

杭州逗宝网络科技有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
（一）资产负债表.....	第 3 页
（二）利润表.....	第 4 页
（三）现金流量表.....	第 5 页
（四）所有者权益变动表.....	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—30 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕7854 号

杭州逗宝网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州逗宝网络科技有限公司（以下简称逗宝网络公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年度、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逗宝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。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，逗宝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，公允反映了逗宝网络公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 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。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九所述，截至 2017 年 6 月 30 日，逗宝网络公司并无实际经营业务，主要用于收购 Outfit7 Investments Limited 股权。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：程志刚

中国·杭州 中国注册会计师：刘江杰

二〇一七年八月二十九日

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：杭州逗宝网络科技有限公司

单位:人民币元

资 产	注释号	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	注 释	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,007,622.27	100.00	短期借款			
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	76,396.15		应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	4		
应收股利				应交税费	5	386,890.14	
其他应收款	3	2,100,454,923.29		应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	6	10,421.00	1,921.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,101,538,941.71	100.00	其他流动负债			
				流动负债合计		397,311.14	1,921.00
				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		397,311.14	1,921.00
非流动资产：				所有者权益：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)	7	2,100,000,000.00	
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积			
固定资产				减：库存股			
在建工程				其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积			
生产性生物资产				未分配利润	8	1,141,630.57	-1,821.00
油气资产				所有者权益合计		2,101,141,630.57	-1,821.00
无形资产							
开发支出							
商誉							
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							
资产总计		2,101,538,941.71	100.00	负债和所有者权益总计		2,101,538,941.71	100.00

法定代表人：肖莉

主管会计工作的负责人：肖莉

会计机构负责人：肖莉

利 润 表

会企 02 表

编制单位：杭州逗宝网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、营业收入	1	75,865.10	
减：营业成本			
税金及附加	2	667.43	
销售费用			
管理费用	3	705.96	820.00
财务费用	4	-1,454,651.52	
资产减值损失	5	4,020.85	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,525,122.38	-820.00
加：营业外收入	6	820.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	7		1,001.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,525,942.38	-1,821.00
减：所得税费用	8	382,490.81	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,143,451.57	-1,821.00
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		1,143,451.57	-1,821.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖莉

主管会计工作的负责人：肖莉

会计机构负责人：肖莉

现金流量表

会企 03 表

单位：人民币元

编制单位：杭州逗宝网络科技有限公司

项 目	注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,659.97	1,921.00
经营活动现金流入小计		8,659.97	1,921.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		705.96	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	2	431.74	1,821.00
经营活动现金流出小计		1,137.70	1,821.00
经营活动产生的现金流量净额		7,522.27	100.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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	3	2,099,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,099,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,099,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,100,000,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,100,000,000.00	
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		1,007,522.27	100.00
加：期初现金及现金等价物余额		100.00	
六、期末现金及现金等价物余额		1,007,622.27	100.00

法定代表人：肖莉

主管会计工作的负责人：肖莉

会计机构负责人：肖莉

编制单位：杭州温宝网络科技有限公司								所 有 者 权 益 变 动 表										会企04表 单位：人民币元					
								2017年1-6月								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	所有者 权益合计	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	所有者 权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额										-1,821.00	-1,821.00												
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额										-1,821.00	-1,821.00												
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,100,000,000.00									1,143,451.57	2,101,143,451.57										-1,821.00	-1,821.00	
(一) 综合收益总额										1,143,451.57	1,143,451.57										-1,821.00	-1,821.00	
(二) 所有者投入和减少资本	2,100,000,000.00																						
1. 所有者投入的资本	2,100,000,000.00																						
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																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者(或股东)的分配																							
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. 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	2,100,000,000.00									1,141,630.57	2,101,141,630.57										-1,821.00	-1,821.00	

法定代表人：肖莉

主管会计工作的负责人：肖莉

会计机构负责人：肖莉

杭州逗宝网络科技有限公司

财务报表附注

2016 年 4 月 28 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州逗宝网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由肖莉发起设立，于 2016 年 4 月 28 日在杭州市西湖区市场监督管理局登记注册。经历次股权转让及增资后，公司现由绍兴上虞天盈贸易有限公司（以下简称上虞天盈公司）和自然人肖莉共同投资。公司现持有统一社会信用代码为 91330106MA27XG019J 的营业执照，现有注册资本为 21 亿元。

本公司属软件和信息技术服务业。公司经营范围：服务：网络信息技术、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。（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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 4 月 28 日起至 2017 年 6 月 30 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）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以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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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. 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 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

1 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	10.00		10.00
专用设备	年限平均法	5.00		20.00
运输工具	年限平均法	5.00		20.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

软件	3
----	---

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 收入

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

（十六）政府补助

1. 2017 年 1-6 月

（1）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，确认为递延收益，并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。

（2）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。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；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。

（3）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。

2. 2016 年 4 月 28 日-2016 年 12 月 31 日

（1）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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产

1. 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。
2. 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。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。
4. 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。

(十八) 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、税项

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	25%
-------	--------	-----

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月。

（一）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	100.00	100.00
银行存款	1,007,522.27	
合 计	1,007,622.27	100.00

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,417.00	100.00	4,020.85	5.00	76,396.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	80,417.00	100.00	4,020.85	5.00	76,396.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计					
-----	--	--	--	--	--

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,417.00	4,020.85	5.00
小 计	80,417.00	4,020.85	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,020.85 元。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,100,454,923.29	100.00			2,100,454,923.29
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,100,454,923.29	100.00			2,100,454,923.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计					

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	未计提理由
------	------	------	----------	-------

宁波保税区华碱贸易有限公司	2,100,454,923.29			本金可回收性好，且全部账款已于期后 2017 年 8 月 9 日收回。
小 计	2,100,454,923.29			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

4. 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		331.00	331.00	
离职后福利—设定提存计划		374.96	374.96	
合 计		705.96	705.96	

(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				
职工福利费				
社会保险费		331.00	331.00	
其中： 医疗保险费		297.38	297.38	
工伤保险费		7.76	7.76	
生育保险费		25.86	25.86	
住房公积金				
职工教育经费				
小 计		331.00	331.00	

(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		362.03	362.03	
失业保险费		12.93	12.93	
小 计		374.96	374.96	

5. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	382,490.81	
增值税	3,731.90	
城市维护建设税	376.03	
教育费附加	161.16	
地方教育附加	107.44	
印花税	22.80	
合 计	386,890.14	

6. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	10,421.00	1,921.00
合 计	10,421.00	1,921.00

7. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2017.6.30	2016.12.31
绍兴上虞天盈贸易有限公司	2,099,000,000.00	
肖莉	1,000,000.00	
合 计	2,100,000,000.00	

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年 2 月 21 日股东决议, 公司申请增加注册资本 900,000.00 元, 由肖莉以货币资金 900,000.00 元认缴并以货币资金认缴前期尚未出资的 100,000.00 元注册资本。公司已于 2017 年 2 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据公司 2017 年 6 月 1 日股东决议, 公司申请增加注册资本 2,099,000,000.00 元, 由绍兴上虞天盈贸易有限公司以货币资金 2,099,000,000.00 元认缴。公司已于 2017 年 6 月 2 日办妥工商变更登记手续。

8. 未分配利润

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
期初未分配利润	-1, 821. 00	
加：本期净利润	1, 143, 451. 57	-1, 821. 00
期末未分配利润	1, 141, 630. 57	-1, 821. 00

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	75, 865. 10			
合 计	75, 865. 10			

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
城市维护建设税	376. 03	
教育费附加	161. 16	
地方教育附加	107. 44	
印花税	22. 80	
合 计	667. 43	

3. 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
职工薪酬	705. 96	
其他		820. 00
合 计	705. 96	820. 00

4. 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
-----	--------------	---------

利息收入	-1,455,083.26	
银行手续费	431.74	
合 计	-1,454,651.52	

5. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
坏账损失	4,020.85	
合 计	4,020.85	

6. 营业外收入

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
其他	820.00	
合 计	820.00	

7. 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
罚款支出		1,001.00
合 计		1,001.00

8. 所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
当期所得税费用	382,490.81	
合 计	382,490.81	

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利息收入	159.97	
其他	8,500.00	1,921.00

合 计	8,659.97	1,921.00
-----	----------	----------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
银行手续费	431.74	
其他		1,821.00
合 计	431.74	1,821.00

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
支付拆借款	2,099,000,000.00	
合 计	2,099,000,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,143,451.57	-1,821.00
加: 资产减值准备	4,020.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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)	-1,454,923.29	
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)	-80,417.00	
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	395,390.14	1,921.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,522.27	100.00
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	1,007,622.27	100.00
减: 现金的期初余额	100.00	
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	1,007,522.27	100.00
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2017.6.30	2016.12.31
1) 现金	1,007,622.27	100.00
其中: 库存现金	100.00	100.00
可随时用于支付的银行存款	1,007,522.27	
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	1,007,622.27	100.00

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收资金拆借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	10,421.00	10,421.00	10,421.00		
小 计	10,421.00	10,421.00	10,421.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	1,921.00	1,921.00	1,921.00		
小 计	1,921.00	1,921.00	1,921.00		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司本期末无银行借款余额，不存在由市场利率变动发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、承诺及或有事项

公司本期无需要说明的重大或有事项、承诺事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 股权转让事项

1. 根据 2017 年 7 月 24 日公司股东会决议及上虞天盈公司与朱志刚、王健、深圳霖枫投资咨询有限公司（以下简称深圳霖枫公司）签署的股权转让协议，上虞天盈公司将其持有的 32.14%、32.09%、17.86% 股权分别转让给朱志刚、王健、深圳霖枫公司；根据 2017 年 7 月 24 日公司股东会决议及肖莉与王健签署的股权转让协议，肖莉将其持有的公司 0.05% 股权转让给王健。公司已于 2017 年 7 月 26 日办妥工商变更登记手续。

2. 根据 2017 年 8 月 8 日公司股东会决议及上虞天盈公司与绍兴上虞杭天股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称上虞杭天公司）签署的股权转让协议，上虞天盈将其持有的公司 17.86%股权转让给上虞杭天公司。公司已于 2017 年 8 月 9 日办妥工商变更登记手续。

（二）收购事项

根据 2017 年 5 月 29 日公司股东会决议及与联合好运公司签署的股权转让协议，公司以 2.996 亿美元收购 Lily 公司 100%股权。以上事项已由浙江省发展和改革委员会核发了《境外投资项目备案通知书》（浙发改境外备字〔2017〕16 号）予以备案，并由浙江省商务厅核发了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3300201700243 号）予以备案，同时已按照要求在国家发展和改革委员会全国境外投资项目备案，并取得《境外投资项目备案通过通知单》。公司以人民币 2,030,736,950.00 元兑换美元 2.996 亿元，分别于 2017 年 7 月 28 日、2017 年 8 月 9 日将股权收购款支付给联合好运公司。公司已于 2017 年 8 月 10 日办理 Lily 公司交割手续，Lily 公司为公司的全资子公司。公司在收购 Lily 公司后，将间接持有 Outfit7 Investments Limited 28%股权。

（三）重大资产重组事项

根据 2017 年 8 月 29 日浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称金科文化公司）与绍兴上虞码牛通讯技术有限公司（以下简称码牛通讯公司）、公司全体股东分别签署的附生效条件的《发行股份购买资产协议》，并经金科文化公司 2017 年 8 月 29 日三届四次董事会审议同意，金科文化公司拟通过非公开发行股份的方式购买码牛通讯公司、公司 100%的股权，从而通过码牛通讯公司子公司 Ryuki 公司及公司子公司 Lily 公司间接收购 Outfit7 Investments Limited 56%股权。

该事项尚需报经金科文化公司股东大会审批批准，并尚待报经中国证券监督管理委员会核准。

九、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司并无实际经营业务，主要用于收购 Outfit7 Investments Limited 股权。

十、其他补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,454,923.29	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	820.00	-1,001.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,455,743.29	-1,001.00
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	363,935.82	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,091,807.47	-1,001.00

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2017 年 1-6 月	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	200.00	200.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03	90.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2017 年 1-6 月	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	1,143,451.57	-1,821.00
非经常性损益		B	1,091,807.47	-1,001.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	51,644.10	-820.00
归属于公司普通股股东的期初净资产		D		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	2,100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		
其他	以权益结算的股份支付增加的净资产	I		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数		K	6	8
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	571,725.79	-910.50
加权平均净资产收益率		M=A/L	200.00%	200.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.03%	90.06%

杭州逗宝网络科技有限公司

二〇一七年八月二十九日