



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.cn

杭州藤木网络科技有限公司 审计报告



审计报告

中汇会审[2017]4881号

杭州藤木网络科技有限公司董事会:

我们审计了后附的杭州藤木网络科技有限公司(以下简称藤木网络公司)财务报表,包括2016年12月31日及2017年06月30日的资产负债表,2016年度及2017年1-6月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是藤木网络公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，藤木网络公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了藤木网络公司2016年12月31日、2017年06月30日的财务状况以及2016年度、2017年1-6月的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2017年9月25日

资 产 负 债 表



会企01表

编制单位：杭州滕木网络科技有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	负债和所有者权益	注释号	行次	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	(一)	1	782,661.80	832,022.55	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4			应付票据		37		
应收账款	(二)	5	194,130.03		应付账款		38		
预付款项	(三)	6	26,650.00		预收款项		39		
应收利息		7			应付职工薪酬	(七)	40	412,427.17	464,063.42
应收股利		8			应交税费	(八)	41	82,890.58	67,150.33
其他应收款	(四)	9	344,074.87	53,340.85	应付利息		42		
存货		10			应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	(九)	44	1,250,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	(五)	13	36,967.74	36,967.74	一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	1,384,484.44	922,331.14	其他流动负债	(十)	47	1,941,747.57	
非流动资产：					流动负债合计		48	3,687,065.32	1,531,213.75
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资		18			其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	(六)	20	110,160.10		长期应付款		53		
在建工程		21			长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26			其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60		
商誉		28			负债合计		61	3,687,065.32	1,531,213.75
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产		30			实收资本	(十一)	82	750,000.00	375,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	110,160.10		资本公积	(十二)	66	1,750,000.00	875,000.00
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70		
					未分配利润	(十三)	71	-4,692,420.78	-1,858,882.61
					所有者权益合计		72	-2,192,420.78	-608,882.61
资产总计		33	1,494,644.54	922,331.14	负债和所有者权益总计		73	1,494,644.54	922,331.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表



会企02表

编制单位：杭州藤木网络科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	(十四)	1	198,395.53	
减：营业成本		2		
税金及附加	(十五)	3	9,537.02	
销售费用		4		
管理费用	(十六)	5	2,997,681.35	1,856,187.94
财务费用	(十七)	6	-803.83	-112.74
资产减值损失	(十八)	7	25,519.16	2,807.41
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
其他收益		11		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		12	-2,833,538.17	-1,858,882.61
加：营业外收入		13		
其中：非流动资产处置利得		14		
减：营业外支出		15		
其中：非流动资产处置损失		16		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		17	-2,833,538.17	-1,858,882.61
减：所得税费用		18		
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		19	-2,833,538.17	-1,858,882.61
五、其他综合收益的税后净额		20		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		21		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		22		
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		23		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		24		
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		25		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		26		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		27		
4. 现金流量套期损益的有效部分		28		
5. 外币财务报表折算差额		29		
.....		30		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		31	-2,833,538.17	-1,858,882.61
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		32		
(二) 稀释每股收益		33		
八、持续经营损益和终止经营损益：				
(一) 持续经营损益		34		
(二) 终止经营损益		35		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表



会企03表

编制单位：杭州藤木网络科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2017年1-6月	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		1	2,000,000.00	
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金	(十九)1	3	901.86	273.27
经营活动现金流入小计		4	2,000,901.86	273.27
购买商品、接受劳务支付的现金		5		
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,798,402.38	1,158,856.80
支付的各项税费		7	59,502.43	
支付其他与经营活动有关的现金	(十九)2	8	575,214.30	259,393.92
经营活动现金流出小计		9	3,433,119.11	1,418,250.72
经营活动产生的现金流量净额		10	-1,432,217.25	-1,417,977.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	117,143.50	
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	117,143.50	
投资活动产生的现金流量净额		22	-117,143.50	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	1,250,000.00	1,250,000.00
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金	(十九)3	25	250,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	1,500,000.00	2,250,000.00
偿还债务支付的现金		27		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28		
支付其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流出小计		30		
筹资活动产生的现金流量净额		31	1,500,000.00	2,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	-49,360.75	832,022.55
加：期初现金及现金等价物余额		34	832,022.55	
六、期末现金及现金等价物余额		35	782,661.80	832,022.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表



会余01表-1

金额单位：人民币元

编制单位：杭州藤木网络科技有限公司

2017年1-6月

项 目	行次	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	375,000.00				875,000.00						-608,882.61	-608,882.61
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5	375,000.00				875,000.00						-1,858,882.61	-608,882.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	375,000.00				875,000.00						-2,833,538.17	-1,583,538.17
(一) 综合收益总额	7											-2,833,538.17	-2,833,538.17
(二) 所有者投入和减少资本	8	375,000.00				875,000.00						1,250,000.00	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股	9	375,000.00				875,000.00						1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14												
2. 对所有者的分配	15												
3. 其他	16												
(四) 所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本	18												
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(五) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
(六) 其他	25												
四、本期期末余额	26	750,000.00				1,750,000.00						-1,892,420.78	-2,192,420.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

企企01表-2
金额单位:人民币元



编制单位: 杭州藤木网络科技有限公司

项 目	行次	2016年度						所有者权益合计					
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1												
加: 会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	375,000.00					875,000.00						-608,882.61
(一) 综合收益总额	7												-1,858,882.61
(二) 所有者投入和减少资本	8	375,000.00					875,000.00						-1,858,882.61
1. 股东投入的普通股	9	375,000.00					875,000.00						1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												1,250,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14												
2. 对所有者分配的分配	15												
3. 其他	16												
(四) 所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本	18												
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(五) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
(六) 其他	25												
四、本期期末余额	26	375,000.00					875,000.00						-608,882.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州藤木网络科技有限公司

财务报表附注

2016年01月01日至2017年06月30日

一、公司基本情况

杭州藤木网络科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由王冲投资设立的有限公司,经杭州市高新区(滨江)市场监督管理局批准,于2016年09月11日成立,取得注册号为91330108MA27YKM07W的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州市滨江区长河街道滨和路1174号2层。法定代表人:王冲。公司成立时注册资本人民币300万元。

2016年11月28日,根据本公司股东决定及相关协议,王冲将其持有的本公司20%股权转让给刘成光,将其持有的本公司15%股权转让给杨慧芳,将其持有的本公司5%股权转让给王慧燕。股权转让完成后,王冲认缴出资180万元,占注册资本的60%;刘成光认缴出资60万元,占注册资本的20%;杨慧芳认缴出资45万元,占注册资本的15%;王慧燕认缴出资15万元,占注册资本的5%。

2016年12月31日,根据本公司股东会决议及相关协议,王冲将其持有的本公司5%股权转让给刘成光;将其持有的本公司3.75%股权转让给杨慧芳;将其持有的本公司1.25%股权转让给王慧燕;同时,上海恺英网络科技有限公司对本公司增资人民币75万元。本次变更完成后,截止2017年6月30日公司股权结构如下:

股东名称	注册资本(元)	占比	实收资本(元)	占比
王冲	1,500,000.00	40.00%		
刘成光	750,000.00	20.00%		
上海恺英网络科技有限公司	750,000.00	20.00%	750,000.00	100.00%
杨慧芳	562,500.00	15.00%		
王慧燕	187,500.00	5.00%		
合计	<u>3,750,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>750,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司属互联网游戏行业。经营范围为:技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:计算机网络技术、游戏软件、计算机软硬件、教育软件、多媒体技术、通讯技术。

二、财务报表的编制基础

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”)，编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2016年09月11日至2017年06月30日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项; 其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独进行减值测试未发生减值的, 将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(八) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	直线法	3	5	31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两

者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(九) 长期资产的减值损失

固定资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合

同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司网络游戏运营模式包括授权经营和联合运营。

(1) 授权经营收入的确认原则、方式

公司与授权运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司部分，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(2) 联合运营收入的确认原则、方式

公司与运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司或运营商对联合运营游戏在授权运营区域内进行推广和运营。公司采用基于玩家生命周期的收入确认方法，将玩家兑换游戏币的金额扣除分成给游戏开发商后的余额或者取得的分成款项按照游戏的玩家生命周期摊销确认收入。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]报告期内，公司系增值税小规模纳税人，按照3%的征收率缴纳增值税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2016年12月31日，期末系指2017年06月30日；本期系指2017年01月01日-2017年06月30日，上年系指2016年09月11日-2016年12月31日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

币种	期末数		期初数			
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款						
人民币			782,661.80			832,022.55

(二) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	204,347.40	100.00	10,217.37	5.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>204,347.40</u>	<u>100.00</u>	<u>10,217.37</u>	<u>5.00</u>				

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%

以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	204,347.40	100.00	10,217.37			

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海恺英网络科技有限公司	204,347.40	1年以内	100.00

(三) 预付款项

账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	26,650.00		26,650.00			

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	362,184.07	100.00	18,109.20	5.00	56,148.26	100.00	2,807.41	5.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>362,184.07</u>	<u>100.00</u>	<u>18,109.20</u>	<u>5.00</u>	<u>56,148.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,807.41</u>	<u>5.00</u>

2. 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	362,184.07	18,109.20	5.00

3. 期末其他应收款金额较大的情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项的性质及内容
王冲	175,198.70	1年以内	48.37	备用金
刘成光	122,281.01	1年以内	33.76	备用金
小计	<u>297,479.71</u>		<u>82.13</u>	

(五) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊房租费用	36,967.74	36,967.74

(六) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	购置	本期增加 在建工程 转入	处置或报废	本期减少 其他	期末数
(1) 账面原值						
电子及其他设备	117,143.50					117,143.50
(2) 累计折旧		计提				
电子及其他设备	6,983.40					6,983.40
(3) 减值准备		计提				
电子及其他设备						
(4) 账面价值						
电子及其他设备	110,160.10					110,160.10

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	453,978.02	2,650,477.57	2,733,185.77	371,269.82
(2) 离职后福利—设定提存计划	10,085.40	79,791.03	66,667.08	23,209.35
(3) 辞退福利		18,000.00	52.00	17,948.00
合计	<u>464,063.42</u>	<u>2,748,268.60</u>	<u>2,799,904.85</u>	<u>412,427.17</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	445,371.81	2,245,159.81	2,339,453.29	351,078.33
(2) 职工福利费		232,079.09	232,079.09	
(3) 社会保险费				
其中：医疗保险费	7,732.14	62,547.12	52,138.47	18,140.79
工伤保险费	201.71	1,613.67	1,342.14	473.24
生育保险费	672.36	5,378.88	4,473.78	1,577.46
(4) 住房公积金		103,699.00	103,699.00	
小 计	<u>453,978.02</u>	<u>2,650,477.57</u>	<u>2,733,185.77</u>	<u>371,269.82</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	9,413.04	75,304.32	62,632.92	22,084.44
(2) 失业保险费	672.36	4,486.71	4,034.16	1,124.91
小 计	<u>10,085.40</u>	<u>79,791.03</u>	<u>66,667.08</u>	<u>23,209.35</u>

(八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,951.87	
城市维护建设税	4,494.30	
印花税	582.50	
教育费附加	1,926.13	
地方教育附加	1,284.09	
代扣代缴个人所得税	68,651.69	67,150.33
合 计	<u>82,890.58</u>	<u>67,150.33</u>

(九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	1,250,000.00	1,000,000.00

2. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
徐隽	500,000.00	暂借款
陈永聪	750,000.00	暂借款
小 计	<u>1,250,000.00</u>	

(十) 其他流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
版权金		1,941,747.57		1,941,747.57

(十一) 实收资本

投资人	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海恺英网络科技有限公司	375,000.00	375,000.00		750,000.00

(十二) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	875,000.00	875,000.00		1,750,000.00

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

资本溢价均系杭州恺英网络科技有限公司向本公司溢价出资所产生的资本溢价。

(十三) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-1,858,882.61
加：本期净利润	-2,833,538.17
期末未分配利润	<u>-4,692,420.78</u>

(十四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	198,395.53			

(十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	4,494.30	
教育费附加	1,926.13	
地方教育附加	1,284.09	
印花税	1,832.50	
合 计	<u>9,537.02</u>	

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,516,188.41	1,509,909.73
福利费	231,353.09	152,012.82
房租及物业费	173,487.86	18,483.87
办公及通讯费	42,895.69	49,400.42
技术开发及服务费	10,068.00	117,442.10
差旅费	6,124.90	6,415.00
固定资产折旧	6,983.40	
车辆使用费	4,280.00	1,427.00
培训费	6,300.00	
业务招待费		1,097.00
合 计	<u>2,997,681.35</u>	<u>1,856,187.94</u>

(十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	901.86	273.27
手续费支出	98.03	160.53
合 计	<u>-803.83</u>	<u>-112.74</u>

(十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	25,519.16	2,807.41

(十九) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	901.86	273.27

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
房租押金	9,252.75	55,451.61

项 目	本期数	上年数
付现费用	565,961.55	203,942.31
合 计	<u>575,214.30</u>	<u>259,393.92</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	250,000.00	1,000,000.00

(二十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,833,538.17	-1,858,882.61
加: 资产减值准备	25,519.16	2,807.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,983.40	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-537,033.21	-93,116.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,905,851.57	531,213.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,432,217.25	-1,417,977.45

(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

项 目	本期数	上年数
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	782,661.80	832,022.55
减: 现金的期初余额	832,022.55	
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	-49,360.75	832,022.55

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	782,661.80	832,022.55
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	782,661.80	832,022.55

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海恺英网络科技有限公司	股东
上海欣烁网络科技有限公司	股东上海恺英网络科技有限公司之子公司
苏州聚和网络科技有限公司	股东上海恺英网络科技有限公司之子公司
王冲	股东
刘成光	股东

(二) 关联交易情况

1. 根据本公司与上海恺英网络科技有限公司（以下简称恺英网络）、苏州聚和网络科

技术有限公司（以下简称聚和网络）签订的相关合作协议，本公司许可恺英网络在全球独家发行并代理本公司所研发的手机游戏《阿拉德之怒》；同时，三方同意本公司授权聚和网络在中国大陆地区进行该游戏的联运推广。

根据协议约定，对于该游戏在中国大陆地区的运营，恺英网络应将该游戏在其网站及其关联网站产生的运营收入的一定比例作为分成支付给本公司，聚和网络应将该游戏在第三方联运平台产生的运营收入的一定比例作为分成支付给本公司。2017 年度两者分成比例均为 10%，2018 年度及以后两者分成比例均为 15%。

对于该游戏在中国大陆地区以外的运营，恺英网络应将其在海外发行所获得的授权金及运营收入的 60%支付给本公司。

截止 2017 年 6 月 30 日，该游戏已进入公开测试阶段，根据实际产生的运营收入，本公司应向恺英网络收取游戏运营分成人民币 204,347.40 元(含税)。

2. 根据本公司与恺英网络、上海欣烁网络科技有限公司（以下简称欣烁网络）签订的相关合作协议，本公司许可恺英网络在中国大陆地区除腾讯平台以外的市场内，独家使用并运营本公司所研发的网页游戏《深渊与勇者》；同时，三方同意本公司授权欣烁网络进行该游戏的联运推广。

根据协议约定，恺英网络应一次性支付本公司游戏版权金人民币 200 万元，同时，将该游戏在其网站及其关联网站产生的运营收入的 20%作为分成支付给本公司；欣烁网络应将该游戏在第三方联运平台产生的实际结算收入的 50%作为分成支付给本公司。

截止 2017 年 6 月 30 日，该游戏尚未开始商业化运营，本期已收到恺英网络支付的游戏版权金人民币 2,000,000.00 元(含税)。

（三）关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海恺英网络科技有限公司	204,347.40	10,217.37		
其他应收款					
	刘成光	122,281.01	6,114.05	296.65	14.83
	王冲	175,198.70	8,759.94	400.00	20.00
	小 计	<u>297,479.71</u>	<u>14,873.99</u>	<u>696.65</u>	<u>34.83</u>

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项

八、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

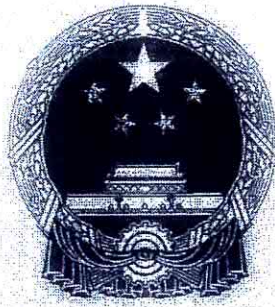
九、其他重要事项

其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

2016年12月2日，恺英网络与本公司及公司其他股东签订了投资合作协议。其中，本公司及公司其他股东共同承诺：本公司对外融资时，应保证恺英网络对公司的持股比例为20%不变，为保持该持股比例而须支付的各种费用(包括但不限于注册资本金)由本公司承担。另外，自该协议生效之日起5年内，恺英网络有权选择以本公司后续融资时估值价格的75%对本公司增资，并取得本公司10%的股权。

杭州藤木网络科技有限公司

2017年9月25日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

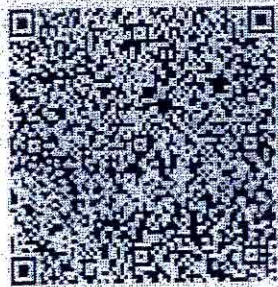
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

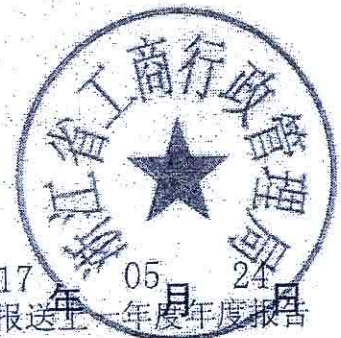
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19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,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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



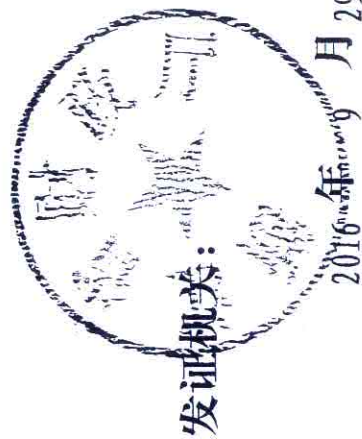
2017年05月24日

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

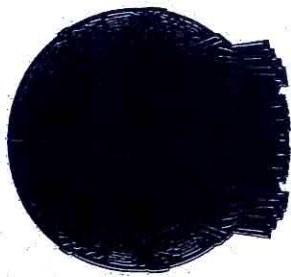
<http://gsxt.zjajc.gov.cn/>

说明

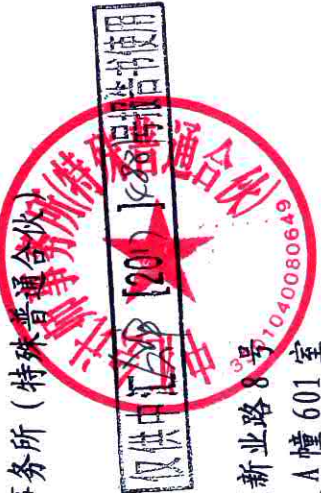
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 余强
 办公场所: 杭州市江干区新业路8号
 华联时代大厦A幢601室

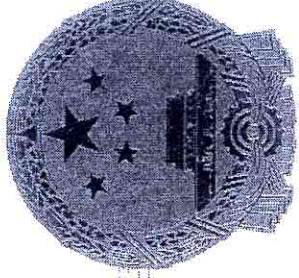
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 53000014

注册资本(出资额): 人民币 1040 万元

批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日



证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

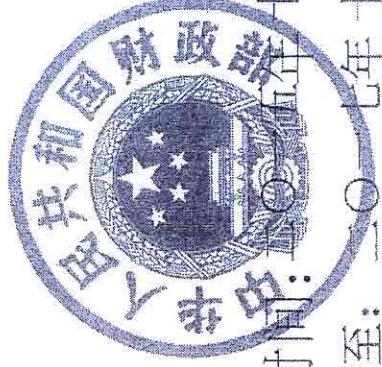
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余金



证书号: 45

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日