合伙)	170,000.00			170,000.00
杭州炬华集团有限公司	170,000.00			170,000.00
卓晖投资新三板1号私募证券投资基金	103,000.00			103,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
上海阜晖投资咨询有限公司	103,000.00			103,000.00
深圳市晟大投资有限公司	51,000.00		51,000.00	
方海伟	380,000.00	60,000.00		440,000.00
刘雪梅	340,000.00		340,000.00	
王长香	34,000.00			34,000.00
项云波	69,000.00	120,000.00		189,000.00
浙江金控创业投资合伙企业(有限合伙)		1,700,000.00	1,700,000.00	
王磊		1,200,000.00		1,200,000.00
海盐联海股权投资基金合伙企业(有限合伙)		690,000.00		690,000.00
宁波尚智投资管理合伙企业(有限合伙)		560,000.00		560,000.00
张颖		400,000.00		400,000.00
杜群飞		300,000.00		300,000.00
石惠芳		292,000.00		292,000.00
夏海滨		149,000.00		149,000.00
上海雅儒资产管理合伙企业(有限合伙)一雅儒价值成长一号新三板投资基金		138,000.00		138,000.00
兰薇		120,000.00		120,000.00
孙桂兰		100,000.00		100,000.00
费晨		74,000.00		74,000.00
朱平		74,000.00		74,000.00
倪惠林		66,000.00		66,000.00
上海雅儒资产管理合伙企业(有限合伙)一雅儒价值成长二号新三板投资基金		33,000.00		33,000.00
周珠林		26,000.00		26,000.00
杨超望		24,000.00		24,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
袁忠华		18,000.00		18,000.00
魏涛		10,000.00		10,000.00
钱祥丰		9,000.00		9,000.00
郑伟		8,000.00		8,000.00
金智剑		3,000.00		3,000.00
李金钗		2,000.00		2,000.00
刘邦余		2,000.00		2,000.00
蒋士英		1,000.00		1,000.00
张皓		1,000.00		1,000.00
蔡益锋		1,000.00		1,000.00
东方汇富投资控股有限公司		1,438,000.00		1,438,000.00
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）		520,000.00		520,000.00
项立平		222,000.00		222,000.00
唐林辉		320,000.00		320,000.00
罗鸿鹏		160,000.00		160,000.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）		1,538,461.00		1,538,461.00
杭州百颂投资合伙企业（有限合伙）		600,000.00		600,000.00
马鞍山正和尚康股权投资合伙企业（有限合伙）		615,000.00		615,000.00
杭州工创股权投资基金合伙企业（有限合伙）		307,693.00		307,693.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）		300,000.00		300,000.00
任为民		400,000.00	400,000.00	
陈春雨		7,000.00		7,000.00
黄莹		7,000.00		7,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
温丹枫		17,000.00		17,000.00
殷涛		20,000.00		20,000.00
林纯益		60,000.00		60,000.00
深圳安达二号创业投资合伙企业(有限合伙)		400,000.00		400,000.00
杨冬云		50,000.00		50,000.00
周淼荣		40,000.00		40,000.00
杭州峰巢创业投资合伙企业(有限合伙)		1,700,000.00		1,700,000.00
深圳安达一号创业投资合伙企业(有限合伙)		340,000.00		340,000.00
北京欧沃陆号股权投资合伙企业(有限合伙)		235,000.00		235,000.00
广州琢石成长股权投资企业(有限合伙)		200,000.00		200,000.00
杭州盈动悦创业投资合伙企业(有限合伙)		200,000.00		200,000.00
深圳晟大鹏祥创业投资合伙企业(有限合伙)		150,000.00		150,000.00
宁波梅山保税港区道通好合股权投资合伙企业(有限合伙)		400,000.00		400,000.00
傅张方		40,000.00		40,000.00
李扬		12,000.00		12,000.00
罗龙秋		36,000.00		36,000.00
汤静怡		4,000.00		4,000.00
王蕾		14,000.00		14,000.00
徐道良		40,000.00		40,000.00
赵玉珍		28,000.00		28,000.00
朱国栋		48,000.00		48,000.00
朱寅鑫		12,000.00		12,000.00
朱芝莹		66,000.00		66,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
杭州余杭金控汇银投资有限公司		440,000.00		440,000.00
胡雄祥		200,000.00		200,000.00
丁敏华		60,000.00		60,000.00
范国良		185,200.00		185,200.00
新余超顺投资发展合伙企业(有限合伙)		200,000.00		200,000.00
上饶市广丰区伟创投资管理中心(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00
上饶市广丰区正维投资管理中心(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	46,470,120.00	20,524,354.00	14,163,200.00	52,831,274.00

续:

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
谢如栋	18,324,000.00			18,324,000.00
方剑	8,462,800.00			8,462,800.00
朱大正	2,487,000.00			2,487,000.00
王帅	824,000.00			824,000.00
王可心	1,568,000.00			1,568,000.00
钟其袞	100,000.00			100,000.00
高涛	202,000.00			202,000.00
姚胜强	296,000.00			296,000.00
王岩	80,000.00			80,000.00
杨牧	80,000.00			80,000.00
林璐璐	40,000.00			40,000.00
高柯	180,000.00			180,000.00
尹巍	120,000.00			120,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
沈禄政	120,000.00			120,000.00
李健伟	80,000.00			80,000.00
王秀华	108,000.00			108,000.00
张振宇	80,000.00			80,000.00
冯文连	80,000.00			80,000.00
应国军	120,000.00			120,000.00
杨铭	80,000.00			80,000.00
查丽君	40,000.00			40,000.00
吴岳青	80,000.00			80,000.00
虞国桥	40,000.00			40,000.00
牟一明	40,000.00			40,000.00
钱海兴	40,000.00			40,000.00
陈俊颖	37,000.00			37,000.00
刘学文	40,000.00			40,000.00
宋奕军	40,000.00			40,000.00
华安证券股份有限公司	300,120.00			300,120.00
深圳平安天成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	170,000.00			170,000.00
杭州炬华集团有限公司	170,000.00			170,000.00
阜晖投资新三板 1 号私募证券投资基金	103,000.00			103,000.00
上海阜晖投资咨询有限公司	103,000.00			103,000.00
方海伟	440,000.00			440,000.00
王长香	34,000.00			34,000.00
项云波	189,000.00			189,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
王磊	1,200,000.00			1,200,000.00
海盐联海股权投资合伙企业(有限合伙)	690,000.00			690,000.00
宁波尚智投资管理合伙企业(有限合伙)	560,000.00			560,000.00
张颖	400,000.00			400,000.00
杜群飞	300,000.00			300,000.00
石惠芳	292,000.00			292,000.00
夏海滨	149,000.00			149,000.00
上海雅儒资产管理合伙企业(有限合伙) — 雅儒价值成长一号新三板投资基金	138,000.00			138,000.00
兰薇	120,000.00			120,000.00
孙桂兰	100,000.00			100,000.00
费晨	74,000.00			74,000.00
朱平	74,000.00			74,000.00
倪惠林	66,000.00			66,000.00
上海雅儒资产管理合伙企业(有限合伙) — 雅儒价值成长二号新三板投资基金	33,000.00			33,000.00
周珠林	26,000.00			26,000.00
杨超望	24,000.00			24,000.00
袁忠华	18,000.00			18,000.00
魏涛	10,000.00			10,000.00
钱祥丰	9,000.00			9,000.00
郑伟	8,000.00			8,000.00
金智剑	3,000.00			3,000.00
李金钗	2,000.00			2,000.00
刘邦余	2,000.00			2,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
蒋士英	1,000.00			1,000.00
张皓	1,000.00			1,000.00
蔡益锋	1,000.00			1,000.00
东方汇富投资控股有限公司	1,438,000.00			1,438,000.00
杭州虎跃永沃投资管理合伙企业（有限合伙）	520,000.00			520,000.00
项立平	222,000.00			222,000.00
唐林辉	320,000.00			320,000.00
罗鸿鹏	160,000.00			160,000.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	1,538,461.00			1,538,461.00
杭州百颂投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
马鞍山正和尚康股权投资合伙企业（有限合伙）	615,000.00			615,000.00
杭州工创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	307,693.00			307,693.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00			300,000.00
陈春雨	7,000.00			7,000.00
黄莹	7,000.00			7,000.00
温丹枫	17,000.00			17,000.00
殷涛	20,000.00			20,000.00
林纯益	60,000.00			60,000.00
深圳安达二号创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00			400,000.00
杨冬云	50,000.00			50,000.00
周淼荣	40,000.00			40,000.00
杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00			1,700,000.00
深圳安达一号创业投资合伙企业（有限合伙）	340,000.00			340,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
北京欧沃陆号股权投资合伙企业(有限合伙)	235,000.00			235,000.00
广州琢石成长股权投资企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
杭州盈动悦创业投资合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
深圳晟大鹏祥创业投资合伙企业(有限合伙)	150,000.00			150,000.00
宁波梅山保税港区道通好合股权投资合伙企业(有限合伙)	400,000.00			400,000.00
傅张方	40,000.00			40,000.00
李扬	12,000.00			12,000.00
罗龙秋	36,000.00			36,000.00
汤静怡	4,000.00			4,000.00
王蕾	14,000.00			14,000.00
徐道良	40,000.00			40,000.00
赵玉珍	28,000.00			28,000.00
朱国栋	48,000.00			48,000.00
朱寅鑫	12,000.00			12,000.00
朱芝莹	66,000.00			66,000.00
杭州余杭金控汇银投资有限公司	440,000.00			440,000.00
胡雄祥	200,000.00			200,000.00
丁敏华	60,000.00			60,000.00
范国良	185,200.00			185,200.00
新余超顺投资发展合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
上饶市广丰区伟创投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
上饶市广丰区正维投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	52,831,274.00			52,831,274.00

(二十三)资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	28,550,698.59	139,304,750.00		167,855,448.59
股份支付		3,600,854.40		3,600,854.40
合计	28,550,698.59	142,905,604.40		171,456,302.99

本公司于2016年4月，以每股29.00元的价格向王海峰等十五名股东增发500万股，股本溢价净额139,304,750.00元计入本公司资本公积，该次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2016年4月8日出具信会师报字[2016]第210549号验资报告。

本公司当期确认股份支付费用3,600,854.40元，详见“十、股份支付”。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	167,855,448.59	200,376,351.00		368,231,799.59
股份支付	3,600,854.40	4,645,177.60		8,246,032.00
合计	171,456,302.99	205,021,528.60		376,477,831.59

本公司于2017年3月，以每股32.50元的价格向东方汇富投资控股有限公司等十一名股东增发6,361,154.00股，股本溢价200,376,351.00元计入本公司资本公积，该次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2017年4月27日出具信会师报字[2017]第ZB11133号验资报告。

本公司当期确认股份支付费用4,645,177.60元，详见“十、股份支付”。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
资本溢价（股本溢价）	368,231,799.59			368,231,799.59
股份支付	8,246,032.00			8,246,032.00
合计	376,477,831.59			376,477,831.59

(二十四)盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,339,165.97	2,756,080.08		4,095,246.05
合计	1,339,165.97	2,756,080.08		4,095,246.05

续：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,095,246.05	6,632,052.65		10,727,298.70
合计	4,095,246.05	6,632,052.65		10,727,298.70

续：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31
法定盈余公积	10,727,298.70			10,727,298.70
合计	10,727,298.70			10,727,298.70

(二十五)未分配利润

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	58,671,373.49	32,531,307.33	23,424,752.27
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	58,671,373.49	32,531,307.33	23,424,752.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
减：提取法定盈余公积		6,632,052.65	2,756,080.08
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		26,415,637.00	23,235,060.00
转作股本的普通股股利			
其他结转		-	-
期末未分配利润	122,463,035.10	58,671,373.49	32,531,307.33

(二十六)营业收入和营业成本

项 目	2018年1-5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,009,955.89	189,049,395.26	585,817,532.00	485,997,197.37	894,733,387.72	797,206,066.94
其他业务			94,339.62			
合计	275,009,955.89	189,049,395.26	585,911,871.62	485,997,197.37	894,733,387.72	797,206,066.94

(二十七)税金及附加

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	583,127.98	343,047.01	862,591.39
教育费附加	249,974.72	146,359.34	368,186.54
地方教育费附加	166,649.79	88,121.25	252,670.13
其他税费	73,510.91	396,142.05	417,329.24
合计	1,073,263.40	973,669.65	1,900,777.30

(二十八)销售费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
广告、市场推广费	287,741.97	784,510.25	3,272,583.90
差旅费	129,810.51	491,392.42	500,446.41
其他	264,952.80	279,666.74	57,777.34
合计	682,505.28	1,555,569.41	3,830,807.65

(二十九)管理费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
研发费用	6,818,288.14	14,594,638.30	13,464,848.11
租赁费	934,696.20	2,096,287.62	3,982,166.81
职工薪酬	4,643,812.76	9,627,093.43	7,528,967.69
固定资产折旧费	635,507.42	1,251,522.79	1,287,143.42
税费	-	-	370,191.75
车辆使用费	46,538.35	12,462.38	86,690.45
无形资产摊销	752,464.17	2,036,801.79	761,609.27
服务费	91,267.95	185,466.77	272,696.88
会议费	236,582.33	19,983.00	222,720.62
业务招待费	696,898.78	1,041,900.19	855,618.23
办公费	127,857.53	655,893.35	1,003,455.12
差旅费	309,269.02	875,747.10	530,093.71
中介费用	682,752.89	3,714,350.17	801,753.58
长期待摊费用摊销	296,636.77	597,175.68	569,310.76
物业费	147,091.48	336,298.90	397,765.34
水电费	74,831.50	194,400.96	238,373.02
股权激励费用	-	4,645,177.60	3,600,854.40
其他	685,491.73	746,395.01	297,106.39
合计	17,179,987.02	42,631,595.04	36,271,365.55

(三十)财务费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
利息支出	3,480.00	1,351,532.91	3,119,605.60
减：利息收入	969,131.88	5,191,509.52	384,453.93
手续费及其他	502,312.92	826,428.59	941,788.05
合计	-463,338.96	-3,013,548.02	3,676,939.72

(三十一)资产减值损失

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
坏账损失	-80,362.82	2,168,625.33	8,094,574.49
无形资产减值损失		1,710,329.37	
存货跌价损失			14,771.62
可供出售金融资产减值损失		-	2,000,000.00
合计	-80,362.82	3,878,954.70	10,109,346.11

(三十二)投资收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-209,208.89	-941,890.75	-265,936.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,207,826.75	734,835.32
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	176,937.35	1,121,026.02	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,855,425.00	
合计	-32,271.54	3,242,387.02	468,899.32

(三十三)资产处置收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-225.57	-571,228.83	-672,370.48
合计	-225.57	-571,228.83	-672,370.48

(三十四)其他收益

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
税费返还	662,604.79	5,019,341.85	
关于拨付2016年度第三批、第四批市文化创意资金的通知		370,000.00	
关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知		250,000.00	
关于下达2016年度区级文创众创空间入驻文创企业租金补助资金的通知		419,385.00	
关于下达2016年度余杭区开放型经济专项资金的通知		1,181,300.00	
关于表彰2016年度产业发展现金单位的决定		35,000.00	
第五届中国创新创业奖励		300,000.00	
关于2016年度未来科技城新认定市级以上高新技术企业及孵化器建设奖励资金列入杭州城西科创产业集聚区创新发展专项资金的请示		100,000.00	

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
关于转拨2017年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知		100,000.00	
上饶市信州区信息服务业产业管理中心扶持资金	1,700.00	2,900.00	
关于拨付2017年度第五批市文化创意资金的通知	490,000.00		
关于拨付余杭区2017年度经济发展特殊贡献企业、工业经济突出贡献企业等奖励资金的通知	300,000.00		
关于杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知	4,200.00		
关于下达余杭区2016年度楼宇经济项目补助(奖励)资金的通知	1,502,300.00		
关于下达2017年余杭区著作权登记奖励资金的通知	4,000.00		
关于下达2015、2016年杭州市专利授权奖励、软著补助财政奖励资金的通知	900.00		
杭州市余杭区文化广电新闻出版局著作权奖励补助	500.00		
关于下达2017年度省级研发机构奖励资金的通知	500,000.00		
合计	3,466,204.79	7,777,926.85	

(三十五)营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-5月	2017年度	2016年度	2018年1-5月	2017年度	2016年度
政府补助			7,463,275.09			7,463,275.09
其他利得	4,772.16	70,732.97	46,161.28	4,772.16	70,732.97	46,161.28
合计	4,772.16	70,732.97	7,509,436.37	4,772.16	70,732.97	7,509,436.37

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
2016年第一批余杭区企业上市、挂牌项目财政奖励			1,500,000.00	与收益相关
余杭区2015年度“小升规”企业财政专项资金奖励			20,000.00	与收益相关
仓前街道—新三板上市奖励款			100,000.00	与收益相关
2015年度现代服务业先进单位奖励资金			50,000.00	与收益相关
余杭区2015年度楼宇经济项目补助(奖励)资金			1,024,700.00	与收益相关
2015年专利获权(或授权)财政奖励资金			1,800.00	与收益相关
税费返还			4,746,775.09	与收益相关
仓前街道经济贡献奖			20,000.00	与收益相关
合计			7,463,275.09	

(三十六)营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018年1-5月	2017年度	2016年度	2018年1-5月	2017年度	2016年度
其他	10,218.60	200,830.60	92,257.47	10,218.60	200,830.60	92,257.47
合计	10,218.60	200,830.60	92,257.47	10,218.60	200,830.60	92,257.47

(三十七)所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	5,955,845.40	8,468,215.63	16,959,699.90
递延所得税费用	1,249,260.94	-3,448,550.56	-3,105,602.85
合计	7,205,106.34	5,019,665.07	13,854,097.05

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	70,996,767.95	64,207,420.88	48,951,792.19
按适用税率计算的所得税费用	10,649,515.19	9,631,113.13	7,342,768.83
子公司适用不同税率的影响	-4,186,114.78	-1,041,507.66	6,261,930.88
调整以前期间所得税的影响			-
非应税收入的影响	4,840.73	-26,870.29	39,890.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	733,982.67	-3,352,323.06	-650,982.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-202,102.52	-75,972.98
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	2,882.53	11,355.47	936,462.41
所得税费用	7,205,106.34	5,019,665.07	13,854,097.05

(三十八)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
银行利息	969,131.88	5,191,509.52	384,453.93
政府补助	3,466,204.79	7,777,926.85	7,463,275.09
其他往来款	15,644,774.28	47,092,102.75	30,913,241.63
合计	20,080,110.95	60,061,539.12	38,760,970.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
往来款	8,744,550.41	42,495,642.79	85,126,636.01
日常费用及其他款项	11,400,000.00	14,689,384.76	18,285,130.54
合计	20,144,550.41	57,185,027.55	103,411,766.55

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
融资相关费用			995,250.00
合计			995,250.00

(三十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-5月	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	63,791,661.61	59,187,755.81	35,097,695.14
加：资产减值准备	-80,362.82	3,878,954.70	10,109,346.11
固定资产等折旧	674,593.65	1,389,414.92	1,351,246.02
无形资产摊销	913,969.63	2,457,814.05	1,208,201.36
长期待摊费用摊销	9,724,276.18	4,553,077.98	843,614.81
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)	225.57	571,228.83	672,370.48
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)	3,698.68	1,351,418.85	3,130,933.45
投资损失(收益以“-”号填列)	32,271.54	-3,242,387.02	-468,899.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,249,260.94	-3,448,550.56	-3,105,602.85
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)	-1,049,113.40	16,556,276.70	23,732,852.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,747,654.02	11,392,145.11	-28,682,435.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,927,957.06	-9,603,317.73	-6,964,724.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,584,870.50	85,043,831.64	36,924,597.51
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	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11
减：现金的期初余额	227,330,835.81	99,962,017.11	12,397,149.16
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	-49,032,110.43	127,368,818.70	87,564,867.95

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			36,000,000.00
其中：上饶市青山网络科技有限公司			36,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			4,010,550.53
其中：上饶市青山网络科技有限公司			4,010,550.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,000,000.00	10,000,000.00	
其中：上饶市青山网络科技有限公司	8,000,000.00	10,000,000.00	
取得子公司支付的现金净额	8,000,000.00	10,000,000.00	31,989,449.47

3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,500,000.00
其中：杭州遥望投资管理有限公司			2,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			49,649.20
其中：杭州遥望投资管理有限公司			49,649.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：杭州遥望投资管理有限公司			
处置子公司收到的现金净额			2,450,350.80

4、现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、现金	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11
其中：库存现金			65,000.00
可随时用于支付的银行存款	161,925,522.98	220,792,335.26	98,626,078.38
可随时用于支付的其他货币资金	16,373,202.40	6,538,500.55	1,270,938.73
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	178,298,725.38	227,330,835.81	99,962,017.11
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			

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上饶市青山网络科技有限公司	2016年9月27日	60,000,000.00	100.00	现金支付	2016年9月27日	工商办理完毕、股权转让款已支付超过50%	5,101,204.37	3,071,383.17

2、合并成本及商誉

2016年度：

项目	上饶市青山网络科技有限公司
合并成本	60,000,000.00
—现金	60,000,000.00
合并成本合计	60,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,152,457.79
商誉金额	53,847,542.21

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上饶市青山网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,703,345.17	5,833,345.17
货币资金	4,010,550.53	4,010,550.53
应收款项	1,263,778.85	1,263,778.85
长期资产	2,429,015.79	559,015.79
负债：	1,550,887.38	1,550,887.38
应付款项	1,550,887.38	1,550,887.38
净资产	6,152,457.79	4,282,457.79
取得的净资产	6,152,457.79	4,282,457.79

(二)同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2016年度:

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制 下企业合并的 依据	合并日	合并日的确 定依据	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
杭州右文文化 传媒有限公司	100%	最终控制人均 为谢如栋	2016年10月9 日	工商办理完 毕、股权转让 款已支付	0.00	0.00	0.00	0.00

2、合并成本

2016年度：

项目	杭州右文文化传媒有限公司
合并成本	100,000.00
—现金	100,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	杭州右文文化传媒有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	0.00	0.00
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

(三)处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2016年度:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点确定依据	处置价款与处置投资对应的财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州遥望投资管理有限公司	2,500,000.00	100.00	内部转让	2016年12月	股权处置款收到,工商转让办理完成	734,835.32	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

(四)其他原因的合并范围变动

本公司于2015年6月新设子公司杭州炫步网络科技有限公司,注册资本350万元,持股比例60%,2016年2月,本公司收购少数股东股权40%,持股比例变更为100%。

本公司于2016年1月新设子公司杭州遥望投资管理有限公司,注册资本1000万元,持股比例100%,2016年12月,本公司将股权的65%转让给谢如栋、35%转让给方剑。

本公司于2017年1月新设子公司霍尔果斯遥望网络科技有限公司,注册资本1000万元,持股比例100%。

本公司于2017年1月新设子公司绍兴上虞遥望网络科技有限公司,注册资本200万元,持股比例100%,未缴纳出资,于2017年6月注销。

本公司之子公司上饶市青山网络科技有限公司于2017年2月新设子公司霍尔果斯青山网络科技有限公司,注册资本100万元,持股比例100%,截至

2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2017年5月新设子公司海盐遥望网络科技有限公司，注册资本2208万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司杭州静雅网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司杭州雅芙网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司杭州依夏网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司杭州夏丽网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

本公司于2017年6月新设子公司杭州凌菲网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%。

本公司于2017年9月新设子公司杭州多投网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例85%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2018年4月新设子公司杭州那海网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2018年4月新设子公司杭州艺文网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2018年4月新设子公司杭州昕秀网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2018年4月新设子公司杭州施恩资产管理公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

本公司于2018年4月新设子公司杭州柒枫网络科技有限公司，注册资本100万元，持股比例100%，截至2018年5月31日止，未缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

2018年5月31日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上饶市付网网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市信州区广信大道36号3幢1-1608	网络技术	100.00		同一控制下企业合并

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
浙江游莱花网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1号楼1001室	网络技术	100.00	同一控制下企业合并
遥望网络(香港)有限公司	香港	FLAT/RM 603 6/F LAWS COMMERCIAL PLAZA 788 CHEUNG SHA WAN ROAD CHEUNG SHA WAN KL	网络技术	100.00	新设
杭州炫步网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1103-2	网络技术	100.00	新设
杭州右文文化传媒有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201-14	网络技术	100.00	同一控制下企业合并
上饶市青山网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市广丰区经济开发区工业三路(电商产业园内)	网络技术	100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧路28号国际商贸中心2158号	网络技术	100.00	新设
霍尔果斯青山网络科技有限公司	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧路28号国际商贸中心2159号	网络技术	100.00	新设
海盐遥望网络科技有限公司	嘉兴市	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥南路28号	网络技术	100.00	新设
杭州静雅网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-1	网络技术	100.00	新设
杭州雅芙网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201-4	网络技术	100.00	新设
杭州依夏网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-2	网络技术	100.00	新设
杭州夏丽网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-3	网络技术	100.00	新设
杭州凌菲网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-5	网络技术	100.00	新设
杭州多投网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区余杭街道文一西路1818-2号8幢306室	网络技术	85.00	新设
杭州那海网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号绿岸科创园1201-6	网络技术	100.00	新设
杭州艺文网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201-10室	网络技术	100.00	新设
杭州昕秀网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号绿岸科创园1201-8	网络技术	100.00	新设

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
杭州施恩资产管理有限公	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号绿岸科创园1201-9、1201-11、1201-12、1201-13	资产管理	100.00	新设
杭州柴枫网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201-7室	网络技术	100.00	新设

2017年12月31日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上饶市付网网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市信州区志敏大道87号(信息服务产业园)A栋402	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
浙江游莱花网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1号楼1001室	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
遥望网络(香港)有限公司	香港	FLAT/RM6036/FLAWSCOMMERCIALPLAZA788CHEUNGSHAWANROADCHEUNGSHAWANKL	网络技术	100.00		新设
杭州炫步网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1103-2	网络技术	100.00		新设
杭州右文化传媒有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号602-3	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
上饶市青山网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市广丰区经济开发区工业三路(电商产业园内)	网络技术	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼8楼8-7-95号	网络技术	100.00		新设
霍尔果斯青山网络科技有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼8楼8-16-88号	网络技术	100.00		新设

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
海盐遥望网络科技有限公司	嘉兴市	浙江省嘉兴市海盐县武原街道新桥南路28号	网络技术	100.00	新设
杭州静雅网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-1	网络技术	100.00	新设
杭州雅芙网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201-4	网络技术	100.00	新设
杭州依夏网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-2	网络技术	100.00	新设
杭州夏丽网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-3	网络技术	100.00	新设
杭州凌菲网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1201室-5	网络技术	100.00	新设
杭州多投网络科技有限公司	杭州市	浙江省杭州市余杭区余杭街道文一西路1818-2号8幢306室	网络技术	85.00	新设

2016年12月31日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上饶市付网网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市信州区志敏大道87号(信息服务产业园)A栋402	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
浙江游菜花网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1号楼1001室	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
遥望网络(香港)有限公司	香港	FLAT/RM6036/FLAWSCOMMERCIALPLAZA788CHEUNGSHAWANROADCHEUNGSHAWANKL	网络技术	100.00		新设
杭州炫步网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1103-2	网络技术	100.00		新设
杭州右文文化传媒有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号602-3	网络技术	100.00		同一控制下企业合并
上饶市青山网络科技有限公司	上饶市	江西省上饶市广丰区经济开发区工业三路(电商产业园内)	网络技术	100.00		非同一控制下

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
					企业合并

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

2018年5月31日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州树懒科技有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号803-6	网络技术	30.00		权益法核算

2016年12月31日:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州云华网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街文一西路1382号602-1	网络技术	43.00		权益法核算
杭州微望网络科技有限公司	杭州市	杭州市余杭区仓前街文一西路1382号902-8	网络技术	25.00		权益法核算
杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)	杭州市	杭州市余杭区仓前街道文一西路1382号1203-5	私募股权投资	20.00		权益法核算

持有20%或以上表决权但不具有重大影响的说明:

本公司于2016年与浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司签订《杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》,本公司作为有限合伙人以1,000万元认缴合伙企业第一期出资总额(1,050万元)的95.24%,协议约定浙江联合中小企业股权投资基金管理有限公司为普通合伙人与执行事务合伙人,可以全权处理合伙企业所有经营管理事务,并有义务使有限合伙企业的注册资本在设立后六个月10个工作日内完成5,000万元的出资,如无

法完成承诺，本公司有权选择解散有限合伙企业。按照5,000.00万元计算本公司持股比例为20%，本公司按照合营企业对该股权投资进行核算。2017年3月，因普通合伙人未完成融资义务，本公司退出合伙企业，收回投资款1,000万元。

本公司于2015年11月与崔彦、上海千行网络科技有限公司签订《股权投资意向书》，本公司出资100万元，对上海千行网络科技有限公司持股25%，协议中本公司与崔彦约定相关业绩承诺和回购条款，并约定了股权交割条款，只有在相关先决条件均得到满足，双方才签订最终的《股权投资协议》。2016年8月，上海千行网络科技有限公司办理完毕增资工商登记，但因协议中相关先决条件未完成，双方并未最终签订《股权投资协议》，即未完成股权交割，故本公司对该股权投资不具有重大影响，在增资工商登记办理完毕后，将其记入可供出售金融资产进行核算。2017年2月，本公司与崔彦签订《股权回购协议书》，分期收回该股权投资，并取得投资收益105,425.00元。

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2018年1-5月
	杭州树懒科技有限公司
流动资产	1,438,572.35
其中：现金和现金等价物	140,916.21
非流动资产	248,244.88
资产合计	1,686,817.23
流动负债	66,664.96
非流动负债	
负债合计	66,664.96
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,620,152.27
按持股比例计算的净资产份额	1,790,791.11
对合营企业权益投资的账面价值	1,790,791.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价
营业收入	-
财务费用	-
所得税费用	-
净利润	-697,362.97
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-697,362.97
本年度收到的来自合营企业的股利	-

续：

项目	2016年度		
	杭州云华网络科技 有限公司	杭州微望网络科技 有限公司	杭州联望股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)
流动资产	382,106.83	9,990,595.04	5,507,735.56
其中：现金和现金等价物	204,648.91	2,671,289.97	5,502,485.56
非流动资产	249,143.52		5,000,000.00
资产合计	631,250.35	9,990,595.04	10,507,735.56
流动负债	226,405.29	30,672.55	0.00
非流动负债		10,000,000.00	0.00
负债合计	226,405.29	10,030,672.55	0.00
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	404,845.06	-40,077.51	10,507,735.56
按持股比例计算的净资产份额	244,083.38	-10,019.38	10,000,000.00

项目	2016年度		
	杭州云华网络科技 有限公司	杭州微望网络科技 有限公司	杭州联望股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)
对合营企业权益投资的账面价值	244,083.38	-10,019.38	10,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价	无公开报价	无公开报价
营业收入	-	20,524.27	-
财务费用	-137.94	28,609.53	-13,552.86
所得税费用	-	-	-
净利润	-595,154.94	-40,077.51	7,735.56
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-595,154.94	-40,077.51	7,735.56
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00

八、与金融工具相关的风险

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。本公司的主要金融工具包括应收账款、可供出售金融资产、长期股权投资、短期借款、应付账款等，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内控控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

本公司的银行存款主要存放在信用评级较高的银行，故本公司预计银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了信用额度，该额度为无需获得额外批准的最大额度。本公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，本公司按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额

外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均为固定利率的短期借款，因此本公司无重大利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，本公司管理层认为与金融资产、金额负债相关的其他价格风险对本公司无重大影响。

(三)流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018.5.31		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	20,246,041.67		20,246,041.67
预收款项	23,212,699.38		23,212,699.38
其他应付款	273,442.14	6,234,370.56	6,507,812.70
合计	43,732,183.19	6,234,370.56	49,966,553.75

续：

项目	2017.12.31		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	20,446,279.68		20,446,279.68
预收款项	15,815,478.58		15,815,478.58
其他应付款	433,384.54	14,209,653.58	14,643,038.12
合计	36,695,142.80	14,209,653.58	50,904,796.38

续：

项目	2016.12.31		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	35,102,497.34		35,102,497.34
预收款项	10,522,048.07		10,522,048.07
其他应付款	24,115,822.00	209,653.58	24,325,475.58
合计	69,740,367.41	209,653.58	69,950,020.99

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

本公司实际控制人为谢如栋，对本公司直接持股 34.6840%，通过上饶市广丰区正维投资管理中心（有限合伙）和上饶市广丰区伟创投资管理中心（有限合伙）间接持股 1.12%，对本公司合计持股 35.8068%。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州绿岸投资管理有限公司	同一实际控制人企业
方剑	持股 5%以上股东、高级管理人员
谷文婷	与实际控制人为夫妻关系
施景	与方剑为夫妻关系
成都云端助手科技有限公司	持股 15%的投资企业
江苏有量科技有限公司	成都云端助手科技有限公司的子公司
上海千行网络科技有限公司	原持股 25%的投资企业

(五)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度	2016年度
杭州微望网络科技有限公司	接受劳务		432,755.91	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-5月	2017年度	2016年度
杭州微望网络科技有限公司	借款利息		618,375.25	25,681.35
成都云端助手科技有限公司	提供劳务			19,275.40
江苏有量科技有限公司	提供劳务		717,942.00	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2018年1-5月	2017年度	2016年度
杭州绿岸投资管理有限公司	房屋	778,685.84	1,638,679.43	1,932,959.67

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	债权方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
浙江游菜花网络科技有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	4,000,000.00	自借款发放之日起至借款到期后两年止	是
浙江游菜花网络科技有限公司	对杭州高科技担保有限公司提供反担保	5,000,000.00	提供反担保的借款期限为2016年1月25日至2017年1月24日止	是
浙江游菜花网络科技有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	10,000,000.00	自借款发放之日起至借款到期后两年止	是

本公司作为被担保方：

担保方	债权方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
谢如栋 谷文婷 方剑	南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行	5,000,000.00	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	是
浙江游菜花网络科技有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	16,000,000.00	自借款发放之日起至借款到期后两年止	是
谢如栋 谷文婷 方剑 浙江游菜花网络科技有限公司 上饶市付网网络科技有限公司	南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行	5,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年	是
谢如栋 谷文婷 方剑 浙江游菜花网络科技有限公司 上饶市付网网络科技有限公司	南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年	是
浙江游菜花网络科技有限公司 谢如栋、谷文婷	江苏银行股份有限公司杭州余杭支行	15,000,000.00	合同生效之日起至主合同项下债务到期（包括展期到期）后满两年之日止	是
谢如栋	华夏银行股份有	3,000,000.00	保证期间为两年	是

担保方	债权方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
谷文婷	限公司杭州钱江支行			
谢如栋、谷文婷、方剑	中国邮政储蓄银行杭州市余杭区支行营业部	2,000,000.00	合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	是
谢如栋、谷文婷、方剑、施景	对杭州高科技担保有限公司提供反担保	2,000,000.00	提供反担保的借款期限为2016年6月29日至2017年6月28日止	是
浙江游菜花网络科技有限公司			合同生效之日起至借款到后两年止	是
谢如栋、方剑、浙江游菜花网络科技有限公司	浙商银行股份有限公司杭州西溪支行	11,000,000.00	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年	是
浙江游菜花网络科技有限公司	杭州银行股份有限公司文创支行	10,000,000.00	自借款发放之日起至借款到期后两年止	是

4、关键管理人员薪酬

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	1,493,037.75	2,770,845.09	2,033,721.91

5、其他关联交易

2016年1月8日，经杭州市余杭区市场监督管理局批准注册，本公司投资设立杭州遥领投资管理有限公司，投资比例100%，注册资本100万，2016年5月，注册资本变更为1000万元，实缴出资250万元。2016年12月12日，经本公司2016年第九次临时股东大会决议，审议通过《关于向谢如栋、方剑转让杭州遥领投资管理有限公司100%股权的议案》，转让价款250万元，其中谢如栋转让价款为162.50万元（转让比例65%）、方剑转让价款为87.5万元（转让比例35%）。该次股权转让交易，形成处置收益734,835.32元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都云端助手科技有限公司	5,122.73		4,098.33			
其他应收款	杭州微望网络科技有限公司					10,027,222.23	
其他应收款	成都云端助手科技有限公司	50,000.00		50,000.00			
其他应收款	江苏有量科技有限公司	50,000.00					
预付款项	成都云端助手科技有限公司	355,764.13					
预付款项	江苏有量科技有限公司	824,263.79					
预付款项	杭州绿岸投资管理有限公司	1,327,334.96		2,106,020.80		818,122.69	
预付款项	杭州微望网络科技有限公司			43,100.54			

2、应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	江苏有量科技有限公司			3,379.27
应付账款	成都云端助手科技有限公司		792,306.81	7,867,609.05
应付账款	杭州微望网络科技有限公司		49,946.36	

十、股份支付

(一)股份支付总体情况

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额		33.16万股	172万股
公司本期行权的各项权益工具总额		140.68万股	
公司本期失效的各项权益工具总额		64.48万股	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	13元/股	13元/股	13元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

(二)以权益结算的股份支付情况

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		2017年3月摘牌前后平均转让价格	2015年9月定向增发价格确定为公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		根据最新取得的可行权职工人数变动情况	根据最新取得的可行权职工人数变动情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,246,032.00	8,246,032.00	3,600,854.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,645,177.60	3,600,854.40

2015年12月11日，本公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于杭州遥望网络股份有限公司股票期权激励计划的议案》。该激励计划拟向激励对象授予股票期权总计300万份，涉及的标的股票种类为本公司普通股，约占股本总额4,147.01万股的7.23%。该激励计划授予的股票期权的行权价格为人民币13元/股，依据最近一次以现金认购的定向增发的价格16.66元/股的80%取整确定。该激励计划拟授予激励对象不超过120人，其中首次授予不超过50人，合计172万份，约占股本总额的4.15%。

首次授予的部分，第一个行权期业绩考核目标为本公司2016年经审计净利润比2015年增加60%以上，可行权数量占获授期权数量的40%；第二个行权期业绩考核目标为本公司2017年经审计净利润经2016年增加30%以上，可行权数量占获授期权数量的30%；第三个行权期业绩考核目标为本公司

司 2018 年经审计净利润比 2017 年增加 30%以上，可行权数量占获期权数量的 30%。

(三)股份支付的修改、终止情况

2017 年 1 月 24 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整<杭州遥望网络股份有限公司股票期权激励计划>及加速行权的方案》，经与原股票期权激励对象协商一致，将原股票期权激励计划中关于标的股票来源的约定，由向激励对象定向发行的股权变更为公司核心股东谢如栋、方剑持有的本公司部分老股；因本公司资本运作规划需对股权确权，本公司拟对股票期权激励计划加速行权，激励对象将通过员工持股平台受让谢如栋、方剑先生持有的部分股份，股份总数不超过股票期权激励计划首期授予的股票期权总数量。

2017 年 4 月，本公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《公司通过持股平台对员工进行股权激励的议案》，公司拟向 2015 年 12 月推出的股票期权激励计划激励对象（称为“一期部分”），2017 年 4 月新增激励对象（称为“二期部分”）总计 51 名激励对象，以老股转让的方式，13 元/股的价格，实施共计 1,406,800.00 股的股权激励。

2017 年 8 月本公司通过上饶市广丰区正维投资管理中心（有限合伙）和上饶市广丰区伟创投资管理中心（有限合伙），由谢如栋和方剑向 51 名员工转让本公司股权 1.48%，行权价格 13 元/股，一期部分以 2015 年 9 月定向增发价格 16.66 元/股作为公允价格，二期部分以 2017 年 3 月摘牌前后平均转让价格 26 元/股作为公允价格，合计确认股权激励费用 8,246,032.00 元。

十一、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

2016 年 4 月 28 日，完美世界（北京）软件科技发展有限公司（以下简称“完美”）起诉天津颐博数码科技有限公司（以下简称“颐博”）和本公司主张：颐博和本公司未经完美合法许可，在其开发的游戏《刀剑如梦》（以下简称“涉案游戏”）中擅自使用了金庸作品《射雕英雄传》、《神雕侠侣》、《倚天屠龙记》和《笑傲江湖》（下称“涉案小说”）的中的某些知名人物、武功、武器装备及故事情节等（完美对涉案小说享有开发、发行及运营方面的独占性的权利），侵犯了其合法权益，要求停止侵权、消除影响及赔偿损失 500 万元及公证费用 6000 元。

事实上，本公司未与颐博共同开发运营游戏《刀剑如梦》，游戏《刀剑如梦》为颐博开发运营，本公司仅为颐博提供游戏推广服务。

该案于 2016 年 6 月 4 日进行了第一次开庭，因审限截至前未提供充分证据及未开庭审理完毕，完美于 2017 年 3 月 3 日进行了口头撤诉，并于当日重新提起了诉讼（以下简称“新案”），主张内容同此前起诉内容。新案因原告方证据一直在调取中，尚未开庭审理（传票通知开庭日期 2017 年 4 月 28 日未予进行，一直口头延期）。

本公司对该案的诉讼风险进行了评估，事实上，本公司未与颐博共同开发运营游戏《刀剑如梦》，游戏《刀剑如梦》为颐博开发运营，该游戏刚上线不久就停止了运营。本公司与颐博的合作是为颐博做宣传推广。且合作之时，颐博向本公司出示了著作权证，并承诺游戏不会侵犯到第三人合法权益（否则争议及损失由颐博负责）。该案原告提供的证据也有一部分瑕疵：首先，完美提供的涉案小说的改编权授权协议尚未能提供改编权协议中签署的金庸授权人林乐怡所持授权委托书，改编权授权协议尚不能确证为有效；其次，鉴于完美提供的证据仅为涉案游戏中含有本公司 LOGO 及颐博官网上所称与本公司共同运营涉案游戏，颐博与本公司从抗辩角度均不会提供颐博与本公司的合作协议及相关合作依据，完美并不能仅凭此证明颐博与本公司存在共同开发运营关系甚至合作关系；再者，涉案游戏是否侵犯涉案小说的改编权需庭审质证核实，并不能充分证明。最后，完美也一直未能提供颐博运营收入情况。综上评估，该案件诉讼风险不大。该案件诉讼目前可能支付的费用主要为差旅费。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 6 月，将持有全资子公司杭州依夏网络科技有限公司的 100% 股权全部转让给本公司全资子公司杭州静雅网络科技有限公司，转让后，本公司合并范围未发生变更。

十三、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以服务类型为基础确定报告分部，因未按服务类型分部分别进行资产考核，各分部统一财务核算，无法划分资产总额与负债总额。

2、报告分部的财务信息

项 目	2018年1-5月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
互联网广告投放	223,113,900.19	140,719,966.47	585,817,532.00	485,997,072.48	894,733,387.72	797,206,066.94
互联网广告代理	51,896,055.70	48,329,428.79				
合计	275,009,955.89	189,049,395.26	585,817,532.00	485,997,197.37	894,733,387.72	797,206,066.94

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2018.5.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,966,823.04	3,966,823.04	8.66	3,966,823.04	1.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,831,145.09	41,831,145.09	91.34	2,357.55	0.00	41,828,787.54
组合 1: 结算款	32,881,613.98	32,881,613.98	71.80	2,357.55	0.00	32,879,256.43
组合 2: 内部往来	8,949,531.11	8,949,531.11	19.54		-	8,949,531.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	45,797,968.13	45,797,968.13	100.00	3,969,180.59		41,828,787.54
续:						
类别	2017.12.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	金额		计提比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,966,823.04	3,966,823.04	8.82	3,966,823.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,027,888.91	41,027,888.91	91.18	-	-	41,027,888.91
组合 1: 结算款	41,027,888.91	41,027,888.91	91.18		-	41,027,888.91
组合 2: 内部往来						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	44,994,711.95	44,994,711.95	100.00	3,966,823.04		41,027,888.91

续：

类别	2016.12.31						账面价值
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,399,706.04	14.92	3,399,706.04	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,389,026.76	85.08	-	-			19,389,026.76
组合 1：结算款	19,389,026.76	85.08					19,389,026.76
组合 2：内部往来							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	22,788,732.80	100.00	3,399,706.04				19,389,026.76

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2018.5.31				2017.12.31				2016.12.31				计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例		应收账款	坏账准备	计提比例		
杭州传点网络科技有限公司	3,966,823.04	3,966,823.04	100.00		3,966,823.04	3,966,823.04	100.00		3,399,706.04	3,399,706.04	100.00		对方单位 涉诉
合计	3,966,823.04	3,966,823.04	100.00		3,966,823.04	3,966,823.04	100.00		3,399,706.04	3,399,706.04	100.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.5.31				2017.12.31				2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
6个月以内 (含6个月)	32,834,463.03				41,027,888.91				19,389,026.76			
6个月-1年 (含1年)	47,150.95	2,357.55	5.00									
1至2年 (含2年)												
2至3年 (含3年)												

杭州遥望网络股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年1-5月
财务报表附注

账龄	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应收账款	坏账准备 计提比例(%)	应收账款	坏账准备 计提比例(%)	应收账款	坏账准备 计提比例(%)
3年以上						
合计	32,881,613.98	0.01	41,027,888.91		19,389,026.76	

2、本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	2,357.55	567,117.00	3,399,706.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年5月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州掌读科技有限公司	14,599,046.08	31.88	
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	9,486,502.98	20.71	
腾讯科技(北京)有限公司	9,366,943.60	20.45	
杭州传点网络科技有限公司	3,966,823.04	8.66	3,966,823.04
杭州游卡网络技术有限公司	2,927,975.99	6.39	
合计	40,347,291.69	88.10	3,966,823.04

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
腾讯科技(北京)有限公司	13,596,698.83	30.22	
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	9,031,267.78	20.07	
杭州掌读科技有限公司	7,716,368.71	17.15	
杭州游卡网络技术有限公司	5,939,288.00	13.20	
杭州传点网络科技有限公司	3,966,823.04	8.82	3,966,823.04
合计	40,250,446.36	89.46	3,966,823.04

2016年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
腾讯科技(北京)有限公司	16,168,472.42	70.95	
杭州传点网络科技有限公司	3,399,706.04	14.92	3,399,706.04
上海卓悠网络科技有限公司	885,798.00	3.89	
北京逸创科技有限公司	747,168.14	3.28	
霍尔果斯领跑网络科技有限公司	687,384.00	3.02	
合计	21,888,528.60	96.05	3,399,706.04

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2018.5.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	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	141,449,270.48	40,881.68	100.00	0.03	141,408,388.80	
组合 1: 其他往来款	3,893,635.40	40,881.68	2.75	1.05	3,852,753.72	
组合 2: 关联方往来款	137,555,635.08		97.25	-	137,555,635.08	
组合 3: 备用金						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	141,449,270.48	40,881.68	100.00	0.03	141,408,388.80	
续:						
类别	2017.12.31					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	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	193,676,831.10	26,386.59	100.00	0.01	193,650,444.51	
组合 1: 其他往来款	6,898,972.05	26,386.59	3.56	0.38	6,872,585.46	
组合 2: 关联方往来款	186,777,859.05		96.44	-	186,777,859.05	
组合 3: 备用金						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	193,676,831.10	26,386.59	100.00	0.01	193,650,444.51	

续：

类别	2016.12.31						账面价值
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	金额		计提比例 (%)	金额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	69,588,761.46	100.00	100.00	10,314.43	0.01	69,578,447.03	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,495.46	0.17	0.17	10,314.43	8.49	111,181.03	
组合 1：其他往来款	69,467,266.00	99.83	99.83	-	-	69,467,266.00	
组合 2：关联方往来款							
组合 3：备用金							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	69,588,761.46	100.00	100.00	10,314.43	0.01	69,578,447.03	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.5.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	3,415,176.76		-	6,832,683.41		-	65,206.82		-
6个月-1年(含1年)	442,170.00	22,108.50	5.00	10,000.00	500.00	5.00	26,288.64	1,314.43	5.00
1至2年(含2年)	10,000.00	3,000.00	30.00	26,288.64	7,886.59	30.00	30,000.00	9,000.00	30.00
2至3年(含3年)	26,288.64	15,773.18	60.00	30,000.00	18,000.00	60.00			
3年以上									
合计	3,893,635.40	40,881.68	1.05	6,898,972.05	26,386.59	0.38	121,495.46	10,314.43	0.10

2、本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	14,495.09	16,072.16	10,314.43

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金			
往来款	141,284,921.73	193,528,682.95	69,475,766.00
押金	86,288.64	76,288.64	66,288.64
代垫款项	78,060.11	71,859.51	46,706.82
合计	141,449,270.48	193,676,831.10	69,588,761.46

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年5月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江游菜花网络科技有限公司	往来款	120,408,905.41	6个月以内	85.13	
杭州炫步网络科技有限公司	往来款	13,210,000.00	6个月以内	9.34	
宿州镇宇网络科技有限公司	往来款	3,287,116.65	6个月以内	2.32	
杭州右文化传媒有限公司	往来款	2,140,000.00	6个月以内	1.51	
杭州静雅网络科技有限公司	往来款	1,550,000.00	6个月以内	1.10	
合计	/	140,596,022.06	/	99.40	

宿州镇宇网络科技有限公司余额包括宿州镇宇网络科技有限公司和杭州欣峰网络科技有限公司的其他应收款余额合计数。

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江游菜花网络科技有限公司	往来款	164,203,905.41	6个月以内	84.78	
杭州炫步网络科技有限公司	往来款	19,200,000.00	6个月以内	9.91	
杭州欣峰网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	6个月以内	2.58	
上饶市付网网络科技有限公司	往来款	3,137,223.97	6个月以内	1.62	
台州市路桥自成一贸易有限公司	往来款	999,892.56	6个月以内	0.52	
合计	/	192,541,021.94	/	99.41	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上饶市付网网络科技有限公司	往来款	28,752,774.18	6个月以内	41.32	
浙江游菜花网络科技有限公司	往来款	26,650,539.92	6个月以内	38.30	
杭州微望网络科技有限公司	往来款	10,027,222.23	6个月以内	14.41	
杭州炫步网络科技有限公司	往来款	3,500,000.00	6个月以内	5.03	
杭州右文文化传媒有限公司	往来款	300,000.00	6个月以内	0.43	
合计	/	69,230,536.33	/	99.49	

(三)长期股权投资

项目	2018.5.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,082,540.71		116,082,540.71	116,082,540.71		116,082,540.71	78,102,540.71		78,102,540.71
对联营、合营企业投资	1,790,791.11		1,790,791.11				10,234,064.00		10,234,064.00
合计	117,873,331.82		117,873,331.82	116,082,540.71		116,082,540.71	88,336,604.71		88,336,604.71

1、对子公司投资

被投资单位	2015.12.31		本期增加		本期减少		2016.12.31		本期计提减值准备	减值准备余额
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备		
上饶市付网网络科技有限公司	4,791,274.16						4,791,274.16			
浙江游菜花网络科技有限公司	9,711,266.55						9,711,266.55			
杭州炫步网络科技有限公司			3,500,000.00				3,500,000.00			
杭州右文文化传媒有限公司			100,000.00				100,000.00			
上饶市青山网络科技有限公司			60,000,000.00				60,000,000.00			
杭州遥望投资管理有限公司			2,500,000.00		2,500,000.00					
合计	14,502,540.71		66,100,000.00		2,500,000.00		78,102,540.71			

续:

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
上饶市付网网络科技有限公司	4,791,274.16			4,791,274.16		
浙江游菜花网络科技有限公司	9,711,266.55			9,711,266.55		
杭州炫步网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
杭州右文文化传媒有限公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00		
上饶市青山网络科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
霍尔果斯遥望网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
海盐遥望网络科技有限公司		22,080,000.00		22,080,000.00		
杭州静雅网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杭州雅芙网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杭州依夏网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杭州夏丽网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
杭州凌菲网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	78,102,540.71	37,980,000.00		116,082,540.71		

续:

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31	本期计提减值准备	减值准备余额
上饶市付网网络科技有限公司	4,791,274.16			4,791,274.16		
浙江游菜花网络科技有限公司	9,711,266.55			9,711,266.55		
杭州炫步网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
杭州右文文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上饶市青山网络科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.5.31	本期计提减值准备	减值准备余额
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海盐遥望网络科技有限公司	22,080,000.00			22,080,000.00		
杭州静雅网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州雅芙网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州依夏网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州夏丽网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州凌菲网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	116,082,540.71			116,082,540.71		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 联营企业										
杭州云华网络科技有限公司		500,000.00		-255,916.62				244,083.38		
杭州微望网络科技有限公司				-10,019.38				-10,019.38		
杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00						10,000,000.00		
合计		10,500,000.00		-265,936.00				10,234,064.00		

续:

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 联营企业										
杭州云华网络科技有限公司	244,083.38	1,000,000.00	525,112.50	-718,970.88			0.00			
杭州微望网络科技有限公司	-10,019.38		-232,939.25	-222,919.87			0.00			
杭州联望股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00		10,000,000.00				0.00			
合计	10,234,064.00	1,000,000.00	10,292,173.25	-941,890.75			0.00			

续:

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.5.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 联营企业										
杭州树懒科技有限公司	0.00	2,000,000.00	-209,208.89				1,790,791.11			
合计	0.00	2,000,000.00	-209,208.89				1,790,791.11			

(四)营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,091,142.77	34,827,893.21	145,487,565.67	93,063,801.03	77,721,058.92	62,793,984.31
其他业务						
合计	78,091,142.77	34,827,893.21	145,487,565.67	93,063,801.03	77,721,058.92	62,793,984.31

(五)投资收益

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益		31,000,000.00	38,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-209,208.89	-941,890.75	-265,936.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,207,826.75	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	176,937.35	1,121,026.02	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,855,425.00	
合计	-32,271.54	34,242,387.02	37,734,064.00

十五、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-225.57	-571,228.83	-672,370.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,466,204.79	7,777,926.85	7,463,275.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,855,425.00		
单独进行减值测试的应收款项减				

项目	2018年度	2017年度	2016年度	说明
值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,446.44	-130,097.63	-46,096.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-4,645,177.60	-3,600,854.40	
所得税影响额	-731,750.06	-872,689.92	-1,234,300.80	
少数股东权益影响额				
合计	2,728,782.72	3,414,157.87	1,909,653.22	

(二)净资产收益率及每股收益

2018年1-5月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.02	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.51	1.16	1.16

续:

2017年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.48	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70	1.09	1.09

续:

2016年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.83	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.91	0.74	0.74

杭州遥望网络股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年九月五日

ZM 1736187



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160796417077

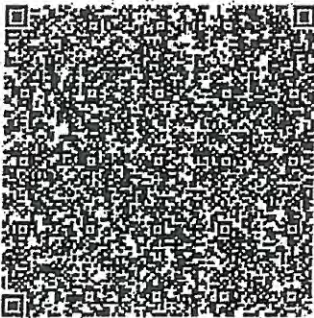
名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(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



2017 年 09 月 22 日

证书序号: 0000336

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



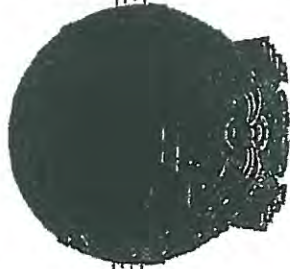
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



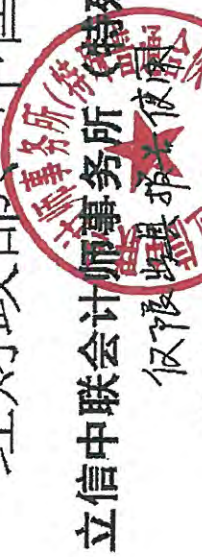
名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李金才
 主任会计师:
 经营场所: 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 12010023
 批准执业文号: 津财会字[2013]第26号
 批准执业日期: 2013年10月14日



证书序号: 000450

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至:



姓名 何晓云
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-7-13
 Date of birth
 工作单位 永信正信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 211021740713352
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号：
 No. of Certificate

批准注册协会：110001580039
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
 Date of issuance

2005-6-15



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 何晓云
证书编号: 110001580039
This certificate is valid for another year after this renewal.



合格
2013
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

9



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
2013年1月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月10日

转出: 大信(北京) 2013.12.27
转入: 立信中联北京 2013.11.27

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书;
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改;
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会;
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李颖
 Name: LI YING
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1986-05-30
 Date of birth: 1986-05-30
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 130229198605303047
 Identify card No.: 130229198605303047



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001581149
 No. of Certificate: 110001581149
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 二〇〇九年七月十二日
 Date of Issuance: 2009 7 12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：李超
证书编号：110001582149

2013 年 月 日

2014 年 月 日

2015 年 月 日

2016 年 月 日

2017 年 月 日



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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2018-08-24 日

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

2018-08-24 日

10

11