

杭州聚轮网络科技有限公司

2018 年-2019 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—34 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕8496号

杭州边锋网络技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州聚轮网络科技有限公司（以下简称杭州聚轮公司）按财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度和 2019 年 1-6 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杭州聚轮公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定及后附的财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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。

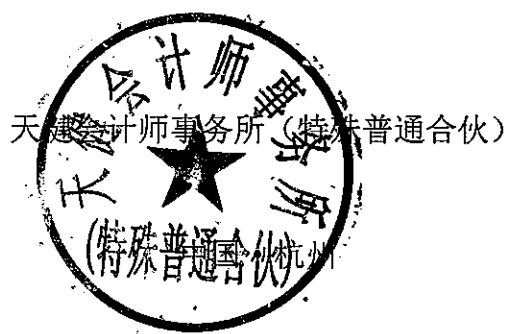
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，杭州聚轮公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定及后附的财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了杭州聚轮公司 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度和 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供杭州边锋网络技术有限公司拟收购杭州聚轮公司股权之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年七月二十六日

合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

编制单位：杭州聚轮网络科技有限公司

单位：人民币元

资	2019年6月30日	2018年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：			
货币资金	1 83,980,977.74	30,552,449.79	短期借款			
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金			
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据			衍生金融负债			
应收账款	2 4,510,790.85	4,003,822.73	应付票据			
预付款项	3 71,770.00	419,350.62	应付账款	8	13,346,734.22	12,454,451.99
应收保费			预收款项			
应收分保账款			卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金			
其他应收款	4 114,368.10	284,493.78	应付职工薪酬	9	4,433,660.13	5,269,424.01
买入返售金融资产			应交税费	10	6,833,792.67	4,841,451.18
存货			其他应付款	11	46,000,000.00	
持有待售资产			应付分保账款			
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金			
其他流动资产	5 401,201.00	20,068,475.54	代理买卖证券款			
流动资产合计	89,078,407.69	55,328,592.46	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	12	2,303,984.52	1,587,887.86
			流动负债合计		72,918,171.54	24,153,215.04
			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			
			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		72,918,171.54	24,153,215.04
非流动资产：			股东权益：			
发放委托贷款及垫款			实收资本	13	8,733,963.00	8,733,963.00
可供出售金融资产			其他权益工具			
持有至到期投资			其中：优先股			
长期应收款			永续债			
长期股权投资	6 4,972,719.88	1,166,671.99	资本公积	14	5,523,543.37	5,523,543.37
投资性房地产			减：库存股			
固定资产	7 946,888.05		其他综合收益			
在建工程			专项储备			
生产性生物资产			盈余公积	15	4,366,981.50	610,883.88
油气资产			一般风险准备			
无形资产			未分配利润	16	3,455,356.21	17,413,545.42
开发支出			归属于母公司所有者权益合计		22,079,844.08	32,281,935.67
商誉			少数股东权益			60,113.74
长期待摊费用			所有者权益合计		22,079,844.08	32,342,049.41
递延所得税资产			负债和所有者权益总计		94,998,015.62	56,495,264.45
其他非流动资产						
非流动资产合计	5,919,607.93	1,166,671.99				
资产总计	94,998,015.62	56,495,264.45				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年6月30日

会企01表

编制单位：杭州泰伦网络科技有限公司

单位：人民币元

资 产	2019年6月30日	2018年12月31日	负债和所有者权益	注释 号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：			
货币资金	83,964,826.15	29,791,723.87	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据			应付票据			
应收账款	4,510,790.85	4,003,822.73	应付账款		13,346,734.22	12,454,451.99
预付款项	71,770.00	413,170.62	预收款项			
其他应收款	114,368.10	144,229.03	应付职工薪酬		4,433,660.13	5,269,424.01
存货			应交税费		6,833,792.67	4,841,451.18
持有待售资产			其他应付款		46,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			持有待售负债			
其他流动资产		20,044,052.36	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	88,661,755.10	54,396,998.61	其他流动负债		2,303,984.52	1,587,887.86
			流动负债合计		72,918,171.54	24,153,215.04
			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			
			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			
非流动资产：			负债合计		72,918,171.54	24,153,215.04
可供出售金融资产			股东权益：			
持有至到期投资			实收资本		8,733,963.00	8,733,963.00
长期应收款			其他权益工具			
长期股权投资	1 5,472,719.88	2,000,000.00	其中：优先股			
投资性房地产			永续债			
固定资产	946,888.05	1,079,095.50	资本公积		5,716,037.00	5,716,037.00
在建工程			减：库存股			
生产性生物资产			其他综合收益			
油气资产			专项储备			
无形资产			盈余公积		4,366,981.50	610,883.88
开发支出			未分配利润		3,346,209.99	18,261,995.19
商誉			所有者权益合计		22,163,191.49	33,322,879.07
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产						
非流动资产合计	6,419,607.93	3,079,095.50				
资产总计	95,081,363.03	57,476,094.11	负债和所有者权益总计		95,081,363.03	57,476,094.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：杭州聚利网络科技有限公司

单位：人民币元

	注释号	2019年1-6月	2018年度
一、营业总收入		232,714,945.58	297,483,850.19
其中：营业收入	1	232,714,945.58	297,483,850.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,928,193.82	309,709,119.91
其中：营业成本	1	141,316,620.64	279,136,637.81
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	2	701,166.01	798,131.71
销售费用		7,256,779.36	7,901,485.57
管理费用		2,224,395.68	4,157,332.65
研发费用	3	14,625,430.79	17,725,633.36
财务费用		-196,198.66	-10,101.19
其中：利息费用			
利息收入		200,048.49	23,020.60
加：其他收益	4	1,074,741.03	1,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	312,015.53	2,234,863.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,280.12	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6	-20,093.24	-377,400.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,153,415.08	-10,366,007.14
加：营业外收入	7	403.80	1,485.42
减：营业外支出	8	25,560.42	27,860.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,128,258.46	-10,392,382.35
减：所得税费用	9	7,340,870.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,787,388.34	-10,392,382.35
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,787,388.34	-10,392,382.35
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,797,908.41	-10,172,660.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,520.07	-219,722.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,787,388.34	-10,392,382.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,797,908.41	-10,172,660.03
归属于少数股东的综合收益总额		-10,520.07	-219,722.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：杭州景轮网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入		232,714,945.58	297,303,350.49
减：营业成本		141,453,298.36	279,345,976.77
税金及附加		700,066.50	797,331.71
销售费用		7,174,250.43	7,324,718.93
管理费用		2,054,567.14	3,310,593.01
研发费用	2	14,625,430.79	17,725,633.36
财务费用		-191,349.36	-5,410.31
其中：利息费用			
利息收入		194,533.19	15,941.72
加：其他收益		1,074,741.03	1,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1	-741,641.47	2,234,863.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,280.12	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,161.44	-370,018.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,206,619.84	-9,328,848.05
加：营业外收入		123.12	1,485.23
减：营业外支出		25,560.42	27,860.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,181,182.54	-9,355,223.00
减：所得税费用		7,340,870.12	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,840,312.42	-9,355,223.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,840,312.42	-9,355,223.00
（二）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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		59,840,312.42	-9,355,223.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年1-6月

会合03表

编制单位：杭州聚轮网络科技有限公司

单位：人民币元

	2019年1-6月	2018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	246,945,158.04	315,207,769.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		607,916.03
收到其他与经营活动有关的现金	1,047,816.11	940,140.66
经营活动现金流入小计	247,992,974.15	316,755,826.25
购买商品、接受劳务支付的现金	147,774,510.22	287,358,802.47
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	12,982,790.11	14,019,279.85
支付的各项税费	11,952,830.39	7,245,880.74
支付其他与经营活动有关的现金	11,825,013.47	13,337,509.51
经营活动现金流出小计	184,535,144.19	321,961,472.57
经营活动产生的现金流量净额	63,457,829.96	-5,205,646.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,394,052.36	99,823,418.89
取得投资收益收到的现金	272,358.53	2,234,863.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	87,968.84	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,754,379.73	102,058,282.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,661.86	1,191,028.44
投资支付的现金	55,722,719.88	75,364,052.36
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,784,381.74	76,555,080.80
投资活动产生的现金流量净额	14,969,997.99	25,503,201.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,941,000.00
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		
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		5,941,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,000,000.00	5,941,000.00
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	53,427,827.95	26,238,554.90
加：期初现金及现金等价物余额	30,552,449.79	4,313,894.89
六、期末现金及现金等价物余额	83,980,277.74	30,552,449.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：杭州聚轮网络科技有限公司

单位：人民币元

项	2019年1-6月	2018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	246,897,752.84	314,908,707.55
收到的税费返还		607,916.03
收到其他与经营活动有关的现金	916,038.34	883,569.06
经营活动现金流入小计	247,813,791.18	316,400,192.64
购买商品、接受劳务支付的现金	147,911,467.94	287,461,447.28
支付给职工以及为职工支付的现金	12,860,058.97	13,100,007.49
支付的各项税费	11,935,486.01	7,205,184.62
支付其他与经营活动有关的现金	11,701,705.13	12,690,241.27
经营活动现金流出小计	184,408,718.05	320,456,880.66
经营活动产生的现金流量净额	63,405,073.13	-4,056,688.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,044,052.36	99,823,418.89
取得投资收益收到的现金	272,358.53	2,234,863.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	486,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,802,410.89	102,058,282.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,661.86	1,091,630.90
投资支付的现金	54,972,719.88	75,364,052.36
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	55,034,381.74	76,455,683.26
投资活动产生的现金流量净额	15,768,029.15	25,602,598.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,441,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,441,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,000,000.00	4,441,000.00
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	54,173,102.28	25,986,910.74
加：期初现金及现金等价物余额	29,791,723.87	3,804,813.13
六、期末现金及现金等价物余额	83,964,826.15	29,791,723.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

单位:人民币元

2019年1-6月																		2018年度									
项	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	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	所有者权益合计						
		优先股	永续债									其他	优先股	永续债								其他					
一、上年年末余额	8,733,963.00			5,716,037.00				610,883.88	18,261,995.19	33,322,879.07	4,292,963.00				5,716,037.00				610,883.88	27,617,218.19	38,237,102.07						
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年期初余额	8,733,963.00			5,716,037.00				610,883.88	18,261,995.19	33,322,879.07	4,292,963.00				5,716,037.00				610,883.88	27,617,218.19	38,237,102.07						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,756,097.62	-14,915,785.20	-11,159,687.58	4,441,000.00								-9,355,223.00	-9,355,223.00	-4,914,223.00						
（一）综合收益总额									59,840,312.42	59,840,312.42										-9,355,223.00	-9,355,223.00						
（二）所有者投入和减少资本											4,441,000.00										4,441,000.00						
1．所有者投入的普通股											4,441,000.00										4,441,000.00						
2．其他权益工具持有者投入资本																											
3．股份支付计入所有者权益的金额																											
4．其他																											
（三）利润分配								3,756,097.62	-74,756,097.62	-71,000,000.00																	
1．提取盈余公积								3,756,097.62	-3,756,097.62																		
2．对所有者（或股东）的分配									-71,000,000.00	-71,000,000.00																	
3．其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1．资本公积转增资本（或股本）																											
2．盈余公积转增资本（或股本）																											
3．盈余公积弥补亏损																											
4．设定受益计划变动额结转留存收益																											
5．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	8,733,963.00			5,716,037.00				4,366,981.50	3,346,209.99	22,163,191.49	8,733,963.00				5,716,037.00				610,883.88	18,261,995.19	33,322,879.07						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

杭州聚轮网络科技有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州聚轮网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）原系由自然人张坤、曹静和潘玉奔投资设立，于2015年10月15日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330106MA27W29R55的营业执照。经历次股权转让，公司现有注册资本人民币873.396万元，其中：衢州瑞亚投资合伙企业（有限合伙）认缴出资4,891,000.00元，占其注册资本的56.00%；自然人贾福星认缴出资1,746,793.00元，占其注册资本的20.00%；杭州裕人瞰澜投资合伙企业（有限合伙）认缴出资1,048,065.00元，占其注册资本的12.00%；杭州置澜投资合伙企业（有限合伙）认缴出资349,346.00元，占其注册资本的4.00%；杭州凯泰成德投资合伙企业（有限合伙）认缴出资349,400.00元，占其注册资本的4.00%；杭州凯泰创裕投资合伙企业（有限合伙）认缴出资262,019.00元，占其注册资本的3.00%；自然人周靖认缴出资87,340.00元，占其注册资本的1.00%。

本公司经营范围：服务：网络信息技术、计算机软硬件的技术开发、技术服务、成果转让，会展服务，企业管理咨询，市场营销策划，设计、制作、代理、发布国内广告，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），投资咨询（除证券、期货，未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），经济信息咨询（除商品中介），汽车相关事务代理，制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，利用信息网络经营演出剧（节）目、表演，从事网络文化产品的展览、比赛活动；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；批发、零售：汽车配件，仪器仪表，橡胶制品，润滑油，润滑脂，化工产品（除化学危险品及第一类易制毒化学品），汽车。（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）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

1. 本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 为了满足杭州边锋网络技术有限公司拟收购本公司股权的需要，本公司财务报表按照杭州边锋网络技术有限公司的会计政策和会计估计重新厘定。其中：应收款项继续沿用杭州边锋网络技术有限公司 2018 年度的会计估计政策，暂不执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、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。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

礼物充值收入

公司通过直播平台运营取得礼物充值收入，玩家充值兑换虚拟货币萌豆，用萌豆购买虚拟礼物打赏主播的方式在公司运营平台中进行消费。公司收到萌豆充值款时，确认“递延收入”，待玩家将充值账户里的萌豆购买礼物打赏主播时，公司根据实际消耗结算确认收入。

(十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税（费）项

(一) 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	6%
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	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年度	2019 年 1-6 月
杭州聚轮网络科技有限公司	15%	15%
安徽聚轮星核文化传媒有限公司	20%	20%
安徽橙巨星网络科技有限公司	20%	20%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201833000564 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2018-2020 年度，2018 年度和 2019 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局公告（2018）40 号文和财政部、国家税务总局财税〔2018〕77 号文的有关规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司安徽橙巨星网络科技有限公司 2018 年度和 2019 年 1-6 月享受上述优惠政策。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

（一）控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
安徽橙巨星网络科技有限公司	软件和信息技术服务	500.00 万元	计算机网络技术开发、技术推广，软件开发，信息系统集成服务等

（续上表）

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
安徽橙巨星网络科技有限公司	50.00 万元		100.00	100.00

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 本期不再纳入合并财务报表范围的子公司

出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与自然人许军、倪佳彬于 2019 年 4 月签订的《股权转让协议》，本公司将所持有的安徽聚轮星核文化传媒有限公司 90%股权作价 486,000.00 元转让给自然人许军、倪佳彬。上述股权变更已于 2019 年 4 月 29 日办妥工商变更登记手续，故自 2019 年 5 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽聚轮星核文化传媒有限公司	495,936.67	-105,200.72

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月，上年指 2018 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,220.26	50,080.26
银行存款	82,298,322.71	27,397,339.87
其他货币资金[注]	1,680,734.77	3,105,029.66
合 计	83,980,277.74	30,552,449.79

[注]：其他货币资金均系公司存放于第三方支付平台的账户余额。

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内[注]	4,918,200.90	100.00	407,410.05	4,510,790.85
合 计	4,918,200.90	100.00	407,410.05	4,510,790.85

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内[注]	4,384,550.24	100.00	380,727.51	4,003,822.73
合 计	4,384,550.24	100.00	380,727.51	4,003,822.73

[注]：应收浙江网新技术有限公司期末余额 170,000.00 元，经测试，预计收回可能性低，拟全额计提坏账。

(2) 期末无应收关联方账款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	71,770.00	100.00		71,770.00
合 计	71,770.00	100.00		71,770.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	419,350.62	100.00		419,350.62
合 计	419,350.62	100.00		419,350.62

(2) 期末无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,000.00	40.20	2,500.00	47,500.00
1-2 年	74,209.00	59.67	7,420.90	66,788.10
3-4 年	160.00	0.13	80.00	80.00

合 计	124,369.00	100.00	10,000.90	114,368.10
-----	------------	--------	-----------	------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	229,029.13	75.49	11,451.45	217,577.68
1-2 年	74,209.00	24.46	7,420.90	66,788.10
2-3 年	160.00	0.05	32.00	128.00
合 计	303,398.13	100.00	18,904.35	284,493.78

(2) 期末无应收关联方款项。

5. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	400,000.00		400,000.00	20,044,052.36		20,044,052.36
待抵扣增值税	1,201.00		1,201.00	24,423.18		24,423.18
合 计	401,201.00		401,201.00	20,068,475.54		20,068,475.54

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,972,719.88		4,972,719.88			
合 计	4,972,719.88		4,972,719.88			

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	成本	损益调整	其他权益 变动	期末数
北京品客互动科技有限公司	2.50	2.50	5,000,000.00	-27,280.12		4,972,719.88
小 计	2.50	2.50	5,000,000.00	-27,280.12		4,972,719.88

7. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	528,705.98			528,705.98
其他设备	948,414.31	61,661.86	111,519.25	898,556.92
小 计	1,477,120.29	61,661.86	111,519.25	1,427,262.90

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	77,102.97	66,088.26		143,191.23
其他设备	233,345.33	138,827.59	34,989.30	337,183.62
小 计	310,448.30	204,915.85	34,989.30	480,374.85

账面价值

项 目	期初数	期末数
运输工具	451,603.01	385,514.75
其他设备	715,068.98	561,373.30
合 计	1,166,671.99	946,888.05

8. 应付账款

期末无应付关联方账款。

9. 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
短期薪酬	5,053,971.21	12,229,869.83	12,960,023.33	4,323,817.71
离职后福利—设定提存计划	59,452.92	363,809.30	365,419.76	57,842.46
辞退福利	155,999.88	39,000.00	142,999.92	51,999.96
合 计	5,269,424.01	12,632,679.13	13,468,443.01	4,433,660.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,005,178.35	10,835,271.64	11,564,103.44	4,276,346.55
职工福利费		768,331.77	768,331.77	
社会保险费	48,792.86	298,666.42	299,988.12	47,471.16

其中：医疗保险费	43,052.52	263,539.56	264,705.77	41,886.31
工伤保险费	820.05	5,018.13	5,040.34	797.84
生育保险费	4,920.29	30,108.73	30,242.01	4,787.01
住房公积金		327,600.00	327,600.00	
小 计	5,053,971.21	12,229,869.83	12,960,023.33	4,323,817.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	57,402.80	351,263.97	352,818.90	55,847.87
失业保险费	2,050.12	12,545.33	12,600.86	1,994.59
小 计	59,452.92	363,809.30	365,419.76	57,842.46

10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,105,179.51	472,096.43
企业所得税	5,510,057.45	4,194,404.68
代扣代缴个人所得税	58,563.56	45,440.48
城市维护建设税	93,328.75	75,547.26
教育费附加	39,998.04	32,377.40
地方教育附加	26,665.36	21,584.93
合 计	6,833,792.67	4,841,451.18

11. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	46,000,000.00	
合 计	46,000,000.00	

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
衢州瑞亚投资合伙企业(有限合伙)	25,760,000.00	
贾福星	9,200,000.00	

杭州裕人瞰澜投资合伙企业(有限合伙)	5,520,000.00	
杭州置澜投资合伙企业(有限合伙)	1,840,000.00	
杭州凯泰成德投资合伙企业(有限合伙)	1,840,000.00	
杭州凯泰创裕投资合伙企业(有限合伙)	1,380,000.00	
周 靖	460,000.00	
小 计	46,000,000.00	

12. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收入[注]	2,303,984.52	1,587,887.86
合 计	2,303,984.52	1,587,887.86

[注]：系公司收到玩家已充值但尚未消耗的虚拟币款项。

13. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
衢州瑞亚投资合伙企业(有限合伙)	4,891,000.00			4,891,000.00
贾福星	1,746,793.00			1,746,793.00
杭州裕人瞰澜投资合伙企业(有限合伙)	1,048,065.00			1,048,065.00
杭州凯泰成德投资合伙企业(有限合伙)	349,400.00			349,400.00
杭州置澜投资合伙企业(有限合伙)	349,346.00			349,346.00
杭州凯泰创裕投资合伙企业(有限合伙)	262,019.00			262,019.00
周 靖	87,340.00			87,340.00
合 计	8,733,963.00			8,733,963.00

14. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	5,523,543.37			5,523,543.37
合 计	5,523,543.37			5,523,543.37

15. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	610,883.88	3,756,097.62		4,366,981.50
合 计	610,883.88	3,756,097.62		4,366,981.50

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据公司章程，按母公司年度净利润提取 10% 的法定盈余公积，但超过注册资本 50.00% 可不再计提。

16. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	17,413,545.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,797,908.41	
减：提取法定盈余公积	3,756,097.62	10.00%
应付普通股股利	71,000,000.00	
期末未分配利润	3,455,356.21	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收 入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	232,714,945.58	297,483,850.19
合 计	232,714,945.58	297,483,850.19

成 本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	141,316,620.64	279,136,637.81
合 计	141,316,620.64	279,136,637.81

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润

直播平台	232,714,945.58	141,316,620.64	91,398,324.94
小 计	232,714,945.58	141,316,620.64	91,398,324.94

(续上表)

项 目	上年数		
	收 入	成 本	利 润
直播平台	297,483,850.19	279,136,637.81	18,347,212.38
小 计	297,483,850.19	279,136,637.81	18,347,212.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	407,491.00	459,166.85
教育费附加	174,639.01	196,785.81
地方教育附加	116,426.00	131,190.53
印花税	2,250.00	10,688.52
车船税	360.00	300.00
合 计	701,166.01	798,131.71

3. 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,710,962.47	12,223,043.97
软件及服务器费用	4,766,763.48	4,933,779.88
折旧费	85,406.43	105,277.29
其 他	62,298.41	463,532.22
合 计	14,625,430.79	17,725,633.36

4. 其他收益

项 目	本期数	上年数
与收益相关的政府补助	658,000.00	1,800.00
增值税进项税额加计抵扣	416,741.03	
合 计	1,074,741.03	1,800.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明。

5. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-27,280.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	39,657.00	
理财产品投资收益	299,638.65	2,234,863.13
合 计	312,015.53	2,234,863.13

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-20,093.24	-377,400.55
合 计	-20,093.24	-377,400.55

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
其 他	403.80	1,485.42
合 计	403.80	1,485.42

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产毁损报废损失	555.22	26,919.15
其 他	25,005.20	941.48
合 计	25,560.42	27,860.63

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	7,340,870.12	
合 计	7,340,870.12	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	60,787,388.34	-10,392,382.35
加: 资产减值准备	20,093.24	377,400.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,915.85	265,847.32
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)	555.22	26,919.15
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)	-312,015.53	-2,234,863.13
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)	-16,001.81	-3,803,137.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,772,894.65	10,554,569.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,457,829.96	-5,205,646.32
(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	83,980,277.74	30,552,449.79
减: 现金的期初余额	30,552,449.79	4,313,894.89

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	53,427,827.95	26,238,554.90

2. 报告期处置子公司及其他营业单位情况

项 目	本期数	上年数
(1) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格	486,000.00	
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	398,031.16	
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	87,968.84	
4) 处置子公司的净资产		
流动资产	427,900.09	
非流动资产	75,974.73	
流动负债	7,938.15	
非流动负债		

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	83,980,277.74	30,552,449.79
其中：库存现金	1,220.26	50,080.26
可随时用于支付的银行存款	83,979,057.48	30,502,369.53
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	83,980,277.74	30,552,449.79
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		

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

2019年1-6月

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

科技经费资助	640,000.00	其他收益	杭州市西湖区科技局、财政局《关于下达西湖区2018年科技经费资助计划(第十一批)的通知》(2018)86号);杭州市西湖区科技局、财政局《关于下达西湖区2019年科技经费资助计划(第一批-国高申报补助)的通知》(2018)86号)
自主就业退役士兵创业扶持	18,000.00	其他收益	财政部税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(2019)21号)
小 计	658,000.00		

2018 年度

项 目	金额	列报项目	说明
软件著作权补贴	1,800.00	其他收益	软件著作权补贴
小 计	1,800.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 658,000.00 元, 上年计入当期损益的政府补助金额为 1,800.00 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
衢州瑞亚投资合伙企业(有限合伙)	控股股东
杭州腾彦美容科技有限公司	控股股东的联营公司
北京品客互动科技有限公司	联营公司
潘玉奔	实际控制人
张 坤	实际控制人

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物及接受劳务

关联方名称	本期数	上年数
北京品客互动科技有限公司		40,094.34
杭州腾彦美容科技有限公司	9,064.00	
小 计	9,064.00	40,094.34

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 关联方资金往来

为关联方提供资金明细如下:

关联方名称	2018 年初 应收余额	2018 年度借出	2018 年度收到	计提 利息收入	2018 年末 应收余额
张 坤		500,000.00	500,000.00		
潘玉奔	50,000.00	200,000.00	250,000.00		

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营企业投资	4,972,719.88		4,972,719.88
合 计	5,472,719.88		5,472,719.88

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末数	期初数
安徽橙巨星网络科技有限公司	100.00	100.00	500,000.00	500,000.00
安徽聚轮星核文化传媒有限公司				1,500,000.00
小 计	100.00	100.00	500,000.00	2,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	成本	损益调整	其他 权益	期末数
北京品客互动科技有限公司	2.50	2.50	5,000,000.00	-27,280.12		4,972,719.88
小 计	2.50	2.50	5,000,000.00	-27,280.12		4,972,719.88

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-27,280.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,014,000.00	
理财产品收益	299,638.65	2,234,863.13
合 计	-741,641.47	2,234,863.13

2. 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,710,962.47	12,223,043.97
软件及服务器费用	4,766,763.48	4,933,779.88
折旧费	85,406.43	105,277.29
其 他	62,298.41	463,532.22
合 计	14,625,430.79	17,725,633.36

